



RELAZIONE DI MISSIONE 2023

CSV INSUBRIA ETS

CENTRO DI SERVIZIO PER IL

VOLONTARIATO DELL'INSUBRIA ETS

1) Informazioni generali sull'Ente

L'Associazione legalmente riconosciuta Centro di Servizi per il volontariato della provincia di Varese (Cesvov), con sede legale a Varese in via Brambilla n° 15, Codice Fiscale 95036370120, P. IVA 02739840128, N° iscrizione REA VA293900, per effetto dell'atto di fusione del 20 dicembre 2017 a rogito del notaio Lorenzo Grossi, repertorio n° 5853, ha incorporato l'associazione del Volontariato Comasco (AVC-CSV) con sede legale a Como in via Col di Lana, 5 codice fiscale 95054780135 ed ha assunto la denominazione di Centro di Servizio per il Volontariato dell'Insubria (CSV Insubria). Gli effetti civilistici di tale operazione sono decorsi dal 1° gennaio 2018.

A supporto dell'attività istituzionale, CSV Insubria possiede la partita IVA (02739840128) che permette di svolgere una limitata e marginale attività commerciale verso diversi soggetti del Terzo settore. In particolare si è optato per il regime forfetario di cui alla legge 398/1991.

CESVOV e AVC prima del 2018 e CSV Insubria in seguito, hanno operato come Centro di servizio per il volontariato (CSV) ai sensi dell'art. 15 della L. 266/91. Nel luglio 2019 è stata presentata la manifestazione di interesse per l'accreditamento come CSV, all'interno del percorso stabilito dall'Organo Nazionale di Controllo (ONC) di cui all'art. 61 del DLgs 117/17. Il processo di accreditamento si è completato con delibera dell'ONC del 30/3/2021 che a decorrere dal 15/4/2021 ha iscritto il Centro di servizio per il Volontariato dell'Insubria al n. 19 dell'Elenco nazionale dei Centri di servizio del Volontariato.

Con provvedimento n. 1230 del 7/7/2022, CSV Insubria è stato iscritto con numero di repertorio 29806, alla sezione G del RUNTS (Registro Unico Nazionale del Terzo Settore), acquisendo la qualifica di Ente del Terzo Settore e l'acronimo ETS.

La personalità giuridica è stata acquisita tramite iscrizione al RUNTS e come da lettera di Regione Lombardia, l'efficacia dell'iscrizione nel Registro regionale delle persone giuridiche di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 10/2/2000 n. 361 (numero d'ordine 2088), è sospesa fintanto che sia mantenuta l'iscrizione nel RUNTS.

Lo Statuto in vigore è stato modificato il 25 novembre 2020. Le modifiche introdotte hanno recepito le indicazioni ricevute, successivamente alla precedente modifica dell'anno 2017, dall'ONC nel quadro del processo di accreditamento, nonché gli ulteriori chiarimenti emanati dal Ministero del Lavoro per gli statuti degli ETS.

In ottemperanza di quanto stabilito nel Codice del Terzo Settore, il CSV Insubria ha il compito di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo e informativo per promuovere e rafforzare la presenza e il ruolo dei volontari negli enti del terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo per le organizzazioni di volontariato. Dal punto di vista operativo il CSV Insubria si pone l'obiettivo di lavorare con il territorio a servizio della comunità per renderla più solidale, accogliente ed attenta al bene comune, attraverso il sostegno e lo sviluppo culturale del volontariato. Un mandato volto a promuovere cambiamento sociale e a rendere il volontariato agente di sviluppo sociale.

Il Consiglio direttivo del 25/1/2023 ha approvato l'aggiornamento annuale alla Carta dei Servizi. L'assemblea del 16/12/2020 ha approvato le ultime modifiche al Regolamento generale CSV.

La programmazione 2023 è stata predisposta sulla base delle Linee guida fornite dall'ONC con la propria comunicazione del 4 ottobre 2022 ed è stata approvata dal Consiglio Direttivo il 15 dicembre

2022 e dall'Assemblea dei soci il 16 dicembre 2022. La programmazione è stata approvata dall'OTC Lombardia nella riunione del 30/01/2023.

Nel corso del 2023 non sono state realizzate attività diverse di cui all'art. 6 DLgs 117/17 e attività di raccolta fondi.

CSV Insubria redige, in conformità all'art. 61 c. 1 lettera l) del DLgs 117/17, il Bilancio Sociale, a cui si rimanda per un maggior dettaglio sulle attività svolte.

La sede del CSV dell'Insubria si trova presso villa Perabò, in via Brambilla 15 a Varese, all'interno del parco dell'Istituto De Filippi. La sede occupa circa 400 m quadri, comprese le parti comuni, e comprende spazi per la reception, uffici per amministrazione e direzione, uffici operatori, sala riunioni e formazione – biblioteca, area relax, bagni e locali di servizio. Il CSV è raggiungibile con i mezzi pubblici, possiede un ampio parcheggio ed è accessibile per le persone disabili. Per l'offerta dei propri servizi il CSV dell'Insubria si avvale anche di uno sportello decentrato, a Busto Arsizio, gestito da personale interno, una volta alla settimana.

