

Bilancio Consuntivo 2021

Approvato dall'Assemblea degli associati del 12 aprile 2022

Stato Patrimoniale
Rendiconto Gestionale
Relazione di Missione

Allegati
Relazione dell'Organo di Controllo

Stato Patrimoniale

| ATTIVO | 2021 | 2020 | Diff. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) Quote associative o apporti ancora dovuti | 8.210,00 | 3.090,00 | 5.120,00 |
| B) immobilizzazioni: | | | |
| I - immobilizzazioni immateriali: | | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento; | - | - | - |
| 2) costi di sviluppo; | - | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno; | - | - | - |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili; | - | - | - |
| 5) avviamento; | - | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti; | - | - | - |
| 7) altre. | 2.172,04 | 3.310,34 | - 1.138,30 |
| Totale | 2.172,04 | 3.310,34 | - 1.138,30 |
| II - immobilizzazioni materiali: | | | |
| 1) terreni e fabbricati; | - | - | - |
| 2) impianti e macchinari; | 11.603,67 | 16.534,12 | - 4.930,45 |
| 3) attrezzature; | 16.354,76 | 12.971,86 | 3.382,90 |
| 4) altri beni; | 2.860,12 | 2.905,63 | - 45,51 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti; | - | - | - |
| Totale | 30.818,55 | 32.411,61 | - 1.593,06 |
| III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| 1) partecipazioni in: | | | |
| a) imprese controllate; | - | - | - |
| b) imprese collegate; | - | - | - |
| c) altre imprese; | - | - | - |
| 2) crediti: | | | |
| a) verso imprese controllate; | - | - | - |
| b) verso imprese collegate; | - | - | - |
| c) verso altri enti del Terzo settore; | - | - | - |
| d) verso altri; | 18.498,31 | 18.498,31 | - |
| 3) altri titoli | 150.000,00 | 120.000,00 | 30.000,00 |
| Totale. | 168.498,31 | 138.498,31 | 30.000,00 |
| Totale immobilizzazioni. | 201.488,90 | 174.220,26 | 27.268,64 |
| C) Attivo circolante: | | | |
| I - rimanenze: | | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo; | - | - | - |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; | - | - | - |
| 3) lavori in corso su ordinazione; | - | - | - |
| 4) prodotti finiti e merci; | - | - | - |
| 5) acconti. | - | - | - |
| Totale. | - | - | - |
| II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 1) verso utenti e clienti; | 38.176,16 | 45.467,74 | - 7.291,58 |
| 2) verso associati e fondatori; | - | - | - |
| 3) verso enti pubblici; | 772.737,21 | 870.351,03 | - 97.613,82 |
| 4) verso soggetti privati per contributi; | 363.711,17 | 408.975,45 | - 45.264,28 |
| 5) verso enti della stessa rete associativa; | - | - | - |
| 6) verso altri enti del Terzo settore; | - | - | - |
| 7) verso imprese controllate; | - | - | - |
| 8) verso imprese collegate; | - | - | - |
| 9) crediti tributari; | 1.040,17 | 18.380,64 | - 17.340,47 |
| 10) da 5 per mille; | - | - | - |
| 11) imposte anticipate; | - | - | - |
| 12) verso altri. | 64.756,20 | 4.741,93 | 60.014,27 |
| Totale. | 1.240.420,91 | 1.347.916,79 | - 107.495,88 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: | | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate; | - | - | - |
| 2) partecipazioni in imprese collegate; | - | - | - |
| 3) altri titoli; | - | - | - |
| Totale. | - | - | - |
| IV - disponibilità liquide: | | | |
| 1) depositi bancari e postali; | 1.186.211,95 | 1.090.219,91 | 95.992,04 |
| 2) assegni; | - | 136,00 | - 136,00 |
| 3) danaro e valori in cassa; | 3.598,09 | 4.374,84 | - 776,75 |
| Totale. | 1.189.810,04 | 1.094.730,75 | 95.079,29 |
| Totale attivo circolante. | 2.430.230,95 | 2.442.647,54 | - 12.416,59 |
| D) Ratei e risconti attivi. | 12.829,54 | 14.025,35 | - 1.195,81 |
| TOTALE ATTIVO | 2.652.759,39 | 2.633.983,15 | 18.776,24 |

| PASSIVO | 2021 | 2020 | Diff. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) Patrimonio Netto: | | | |
| I - Fondo di dotazione dell'ente; | | | |
| II - Patrimonio vincolato: | | | |
| 1) riserve statutarie; | - | - | - |
| 2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali; | - | - | - |
| 3) riserve vincolate destinate da terzi; | 564.833,98 | 278.608,69 | 286.225,29 |
| 3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN | 554.631,05 | 268.405,76 | 286.225,29 |
| 3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi | 10.202,93 | 10.202,93 | - |
| Totale | 564.833,98 | 278.608,69 | - |
| III - Patrimonio libero: | | | |
| 1) riserve di utili o avanzi di gestione; | 65.170,37 | 31.464,14 | 33.706,23 |
| 2) altre riserve; | - | - | - |
| Totale | 65.170,37 | 31.464,14 | 33.706,23 |
| IV - avanzo/disavanzo d'esercizio. | | | |
| 1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie | 5.143,08 | 33.706,23 | - 28.563,15 |
| 2) Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN | 243.362,58 | 286.225,29 | - 42.862,71 |
| Totale | 248.505,66 | 319.931,52 | - 71.425,86 |
| Totale Patrimonio netto | 878.510,01 | 630.004,35 | 248.505,66 |
| B) Fondi per rischi e oneri: | | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili; | - | - | - |
| 2) per imposte, anche differite; | - | - | - |
| 3) altri | 506.228,79 | 826.103,09 | - 319.874,30 |
| 3.1) Fondo per Completamento azioni FUN | 168.744,78 | 212.106,14 | - 43.361,36 |
| 3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN | - | - | - |
| 3.3) Altri fondi | 337.484,01 | 613.996,95 | - 276.512,94 |
| Totale Fondi per rischi ed oneri | 506.228,79 | 826.103,09 | - 319.874,30 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato; | 272.677,21 | 244.208,88 | 28.468,33 |
| D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | | | |
| 1) debiti verso banche; | 355,10 | 197,70 | 157,40 |
| 2) debiti verso altri finanziatori; | - | - | - |
| 3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti; | - | - | - |
| 4) debiti verso enti della stessa rete associativa; | - | - | - |
| 5) debiti per erogazioni liberali condizionate; | - | - | - |
| 6) acconti; | 712.738,48 | 637.685,70 | 75.052,78 |
| 7) debiti verso fornitori; | 117.159,60 | 103.030,83 | 14.128,77 |
| 8) debiti verso imprese controllate e collegate; | - | - | - |
| 9) debiti tributari; | 23.953,33 | 21.181,95 | 2.771,38 |
| 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale; | 25.886,21 | 25.268,58 | 617,63 |
| 11) debiti verso dipendenti e collaboratori; | 32.825,00 | 30.385,21 | 2.439,79 |
| 12) altri debiti; | 27.196,80 | 56.918,67 | - 29.721,87 |
| Totale Debiti | 940.114,52 | 874.668,64 | 65.445,88 |
| E) ratei e risconti passivi. | | | |
| 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN | 32.905,06 | 35.636,42 | - 2.731,36 |
| 2) Altri ratei e risconti passivi | 22.323,80 | 23.361,77 | - 1.037,97 |
| TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 55.228,86 | 58.998,19 | - 3.769,33 |
| TOTALE PASSIVO | 2.652.759,39 | 2.633.983,15 | 18.776,24 |

Rendiconto Gestionale

| ONERI E COSTI | 2021 |
|--|---------------------|
| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 24.833,05 |
| 2) Servizi | 340.621,17 |
| 3) Godimento beni di terzi | 46.281,03 |
| 4) Personale | 499.002,61 |
| 5) Ammortamenti | 16.677,33 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | 182.975,43 |
| 8) Rimanenze iniziali | - |
| Totale | 1.110.390,62 |
| B) Costi ed oneri da attività diverse | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | - |
| 2) Servizi | - |
| 3) Godimento beni di terzi | - |
| 4) Personale | - |
| 5) Ammortamenti | - |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | - |
| 8) Rimanenze iniziali | - |
| Totale | - |
| C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi | |
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali | - |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali | - |
| 3) Altri oneri | - |
| Totale | - |
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | |
| 1) Su rapporti bancari | 1.050,13 |
| 2) Su prestiti | - |
| 3) Da patrimonio edilizio | - |
| 4) Da altri beni patrimoniali | - |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | - |
| 6) Altri oneri | - |
| Totale | 1.050,13 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.711,56 |
| 2) Servizi | 95.779,18 |
| 3) Godimento beni di terzi | 15.436,71 |
| 4) Personale | 162.897,74 |
| 5) Ammortamenti | 6.403,30 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | 44.950,92 |
| Totale | 327.179,41 |
| TOTALE ONERI E COSTI | 1.438.620,16 |

| PROVENTI E RICAVI | 2021 |
|---|---------------------|
| A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | 14.320,00 |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | - |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | 981,98 |
| 4) Erogazioni liberali | - |
| 5) Proventi del 5 per mille | - |
| 6) Contributi da soggetti privati | 1.260.135,33 |
| 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 | 1.196.092,72 |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati | 64.042,61 |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 23.295,02 |
| 8) Contributi da enti pubblici | 320.627,37 |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici | 73.776,64 |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | 20.910,00 |
| 11) Rimanenze finali | - |
| Totale | 1.714.046,34 |
| <i>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i> | <i>603.655,72</i> |
| B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse | |
| 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | - |
| 2) Contributi da soggetti privati | - |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | - |
| 4) Contributi da enti pubblici | - |
| 5) Proventi da contratti con enti pubblici | - |
| 6) Altri ricavi, rendite e proventi | - |
| 7) Rimanenze finali | - |
| Totale | - |
| <i>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</i> | <i>-</i> |
| C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi | |
| 1) Proventi da raccolte fondi abituali | - |
| 2) Proventi da raccolte fondi occasionali | - |
| 3) Altri proventi | - |
| Totale | - |
| <i>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</i> | <i>-</i> |
| D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | |
| 1) Da rapporti bancari | 8,83 |
| 2) Da altri investimenti finanziari | - |
| 3) Da patrimonio edilizio | - |
| 4) Da altri beni patrimoniali | - |
| 5) Altri proventi | - |
| Totale | 8,83 |
| <i>Avanzo/disavanzo attività finanziaria e patrimoniali (+/-)</i> | <i>- 1.041,30</i> |
| E) Proventi di supporto generale | |
| 1) Proventi da distacco del personale | - |
| 2) Altri proventi di supporto generale | - |
| Totale | - |
| <i>Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)</i> | <i>- 327.179,41</i> |
| TOTALE PROVENTI E RICAVI | 1.714.055,17 |
| AVANZO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (+/-) | 275.435,01 |
| Imposte | 26.929,35 |
| AVANZO D'ESERCIZIO (+/-) | 248.505,66 |

**Centro di Servizio per il Volontariato delle
Marche**

**Relazione di Missione
Bilancio consuntivo 2021**

Premessa

Il Bilancio Consuntivo 2021 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche (CSV Marche) si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Relazione di Missione, redatti secondo gli schemi e le indicazioni contenute nel decreto del Ministero del lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020 (Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore). L'esercizio 2021 è il primo esercizio contabile che vede la redazione degli schemi bilancio secondo la nuova normativa. Mentre per lo Stato Patrimoniale è stato possibile riclassificare i valori 2020, per il Rendiconto Gestionale si è scelto di esercitare l'opzione prevista nel principio contabile n. 35 relativamente alla facoltà di omettere la rappresentazione dei valori dell'esercizio precedente.

In merito alla forma degli schemi di bilancio si evidenzia che gli stessi sono stati redatti senza apportare modifiche rispetto a quelli previsti nel citato decreto 5 marzo 2020 fatto salvo per alcune integrazioni relative a specifiche voci di dettaglio inserite in ottemperanza quanto previsto dalla disciplina di sistema relativa ai Centri di Servizi per il Volontariato e, comunque, nel pieno rispetto dei limiti di flessibilità previsti nello stesso decreto ministeriale.

La presente Relazione di Missione si compone, oltre che della premessa, di tre capitoli:

- I dati generali dell'ente
- Il contenuto delle poste di bilancio
- l'andamento della gestione

Nel suo complesso il documento riporta tutte le informazioni previste nell'allegato 1 del decreto ministeriale 5 marzo 2020 se significative. Riporta inoltre tutte le specifiche informative previste dalla già citata disciplina di sistema relativa ai Centri di Servizi per il Volontariato. Per quanto non riportato nel presente documento e, in generale, per una maggiore comprensione delle attività svolte, si rimanda al Bilancio Sociale ([link](#)).

1. Informazioni Generali dell'ente

Il CSV Marche è costituita in forma di associazione riconosciuta del Terzo Settore ai sensi del D.lgs. 117/2017 (d'ora in avanti CTS) che annovera tra i propri associati esclusivamente Enti del Terzo Settore, ad eccezione di quelli costituiti in una delle forme del Libro V del codice civile, che hanno la sede legale o almeno una sede operativa nella Regione Marche.

CSV Marche, costituitasi il 4 luglio 1997 e già ente gestore del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche dal febbraio 1999 ai sensi dell'art. 156 della legge 266/91, è accreditata quale Centro di Servizio per il Volontariato della regione Marche, a decorrere dal 15 aprile 2021, ai sensi dell'art. 61 del CTS con provvedimento provvisorio dell'ONC (Organismo Nazionale di Controllo) del 31 marzo 2021.

Ha sede legale ad Ancona ed è, al momento della redazione del presente documento, in procinto di presentare richiesta di iscrizione al RUNTS (Registro Unico Nazionale Terzo Settore di cui all'art. 45 del CTS) nella sezione "Altri enti". L'iscrizione al RUNTS perfezionerà l'iter di accreditamento di cui sopra.

CSV Marche è un'associazione aconfessionale, apartitica, si informa al dettato costituzionale, persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale e non persegue in alcun modo finalità lucrative.

Riconosce e valorizza la funzione sociale dell'attività di volontariato come espressione di partecipazione, solidarietà, giustizia sociale e pluralismo. Sostiene e promuove l'autonomo sviluppo del volontariato marchigiano e ne favorisce l'originale apporto alle iniziative dirette al conseguimento di finalità significative nel campo sociale, sanitario, ambientale, culturale e della solidarietà civile per affermare il valore della vita, migliorarne la qualità e per contrastare l'emarginazione. Le finalità principali dell'associazione sono la promozione e il rafforzamento della presenza e del ruolo dei volontari e degli Enti del terzo settore, con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, riconoscendone la piena autonomia. Le attività che principalmente svolge CSV Marche sono riconducibili alle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato previste all'art. 63 del CTS, che realizza con l'impiego del FUN (Fondo Unico Nazionale) e con l'impiego di risorse di diversa provenienza. Per tali risorse CSV Marche tiene contabilità separata ai sensi della lettera c) del comma 1 dell'art. 61 del CTS e ne dà evidenza nella presente Relazione di Missione.

Nel dettaglio CSV Marche svolge le seguenti attività di interesse generale:

- m) servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore;
- d) educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- h) ricerca scientifica di particolare interesse sociale;
- i) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;
- v) promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della nonviolenza e della difesa non armata;
- w) promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale di cui al presente articolo, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi di cui all'articolo 27 della legge 8 marzo 2000, n. 53, e i gruppi di acquisto solidale di cui all'articolo 1, comma 266, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;
- z) riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.
- f) interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio, ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, e successive modificazioni;
- g) formazione universitaria e post-universitaria;
- j) radiodiffusione sonora a carattere comunitario, ai sensi dell'articolo 16, comma 5, della legge 6 agosto 1990, n. 223, e successive modificazioni;
- l) formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa;
- n) cooperazione allo sviluppo, ai sensi della legge 11 agosto 2014, n. 125, e successive modificazioni;

CSV Marche si propone di svolgere attività di supporto tecnico, formativo ed informativo al fine di promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore. Per la realizzazione di queste attività, dal momento dell'accreditamento da parte dell'Organismo Nazionale di Controllo (ONC) di cui all'art. 64 del D.Lgs. n.

117/2017, CSV Marche esercita la funzione di Centro di Servizio per il Volontariato ed organizza, gestisce ed eroga servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle Organizzazioni di Volontariato nel rispetto e in coerenza con gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC.

A tal fine, svolge attività varie riconducibili alle seguenti tipologie di servizi:

- a. servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli enti di Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;
- b. servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;
- c. servizi di consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;
- d. servizi di informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli enti del Terzo settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura dei beni comuni, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;
- e. servizi di ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;
- f. servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature.

Per quanto riguarda le informazioni di dettaglio relative alle attività realizzate nel corso 2021 e ai collegamenti con gli altri Enti si rimanda al Bilancio sociale ([link](#)).

Sotto il profilo fiscale CSV Marche, pur essendo titolare di partita IVA e pur svolgendo attività di natura commerciale, registra per l'esercizio 2021 un volume di entrate commerciali nettamente inferiore a quelle di natura istituzionale. Il regime fiscale utilizzato è quello forfetario previsto dalla legge 398/1991 in quanto il volume dei ricavi commerciali annui non supera il limite dei quattrocentomila euro introdotto dalla Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio 2017). Durante l'esercizio 2021 CSV Marche non ha realizzato attività diverse di cui all'art. 6 del CTS.

Al 31/12/2021 il numero di associati è pari 412 organizzazioni. Di queste 404 sono organizzazioni di volontariato e 8 Associazioni di Promozione Sociale. Nel rispetto del "*principio di universalità, non discriminazione e pari opportunità di accesso*" definito alla lettera d) del comma 3 dell'art. 63 del CTS ("*i servizi devono essere organizzati in modo tale da raggiungere il maggior numero possibile di beneficiari; tutti gli aventi diritto devono essere posti effettivamente in grado di usufruirne, anche in relazione al principio di pubblicità e trasparenza*") CSV Marche non prevede differenziazioni tra enti soci ed enti non soci in merito alla quantità e alla qualità dei servizi offerti. Tale principio viene rispettato sia per quanto concerne i servizi e le attività effettuate con l'impiego del FUN sia per i servizi e le attività realizzate con l'impiego di risorse di diversa provenienza. Durante il 2021 sono state effettuate due assemblee dei soci alle quali hanno partecipato rispettivamente 48 e 33 organizzazioni socie. Per i dati di dettaglio relativi alla composizione della compagine sociale, la sua rappresentazione territoriale e il sistema di governance del CSV Marche si rimanda al bilancio sociale ([link](#)).

2. Illustrazione delle poste di bilancio

Nel presente capitolo della Relazione di Missine vengono illustrati i principali contenuti delle poste dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale per fornire un quadro informativo chiaro al lettore del bilancio.

Come riportato in premessa gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale che compongono il bilancio consuntivo 2021 del CSV Marche sono conformi a quelli previsti nel decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 destinati ai cosiddetti “Enti del Terzo Settore non commerciali”. Sono state aggiunte delle sottovoci specifiche agli schemi solo laddove si è ritenuto necessario per esprimere con maggior chiarezza alcune poste tipiche della gestione dei Centri di Servizio per il Volontariato nel rispetto:

- a) dei limiti di flessibilità previsti dal citato decreto;
- b) dei contenuti dei documenti emanati dall’Organismo Nazionale di Controllo e da CSVnet (Coordinamento nazionale dei Centri di Servizio per il volontariato) che integrano disciplina di sistema¹.

Non sono state apportate eliminazioni o accorpamenti delle voci di bilancio previste negli schemi ministeriali.

Per la redazione del bilancio di esercizio sono stati seguiti i principi contabili nazionali in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale di CSV Marche. Inoltre si è tenuto conto dei contenuti dello specifico principio contabile n. 35 emanato a febbraio 2022 dall’OIC (Organismo Italiano di Contabilità) appositamente per gli Enti del Terzo Settore.

¹ “Programmazione dei CSV relativa al 2021: Linee guida CSV ed indicazioni operative” emanate da ONC;
“Schemi di bilancio 2021 degli enti accreditati come CSV - Proposta operativa” emanato da CSVnet

2.1 I contenuti dello Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale di CSV Marche riporta in dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'associazione al 31 dicembre 2021 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità (sezione dell'attivo) e di esigibilità (sezione del passivo).

2.1.1 La sezione dell'Attivo

A) Quote associative ancora Da Versare

La voce si riferisce alle quote associative annuali non ancora versate dagli associati alla data 31/12/2021. Il credito si riferisce alle quote 2020 e 2021 così come di seguito dettagliato:

| A) Quote associative o apporti ancora dovuti | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Crediti V/Soci per quote associative 2018 | - | 220,00 | - 220,00 |
| Crediti V/Soci per quote associative 2019 | - | 1.020,00 | - 1.020,00 |
| Crediti V/Soci per quote associative 2020 | 160,00 | 1.850,00 | - 1.690,00 |
| Crediti V/Soci per quote associative 2021 | 8.050,00 | - | 8.050,00 |
| TOTALE | 8.210,00 | 3.090,00 | 5.120,00 |

Lo statuto di CSV Marche non prevede quote associative di conferimento, ma solo le quote associative annuali.

B) Immobilizzazioni

In questo raggruppamento è stato inserito il valore degli acquisti in C/Capitale di beni Materiali, Immateriali e finanziari che partecipano all'attività di CSV Marche per più esercizi. Gli importi delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritti nell'attivo sono dati dalla differenza tra il costo storico di acquisto (maggiorato degli eventuali oneri accessori) e le quote di ammortamento accantonate annualmente nei relativi fondi secondo un piano sistematico determinato in base alla presunta vita utile dei beni.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono esposte nello Stato Patrimoniale distinte per tipologia.

Di seguito si riporta, per ciascuna aggregazione prevista nella sezione delle immobilizzazioni, il dettaglio dei valori di ciascun conto: costo storico di acquisto, entità dell'ammortamento annuale, Fondo Ammortamento e relativo valore residuo inserito in bilancio al 31/12/21. Tutti i valori presenti nell'attivo patrimoniale si riferiscono a beni acquisiti con l'impiego del FUN.

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | |
|---|--|--|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| Tipologia | Sottotipologia | Valore storico di acquisto al 31/12/2021 | di cui acquisti in C/Capitale 2021 | Ammortamento al 31/12/21 | Fondo ammortamento al 31/12/2021 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2021 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili; | Licenze Software | 4.272,09 | - | - | 4.272,09 | - |
| 7) altre | Manutenzioni straord. su beni di terzi | 10.321,20 | - | 1.138,30 | 8.149,16 | 2.172,04 |
| | TOTALE IMMATERIALI | 14.593,29 | - | 1.138,30 | 12.421,25 | 2.172,04 |

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | |
|----------------------------|--------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| Tipologia | Sottotipologia | Valore storico di acquisto al 31/12/2021 | di cui acquisti in C/Capitale 2021 | Ammortamento al 31/12/21 | Fondo ammortamento al 31/12/2021 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2021 |
| 2) impianti e macchinari | Impianti generici | 16.801,74 | - | 964,70 | 14.020,89 | 2.780,85 |
| | Impianto Telefonico | 32.201,36 | - | 3.705,87 | 25.024,36 | 7.177,00 |
| | Impianto Elettrico | 9.393,00 | - | 259,88 | 7.747,18 | 1.645,82 |
| 3) attrezzature | Attrezzatura Varia | 23.236,90 | 664,64 | 1.814,01 | 16.695,67 | 6.541,23 |
| | Computer e Macch. Elettroniche | 91.224,30 | 18.544,30 | 14.012,03 | 81.410,77 | 9.813,53 |
| Altri Beni | Mobili e arredi | 59.498,69 | 130,00 | 630,71 | 57.093,77 | 2.404,92 |
| | Telefoni Cellulari | 6.439,71 | 1.010,33 | 555,13 | 5.984,51 | 455,20 |
| | Altri beni | 127.203,00 | - | - | 127.203,00 | - |
| TOTALE MATERIALI | | 365.998,70 | 20.349,27 | 21.942,33 | 335.180,15 | 30.818,55 |

Relativamente alla voce **III - Immobilizzazioni finanziarie**: il valore riportato in bilancio si riferisce ai depositi cauzionali versati ai proprietari dei locali che ospitano le sedi del CSV al momento della stipula dei relativi contratti di locazione (Euro 18.498,31) e al valore nominale della polizza assicurativa stipulata negli anni precedenti a parziale copertura del Fondo TFR e nel corso di questo esercizio si è provveduto ad un versamento integrativo di 30.000,00 euro (Euro 150.000).

| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
|------------------------------|---|------------------------|----------------------|
| Tipologia | Sottotipologia | di cui Incremento 2021 | Valore al 31/12/2021 |
| d) verso altri; | Depositi cauzionali a medio/lungo termine | - | 18.498,31 |
| 3) altri titoli | Crediti per polizza Allianz TFR | 30.000,00 | 150.000,00 |
| TOTALE IMMATERIALI | | 30.000,00 | 168.498,31 |

C) Attivo Circolante

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che CSV Marche vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista durante l'esercizio 2021 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2020.

II. Crediti

La voce **Crediti V/Utenti e Clienti** si riferisce agli importi fatturati nell'ambito dello svolgimento di attività commerciali e non incassati al 31/12/2021.

La voce **Crediti V/Enti per contributi assegnati (Euro 772.737,21)** comprende l'ammontare dei contributi assegnati da Enti pubblici in favore di CSV Marche per la realizzazione di specifiche attività/progetti non ancora conclusi alla data di chiusura dell'esercizio o per i quali non è stata perfezionata la procedura di rendicontazione finale delle spese sostenute e delle attività svolte.

| 3) verso enti pubblici; | Progetto | Contributo |
|-------------------------------------|---|-------------------|
| Comune Ascoli Piceno | Marcheactive@net al tempo del sisma | 242.500,00 |
| Comune di Lampedusa - Progetto Snap | Snapshots from the borders | 114.020,25 |
| Regione Marche | Convenzione 2020-2022 | 65.000,00 |
| Regione Marche | Forum Sviluppo Sostenibile | 14.000,00 |
| Regione Marche | Progetto Ci Sto? Affare fatica! facciamo il bene comune | 337.216,96 |
| TOTALE | | 772.737,21 |

Di seguito il dettaglio:

- Euro **242.500** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "Marche Active Net" finanziato dal Comune di Ascoli Piceno. A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 67.500 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **114.020,25** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "**Snapshot from the borders**" finanziato con Fondi Europei per tramite del soggetto capofila "Comune di Lampedusa". A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 105.339,76 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **65.000,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la convenzione con la Regione Marche per l'attività di "**supporto gli ETS**". A fronte del valore complessivo della convenzione in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 32.500,00 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. Si segnala che, nel mese di marzo 2022 la Regione Marche ha provveduto alla liquidazione del saldo a fronte della rendicontazione presentata a fine 2021.
- Euro **14.000,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la convenzione con la Regione Marche per il Forum Sviluppo sostenibile. A fronte del valore complessivo della convenzione in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 4.000,00 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. I proventi relativi alla convenzione sono stati rinviati all'esercizio successivo dove verranno sostenuti i relativi oneri.
- Euro **337.216,96** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "**Ci Sto... affare fatica**" finanziato dalla Regione Marche". A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 256.115,78 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. Per l'ottenimento di tale acconto è stata rilasciata polizza fidejussoria stipulata con la compagnia assicurativa Cattolica (agenzia Cavarretta di Parma). Si segnala che in data 22 febbraio 2022 la Regione Marche ha provveduto alla liquidazione del saldo a fronte della rendicontazione presentata a fine 2021.