Sulla provincia di Como la sede territoriale è in via Col di Lana, 5, a ridosso del centro città e raggiungibile con mezzi pubblici. Si trova al secondo piano di un palazzo condominiale, con ascensore, e consente l'accesso alle persone disabili. La sede occupa circa 210 m quadri, e comprende spazi per la reception, uffici amministrazione e direzione, uffici operatori, sala riunioni e formazione – biblioteca, magazzino, bagni e locali di servizio.

L'attuale Consiglio direttivo, formato da 11 membri, è stato eletto nell'assemblea ordinaria tenutasi l'8 maggio 2021.

L'Organo di Controllo è composto da revisori legali ed è stato eletto nell'assemblea ordinaria tenutasi l'8 maggio 2021. Il membro designato da OTC Lombardia è stato nominato nella riunione del 27 luglio 2020.

Nella seduta del Consiglio direttivo del 7 novembre 2023 si sospende l'applicazione delle procedure inerenti alla legge 231/01.

Il Codice Etico è stato rivisto e approvato dal Consiglio il 2 luglio 2019 e rappresenta uno strumento che vuole incidere sui comportamenti individuali così assicurando la corretta applicazione dei principi di deontologia aziendale, che il CSV riconosce come propri e dei quali si pretende l'osservanza da parte di tutto il personale (dipendenti, amministratori e collaboratori a vario titolo), nonché dei terzi che ricevono incarichi dal CSV (ad esempio, i consulenti) o che hanno rapporti con il CSV a vario titolo (ad esempio, i fornitori).

2) Dati sugli associati

L'assetto istituzionale di CSV Insubria si connota per la pluralità della rappresentanza del Terzo Settore e per la democraticità della gestione. In particolare, CSV Insubria è un'associazione senza scopo di lucro, che ha come base associativa altre associazioni, in quanto come prevede l'art 4 dello statuto "Possono far parte dell'associazione le organizzazioni di volontariato e gli altri enti del Terzo Settore, ai sensi del D. Lgs. 117/2017, esclusi quelli costituiti in una delle forme del Libro V del codice civile, che ne facciano richiesta, che si riconoscono nei principi, nei valori e nelle norme statutarie dell'Associazione". Per l'assunzione della qualifica di socio ordinario è necessario presentare apposita domanda scritta al Consiglio Direttivo, che delibererà al riguardo rispetto all'accoglimento o al rigetto della domanda (art 5).

Al 31.12.2023 il numero totale di soci è complessivamente di 143, di cui 80 relativi alla provincia di Varese e 63 a quella di Como.

La suddivisione per tipologie di associazioni iscritte al RUNTS risulta come di seguito:

- 92 Organizzazioni di Volontariato

- 42 Associazioni di Promozione Sociale
- 9 Altri ETS

Gli enti soci di secondo livello (associazione di associazioni) sono in tutto 19 e rappresentano altre 824 realtà provinciali.

Come previsto dall'art 10, l'assemblea dei soci è l'organo sovrano dell'associazione. Ciascun socio ha inoltre diritto di partecipazione e di voto in seno all'assemblea, di eleggere democraticamente i componenti degli organi di amministrazione e di controllo interno dell'ente e può liberamente candidarsi ed essere votato in occasione del rinnovo delle cariche sociali (art 6). Qualora il numero degli associati che abbiano la qualifica di organizzazione di volontariato sia inferiore a quello degli altri, il voto di ciascuna organizzazione di volontariato è ponderato in modo tale da assicurare loro in Assemblea un numero di voti pari alla maggioranza necessaria per deliberare sull'ordine del giorno (art 11).

Nel corso del 2023 si sono svolte 2 assemblee ordinarie e la percentuale di partecipazione è stata del 24.5%.

3) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio,

Lo schema di bilancio adottato dal CSV Insubria è composto da:

- Stato Patrimoniale che rappresenta le componenti patrimoniali attive e passive. In particolare si evidenzia nel passivo patrimoniale la presenza dei fondi sui quali grava il vincolo di destinazione del FUN di cui all'art. 62 del DLgs 117/17
- Rendiconto Gestionale che rappresenta proventi e oneri di competenza dell'esercizio e il conseguente risultato economico
- Relazione di Missione che espone le voci di bilancio e l'andamento economico e gestionale dell'ente

secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 5/3/2020 (Modelli A / B / C - Schemi di bilancio per gli ETS): sono state apportate alcune modifiche, nel rispetto dei limiti di flessibilità previsti dal decreto e secondo le linee guida date da CSVnet (Linee Guida CSVnet «Schemi di bilancio 2021 dei CSV - proposta operativa»), al fine di esporre le poste di bilancio tipiche della gestione del CSV. Non ci sono stati accorpamenti o eliminazioni di voci, ma si sono valorizzate a zero le voci non interessate. L'insieme di questi documenti e di altri Schemi Riclassificati, che tengono in considerazione le aree gestionali art. 63 DLgs 117/17, presenti nella Relazione di Missione, permette di avere un quadro completo della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'ente.