La voce "**Crediti V/Soggetti privati per contributi**" (euro **363.711,17**) comprende l'ammontare dei contributi assegnati da Enti e soggetti privati in favore di CSV Marche per la realizzazione di specifiche attività/progetti non ancora conclusi alla data di chiusura dell'esercizio o per i quali non è stata perfezionata la procedura di rendicontazione finale delle spese sostenute e delle attività svolte.

| 4) verso soggetti privati per contributi; | Progetto | Contributo |
|--|------------------------|-------------------|
| Cooperativa Opera - Progetto Resili | Resiliamoci | 58.308,64 |
| FONDACA | Cittadini Si Diventa | 30.512,93 |
| Adelante Onlus | Ci Sto? Affare fatica! | 12.000,00 |
| Cooperativa Polo9 | Yo - your opportunity | 67.685,60 |
| ANG agenzia nazionale giovani | Dyvo | 195.204,00 |
| TOTALE | | 363.711,17 |

Di seguito il dettaglio:

- Euro **58.308,64** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "**Resiliamoci**" finanziato con Fondi Europei per tramite del soggetto capofila "Cooperativa Opera". A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 49.996,74 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.

- Euro **30.512,93** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “**Cittadini Si Diventa**” finanziato dal Ministero dell’interno dipartimento per le libertà civili e immigrazione per tramite dell’organizzazione capofila “Fondaca”. A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell’esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 24.178,90 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **12.000** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “**Ci sto? Affare fatica**” finanziato dalla fondazione Cariverona per tramite dell’organizzazione capofila “Adelante. ONLUS. A fronte di tale attribuzione CSV Marche non ha incassato alcun acconto e non ha sostenuto oneri nell’esercizio 2021.
- Euro **67.685,60** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “**Yo Your Opportunity**” finanziato dalla Cooperativa Polo9. A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell’esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 16.699,50 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **195.204,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “**DYVO – Erasmus plus – Asse Giovani**” finanziato dall’Agenzia Nazionale Giovani (ANG). A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell’esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 156.153,20 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.

La voce “**Crediti tributari**” comprende i crediti vantati nei confronti dell’erario al 31/12/2022

La voce “**Crediti V/Altri**” (Euro **64.756,20**) ha valenza residuale e comprende il valore di crediti vantati nei confronti di soggetti diversi dai precedenti. In particolare si segnala l’importo di euro 55.388,21 relativo agli acconti erogati in favore degli enti partner del progetto “DYVO – Erasmus plus – Asse Giovani” per il quale CSV Marche risulta capofila e l’importo di euro 5.202,35 relativo ad anticipi versato in favore di fornitori per i quali si è in attesa di ricevere regolare fattura di acquisto.

comprende l’ammontare dell’acconto Inail e delle maggiori somme versate all’INPS e all’INAIL che verranno recuperate nel corso dell’anno successivo.

IV. Disponibilità liquide

La voce “**Depositi bancari e postali**” riporta il saldo banca al 31 dicembre 2021 dei conti correnti e delle carte prepagate intestate a CSV Marche. Si tratta dei saldi contabili liquidi comprensivi degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

Di seguito il dettaglio dei saldi dei C/C bancari e delle carte prepagate:

| Depositi bancari | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazione |
|------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Ubi Banca C/C 1606 | - | 109.666,00 | - 109.666,00 |
| Intesa S. Paolo 4468 | 140.607,36 | - | 140.607,36 |
| Ubi Banca C/C 1653 | | 236,29 | - 236,29 |
| Intesa S. Paolo 4500 | 183,11 | - | 183,11 |
| Intesa S. Paolo 134395 | 1.039.968,80 | 975.719,22 | 64.249,58 |
| Carte Prepagate | 5.452,68 | 4.598,40 | 854,28 |
| TOTALE | 1.186.211,95 | 1.090.219,91 | 95.992,04 |

Gli altri importi evidenziati tra le “Disponibilità liquide” **Valori in Cassa** si riferiscono alle consistenze di cassa rilevate al 31/12/2021 nelle diverse sedi presenti sul territorio.

D) Ratei e Risconti Attivi

In questo raggruppamento sono riepilogate le operazioni attive a cavallo dei due esercizi riferite ad oneri di competenza. La voce **Risconti Attivi** comprende l’ammontare degli oneri di competenza 2022 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell’esercizio 2021 e che quindi vengono rinviati all’esercizio successivo. In particolare, la voce

inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2022 relativi agli abbonamenti a riviste, ai premi assicurativi con competenza a cavallo d'anno, e agli affitti delle sedi operative del CSV (in particolare si segnala il rinvio agli esercizi successivi della quota di costo pluriennale relativa all'affitto dello sportello di Pesaro ospitato presso locali di proprietà del comune).

La Sezione del Passivo e del Patrimonio Netto

A) Patrimonio Netto

Il raggruppamento comprende il riepilogo delle risorse economiche che CSV Marche può annoverare come patrimonio associativo netto.

Il Patrimonio netto è stato diviso in due distinte sezioni in ordine alla destinazione del patrimonio stesso.

Il **"Fondo di dotazione dell'Ente"** non riporta importi in quanto lo statuto di CSV Marche non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.

Il **"Patrimonio Vincolato"** è costituito esclusivamente da fondi vincolati da terzi.

3.1) "Fondo risorse in attesa di destinazione" (Euro 554.631,05): il fondo riporta il valore dei residui liberi FUN nelle disponibilità del CSV alla data del 31/12/2021. Si tratta del valore dei contributi FUN attribuiti in favore del CSV e non utilizzati alla data del 31/12/2021 riferite ad azioni concluse o non realizzate per le quali sono state registrate economie rispetto al valore programmato ed ammesso a finanziamento parte del Coge e dell'OTC. Si segnala che, in questo fondo, alla data del 31/12/2021, non sono state riportate le somme derivanti dalle economie registrate sui fondi FUN relativamente alla gestione 2021, in quanto tale valore (euro 243.362,58) è stato inserito alla voce **"IV Avanzo/disavanzo di esercizio"** dello Stato Patrimoniale nel rispetto delle modalità di trattamento dell'avanzo FUN previste nei documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV. L'importo delle economie su fondi FUN registrate nel corso dell'esercizio 2021 confluiranno nel Fondo Risorse in attesa di destinazione al momento dell'approvazione del bilancio consuntivo 2021 da parte dell'assemblea dei soci. Nello stesso fondo inoltre sono convogliate le somme relative al saldo del *"Fondo Revisione assetto organizzativo e strutturale"* in quanto nel corso dell'esercizio 2021 si è conclusa la procedura di riorganizzazione strutturale del CSV con la scadenza dell'accordo sindacale stipulato in data 16/12/2016 ed il conseguente ripristino integrale degli orari di lavoro del personale dipendente.

Di seguito le movimentazioni intervenute nel fondo.

| | 2021 |
|--|-------------------|
| Entità del fondo al 01/01/2021 | 552.712,83 |
| trasferimento risorse da Fondo per riassetto organizzativo | 1.918,22 |
| Residui liberi FUN gestione dell'anno in corso | - |
| TOTALE | 554.631,05 |

Il valore 2020 del fondo è stato riportato nello schema di Stato Patrimoniale al netto delle economie 2020 in quanto tale valore è stato riclassificato sulla base dei nuovi criteri di trattamento contabile. Pertanto il valore delle economie 2020 sono state riportate, per coerenza, alla voce "IV Avanzo/Disavanzo di esercizio". Questo al fine di rendere confrontabili i dati da un anno all'altro.

3.2) Altre risorse vincolate da terzi (Euro 10.202,93): Tale fondo comprende le somme devolute dalle AVM provinciali in favore di CSV Marche al momento della loro Liquidazione. Su tali somme grava il vincolo di destinazione posto dalle AVM provinciali formalizzato in sede di devoluzione.

III **“Patrimonio Libero”** è il patrimonio disponibile di pertinenza di CSV Marche. Esso è dato dai risultati delle gestioni diverse da quelle imputabili alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato conseguite negli esercizi dal 1998 al 2020 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

IV **“Risultato di gestione dell’esercizio” (Euro 248.505,66)** rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2021 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

il risultato di esercizio è composto dalla somma algebrica di due distinte gestioni (ai sensi del CTS art. 62 c. 12): gestione del FUN e gestione delle risorse diverse dal FUN (c.d. Extra FUN).

Il risultato della gestione diversa dal FUN (**“Avanzo/disavanzo dell’esercizio – Risorse proprie”**), contribuirà a determinare il valore del patrimonio libero del CSV Marche. Esso è dato dalle seguenti componenti per un totale di euro **5.143,08**:

- Entità delle quote associative
- Differenza proventi oneri registrati sulle attività commerciali di supporto ai progetti **“Riesco Marche”** e **Facciamo rete**;
- Sopravvenienze passive registrate su progetti extra FUN conclusi al 31/12/2021 relativamente a costi sostenuti e non riconosciuti dai soggetti finanziatori.

La gestione del FUN (**“Avanzo/disavanzo dell’esercizio – FUN”**), per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività CSV, non è nella libera disponibilità dell’Ente e pertanto, a seguito dell’approvazione del bilancio da parte dell’assemblea, il suo specifico risultato di gestione sarà portato ad incremento del Fondo risorse in attesa di destinazione FUN (voce A II 3.1). Esso è dato dalla differenza dei contributi FUN assegnati per la realizzazione del programma ammesso a finanziamento dall’OTC e gli oneri sostenuti sulle azioni/attività concluse al 31/12/2021 (Economie). Il valore di Euro **243.362,58** è il risultato della gestione FUN esposto nel modello riclassificato B) riportato nella sezione **“Rendiconto Gestionale”** della presente Relazione di Missione.

B) Fondi per Rischi ed oneri futuri

III – Altri Fondi

L’aggregazione comprende al suo interno sia fondi di provenienza FUN che fondi di provenienza extra FUN.

La voce **“3.1) Fondo per completamento azioni FUN”** (Euro 168.744,78) comprende il valore dei contributi ex art. 62 D.Lgs. n. 117/2017 attribuiti in favore del CSV Marche e non utilizzati alla data del 31/12/2021 ma che verranno utilizzati nell’anno 2022 per il completamento delle azioni previste nel programma 2020. Il Fondo completamento azioni è stato incrementato al 31/12/2021 attraverso una rettifica ai proventi FUN per la quota non utilizzata nell’anno e che, per il principio di correlazione proventi ed oneri, è stata allocata al fondo per essere utilizzata nell’esercizio 2022.

Di seguito il dettaglio delle movimentazioni intervenute nel fondo intervenute durante l’anno e il dettaglio della composizione dei residui vincolati al 31/12:

| Fondo per completamento azioni - FUN | 2021 | 2020 | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Saldo iniziale di apertura | 214.024,36 | 129.910,70 | |
| Utilizzo per imputazione a proventi dell’esercizio | - 212.106,14 | - 129.910,70 | |
| Storno quota Fondo “Revisione assetto organizzativo e strutturale” | - 1.918,22 | - | |
| Incremento del fondo con residui vincolati al 31/12 | 168.744,78 | 212.106,14 | Variazione |
| Saldo al 31/12 | 168.744,78 | 212.106,14 | - 43.361,36 |

dettaglio dei residui vincolati FUN scaturiti dalla gestione 2021

| Azioni | Totale contributi FUN Attribuiti | Totale Oneri FUN sostenuti | Differenza (Residui) | Di cui Vincolati |
|--|----------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione | | | | |
| U01.01.70 - Promozione del volontariato nelle scuole | 82.701,00 | 31.440,89 | 51.260,11 | 38.703,58 |
| 1.3) Formazione | | | | |
| U03.30.01 - Attività formative organizzate da CSV Marche | 33.550,00 | 17.828,93 | 15.721,07 | 10.000,00 |
| U03.65.02 - Bando Formazione ODV 2021 | 50.000,00 | - | 50.000,00 | 39.041,20 |
| U03.66.02 - Bando Reti Patti Educativi | 50.000,00 | - | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 1.4) Informazione e comunicazione | | | | |
| U04.02.10 - Campagna di promozione del volontariato | 10.000,00 | - | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1.5) Ricerca e documentazione | | | | |
| U05.01.03 - Ricerca sul volontariato marchigiano | 15.000,00 | - | 15.000,00 | 15.000,00 |
| U05.02.03 - Gestionale CSV | 15.486,00 | 8.213,14 | 7.272,86 | 6.000,00 |
| TOTALE RESIDUI VINCOLATI | | | | 168.744,78 |