Nella redazione del bilancio sono state innanzitutto rispettate le assunzioni generali previste dal codice civile, i principi contabili generali se non in contrasto con l'assenza di scopo di lucro e ci si è inoltre riferiti al Principio contabile OIC 35 per gli ETS: continuità aziendale e competenza economica, entrambe nella prospettiva di continuità dell'attività. Questo ha consentito di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica. In particolare, l'OIC 35 adatta il principio della continuità aziendale in considerazione al fatto che gli enti del Terzo settore non hanno scopo di lucro e che la loro attività non è volta alla produzione del reddito, ma piuttosto a mantenere un equilibrio economico finanziario. Per verificare la sussistenza della continuità aziendale, si è effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio: a questo proposito esiste una Programmazione 2024, approvata dagli organi competenti, ora in corso di svolgimento.

Altri criteri specifici utilizzati nella redazione del bilancio CSV INSUBRIA sono i seguenti:

- A partire dal 2012 in ottemperanza alle nuove Linee Guida, gli investimenti in beni strumentali finanziati con risorse provenienti dal fondo speciale per il volontariato sono ammortizzati, come da prassi civilistica, secondo un piano di ammortamento coerente con le prospettive di obsolescenza del bene attingendo per la loro copertura tramite il risconto passivo del Contributo pluriennale FUN.
- In Lombardia, si è deciso, per determinati costi che sono comuni a più aree, un criterio di ripartizione degli stessi che si basa sulle ore settimanali che ciascun dipendente dedica alle singole aree. La somma totale delle ore settimanali di ogni dipendente in ogni singola area, rispetto al totale delle ore, dà la percentuale di ripartizione dei "Costi Comuni" in ogni singola area. I costi comuni in questione compaiono nelle voci: Acquisti, Servizi, Godimento Beni di Terzi, Ammortamenti, Oneri Diversi di Gestione. Dal 2015, inoltre, i costi comuni inseriti in "oneri di supporto generale" vengono a loro volta suddivisi tra quelli che afferiscono alle attività FUN e quelli che afferiscono alle attività extra FUN. A seguito delle Linee guida di programmazione 2023, non si è generata un'unica scheda di oneri generali per ciascuna area di riferimento da art 63 del CTS, ma tali costi sono stati suddivisi sulle singole schede attività.
- Poiché gli oneri propri dell'area "Oneri di supporto generale" non vengono impiegati solamente per le attività FUN (e a cofinanziamento FUN), ma anche per quelle extra FUN, è opportuno destinare una parte di questi costi "per attività extra FUN". La percentuale di destinazione si calcola facendo il rapporto tra il totale delle entrate extra FUN (nel calcolo di questa proporzione non vengono conteggiati i contributi destinati a cofinanziare attività tipiche da CSV) sul totale delle entrate. Rimangono imputati esclusivamente al FUN le quote di adesione ai coordinamenti.
- Le attività tipiche di CSV, finanziate sia con il FUN che con contributi diversi da tale fondo, definite dal 2015 attività cofinanziate, sono rappresentate in bilancio all'interno dell'area di appartenenza dell'attività. Di seguito verrà dato conto del motivo per cui tali attività/progetti sono stati inseriti come cofinanziati, dando conto, attraverso un prospetto dedicato, anche degli specifici costi di quella attività/progetto.

Si conferma la stabilizzazione di tre modalità, attuate obbligatoriamente durante il periodo pandemico, ma che hanno avuto dei risvolti positivi sulle modalità lavorative:

- permettere ai dipendenti di lavorare per un massimo del 30% del proprio monte ore settimanale in modalità smart working
- interagire con gli utenti dei nostri servizi, dove fosse comunque proficuo per entrambe le parti, in modalità online
- organizzare riunioni tra operatori in modalità online

4) I movimenti delle immobilizzazioni / 5) la composizione delle voci “costi di impianto e di ampliamento” e “costi di sviluppo” / 6) Distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei crediti e dei debiti di durata superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie / 7) La composizione delle voci “ratei e risconti attivi” e “ratei e risconti passivi” e della voce “altri fondi” dello stato patrimoniale / 8) Le movimentazioni delle voci di Patrimonio netto

Stato Patrimoniale

Tenendo presenti i punti richiesti, si ripercorrono le voci dello schema ministeriale Modello A – Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) Quote associative ancora da versare

Non ci sono poste in questa voce.

B) Immobilizzazioni

A partire dal 2012 gli investimenti in beni strumentali devono essere ammortizzati secondo un piano di ammortamento coerente con le prospettive di obsolescenza del bene. Fino al 2021 per la loro copertura si utilizzava un apposito fondo che si allocava tra i conti del patrimonio netto ("Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV" nel "Patrimonio vincolato"). Tale conto, seguendo il documento “Schemi di bilancio 2021 degli enti accreditati come CSV – proposta operativa” è stato chiuso al 31/12/2021 tramite giroconto sul nuovo conto “Risconti passivi per contributi pluriennali FUN”, che rappresenta la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, vengono imputati negli esercizi successivi sulla base dell’utilizzo dei corrispondenti beni in C/Capitale” (quote di ammortamento).

Il valore dei risconti passivi per contributi pluriennali FUN corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con l’impiego del FUN per lo svolgimento delle funzioni del CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all’art. 62 del CTS che grava sui beni acquisiti.

Nello Stato patrimoniale del nuovo schema ETS – mod. A sono rappresentate le immobilizzazioni al netto del fondo ammortamento.

Nello stato patrimoniale del bilancio civilistico, invece, le immobilizzazioni continueranno a comparire, come gli anni precedenti, per il totale del valore di acquisto nell'attivo e con il relativo fondo di ammortamento nel passivo. Tale valore dell'attivo corrisponde a quello che nelle tabelle successive è il valore storico dell'immobilizzazione. Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene.

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN" | | | | | | |
|--|------------------------------|---|---|---------------|----------------------------|---|
| Descrizione | Valore Storico al 31/12/2023 | Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2022 | Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023 | Decrementi | Ammortamento al 31/12/2023 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2023 |
| Costi di impianto e di ampliamento | € 46.704,30 | // | // | // | // | // |
| Costi di sviluppo | // | // | // | // | // | // |
| Diritti di brevetto industriale e di utilizz. Delle opere dell'ingegno | € 16.020,66 | // | // | // | // | // |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | // | // | // | // | // | // |
| Avviamento | // | // | // | // | // | // |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | // | // | // | // | // | // |
| Altre | // | // | // | // | // | // |
| Totale | € 62.724,96 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

I) Immobilizzazioni immateriali

Il costo storico dei "costi di impianto e ampliamento" è composto da:

- **Spese di manutenzione da ammortizzare – manutenzioni straordinarie su beni di terzi:** non sono state sostenute spese di questo genere nel 2023. Nel 2014 erano stati sostenuti costi per la manutenzione straordinaria dell'impianto di condizionamento per un valore totale di 1.939,80 Euro. Tali costi sono stati completamente ammortizzati negli anni precedenti; Il valore netto di queste immobilizzazioni al 31/12/2023 è pari a Zero (immobilizzazione ammortizzata al 100%).
- **Oneri Pluriennali - Migliorie su beni di terzi:** a differenza di tutti gli altri beni inseriti a bilancio nelle immobilizzazioni, le migliorie su beni di terzi attuate nella sede di Villa Perabò nel 2007 e nel 2009 da CESVOV, venivano ammortizzate non al 100%, ma seguendo il criterio civilistico già prima del 2012. In particolare il criterio utilizzato è quello della durata restante del contratto di locazione rispetto all'anno di acquisto. La scelta di non ammortizzare questi beni al 100% come gli altri è dovuta al fatto che si tratta di migliorie apportate ad un bene non di proprietà, ma, appunto, in locazione. Rispetto al totale di 44.764,50 Euro, 40.216,50 Euro sono stati spesi nel 2007 e quindi la durata dell'ammortamento è di 12 anni (6+6), 4.548,00 Euro sono stati spesi nel 2009 e quindi la durata dell'ammortamento è di 10 anni (4+6). La quota annuale di ammortamento risulta essere pari a 9,97 (più arrotondamento passivo di 0,01) Euro. Teoricamente il loro valore doveva già essere pari a zero nel 2018 in quanto si era concluso il periodo di 12 anni relativi all'affitto della sede di Villa Perabò: si trattava della somma degli arrotondamenti che non si è inserita in bilancio del 2018 per non modificare il meccanismo di calcolo degli ammortamenti del Sic et Simpliciter che aggiorna in automatico anche il libro cespiti. Al 31/12/2023 il valore al netto del Fondo ammortamento degli oneri pluriennali – migliorie su beni di terzi risulta essere pari a Zero. Nel bilancio civilistico continueranno a comparire nell'attivo al loro valore di acquisto che quindi sarà pari a 44.764,50 Euro, come riportato nel valore storico.

Il costo storico dei “**Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell’ingegno**” corrisponde al mastro del bilancio civilistico del Software che ammonta ad € 16.020,66: nel 2022 non sono stati acquistati beni rientranti in questa voce. Tali costi sono stati completamente ammortizzati negli anni precedenti. Il valore netto di questa categoria di immobilizzazioni al 31/12/2022 risulta essere pari a Zero.

Il totale delle immobilizzazioni immateriali nel nuovo stato patrimoniale ammonta quindi a zero non essendoci cespiti di questa categoria ancora da ammortizzare

II) Immobilizzazioni materiali

La tabella che segue mostra il valore delle immobilizzazioni materiali acquisite con l'impiego delle risorse del FUN e le variazioni intervenute nel 2023.

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI “acquisite con l’impiego delle risorse del FSV” | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|---|------------|----------------------|----------------------------|---|
| Descrizione | Valore Storico al 31/12/2023 | Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2022 | Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023 | Decrementi | Rettifiche di valore | Ammortamento al 31/12/2023 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2023 |
| Terreni e fabbricati | // | // | // | // | // | // | // |
| Impianti e macchinari | € 74.113,66 | € 8.059,15 | € 1.317,60 | // | // | € 4.697,17 | € 4.679,58 |
| Attrezzature | € 42.367,93 | € 0,00 | € 512,40 | // | // | € 512,40 | €0,00 |
| Altri beni | € 82.110,72 | € 963,49 | | // | // | € 451,12 | € 512,37 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | // | // | // | // | // | // | // |
| Totale | € 198.592,31 | € 9.022,64 | € 1.830,00 | // | € 0,00 | € 5.660,69 | € 5.191,95 |