La voce "3.3) Altri Fondi (Euro 337.484,01)" comprende i fondi vincolati al completamento dei progetti nazionali ed europei (finanziati con risorse diverse dal FUN) per i quali si è ricevuto apposito finanziamento e che, alla data di chiusura dell'esercizio, non si sono conclusi. Si tratta della parte di contributi attribuiti a CSV Marche dai diversi soggetti finanziatori che, attraverso la tecnica contabile del risconto passivo, viene rinviata all'esercizio successivo per il completamento delle azioni progettuali previste. Di seguito il dettaglio dei progetti finanziati e del valore dei contributi rinviati all'esercizio successivo.

| Progetto / Attività Finanziata | Soggetto finanziatore | Finanziamento complessivo attribuito al CSV | Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti) | Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio) | Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni extra FUN) |
|--|--|---|---|--|--|
| Contributi da soggetti Privati | | | | | |
| Progetto "Ci sto affare fatica" | Cariverona (per tramite di Cooperativa Adelante) | 56.195,28 | 37.520,32 | 6.674,96 | 12.000,00 |
| Progetto "Yo Your opportunity" | Cooperativa Polo9 | 67.685,60 | 2.210,60 | 25.601,61 | 39.873,39 |
| Progetto "DYVO DYVO – Erasmus plus – Asse Giovani" | Agenzia Nazionale Giovani | 195.204,00 | - | 24.391,98 | 170.812,02 |
| Contributi da Enti Pubblici | | | | | |
| Progetto "Marche Active Net" | Comune di Ascoli Piceno | 242.500,00 | 34.918,90 | 107.191,63 | 100.389,47 |
| Progetto "Ci sto affare fatica" | Regione Marche | 337.216,96 | 123.781,22 | 213.435,74 | - |
| Progetto "Edu_Touch" ** | Presid consiglio ministri | 91.532,87 | 97.500,00 | - | - |
| Progetto "Snapshot" | Comune Lampedusa e Linosa | 114.020,25 | 109.611,12 | - | 4.409,13 |
| Da Contratti con Enti pubblici | | | | | |
| Convenzione per attività "Sviluppo Sostenibile" | Regione Marche | 14.000,00 | - | 4.000,00 | 10.000,00 |
| TOTALE | | 1.118.354,96 | 405.542,16 | 381.295,92 | 337.484,01 |

C) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2021 nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL di settore (Commercio, Servizi Terziario). La movimentazione del fondo è la seguente:

| | 2021 | 2020 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Fondo TFR al 01/01 | 244.208,88 | 223.886,97 | |
| (-) Decremento per dimissioni e anticipi | - 12.015,63 | - 12.762,56 | |
| (+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione | 40.483,96 | 33.084,47 | Variazione |
| Totale Fondo TFR al 31/12 | 272.677,21 | 244.208,88 | 28.468,33 |

D) Debiti

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Associazione nei confronti di soggetti diversi la cui esigibilità è prevista nel corso dell'esercizio 2022 (debiti a breve scadenza).

La voce "**Debiti V/banche**" (Euro 355,10) si riferisce agli acquisti effettuati nel mese di dicembre 2021 con la carta di credito il cui importo è stato accreditato in data 15/01/2022.

La voce **Acconti ricevuti** (Euro 712.738,48) si riferisce alle somme incassate da Enti pubblici e privati relativamente a progetti e convenzioni per le quali CSV Marche è stato destinatario di contributi specifici e per i quali, alla data del 31/12/2021, non sono state concluse le azioni progettuali previste o non è stato perfezionato l'iter di rendicontazione finale. Di seguito il dettaglio degli acconti ricevuti:

| Progetto / Attività Finanziata | Soggetto finanziatore | Acconti/Anticipi ricevuti su progetti non rendicontati |
|--|--------------------------------|--|
| Progetto "Yo Your opportunity" | Cooperativa Polo9 | 16.699,50 |
| Progetto "Cittadini si diventa" | Fondaca | 24.178,90 |
| Progetto "Resiliamoci" | Cooperativa Opera | 49.996,74 |
| Progetto "DYVO DYVO – Erasmus plus – Asse Giovani" | Agenzia Nazionale Giovani | 156.163,20 |
| Progetto "Marche Active Net" | Comune di Ascoli Piceno | 67.500,00 |
| Progetto "Ci sto affare fatica" | Regione Marche | 256.115,78 |
| Progetto "Snapshot" | Comune Lampedusa e Linosa | 105.339,76 |
| Convenzione per attività "Sviluppo Sostenibile" | Regione Marche | 4.000,00 |
| Convenzione per attività di supporto agli ETS | Regione Marche | 32.500,00 |
| Altri acconti ricevuti | | 244,60 |
| | Totale acconti ricevuti | 712.738,48 |

La voce **Debiti V/Fornitori** (Euro 117.159,60) riporta la totalità dei debiti di CSV Marche 31/12/21 relativi all'acquisizione di beni e servizi. Tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/21 risultavano ancora da liquidare per un importo complessivo di euro 54.116,12. A questo importo si aggiunge il valore delle fatture da ricevere pari ad euro 63.043,48 relativo a beni e servizi acquisiti durante l'esercizio per i quali alla data del 31 dicembre 2021 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.

La voce **Debiti Tributarî** (Euro 23.953,33) riporta il totale delle somme dovute all'erario per le ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni e compensi dei lavoratori dipendenti, dei collaboratori coordinati e continuativi, dei liberi professionisti e dei prestatori occasionali, oltre all'imposta sostitutiva dell'11% sulla rivalutazione del TFR. Tali somme sono state versate all'erario nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2022.

La voce **Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale** (Euro 25.886,21) riporta la totalità delle somme dovute all'INPS, all'INPGI e all'INAIL relative alle retribuzioni e compensi riconosciuti ai lavoratori dipendenti, ai collaboratori a progetto e ai prestatori occasionali. Tali somme sono state versate ai rispettivi Istituti nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2022.

La voce debiti **V/Dipendenti (Euro 32.825,00)** riporta il saldo delle somme dovute ai lavoratori dipendenti relativamente agli stipendi netti del mese di dicembre 2021 e dei relativi rimborsi spese. Liquidati nel mese di gennaio 2022.

La voce **Altri Debiti** (Euro 27.196,80) ha valenza residuale. Si segnalano al suo interno, tra gli altri, gli importi dovuti a titolo di trattenute sindacali dei lavoratori dipendenti, il valore delle ferie e dei permessi maturati e non goduti dai dipendenti e i rimborsi spese dei volontari (liquidati nei primi mesi del 2021).

E) Ratei e Risconti Passivi

In questo raggruppamento sono riepilogate le operazioni passive a cavallo dei due esercizi riferite ad oneri di competenza.

La voce "**Risconti passivi per contributi pluriennali FUN**" (Euro 32.905,06) riporta il valore dei proventi FUN utilizzati per l'acquisto delle immobilizzazioni Immateriali e materiali rinviati agli esercizi successivi per il principio di competenza economica. Si tratta della quota di contributi corrispondente al valore netto delle immobilizzazioni Immateriali e Materiali acquisite con il FUN che verrà utilizzata negli esercizi successivi a copertura dei futuri costi di ammortamento degli stessi beni (principio di correlazione proventi/oneri). L'appostamento di tale valore tra i risconti passivi è stato effettuato nel rispetto di quanto previsto dai documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV. Tale posta di bilancio sostituisce il "Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV" utilizzato negli anni precedenti.

La voce "Altri ratei e risconti passivi" (Euro 22.323,80) si riferisce principalmente al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/21 al 31/12/21 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2022 e ai relativi oneri contributivi.

2.1 I contenuti del Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale rappresenta il risultato di gestione di CSV Marche conseguito nell'esercizio 2021, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività.

L'obiettivo del prospetto è quindi quello di fornire informazioni circa la provenienza e le modalità di impiego delle risorse economiche del periodo, fornendo al tempo stesso chiavi di lettura del quadro complessivo delle scelte strategiche e delle modalità di gestione dell'Associazione.

Per agevolare la comprensione delle poste di bilancio di seguito se ne riporta la descrizione del contenuto.

2.1.1 La sezione dei Proventi

A. Proventi da Attività di Interesse generale

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2021 che si riferiscono esclusivamente allo svolgimento delle attività di interesse generale previste nello statuto di CSV Marche. La quasi totalità dei proventi si riferisce, in particolare, allo svolgimento delle attività realizzate nell'ambito delle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

La voce "1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori" (Euro 14.320,00) si riferisce alle quote associative annuali dovute dalle organizzazioni socie del CSV Marche per l'annualità 2021.

La voce "3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori" (Euro 981,98) si riferisce alle prestazioni di servizio consulenziale e servizio di fotocopie e stampe rivolte agli associati.

La voce "6) Contributi da soggetti privati è formata da 2 sottovoci:

6.1) "Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017" (Euro 1.196.092,72): In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi ex art. 62 D.Lgs. n. 117/2017 (Fondo Unico Nazionale) assegnati dall'OTC, a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2021.

I valori riportati nelle singole poste di bilancio si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse attribuite ed utilizzate nel corso dell'esercizio 2021. I valori sono iscritti in bilancio al netto dei residui finali vincolati e al netto delle componenti patrimoniali così come di seguito dettagliato. Il valore riportato nel Rendiconto gestionale rappresenta quindi l'entità dei contributi di competenze dell'esercizio. La quota non utilizzata alla data del 31/12/2021 dei contributi attribuiti in favore del CSV è stata rinviata all'esercizio successivo attraverso la tecnica del risconto passivo ed allocata "Fondo per completamento azioni FUN

| Contributi ex art. 62 D.Lgs n. 117/2017 | 2021 | 2020 | Variazione |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| Attribuzione annuale | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 | - |
| (+) Risorse vincolate da anni precedenti | 212.106,14 | 129.910,70 | 82.195,44 |
| (+) Risorse non vincolate da anni precedenti | | - | - |
| (-) Contributi pluriennali - utilizzati per l'acquisto dei beni in C/Capitale | - 20.349,27 | - 19.405,44 | - 943,83 |
| (+) Contributi pluriennali - quota competenza anno corrente | 23.080,63 | 15.108,34 | 7.972,29 |
| (-) Residui finali vincolati per completamento azioni | - 168.744,78 | - 286.225,31 | 117.480,53 |
| (=) Totale contributi FUN di competenza | 1.196.092,72 | 989.388,29 | 206.704,43 |

6.2) "Altri contributi da soggetti privati" (Euro 64.042,61): In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza dell'esercizio relativi a contributi diversi dal FUN attribuiti in favore del CSV Marche da parte di soggetti giuridici privati per la realizzazione di specifici programmi e progetti i cui contenuti rientrano tra le attività di interesse generale svolte dal CSV. Il dettaglio dei contributi viene dettagliato nella tabella "Dettaglio dei contributi da soggetti privati, contributi da enti pubblici e Proventi da contratti con enti pubblici"

La voce **7) “Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi”** (Euro 23.295,02) riporta il valore dei servizi resi a terzi nell'ambito dell'attività commerciale svolta da CSV Marche. Nel dettaglio i proventi si riferiscono a:

- L'attività di supporto all'associazione AUSER Regionale per la realizzazione del progetto regionale “Riesco Marche” (Euro 10.008,20)
- L'attività di supporto all'associazione ANPAS Regionale per la realizzazione del progetto regionale “Facciamo Rete” (Euro 7.311,47)
- L'attività di segreteria svolta in favore del Forum Regionale del Terzo Settore delle Marche (Euro 4.549,18)
- Altri servizi resi a terzi (Euro 1.426,17)

La voce **8) “Contributi da enti pubblici” (Euro 320.627,37)** riporta i proventi di competenza dell'esercizio relativi a contributi diversi dal FUN attribuiti in favore del CSV Marche da parte di Enti Pubblici per la realizzazione di specifici programmi e progetti i cui contenuti rientrano tra le attività di interesse generale svolte dal CSV. Il dettaglio dei contributi viene dettagliato nella tabella “Dettaglio dei contributi da soggetti privati, contributi da enti pubblici e Proventi da contratti con enti pubblici”

La voce **9) Proventi da contratti con enti pubblici”** (Euro 73.776,64) riporta i proventi di competenza dell'esercizio diversi dal FUN relativi a convenzioni e contratti con Enti Pubblici per la realizzazione di specifiche attività i cui contenuti rientrano tra le attività di interesse generale svolte dal CSV. Il dettaglio dei contributi viene dettagliato nella tabella “Dettaglio dei contributi da soggetti privati, contributi da enti pubblici e Proventi da contratti con enti pubblici”

Dettaglio dei contributi da soggetti privati, contributi da enti pubblici e Proventi da contratti con enti pubblici

Contributi da soggetti Privati

| Progetto / Attività Finanziata | Soggetto finanziatore | SITUAZIONE ECONOMICA | | | | SITUAZIONE FINANZIARIA | | | |
|--|--|---|---|--|--|--|---|--|------------------------|
| | | Finanziamento complessivo attribuito al CSV | Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti) | Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio) | Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni extra FUN) | Acconti/Anticipi ricevuti su progetti non rendicontati | Somme incassate a titolo definitivo su progetti/attività in corso | Saldi incassati a titolo definitivo su progetti Rendicontati | Totale somme incassate |
| Progetto "Famiglia al Centro" | Fondazione Cariverona | 33.000,00 | 33.000,00 | - | - | | | 33.000,00 | 33.000,00 |
| Progetto "Ci sto affare fatica" | Cariverona (per tramite di Cooperativa Adelante) | 56.195,28 | 37.520,32 | 6.674,96 | 12.000,00 | | 44.195,28 | | 44.195,28 |
| Progetto "APRO" * | INAPP | 20.222,77 | 20.754,86 | - | - | | | 20.222,77 | 20.222,77 |
| Progetto "Yo Your opportunity" | Cooperativa Polo9 | 67.685,60 | 2.210,60 | 25.601,61 | 39.873,39 | 16.699,50 | | | 16.699,50 |
| Progetto "Cittadini si diventa" | Fondaca | 30.512,93 | 30.512,93 | - | - | 24.178,90 | | | 24.178,90 |
| Progetto "Resiliamoci" | Cooperativa Opera | 58.308,64 | 50.934,58 | 7.374,06 | - | 49.996,74 | | - | 49.996,74 |
| Progetto "DYVO DYVO – Erasmus plus – Asse Giovani" | Agenzia Nazionale Giovani | 195.204,00 | - | 24.391,98 | 170.812,02 | 156.163,20 | | | 156.163,20 |
| | Totale Contributi | 491.114,22 | 204.918,29 | 64.042,61 | 222.685,41 | 247.038,34 | 44.195,28 | 83.207,77 | 374.441,39 |