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI “acquisite con l’impiego delle risorse del FSV” | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|---|---------------|----------------------|----------------------------|---|
| Descrizione | Valore Storico al 31/12/2017 | Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2016 | Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017 | Decrementi | Rettifiche di valore | Ammortamento al 31/12/2017 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2017 |
| Terreni e fabbricati | // | // | // | // | // | // | // |
| Impianti e attrezzature | € 76.837,04 | € 4.143,44 | € 1.694,58 | // | // | € 3.371,01 | € 2.467,01 |
| Altri beni | € 33.598,62 | € 0,00 | € 1.968,10 | // | // | € 1.968,10 | € 0,00 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | // | // | // | // | // | // | // |
| Totale | € 110.435,66 | € 4.143,44 | € 3.662,68 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.339,11 | € 2.467,01 |

Ecco il dettaglio delle voci:

Impianti e macchinari: sono stati effettuati acquisti nel conto "Impianto telefonico e rete informatica". La voce di bilancio comprende, oltre al conto "Impianto telefonico e rete informatica" anche i conti: "Computer e macchine elettroniche" e "Impianti generici".

Questo è il dettaglio del costo storico dei cespiti che compongono la voce:

| | |
|--|-------------|
| Computer e macchine elettroniche | € 58.656,30 |
| Impianto telefonico e rete informatica | € 6.326,55 |
| Impianti generici | € 9.130,81 |

La cifra che è inserita in tabella degli "acquisti in conto capitale effettuati nel 2023" deriva da quei conti così come quella dell'"ammortamento al 31/12/2023". Ecco la situazione nel dettaglio:

| | Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023 | Ammortamento al 31/12/2023 |
|--|--|-----------------------------------|
| Impianti generici | € 0,00 | € 0,00 |
| Impianto telefonico e rete informatica | € 1.317,60 | € 1.821,40 |
| Computer e macchine elettroniche | € 0,00 | € 2.875,77 |
| Totale | € 1.317,60 | € 4.697,17 |

Sotto è riportata la suddivisione nei diversi conti con le specifiche che portano ai valori indicati nelle precedenti tabelle.

Impianto telefonico e rete informatica: nello stato patrimoniale modello A) questa voce è data dalle immobilizzazioni materiali del conto al netto del relativo fondo ammortamento. Il valore totale degli ammortamenti al 31/12/2023 di questo conto è pari a 1.821,40 Euro.

Nel bilancio civilistico il valore di questo conto al 31/12/2023 è pari a 6.326,55 Euro e il relativo fondo ammonta a 6.310,36 Euro.

Nel corso del 2023 sono stati acquistati i seguenti nuovi cespiti:

- Switch POE 8 porte GE € 219,60
- Nr 3 telefoni fissi da scrivania SNOM € 263,52
- Switch POE 24 porte GE € 395,28
- Nr 5 telefoni fissi da scrivania SNOM € 439,20

Per un totale di € 1.317,60.

Tutti i cespiti sono stati ammortizzati al 100% in quanto beni inferiori a € 516,46

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati ancora in fase di ammortamento.

| Descrizione | Anno di acquisto | Stato dell'Ammortamento | Quota di ammortamento dell'anno |
|--|------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Nuovo impianto telefonico (9 telefoni SIP HD) sede di Varese | 2018 | 100% | € 243,13 |
| Nuovo impianto telefonico (5 telefoni SIP HD) sede di Como | 2018 | 100% | € 228,32 |
| Nuovo Telefono SIP HD Phone | 2019 | 90% | € 32,35 |
| Switch POE 8 porte GE | 2023 | 100% | € 219,60 |
| Nr 3 telefoni fissi da scrivania SNOM | 2023 | 100% | € 263,52 |
| Switch POE 24 porte GE | 2023 | 100% | € 395,28 |
| Nr 5 telefoni fissi da scrivania SNOM | 2023 | 100% | € 439,20 |
| TOTALE QUOTA AMMORTAMENTO | | | € 1.821,40 |

Computer e macchine elettroniche: nello stato patrimoniale modello A) questa voce è data dalle immobilizzazioni materiali del conto al netto del relativo fondo ammortamento. Il valore totale degli ammortamenti al 31/12/2023 di questo conto è pari a € 2.875,77.

Nel bilancio civilistico il valore di questo conto al 31/12/2023 è pari a 58.656,30 Euro e il relativo fondo ammonta a 53.992,91 Euro.

Nel corso del 2023 non sono stati acquistati nuovi cespiti e non ci sono state dismissioni.