Contributi da Enti Pubblici

| Progetto / Attività Finanziata | Soggetto finanziatore | SITUAZIONE ECONOMICA | | | | SITUAZIONE FINANZIARIA | | | |
|---------------------------------|---------------------------|---|---|--|--|--|---|--|------------------------|
| | | Finanziamento complessivo attribuito al CSV | Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti) | Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio) | Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni extra FUN) | Acconti/Anticipi ricevuti su progetti non rendicontati | Somme incassate a titolo definitivo su progetti/attività in corso | Saldi incassati a titolo definitivo su progetti Rendicontati | Totale somme incassate |
| Progetto "Marche Active Net" | Comune di Ascoli Piceno | 242.500,00 | 34.918,90 | 107.191,63 | 100.389,47 | 67.500,00 | | | 67.500,00 |
| Progetto "Ci sto affare fatica" | Regione Marche | 337.216,96 | 123.781,22 | 213.435,74 | - | 256.115,78 | | | 256.115,78 |
| Progetto "Edu_Touch" ** | Presid consiglio ministri | 91.532,87 | 97.500,00 | - | - | | | 91.532,87 | 91.532,87 |
| Progetto "Snapshot" | Comune Lampedusa e Linosa | 114.020,25 | 109.611,12 | - | 4.409,13 | 105.339,76 | | - | 105.339,76 |
| | Totale Contributi | 785.270,08 | 365.811,24 | 320.627,37 | 104.798,60 | 428.955,54 | - | 91.532,87 | 520.488,41 |

Contributi da soggetti Privati

| Progetto / Attività Finanziata | Soggetto finanziatore | SITUAZIONE ECONOMICA | | | | SITUAZIONE FINANZIARIA | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|---|--|------------------------|
| | | Finanziamento complessivo attribuito al CSV | Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti) | Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio) | Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni extra FUN) | Acconti/Anticipi ricevuti su progetti non rendicontati | Somme incassate a titolo definitivo su progetti/attività in corso | Saldi incassati a titolo definitivo su progetti Rendicontati | Totale somme incassate |
| Progetto "Famiglia al Centro" | Fondazione Cariverona | 33.000,00 | 33.000,00 | - | - | | 33.000,00 | | 33.000,00 |
| Progetto "Volutoring" | Agenzia Avrupa Birigicalismalari Merkezi | 29.985,00 | 29.985,00 | | - | | 29.985,00 | | 29.985,00 |
| Progetto "Ci sto affare fatica" | Cariverona (per tramite di Cooperativa Adelante) | 56.195,28 | 37.520,32 | 6.674,96 | 12.000,00 | | 44.195,28 | | 44.195,28 |
| Progetto "APRO" * | INAPP | 20.222,77 | 20.754,86 | - | - | | 20.222,77 | | 20.222,77 |
| Progetto "Yo Your opportunity" | Cooperativa Polo9 | 67.685,60 | 2.210,60 | 25.601,61 | 39.873,39 | 16.699,50 | | | 16.699,50 |
| Progetto "Cittadini si diventa" | Fondaca | 30.512,93 | 30.512,93 | - | - | 24.178,90 | | | 24.178,90 |
| Progetto "Resiliamoci" | Cooperativa Opera | 58.308,64 | 50.934,58 | 7.374,06 | - | 49.996,74 | | - | 49.996,74 |
| Progetto "DYVO DYVO – Erasmus plus – Asse Giovani" | Agenzia Nazionale Giovani | 195.204,00 | - | 24.391,98 | 170.812,02 | 156.163,20 | | | 156.163,20 |
| | Totale Contributi | 491.114,22 | 204.918,29 | 64.042,61 | 222.685,41 | 247.038,34 | 127.403,05 | - | 374.441,39 |

La voce **10) “Altri ricavi, rendite e proventi” (Euro 20.910,00)** ha valenza residuale. La voce riporta - oltre al valore degli arrotondamenti e abbuoni attivi e quello dei rimborsi a vario titolo corrisposti da terzi e da CSVnet per le spese sostenute per la partecipazione agli organi sociali del coordinamento nazionale - le seguenti componenti:

- Contributo a fondo perduto art. 25 Decreto rilancio: euro 4.334,00 riferimento art. 25 del Decreto Rilancio N. 34 del 19 maggio 2020 proporzionato alle perdite di fatturato rispetto all'anno precedente
- Credito di imposta (decreto Rilancio): euro 8.006,49: per sanificazione e dispositivi di sicurezza e canoni di locazione.
- Entrate da convenzione nazionale con Cavarretta Assicurazioni nell'ambito degli accordi stipulati con CSVnet: Euro 6.121,29

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

La voce riporta il valore degli interessi attivi netti maturati sui C/C bancari detenuti da CSV Marche. La totalità dei valori riportati in bilancio è imputabile alla gestione del Csv in quanto derivanti dai contributi del fondo speciale per il volontariato.

2.1.2 La sezione degli Oneri

A. Oneri da attività di interesse generale

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2021 che si riferiscono alla realizzazione delle attività di interesse generali previste nello statuto di CSV Marche. Le attività svolte si riferiscono quasi esclusivamente alle funzioni di CSV. Nel rispetto dei contenuti dello schema previsto dal decreto ministeriale 5 marzo 2020 gli oneri di questa aggregazione sono divisi per natura secondo le seguenti voci:

| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale | |
|--|---------------------|
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 24.833,05 |
| 2) Servizi | 340.621,17 |
| 3) Godimento beni di terzi | 46.281,03 |
| 4) Personale | 499.002,61 |
| 5) Ammortamenti | 16.677,33 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | 182.975,43 |
| 8) Rimanenze iniziali | - |
| Totale | 1.110.390,62 |

D. Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali

In questo raggruppamento sono state inserite le commissioni su operazioni bancarie (bonifici, invio documentazione, ecc...) e le spese generali di tenuta conto relative ai conti correnti bancari detenuti da CSV Marche.

E. Oneri di supporto generale

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri sostenuti dal CSV Marche per le funzioni organizzative e di conduzione generale dell'Ente quali quelle di direzione, amministrazione generale, segreteria generale, ecc... Nel rispetto dei contenuti dello schema previsto dal decreto ministeriale 5 marzo 2020 gli oneri di questa aggregazione sono divisi per natura secondo le seguenti voci:

| E) Costi e oneri di supporto generale | |
|--|-------------------|
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.711,56 |
| 2) Servizi | 95.779,18 |
| 3) Godimento beni di terzi | 15.436,71 |
| 4) Personale | 162.897,74 |
| 5) Ammortamenti | 6.403,30 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | 44.950,92 |
| Totale | 327.179,41 |

Come riportato nelle tabelle relative agli oneri da attività di interesse generale e di supporto generale, il costo principale del CSV Marche è rappresentato dal costo del personale. La struttura operativa del CSV al 31/12/2021 è basata principalmente su 20 dipendenti a tempo indeterminato. Il CSV nel 2021 si è avvalso inoltre di 1 collaboratore e 4 liberi professionisti per le attività strutturate e continuative.

Il CSV realizza inoltre le sue attività avvalendosi anche della collaborazione di consulenti esterni specializzati in determinati ambiti. La politica del CSV è quella di avviare rapporti con chi vanta competenze specifiche e precedenti esperienze negli ambiti di intervento del volontariato.

Sulla scorta del nuovo organigramma intervenuto nel corso del 2021 di seguito si riporta l'aggregazione delle risorse umane sulla base delle equipe di lavoro di appartenenza². Le indicazioni e le suddivisioni qui contenute sono collegate alle funzioni generali delle risorse umane e non dunque a timesheet specifici.

| Equipe | Dipendenti ETP (Equiv. Tempo pieno) |
|--|--|
| Equipe Tecnico/Gestionale | 3,3 |
| Equipe Relazionale | 4,2 |
| Equipe Front end | 2 |
| Equipe Progettazione | 1,5 |
| Equipe Amministrazione e Risorse Umane | 3 |
| Equipe Comunicazione | 1 |
| Equipe Segreteria | 1,5 |
| Totale | 16,6 |

Si segnala che i componenti di tutti gli organi sociali di CSV Marche prestano la propria attività a titolo gratuito percependo esclusivamente il rimborso delle spese effettivamente sostenute per eventuali trasferte effettuate nell'ambito delle cariche rivestite. Unica eccezione a tale regola è dettata dai componenti dell'Organo di Controllo che dal 2020 svolgono anche le funzioni di revisione legale in seguito al superamento dei parametri previsti all'art. 31 del CTS. Il compenso riconosciuto ai componenti dell'organo nominati dall'assemblea dei soci è di euro 3.400 annui. Il presidente dell'Organo di controllo è nominato dall'OTC ai sensi dell'art. 65 del CTS.

2.1.3 Gli schemi riclassificati

² Per le funzioni svolte dalle singole equipe si rimanda al Bilancio Sociale

Nel rispetto di quanto previsto nei documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV, richiamati in premessa, di seguito si riportano gli schemi di Rendiconto Gestionale riclassificato A e riclassificato B che permettono una rappresentazione degli oneri sostenuti secondo il criterio della destinazione (per tipologia di attività svolte e per singole azioni realizzate), il loro confronto con il budget e la separazione delle componenti economiche della gestione FUN dalla gestione diversa dal FUN in ottemperanza all'obbligo di tenuta della contabilità separata ai sensi dell'art. 62 del CTS.

Riclassificato A)

| PROVENTI E RICAVI | Budget 2021 | Consuntivo 2021 | Differenza | % |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | | | | |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | 10.000,00 | 14.320,00 | 4.320,00 | 43,2% |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | - | - | - | n/d |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | - | 981,98 | 981,98 | n/d |
| 4) Erogazioni liberali | - | - | - | n/d |
| 5) Proventi del 5 per mille | - | - | - | n/d |
| 6) Contributi da soggetti privati | 1.502.435,57 | 1.257.403,97 | - 76.286,82 | -5,1% |
| 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 | 1.362.106,14 | 1.193.361,36 | - | 0,0% |
| 6.1.1) Attribuzione annuale | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 | - | 0,0% |
| 6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti | - | - | - | n/d |
| 6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti | 212.106,14 | 212.106,14 | - | 0,0% |
| 6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati | - | 168.744,78 | - | n/d |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati | 140.329,43 | 64.042,61 | - 76.286,82 | -54,4% |
| 6.2.1) Contributi Progetto "Ci sto? Affare fatica" - Adelante Onlus | 8.255,16 | 6.674,96 | - 1.580,20 | -19,1% |
| 6.2.2) Contributi Polo9 Progetto "Yo - Yo" | 43.536,80 | 25.601,61 | - 17.935,19 | -41,2% |
| 6.2.3) Contributi progetto "Resiliamoci" | 7.000,00 | 7.374,06 | 374,06 | 5,3% |
| 6.2.4) Contributi Progetto Dyvo - ANG | 81.537,47 | 24.391,98 | - 57.145,49 | -70,1% |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 5.000,00 | 23.295,02 | 18.295,02 | 365,9% |
| 7.1) Servizi di Supporto al Progetto "RIESCO" - AUSER Marche | - | 10.008,20 | 10.008,20 | n/d |
| 7.2) Servizi di Segreteria Forum Terzo Settore Marche | - | 4.549,18 | 4.549,18 | n/d |
| 7.3) Servizi di supporto al Progetto "FACCIAMO RETE" - ANPAS Marche | - | 7.311,47 | 7.311,47 | n/d |
| 7.1) Altri ricavi per prestazioni a terzi | 5.000,00 | 1.426,17 | - 3.573,83 | -71,5% |
| 8) Contributi da enti pubblici | 541.335,57 | 320.627,37 | - 220.708,20 | -40,8% |
| 8.1) Contributi Progetto APRO - INAPP | 110.599,00 | - | - 110.599,00 | -100,0% |
| 8.2) Contributi Prog MarcheActive Net_sisma - Comune di Ascoli | 207.460,25 | 107.191,63 | - 100.268,62 | -48,3% |
| 8.3) Contributi Regione Marche Progetto "Ci sto? Affare fatica_bene comur | 223.276,32 | 213.435,74 | - 9.840,58 | -4,4% |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici | 65.000,00 | 73.776,64 | 8.776,64 | 13,5% |
| 9.1) Convenzione Regione Marche Forum Sviluppo Sostenibile | - | 4.000,00 | 4.000,00 | n/d |
| 9.2) Convenzione Ambito 21 S.Benedetto del Tronto | - | 4.776,64 | 4.776,64 | n/d |
| 9.3) Convenzione Regione Marche 2020-2022 | 65.000,00 | 65.000,00 | - | 0,0% |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | 3.000,00 | 20.910,00 | 5.391,02 | 179,7% |
| 10.1) Contributi da Cavarretta Assicurazioni - Convenzione CSVnet | - | 5.673,00 | 5.673,00 | n/d |
| 10.2) Abbuoni e arrotondamenti attivi | - | 178,49 | - | n/d |
| 10.3) Proventi da convenzione Cattolica CSVnet | - | 448,29 | 448,29 | n/d |
| 10.4) Contributo a fondo perduto art.25 Decreto rilancio | - | 4.334,00 | - | n/d |
| 10.5) Credito di imposta (decreto Rilancio) | - | 8.006,49 | - | n/d |
| 10.6) Rimborsi spese CSVnet | 3.000,00 | 2.269,73 | - 730,27 | -24,3% |
| 11) Rimanenze finali | - | - | - | n/d |
| Totale A) | 2.126.771,14 | 1.711.314,98 | - 259.230,36 | -12,2% |
| B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse | | | | |
| 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | - | - | - | n/d |
| 2) Contributi da soggetti privati | - | - | - | n/d |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | - | - | - | n/d |
| 4) Contributi da enti pubblici | - | - | - | n/d |
| 5) Proventi da contratti con enti pubblici | - | - | - | n/d |
| 6) Altri ricavi, rendite e proventi | - | - | - | n/d |
| 7) Rimanenze finali | - | - | - | n/d |
| Totale B) | - | - | - | n/d |
| C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi | | | | |
| 1) Proventi da raccolte fondi abituali | - | - | - | n/d |
| 2) Proventi da raccolte fondi occasionali | - | - | - | n/d |
| 3) Altri proventi | - | - | - | n/d |
| Totale C) | - | - | - | n/d |
| D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | | | | |
| 1) Da rapporti bancari | - | 8,83 | - | n/d |
| 2) Da altri investimenti finanziari | - | - | - | n/d |
| 3) Da patrimonio edilizio | - | - | - | n/d |
| 4) Da altri beni patrimoniali | - | - | - | n/d |
| 5) Altri proventi | - | - | - | n/d |
| Totale D) | - | 8,83 | - | n/d |
| E) Proventi di supporto generale | | | | |
| 1) Proventi da distacco del personale | - | - | - | n/d |
| 2) Altri proventi di supporto generale | - | - | - | n/d |
| Totale E) | - | - | - | n/d |
| TOTALE PROVENTI E RICAVI | 2.126.771,14 | 1.711.323,81 | - 259.230,36 | -12,2% |

| ONERI E COSTI | Budget 2021 | Consuntivo 2021 | Differenza | % |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale | | | | |
| 1) Oneri da Funzioni CSV | | | | |
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione | 719.388,00 | 494.438,13 | - 224.949,87 | -31,3% |
| 1.1.1) Oneri generali Promozione, orientamento e animazione | 34.882,00 | 33.548,56 | - 1.333,44 | -3,8% |
| 1.1.2) Animazione territoriale:Tavoli e Comitati di partecipazione | 80.082,00 | 77.383,01 | - 2.698,99 | -3,4% |
| 1.1.3) Orientamento al volontariato | 6.657,00 | 6.815,10 | 158,10 | 2,4% |
| 1.1.4) Promozione del volontariato nelle scuole | 82.701,00 | 31.440,89 | - 51.260,11 | -62,0% |
| 1.1.5) Progetto "Ci sto? Affare Fatica" - Fondazione Cariverona (Adelante) | 8.255,16 | 8.174,64 | - 80,52 | -1,0% |
| 1.1.6) Progetto MarcheActive Net_sisma Comune Ascoli | 151.460,25 | 61.094,94 | - 90.365,31 | -59,7% |
| 1.1.17 Progetto "Ci sto? Affare Fatica_bene comune" - Regione Marche | 223.276,32 | 211.936,06 | - 11.340,26 | -5,1% |
| 1.1.8) Progetto "Yo Yo" - Polo9 | 43.536,80 | 25.601,61 | - 17.935,19 | -41,2% |
| 1.1.9) Forum Sviluppo Sostenibile - Regione Marche | - | 4.000,00 | 4.000,00 | n/d |
| 1.1.10) Progetto Dyvo - ANG | 81.537,47 | 24.391,98 | - 57.145,49 | -70,1% |
| 1.1.11) Progetto Resiliamoci - Coop. Soc. Opera | 7.000,00 | 7.374,06 | 374,06 | 5,3% |
| 1.1.12) Progetto "Edu Touch" - Presid. Cons. ministri | - | 2.677,28 | 2.677,28 | n/d |
| 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento | 197.148,00 | 191.371,94 | - 5.776,06 | -2,9% |
| U02.00.01 - Oneri generali servizio Consulenza e assistenza | 30.654,00 | 27.210,91 | - 3.443,09 | -11,2% |
| U02.01.70 - Attività di Consulenza | 158.999,00 | 140.082,96 | - 18.916,04 | -11,9% |
| U02.02.20 - Progetto "RIESCO" - AUSER Marche | - | 14.106,97 | 14.106,97 | n/d |
| U02.02.21 - Progetto "FACCIAMO RETE" - ANPAS Marche | - | 2.337,64 | 2.337,64 | n/d |
| U02.02.30 - I servizi complementari alla consulenza | 7.495,00 | 7.633,46 | 138,46 | 1,8% |
| 1.3) Formazione | 461.199,14 | 165.238,13 | - 295.961,01 | -64,2% |
| 1.3.5) Oneri generali area Formazione | 11.628,00 | 11.241,58 | - 386,42 | -3,3% |
| 1.3.1) Attività formative organizzate da CSV Marche | 33.550,00 | 17.828,93 | - 15.721,07 | -46,9% |
| 1.3.2) Sostegno alla formazione delle organizzazioni | 79.530,00 | 24.857,21 | - 54.672,79 | -68,7% |
| 1.3.3) Formazione reti patti educativi di comunità | 61.286,00 | 10.398,58 | - 50.887,42 | -83,0% |
| 1.3.4) Progetto APRO | 110.599,00 | 6.674,70 | - 103.924,30 | -94,0% |
| Bando rete giugno 2019 | 39.905,79 | 22.536,99 | - 17.368,80 | -43,5% |
| Bandi Seminari e convegni Dicembre 2019 | 24.700,35 | 16.230,11 | - 8.470,24 | -34,3% |
| Band seminari e convegni dicembre 2020 | 100.000,00 | 50.693,39 | - 49.306,61 | -49,3% |
| U03.90.02 - Corso Internet Ambito 21 S.Benedetto del Tronto | - | 2.047,13 | 2.047,13 | n/d |
| U03.90.04 - Corso Anziano non autosufficiente - Ambito 21 SBT | - | 2.729,51 | 2.729,51 | n/d |
| 1.4) Informazione e comunicazione | 156.923,00 | 111.676,26 | - 45.246,74 | -28,8% |
| U04.00.01 - Oneri generali Area informazione e comunicazione | 11.628,00 | 10.366,57 | - 1.261,43 | -10,8% |
| 1.4.1) Comunicazione esterna | 40.349,00 | 27.487,97 | - 12.861,03 | -31,9% |
| 1.4.2) Servizi per comunicare il volontariato | 94.946,00 | 73.821,72 | - 21.124,28 | -22,2% |
| U04.02.10 - Campagna di promozione del volontariato | 10.000,00 | - | - 10.000,00 | -100,0% |
| 1.5) Ricerca e Documentazione | 30.486,00 | 8.213,14 | - 22.272,86 | -73,1% |
| Gestionale CSV | 15.486,00 | 8.213,14 | - 7.272,86 | -47,0% |
| Ricerca sul volontariato marchigiano | 15.000,00 | - | - 15.000,00 | -100,0% |
| 1.6) Supporto Tecnico-Logistico | 117.167,00 | 109.319,35 | - 7.847,65 | -6,7% |
| 1.6.4) Oneri generali area Supporto tecnico-logistico | 16.911,00 | 15.013,56 | - 1.897,44 | -11,2% |
| 1.6.1) Attività di prima accoglienza | 34.431,00 | 29.447,51 | - 4.983,49 | -14,5% |
| 1.6.2) Servizi di supporto tecnico-logistico | 19.767,00 | 15.837,22 | - 3.929,78 | -19,9% |
| 1.6.3) Gestionale ETS | 46.058,00 | 49.021,06 | 2.963,06 | 6,4% |
| Totale 1) Oneri da funzioni CSV | 1.682.311,14 | 1.080.256,94 | - 602.054,20 | -35,8% |
| 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | | | - | n/d |
| 2.1) Progetto "Marche ActiveNet_Sisma | 56.000,00 | 46.096,69 | - 9.903,31 | -17,7% |
| 2.2) Sopravvenienze passive su quote associative anni precedenti | - | 700,00 | 700,00 | n/d |
| Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | 56.000,00 | 46.796,69 | - 9.203,31 | -16,4% |
| Totale A) | 1.738.311,14 | 1.127.053,63 | - 611.257,51 | -35,2% |
| B) Costi ed oneri da attività diverse | | | - | n/d |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | - | - | - | n/d |
| 2) Servizi | - | - | - | n/d |
| 3) Godimento beni di terzi | - | - | - | n/d |
| 4) Personale | - | - | - | n/d |
| 5) Acquisti in C/Capitale | - | - | - | n/d |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - | - | - | n/d |
| 7) Oneri diversi di gestione | - | - | - | n/d |
| 8) Rimanenze iniziali | - | - | - | n/d |
| Totale B) | - | - | - | n/d |
| C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi | | | - | n/d |
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali | - | - | - | n/d |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali | - | - | - | n/d |
| 3) Altri oneri | - | - | - | n/d |
| Totale C) | - | - | - | n/d |

| ONERI E COSTI | Budget 2021 | Consuntivo 2021 | Differenza | % |
|--|---------------------|------------------------|---------------------|---------------|
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | | - | n/d |
| 1) Su rapporti bancari | 1.500,00 | 1.050,13 | - 449,87 | -30,0% |
| 2) Su prestiti | - | - | - | n/d |
| 3) Da patrimonio edilizio | - | - | - | n/d |
| 4) Da altri beni patrimoniali | - | - | - | n/d |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | - | - | - | n/d |
| 6) Altri oneri | - | - | - | n/d |
| Totale D) | 1.500,00 | 1.050,13 | - 449,87 | -30,0% |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | | - | n/d |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.500,00 | 1.711,56 | - 1.788,44 | -51,1% |
| 2) Servizi | 110.497,00 | 95.779,18 | - 14.717,82 | -13,3% |
| 3) Godimento beni di terzi | 15.408,00 | 15.436,71 | 28,71 | 0,2% |
| 4) Personale | 178.342,00 | 162.897,74 | - 15.444,26 | -8,7% |
| 5) Acquisti in C/Capitale | 27.500,00 | 7.116,64 | - 20.383,36 | -74,1% |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - | - | - | n/d |
| 7) Oneri diversi di gestione | 41.713,00 | 51.335,68 | 9.622,68 | 23,1% |
| Totale E) | 376.960,00 | 334.277,51 | - 42.682,49 | -11,3% |
| TOTALE ONERI E COSTI | 2.126.771,14 | 1.462.818,15 | - 663.952,99 | -31,2% |
| RISULTATO GESTIONALE | - | 248.505,66 | 248.505,66 | n/d |

Riclassificato B)