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati ancora in fase di ammortamento.

| Descrizione | Anno di acquisto | Stato dell' Ammortamento | Quota di ammortamento dell'anno |
|---|------------------|--------------------------|---------------------------------|
| 1 Dell Sonic Wall Soho switch | 2018 | 100% | € 58,56 |
| 1 Dell Sonic Wall Soho switch | 2018 | 100% | € 58,56 |
| 1 PC DT Vpuet Acer Veriton X2640G SFF Core I3 + monitor | 2018 | 100% | € 64,42 |
| 1 Pc portatile notebook acer SP513-52NP-80XS | 2018 | 100% | € 146,26 |
| 1 Pc Portatile notebook acer Tecnologia Core I7 | 2018 | 100% | € 86,48 |
| 1 Pc Acer Extensa 15 2540-55RG i5 | 2018 | 100% | € 71,23 |
| 1 Notebook Acer Tm | 2019 | 90% | € 158,36 |
| 1 PC fisso Veriton X VX2640G | 2019 | 90 % | € 143,96 |
| 1 Pc Lenovo V530-15ICB 10TV - Tower | 2019 | 90% | € 146,64 |
| 1 8VU57EA Notebook HP 450 G7 I7 8Gb 256 Gb Win 10 cod. 5CD0463FDD | 2020 | 70% | € 194,96 |

| | | | |
|---|------|-----|-------------------|
| 1 8VU57EA Notebook HP 450 G7 I7 8Gb 256 Gb Win 10 cod. 5CD0463FFV | 2020 | 70% | € 194,96 |
| 1 8VU57EA Notebook HP 450 G7 I7 8Gb 256 Gb Win 10 cod. 5CD0463FGO | 2020 | 70% | € 194,96 |
| 1 8VU57EA Notebook HP 450 G7 I7 8Gb 256 Gb Win 10 cod. 5CD0463FJ3 | 2020 | 70% | € 194,96 |
| 1 Connect color Argento - apparecchio per videoconferenze Logitech | 2020 | 70% | € 102,00 |
| Videoproiettore Epson EB-FH52 4000 Lumen | 2021 | 50% | € 155,92 |
| Nr 2 Notebook 20VD003EIX LENOVO THINKBO OK 14 I7 16GB 512GB SSD | 2021 | 50% | € 435,94 |
| PC portatile HP Notebook probo Ok 450 gb 15,6" I5 8gb 25 | 2022 | 30% | € 169,80 |
| PC fisso HP EDK 800G6 Dm i5 - 10500 8gb/256 GB | 2022 | 30% | € 149,80 |
| HP PB455G9 R5-5625U 15 8 gb/256 | 2022 | 30% | € 148,00 |
| TOTALE QUOTA AMMORTAMENTO | | | € 2.875,77 |

Attrezzature: La voce di bilancio comprende il conto "Attrezzature varie" e "Attrezzature e beni fieristici".

Nel corso dell'anno 2023 è stato effettuato l'acquisto dei seguenti cespiti imputati al conto "Attrezzature varie":

- Nr 2 Ubiquity UniFi 6 U6-LR 2,4 ghz 4x4 + Ubiquity injector PoE del valore storico di € 256,20 ammortizzati al 100%

Questo è il dettaglio del costo storico dei cespiti che compongono la voce:

| | |
|--------------------------------|-------------|
| Attrezzature varie | € 41.399,93 |
| Attrezzature e beni fieristici | € 968,00 |

Tutti i beni sono stati ammortizzati: nel corso del 2023 è presente solo l'ammortamento al 100% dei nuovi cespiti acquistati.

- **Attrezzature e beni fieristici:** nel bilancio civilistico il suo valore è di 968 Euro. Rappresenta 2 totem con PC *touch screen* acquistati nel 2011 per progetti nelle scuole.
- **Attrezzature varie:** Nel bilancio civilistico il suo valore al 31/12/2023 è di 41.399,93 Euro. Tutti i beni sono stati completamente ammortizzati

Altri beni è composto dai conti "Mobili e Arredi", "telefoni Cellulari", dal 2016 anche dal conto "Mobili e Arredi Vitamina C" e a seguito della fusione con AVC dal 2018 anche dal conto "Altri Beni". Qui di seguito la tabella riassuntiva del costo storico dei cespiti che compongono il gruppo "Altri beni"

| | |
|--------------------|-------------|
| Mobili e arredi | € 51.428,34 |
| Telefoni cellulari | € 1.922,21 |

Altri beni € 21.912,59
 Mobili e arredi Vitamina C € 6.847,58

- **Mobili e arredi:** Nel bilancio civilistico il valore del conto al 31/12/2023 è pari a 51.428,34 euro. Il relativo Fondo Amm.to ammonta a € 51.428,34. Tutti i beni, quindi, sono stati completamente ammortizzati.
- **Telefoni Cellulari:** Il valore totale degli ammortamenti al 31/12/2023 di questo conto è pari a €205,27. Nel bilancio civilistico il valore di questo conto al 31/12/2023 è pari a 1.922,21 Euro e il relativo fondo ammonta a 1.819,59 Euro. Nel corso del 2023 non sono stati acquistati nuovi cespiti e non ci sono state dismissioni.

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati ancora in fase di ammortamento.

| Descrizione | Anno di acquisto | Stato dell' Ammortamento | Quota di ammortamento dell'anno |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|
| 1 Apple Iphone 8 64g Space Grey | 2019 | 90% | € 143,47 |
| 1 Galaxy A40 Black 6 con custodia | 2019 | 90 % | € 61,80 |
| TOTALE QUOTA AMMORTAMENTO | | | € 205,27 |

- **Mobili e arredi Vitamina C:** nel corso del 2023 non sono stati effettuati né acquisti né dismissioni relativi a questa voce. Nel bilancio civilistico il valore del conto e del relativo fondo al 31/12/2023 è pari a € 6.847,58.
- **Altri beni:** Il valore totale degli ammortamenti al 31/12/2023 di questo conto è pari a € 245,85. Nel bilancio civilistico il valore di questo conto al 31/12/2023 è pari a 21.912,59 Euro e il relativo fondo ammonta a 21.502,84 Euro. Nel corso del 2022 non ci sono stati né acquisti di nuovi cespiti né dismissioni.

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati ancora in fase di ammortamento.

| Descrizione | Anno di acquisto | Stato dell' Ammortamento | Quota di amm.to dell'anno |
|---|------------------|--------------------------|---------------------------|
| 10 gazebo 3x3 professionale con telo laterale | 2019 | 90% | € 245,85 |
| Totale | | | € 245,85 |

Riepilogo acquisti di beni in c/capitale anno 2023

| Cespiti | Categoria cespiti | Costo Storico |
|---------------------------------------|--|---------------|
| Switch POE 8 porte GE | Impianto telefonico e rete informatica | € 219,60 |
| Nr 3 telefoni fissi da scrivania SNOM | Impianto telefonico e rete informatica | € 263,52 |
| Switch POE 24 porte GE | Impianto telefonico e rete informatica | € 395,28 |

| | | |
|---|--|-------------------|
| Nr 5 telefoni fissi da scrivania SNOM | Impianto telefonico e rete informatica | € 439,20 |
| Nr 2 Ubiquity UniFi 6 U6-LR 2,4 ghz 4x4 + Ubiquity injector PoE | Attrezzature varie | € 512,40 |
| Totale acquisti c/capitale | | € 1.830,00 |

Il valore totale degli acquisti di beni in C/Capitale è pari a € 1.830,00, beni che sono stati acquistati con l'utilizzo delle risorse FUN. I costi dell'ammortamento annuale dei beni acquistati vengono ripartiti nelle diverse aree come da criterio già descritto per i costi comuni.

III) Immobilizzazioni finanziarie

| | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------|
| 1.c Partecipazioni – altre imprese | € 11.551,65 | € 11.551,65 | € 0,00 |
| Così suddivise: | | | |
| Partecipazioni in imprese: Eureka | € 1.551,65 | € 1.551,65 | € 0,00 |
| Partecipazioni in imprese: Consorzio ABC | € 10.000,00 | € 10.000,00 | € 0,00 |
| 2. d Crediti – verso altri | € 5.655,00 | € 6.375,00 | € 720,00 |
| Così suddivisi: | | | |
| Depositi cauzionali a medio/lungo termine | € 155,00 | € 155,00 | € 0,00 |
| Deposito Cauzionale Villa Perabò | € 5.500,00 | € 5.500,00 | € 0,00 |
| Deposito Cauzionale Foresteria ESC – Como | € 0,00 | € 720,00 | € -720,00 |
| 3. Altri titoli | | | |
| Buoni del tesoro Pluriennali | € 50.661,00 | € 50.661,00 | € 0,00 |

All'interno delle immobilizzazioni finanziarie è possibile distinguere:

- la voce **Partecipazioni in altre imprese** per un totale di € 11.551,65 è rimasta invariata rispetto al totale del 2022. Si riferisce alle partecipazioni:
 - Per euro 1.551,65 in Eureka SERvizi alla COOPerazione che è il Centro Servizi promosso congiuntamente dalle Unioni provinciali di Confcooperative di Como e di Varese.
 - Per euro 10.000,00 nel Consorzio A.B.C. Amministrazione Bilanci e Contabilità, soggetto specializzato nella consulenza e gestione contabile e fiscale degli Enti del Terzo Settore e delle Associazioni sportive dilettantistiche.
- la voce **Crediti verso altri** per un totale di € 5.655,00 che comprende:
 - il deposito cauzionale dato per l'affitto di Villa Perabò, la sede di Varese per € 5.500;
 - la caparra di €155 versata a Enel a seguito del contratto stipulato da CSV Insubria per la fornitura di energia elettrica presso la sede di Como; Rispetto all'anno precedente si segnala che, a seguito della fine del contratto in essere per l'utilizzo della Foresteria ESC di Como, la caparra di 720 Euro è stata restituita.
- la voce **Altri titoli** per un totale di € 50.661,00 comprende i Buoni del Tesoro Pluriennali.

Il totale di € 50.661,00 suddiviso in: BTP -01ST33 2,45% per un valore nominale di 26.000 Euro ed un prezzo unitario di 97,49 nel 2017 (delibera del consiglio direttivo n. 32/2017 del 12/07/2017 e succ. prot 148/17/Vaal) iscritti per il valore di acquisto per € 25.347,40 e BTP -01DC25 2,00% per un valore nominale di € 26.000 Euro ed un prezzo unitario di 97,36 nel 2022 (delibera del consiglio direttivo n. 24/2022 del 27/04/2022) iscritti per il valore di acquisto per € 25.313,60.

Tali acquisti sono stati fatti negli anni precedenti per immobilizzare parte del patrimonio netto ai fini della personalità giuridica.