| PROVENTI E RICAVI | Budget FUN anno 2021 | Consuntivo FUN anno 2021 | Differenza | Budget diverso da FUN anno 2021 | Consuntivo diverso da FUN anno 2021 | Differenza |
|---|----------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | | | | | | |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | - | - | - | 10.000,00 | 14.320,00 | 4.320,00 |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | - | - | - | - | - | - |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | - | - | - | - | 981,98 | 981,98 |
| 4) Erogazioni liberali | - | - | - | - | - | - |
| 5) Proventi del 5 per mille | - | - | - | - | - | - |
| 6) Contributi da soggetti privati | 1.362.106,14 | 1.193.361,36 | - 168.744,78 | 140.329,43 | 64.042,61 | - 76.286,82 |
| 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 | 1.362.106,14 | 1.193.361,36 | - 168.744,78 | - | - | - |
| 6.1.1) <i>Attribuzione annuale</i> | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 | - | - | - | - |
| 6.1.2) <i>Residui liberi da esercizi precedenti</i> | - | - | - | - | - | - |
| 6.1.3) <i>Residui vincolati da esercizi precedenti</i> | 212.106,14 | 212.106,14 | - | - | - | - |
| 6.1.4) <i>Rettifiche da residui finali vincolati</i> | - | 168.744,78 | - 168.744,78 | - | - | - |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati | - | - | - | 140.329,43 | 64.042,61 | - 76.286,82 |
| 6.2.1) <i>Contributi Progetto "Ci sto? Affare fatica" - Adelante Onlus</i> | | | - | 8.255,16 | 6.674,96 | - 1.580,20 |
| 6.2.2) <i>Contributi Polo9 Progetto "Yo - Yo"</i> | | | - | 43.536,80 | 25.601,61 | - 17.935,19 |
| 6.2.3) <i>Contributi progetto "Resiliamoci"</i> | | | - | 7.000,00 | 7.374,06 | 374,06 |
| 6.2.4) <i>Contributi Progetto Dyvo - ANG</i> | | | - | 81.537,47 | 24.391,98 | - 57.145,49 |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | - | - | - | 5.000,00 | 23.295,02 | 18.295,02 |
| 7.1) Servizi di Supporto al Progetto "RIESCO" - AUSER Marche | | | - | | 10.008,20 | 10.008,20 |
| 7.2) Servizi di Segreteria Forum Terzo Settore Marche | | | - | | 4.549,18 | 4.549,18 |
| 7.3) Servizi di supporto al Progetto "FACCIAMO RETE" - ANPAS Marche | | | - | | 7.311,47 | 7.311,47 |
| 7.1) Altri ricavi per prestazioni a terzi | | | - | 5.000,00 | 1.426,17 | - 3.573,83 |
| 8) Contributi da enti pubblici | - | - | - | 541.335,57 | 320.627,37 | - 220.708,20 |
| 8.1) Contributi Progetto APRO - INAPP | | | - | 110.599,00 | - | - 110.599,00 |
| 8.2) Contributi Prog MarcheActive Net_sisma - Comune di Ascoli | | | - | 207.460,25 | 107.191,63 | - 100.268,62 |
| 8.3) Contributi Regione Marche Progetto "Ci sto? Affare fatica_bene comune" | | | - | 223.276,32 | 213.435,74 | - 9.840,58 |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici | - | - | - | 65.000,00 | 73.776,64 | 8.776,64 |
| 9.1) Convenzione Regione Marche Forum Sviluppo Sostenibile | | | - | | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 9.2) Convenzione Ambito 21 S.Benedetto del Tronto | | | - | | 4.776,64 | 4.776,64 |
| 9.3) Convenzione Regione Marche 2020-2022 | | | - | 65.000,00 | 65.000,00 | - |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | - | 12.518,98 | 12.518,98 | 3.000,00 | 8.391,02 | 5.391,02 |
| 10.1) Contributi da Cavarretta Assicurazioni - Convenzione CSVnet | | | - | | 5.673,00 | 5.673,00 |
| 10.2) Abbuoni e arrotondamenti attivi | | 178,49 | 178,49 | | | - |
| 10.3) Proventi da convenzione Cattolica CSVnet | | | - | | 448,29 | 448,29 |
| 10.4) Contributo a fondo perduto art.25 Decreto rilancio | | 4.334,00 | 4.334,00 | | | - |
| 10.5) Credito di imposta (decreto Rilancio) | | 8.006,49 | 8.006,49 | | | - |
| 10.6) Rimborsi spese CSVnet | | | - | 3.000,00 | 2.269,73 | - 730,27 |
| 11) Rimanenze finali | - | - | - | - | - | - |
| Totale A) | 1.362.106,14 | 1.205.880,34 | - 156.225,80 | 764.665,00 | 505.434,64 | - 259.230,36 |

| PROVENTI E RICAVI | Budget FUN anno 2021 | Consuntivo FUN anno 2021 | Differenza | Budget diverso da FUN anno 2021 | Consuntivo diverso da FUN anno 2021 | Differenza |
|---|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|--|--|---------------------|
| B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse | | | - | | | - |
| 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | - | - | - | - | - | - |
| 2) Contributi da soggetti privati | - | - | - | - | - | - |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | - | - | - | - | - | - |
| 4) Contributi da enti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| 5) Proventi da contratti con enti pubblici | - | - | - | - | - | - |
| 6) Altri ricavi, rendite e proventi | - | - | - | - | - | - |
| 7) Rimanenze finali | - | - | - | - | - | - |
| Totale B) | - | - | - | - | - | - |
| C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi | | | - | | | - |
| 1) Proventi da raccolte fondi abituali | - | - | - | - | - | - |
| 2) Proventi da raccolte fondi occasionali | - | - | - | - | - | - |
| 3) Altri proventi | - | - | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - | - | - |
| D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | | | - | | | - |
| 1) Da rapporti bancari | - | 8,83 | 8,83 | - | - | - |
| 2) Da altri investimenti finanziari | - | - | - | - | - | - |
| 3) Da patrimonio edilizio | - | - | - | - | - | - |
| 4) Da altri beni patrimoniali | - | - | - | - | - | - |
| 5) Altri proventi | - | - | - | - | - | - |
| Totale D) | - | 8,83 | 8,83 | - | - | - |
| E) Proventi di supporto generale | | | - | | | - |
| 1) Proventi da distacco del personale | - | - | - | - | - | - |
| 2) Altri proventi di supporto generale | - | - | - | - | - | - |
| Totale E) | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI E RICAVI | 1.362.106,14 | 1.205.889,17 | - 156.216,97 | 764.665,00 | 505.434,64 | - 259.230,36 |

| ONERI E COSTI | Budget FUN anno 2021 | Consuntivo FUN anno 2021 | Differenza | Budget diverso daFUN anno 2021 | Consuntivo diverso da FUN anno 2021 | Differenza |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale | | | - | | | |
| 1) Oneri da Funzioni CSV | | | - | | | |
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione | 204.322,00 | 149.187,56 | - 55.134,44 | 515.066,00 | 345.250,57 | - 169.815,43 |
| 1.1.1) Oneri generali Promozione, orientamento e animazione | 34.882,00 | 33.548,56 | - 1.333,44 | | | - |
| 1.1.2) Animazione territoriale:Tavoli e Comitati di partecipazione | 80.082,00 | 77.383,01 | - 2.698,99 | | | - |
| 1.1.3) Orientamento al volontariato | 6.657,00 | 6.815,10 | 158,10 | | | - |
| 1.1.4) Promozione del volontariato nelle scuole | 82.701,00 | 31.440,89 | - 51.260,11 | | | - |
| 1.1.5) Progetto "Ci sto? Affare Fatica" - Fondazione Cariverona (Adelante) | | | - | 8.255,16 | 8.174,64 | - 80,52 |
| 1.1.6) Progetto MarcheActive Net_sisma Comune Ascoli | | | - | 151.460,25 | 61.094,94 | - 90.365,31 |
| 1.1.17 Progetto "Ci sto? Affare Fatica_bene comune" - Regione Marche | | | - | 223.276,32 | 211.936,06 | - 11.340,26 |
| 1.1.8) Progetto "Yo Yo" - Polo9 | | | - | 43.536,80 | 25.601,61 | - 17.935,19 |
| 1.1.9) Forum Sviluppo Sostenibile - Regione Marche | | | - | | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1.1.10) Progetto Dyvo - ANG | | | - | 81.537,47 | 24.391,98 | - 57.145,49 |
| 1.1.11) Progetto Resiliamoci - Coop. Soc. Opera | | | - | 7.000,00 | 7.374,06 | 374,06 |
| 1.1.12) Progetto "Edu_Touch" - Presid. Cons. ministri | | | - | | 2.677,28 | 2.677,28 |
| 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento | 127.148,00 | 104.835,53 | - 22.312,47 | 70.000,00 | 86.536,41 | - 16.536,41 |
| U02.00.01 - Oneri generali servizio Consulenza e assistenza | 30.654,00 | 27.210,91 | - 3.443,09 | | | - |
| U02.01.70 - Attività di Consulenza | 88.999,00 | 74.361,46 | - 14.637,54 | 70.000,00 | 65.721,50 | - 4.278,50 |
| U02.02.20 - Progetto "RIESCO" - AUSER Marche | - | - | - | | 14.106,97 | 14.106,97 |
| U02.02.21 - Progetto "FACCIAMO RETE" - ANPAS Marche | - | - | - | | 2.337,64 | 2.337,64 |
| U02.02.30 - I servizi complementari alla consulenza | 7.495,00 | 3.263,16 | - 4.231,84 | | 4.370,30 | 4.370,30 |
| 1.3) Formazione | 350.600,14 | 153.786,79 | - 196.813,35 | 110.599,00 | 11.451,34 | - 99.147,66 |
| 1.3.5) Oneri generali area Formazione | 11.628,00 | 11.241,58 | - 386,42 | | | - |
| 1.3.1) Attività formative organizzate da CSV Marche | 33.550,00 | 17.828,93 | - 15.721,07 | | | - |
| 1.3.2) Sostegno alla formazione delle organizzazioni | 79.530,00 | 24.857,21 | - 54.672,79 | | | - |
| 1.3.3) Formazione reti patti educativi di comunità | 61.286,00 | 10.398,58 | - 50.887,42 | | | - |
| 1.3.4) Progetto APRO | | | 0,00 | 110.599,00 | 6.674,70 | -103.924,30 |
| Bando rete giugno 2019 | 39.905,79 | 22.536,99 | - 17.368,80 | | | - |
| Bandi Seminari e convegni Dicembre 2019 | 24.700,35 | 16.230,11 | - 8.470,24 | | | - |
| Band seminari e convegni dicembre 2020 | 100.000,00 | 50.693,39 | - 49.306,61 | | | - |
| U03.90.02 - Corso Internet Ambito 21 S.Benedetto del Tronto | | | - | | 2.047,13 | 2.047,13 |
| U03.90.04 - Corso Anziano non autosufficiente - Ambito 21 SBT | | | - | | 2.729,51 | 2.729,51 |

| ONERI E COSTI | Budget FUN anno 2021 | Consuntivo FUN anno 2021 | Differenza | Budget diverso daFUN anno 2021 | Consuntivo diverso da FUN anno 2021 | Differenza |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| 1.4) Informazione e comunicazione | 156.923,00 | 111.676,26 | - 45.246,74 | - | - | - |
| <i>U04.00.01 - Oneri generali Area informazione e comunicazione</i> | <i>11.628,00</i> | <i>10.366,57</i> | <i>- 1.261,43</i> | | | - |
| <i>1.4.1) Comunicazione esterna</i> | <i>40.349,00</i> | <i>27.487,97</i> | <i>- 12.861,03</i> | | | - |
| <i>1.4.2) Servizi per comunicare il volontariato</i> | <i>94.946,00</i> | <i>73.821,72</i> | <i>- 21.124,28</i> | | | - |
| <i>U04.02.10 - Campagna di promozione del volontariato</i> | <i>10.000,00</i> | <i>-</i> | <i>- 10.000,00</i> | | | - |
| 1.5) Ricerca e Documentazione | 30.486,00 | 8.213,14 | - 22.272,86 | - | - | - |
| <i>Gestionale CSV</i> | <i>15.486,00</i> | <i>8.213,14</i> | <i>- 7.272,86</i> | | | - |
| <i>Ricerca sul volontariato marchigiano</i> | <i>15.000,00</i> | <i>-</i> | <i>- 15.000,00</i> | | | - |
| 1.6) Supporto Tecnico-Logistico | 117.167,00 | 108.069,58 | - 9.097,42 | - | 1.249,77 | 1.249,77 |
| <i>1.6.4) Oneri generali area Supporto tecnico-logistico</i> | <i>16.911,00</i> | <i>15.013,56</i> | <i>- 1.897,44</i> | | | - |
| <i>1.6.1) Attività di prima accoglienza</i> | <i>34.431,00</i> | <i>29.447,51</i> | <i>- 4.983,49</i> | | | - |
| <i>1.6.2) Servizi di supporto tecnico-logistico</i> | <i>19.767,00</i> | <i>15.837,22</i> | <i>- 3.929,78</i> | | | - |
| <i>1.6.3) Gestionale ETS</i> | <i>46.058,00</i> | <i>47.771,29</i> | <i>1.713,29</i> | | <i>1.249,77</i> | <i>1.249,77</i> |
| Totale 1) Oneri da funzioni CSV | 986.646,14 | 635.768,85 | - 350.877,29 | 695.665,00 | 444.488,09 | - 251.176,91 |
| 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | | | - | | | - |
| 2.1) Progetto "Marche ActiveNet_Sisma" | - | - | - | 56.000,00 | 46.096,69 | - 9.903,31 |
| 2.2) Sopravenienze passive su quote associative anni precedenti | | | - | | 700,00 | 700,00 |
| Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | - | - | - | 56.000,00 | 46.796,69 | - 9.203,31 |
| Totale A) | 986.646,14 | 635.768,85 | -350.877,29 | 751.665,00 | 491.284,78 | -260.380,22 |
| B) Costi ed oneri da attività diverse | | | - | | | - |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | - | - | - | - | - | - |
| 2) Servizi | - | - | - | - | - | - |
| 3) Godimento beni di terzi | - | - | - | - | - | - |
| 4) Personale | - | - | - | - | - | - |
| 5) Acquisti in C/Capitale | - | - | - | - | - | - |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - | - | - | - | - | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | - | - | - | - | - | - |
| 8) Rimanenze iniziali | - | - | - | - | - | - |
| Totale B) | - | - | - | - | - | - |

| ONERI E COSTI | Budget FUN anno 2021 | Consuntivo FUN anno 2021 | Differenza | Budget diverso da FUN anno 2021 | Consuntivo diverso da FUN anno 2021 | Differenza |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|--|--|---------------------|
| C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi | | | - | | | - |
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali | - | - | - | - | - | - |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali | - | - | - | - | - | - |
| 3) Altri oneri | - | - | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - | - | - |
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | | - | | | - |
| 1) Su rapporti bancari | 1.500,00 | 1.050,13 | - 449,87 | - | - | - |
| 2) Su prestiti | - | - | - | - | - | - |
| 3) Da patrimonio edilizio | - | - | - | - | - | - |
| 4) Da altri beni patrimoniali | - | - | - | - | - | - |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | - | - | - | - | - | - |
| 6) Altri oneri | - | - | - | - | - | - |
| Totale D) | 1.500,00 | 1.050,13 | - 449,87 | - | - | - |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | | - | | | - |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.500,00 | 1.711,56 | - 1.788,44 | - | - | - |
| 2) Servizi | 110.497,00 | 94.028,19 | - 16.468,81 | - | 1.750,99 | 1.750,99 |
| 3) Godimento beni di terzi | 15.408,00 | 15.436,71 | 28,71 | - | - | - |
| 4) Personale | 178.342,00 | 158.348,56 | - 19.993,44 | - | 4.549,18 | 4.549,18 |
| 5) Acquisti in C/Capitale | 27.500,00 | 7.116,64 | - 20.383,36 | - | - | - |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | - | - | - | - | - | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | 38.713,00 | 49.065,95 | 10.352,95 | 3.000,00 | 2.269,73 | - 730,27 |
| Totale E) | 373.960,00 | 325.707,61 | - 48.252,39 | 3.000,00 | 8.569,90 | 5.569,90 |
| TOTALE ONERI E COSTI | 1.362.106,14 | 962.526,59 | - 399.579,55 | 764.665,00 | 500.291,56 | - 264.373,44 |
| RISULTATO GESTIONALE | - | 243.362,58 | 243.362,58 | - | 5.143,08 | 5.143,08 |

Il valore dei proventi e degli oneri riportati nei prospetti Riclassificato A) e Riclassificato B) non coincidono con quelli riportati nel Rendiconto Gestionale in quanto, per permettere il confronto con il budget, nei prospetti riclassificati i proventi sono esposti al netto delle registrazioni di integrazione e di rettifica dei contributi pluriennali relativi all'acquisizione delle immobilizzazioni Immateriali, mentre gli oneri sono esposti al netto del valore degli ammortamenti e comprensivi del valore degli acquisti in C/Capitale registrati durante l'esercizio.