Il totale delle immobilizzazioni ammonta ad € 73.059,60 e risulta, come sopra descritto, così composto:

Immobilizzazioni immateriali € 0,00
 Immobilizzazioni materiali € 5.191,95
 Immobilizzazioni finanziarie € 67.867,65

C) Attivo circolante

I) Rimanenze

Non ci sono poste in questa voce

II) Crediti:

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------------|
| € 169.386,77 | € 189.145,46 | €-19.758,69 |

Crediti verso utenti e clienti:

| Descrizione | Esigibili entro 12 mesi | Esigibili oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2023 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Crediti verso clienti | | | € 9.074,93 |
| Il Biancospino soc. coop. Soc. | | € 9.074,93 | |
| Altri crediti verso clienti: | | | € 964,84 |
| Fatture da emettere | € 964,84 | | |
| TOTALE | € 964,84 | € 9.074,93 | € 10.039,77 |

Il credito di € 9.074,93 si riferisce alla quota di contributo che l'Ente Biancospino dovrebbe restituire a CSV a seguito del mancato utilizzo di parte dell'acconto ricevuto nell'ambito del progetto Link ed In. Tale Ente non ha svolto per intero la propria attività nell'ambito del progetto e per tale motivo non è stato possibile rendicontare l'intero acconto. Tale quota dovrà essere restituita dal CSV a Regione Lombardia ed è perciò stata allocata nel Passivo alla voce D 2) debiti verso altri finanziatori.

In "fatture da emettere" sono inserite 10 notule per prestazioni a pagamento (di cui: sei per consulenze per un totale di € 250, tre per corsi di formazione per € 45 e una per SCU per € 500) e

una fattura da emettere “prestazione di servizi generico” (€ 169,84) per un totale di 964,84 Euro netti tutti già fatturati ed incassati al momento della stesura del presente documento.

Crediti verso associati e fondatori per € 150: la posta di bilancio rappresenta i crediti v/soci per quote associative da incassare; di seguito il dettaglio delle quote associative ancora da ricevere.

| Quote Associative | Da Riscuotere al 31/12/2023 | Importo |
|--------------------------|--|-----------------|
| Quote anno 2023 | 5 | € 150,00 |
| TOTALE | 5 | € 150,00 |

I 5 soci morosi hanno provveduto al saldo della quota associativa 2023 nel corso dei primi mesi dell'anno 2024

I **Crediti v/ Enti Pubblici** ammontano a € 153.576,23 e sono così divisi:

- € 4.034,88 credito v/Comune di Como da incassare per:
 - o ricavo di competenza anno 2023 progetto Bridge per € 3.034,88
 - o saldo progetto Gemini per € 1.000
- € 149.541,35 sono crediti v/altri Enti pubblici così composti:
 - € 19.521,46 da Regione Lombardia a saldo del progetto Contatto FSE relativo all'annualità 2021;
 - € 8.334,00 da Regione Lombardia a saldo del progetto Bridge relativo all'annualità 2021;
 - € 1.000,00 da Regione Lombardia a saldo del progetto Real relativo all'annualità 2021;
 - € 1.254,80 da Regione Lombardia a saldo del progetto Lavorattivamente relativo all'annualità 2021;
 - € 2.072,98 da Regione Lombardia a saldo del progetto Discobus relativo all'annualità 2021;
 - € 1.004,78 da Regione Lombardia a saldo del progetto Take a break relativo all'annualità 2021;
 - € 9.011,14 da Ufficio di Piano di Tradate a saldo del progetto Conciliazione relativo all'annualità 2021;
 - € 3.522,11 da Regione Lombardia a saldo del progetto Oplà relativo all'annualità 2021;
 - € 1.032,19 da Regione Lombardia a saldo del progetto Contatto FSE relativo all'annualità 2022;
 - € 18.971,14 da Regione Lombardia a saldo del progetto Link ed In relativo all'annualità 2022;
 - € 5.889,95 da Regione Lombardia a saldo del progetto Fuori Giri relativo all'annualità 2022;
 - € 15.803,56 da Regione Lombardia a saldo del progetto My Map 3D relativo all'annualità 2022;
 - € 752,16 da Regione Lombardia a saldo del progetto Party con noi relativo all'annualità 2022;
 - € 2.806,94 da Regione Lombardia a saldo del progetto Take a break relativo all'annualità 2022;
 - € 2.131,96 da Ufficio di Piano di Tradate a saldo del progetto Conciliazione relativo all'annualità 2022;
 - € 1.047,67 da Regione Lombardia a saldo del progetto Oplà relativo all'annualità 2022;
 - € 3.600 da Regione Lombardia a saldo del progetto Real relativo all'annualità 2022;
 - € 2.048,29 da Regione Lombardia a saldo del progetto Lavorattivamente relativo all'annualità 2022;
 - € 1.713,60 da Agenzia Nazionale per i giovani a saldo del progetto Women Empowerment Varese;
 - € 2.815,34 da Regione Lombardia a saldo del progetto Discobus relativo all'annualità 2022;
 - € 1.750 da Regione Lombardia a saldo del progetto Giovani Sinergie relativo all'annualità 2023;
 - € 567,65 da