Di seguito si propone una tabella di riconciliazione dei proventi e degli oneri del Rendiconto Gestionale con quelli riportati nei prospetti riclassificati.

| | |
|--|---------------------|
| Totale Oneri del Rendiconto gestionale | 1.465.549,51 |
| (+) Acquisti in C/Capitale dell'anno | 20.349,27 |
| (-) Ammortamenti | -23.080,63 |
| Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato | 1.462.818,15 |

| | |
|---|---------------------|
| Totale proventi del Rendiconto gestionale | 1.714.055,17 |
| (+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti | 20.349,27 |
| (-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente | -23.080,63 |
| Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato | 1.711.323,81 |

RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

Rappresenta il risultato finale dell'intero Rendiconto Gestionale ed è la somma algebrica del totale proventi e oneri registrati nel periodo. Lo stesso, come dettagliato nel prospetto Riclassificato B, è suddiviso nel risultato della gestione diversa dal FUN (Euro 5.143,08) e nel risultato della gestione FUN (Euro 243.362,58).

3. Illustrazione dell'andamento economico e finanziario

Il bilancio del CSV Marche chiude con un avanzo di euro 248.505,66. Ma di questi solo 5.143,08 sono oggetto di libera destinazione da parte dell'assemblea dei soci in quanto i restanti 243.362,58 rappresentano somme sulle quali gravano il vincolo di destinazione di cui all'art. 61 del CTS in quanto residui liberi (economie) scaturiti dalla gestione delle risorse FUN attribuite per lo svolgimento delle funzioni CSV. Come tali confluiranno quindi nel Patrimonio vincolato nel "Fondo Risorse in attesa di destinazione" al momento dell'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea.

Il Patrimonio libero di CSV Marche, al netto dell'avanzo 2021, ammonta ad euro 65.170,37 e permette di affrontare senza problemi la procedura di iscrizione al RUNTS. Il codice del Terzo settore ha previsto infatti una specifica modalità di acquisto della personalità giuridica per le associazioni e le fondazioni del Terzo settore, mediante l'iscrizione nel registro unico nazionale del Terzo settore (Runts). Per l'attribuzione della personalità giuridica è necessario che l'ente abbia un patrimonio minimo di 15.000 euro.

La situazione finanziaria al 31/12/2021 evidenzia una forte liquidità dovuta principalmente alla presenza di fondi vincolati di origine FUN che in parte verranno utilizzati nell'esercizio successivo per completare le attività e le azioni programmate (euro 168.744,78) ed in parte derivanti da economie che verranno utilizzate ad integrazione alle programmazioni degli anni futuri su specifica proposta dell'assemblea di CSV Marche e previa autorizzazione da parte dell'OTC (Fondo risorse in attesa di destinazione ed avanzo FUN). All'interno di dette economie (definite dalla disciplina di sistema come "residui liberi FUN") sono convogliate, nel corso del 2021, anche circa 2 mila euro derivanti dal "Fondo Revisione assetto organizzativo e strutturale" accantonato per far fronte a possibili rischi derivanti dal processo di riorganizzazione. Con la scadenza dell'accordo sindacale firmato nel 2016 che prevedeva una riduzione dell'orario di lavoro del personale dipendente - scadenza intervenuta al 31/12/2021 - le risorse presenti nel fondo sono state portate ad incremento dei residui liberi FUN.

Di seguito si riporta la composizione dettagliata dell'entità dei residui liberi FUN alla data di presentazione del bilancio consuntivo 2021:

| Residui Liberi CSV Marche | Importo |
|--|-------------------|
| Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2020 | 552.712,83 |
| Destinazione di parte delle economie ad integrazione della programmazione 2022 | - 100.000,00 |
| Incremento del fondo con risorse provenienti dal "Fondo Revisione assetto organizzativo e strutturale" | 1.918,22 |
| Quota parte dell'avanzo di gestione 2021 – Risorse FUN | 243.362,58 |
| Totale Residui liberi | 697.993,63 |

Si segnala che alla data di presentazione del bilancio consuntivo 2021 non sono ancora stati comunicati i valori relativi alle assegnazioni FUN in favore del CSV Marche per le annualità 2023 e 2024 che compongono (insieme all'annualità 2022) il triennio sul quale l'ONC provvederà a determinare il livello di risorse da destinare ai CSV su base nazionale e la ripartizione su base regionale. L'assenza di tale informazione determina, allo stato attuale, uno stato di incertezza circa il volume di risorse economiche derivanti dal FUN sulle quali CSV Marche potrà contare.

Tuttavia la presenza di residui liberi da poter utilizzare ad integrazione delle programmazioni future, l'equilibrio finanziario rilevato in sede di chiusura di bilancio e l'assenza di posizioni debitorie di lungo periodo - insieme al proseguo di una politica gestionale e di bilancio improntata alla prudenza - permettono di prevedere ragionevolmente per i prossimi due esercizi il mantenimento di un livello quantitativo di servizi offerti agli ETS marchigiani non dissimile a quello rilevato nel corso del 2021.

Verbale della riunione dell'Organo di controllo del 6 aprile 2022

Oggi, 6 aprile 2022 alle ore 10,30, i componenti dell'organo di controllo Michele Baldini (Presidente) Fabio Sargo (membro effettivo) e Giorgio Gentili (membro effettivo), a seguito di regolare convocazione, si sono riuniti in modalità telematica per redigere la relazione al bilancio consuntivo dell'anno 2021.

L'organo di controllo al termine delle attività di verifica redige la seguente relazione:

All'Assemblea degli Associati del CSV – Centro Servizi Volontariato Marche, Ancona.

RELAZIONE UNITARIA DELL'ORGANO DI CONTROLLO NOMINATO AI SENSI DELL'ARTICOLO 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 2017 E INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 31 DEL D.LGS. N. 117 DEL 2017

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo del CSV – Centro Servizi Volontariato Marche. Il Bilancio consuntivo dell'anno 2021, che viene presentato alla Vostra discussione ed approvazione, si compone dello **Stato Patrimoniale**, del **Rendiconto Gestionale** e della **Relazione di missione**.

Il bilancio è stato redatto sulla base di schemi adattati ai contenuti ed ai principi dettati dal "Modello unificato di rendicontazione dell'attività di CSV" nel rispetto delle modalità di trattamento dell'avanzo FUN previste nei documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV, modalità che hanno comportato una rielaborazione dello stato patrimoniale del 2020. La situazione patrimoniale è stata esposta nel rispetto delle corrette regole contabili ed il Rendiconto Gestionale è stato correttamente redatto secondo il principio della competenza temporale, in modo da evidenziare l'esatto risultato di gestione annua nel rispetto dei citati principi contabili.

A nostro giudizio, il bilancio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto all'Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e dell'organo di controllo per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Associazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Associazione;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Associazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Il Bilancio di esercizio si compendia nelle seguenti cifre:

Rendiconto Gestionale

SEZIONE PROVENTI E RICAVI

PROVENTI E RICAVI

| | | |
|--|----------|---------------------|
| A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA A.I.G. | € | 1.714.046,34 |
| B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE | € | 0,00 |
| C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA RACCOLTA FONDI | € | 0,00 |
| D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI ATT.FIN.RE E PATRIM. | € | 8,83 |
| E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE | € | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E RICAVI | € | 1.714.055,17 |

SEZIONE COSTI ED ONERI

| | | |
|--|----------|---------------------|
| A) COSTI ED ONERI DA A.I.G. | € | 1.110.390,62 |
| B) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE | € | 0,00 |
| C) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' RACCOLTA FONDI | € | 0,00 |
| D) COSTI ED ONERI ATTIVITA' FIN.RIE E PATRIMONIALI | € | 1.050,13 |
| E) COSTI ED ONERI DI SUPPORTO GENERALE | € | 327.179,41 |
| TOTALE COSTI ED ONERI | € | 1.438.620,16 |

| | | |
|---|----------|-------------------|
| AVANZO D'ESERCIZIO prima delle imposte | € | 275.435,01 |
| Imposte | € | 26.929,35 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | € | 248.505,66 |

Stato Patrimoniale

ATTIVO

| | | |
|--|----------|---------------------|
| A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI | € | 8.210,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | € | 201.488,90 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | € | 2.430.230,95 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | € | 12.829,54 |
| TOTALE ATTIVO | € | 2.652.759,39 |

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

| | | |
|--|----------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | € | 878.510,01 |
| B) FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI | € | 506.228,79 |
| C) FONDO T.F.R. | € | 272.677,21 |
| D) DEBITI | € | 940.114,52 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | € | 55.228,86 |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | € | 2.652.759,39 |

I dati sopra esposti sono stati relazionati, discussi ed approvati nella riunione del Consiglio direttivo tenutasi il 05/04/2022.

Con riferimento all'esercizio appena chiuso, questo collegio ritiene utile evidenziare quanto segue:

- il **patrimonio netto, riclassificato come detto in precedenza** rispetto al precedente esercizio risulta aumentato, passando da € 630.004,35 ad € 878.510,01; l'incremento è dovuto principalmente all'aumento del Fondo risorse FUN in attesa di destinazione;
- la voce **fondo per completamento azioni FUN**, ammontante ad € 168.744,78 corrisponde al valore dei contributi ex articolo 62 D. Lgs. 117/2017 attribuiti in favore del CSV Marche e non utilizzati alla data del 31/12/2021 ma che verranno utilizzati nell'anno 2022 per il completamento delle azioni previste nel programma 2020;
- la voce **fondo risorse in attesa di destinazione (FUN)**, ammontante ad 554.631,05. Si tratta del valore dei contributi FUN attribuiti in favore del CSV e non utilizzati alla data del 31/12/2021;
- la voce **fondo per rischi ed oneri Altri fondi** (pari a € 337.484,01) evidenzia i contributi assegnati da enti pubblici e privati, diversi dall'O.T.C., per lo svolgimento di progetti specifici che al 31/12 non sono stati utilizzati e che pertanto vengono rinviati all'esercizio successivo nel rispetto del principio di competenza;
- il valore del patrimonio netto dell'ente non è inferiore al minimo previsto dall'articolo 22 comma 4 del Codice del Terzo Settore (D.Lgs. 117/2017) ovvero ad euro 15.000 per le associazioni.

MONITORAGGIO SULL'OSSERVANZA DELLE FINALITA' CIVICHE, SOLIDARISTICHE E DI UTILITA' SOCIALE E ATTESTAZIONE DI CONFORMITA' DEL BILANCIO SOCIALE

Così come previsto sia dal comma 7 dell'articolo 30 del D.Lgs. 117/2017 che dalla sezione 8 del paragrafo 6 delle linee guida sul bilancio sociale (DM 04/07/2019) abbiamo riscontrato:

- il rispetto dei principi di redazione di cui al paragrafo 5 delle linee guida;
- la rispondenza della struttura del bilancio sociale rispetto all'articolazione per sezioni di cui al paragrafo 6 delle linee guida;
- la presenza nel bilancio sociale delle informazioni di cui alle specifiche sotto sezioni previste al paragrafo 6 delle linee guida;

e monitorato:

- lo svolgimento in via esclusiva o quantomeno prevalente delle attività di interesse generale previste dall'articolo 5 del CTS per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale;
- il perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, per lo svolgimento dell'attività statutaria, l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve.

Il CSV Marche ha predisposto il bilancio sociale. Lo stesso è redatto, ad avviso dell'organo di controllo, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle linee guida di cui all'articolo 14, co. 1 del CTS adottate con decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 4 luglio 2019.

CONCLUSIONI

Durante l'esercizio il collegio ha effettuato le verifiche di sua competenza ed in sede di chiusura ha esaminato e verificato il rendiconto sottoposto dal Consiglio direttivo senza riscontrare alcuna eccezione.

Vi conferma, inoltre, di aver sempre riscontrato la piena collaborazione del Consiglio direttivo e del personale amministrativo e di non aver riscontrato violazioni nella condotta amministrativa degne di nota.

Si esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del Bilancio predisposto dal Consiglio direttivo.


Ancona, 6 aprile 2022

I membri dell'Organo di Controllo

Michele Baldini



Giorgio Gentili



Fabio Sargo

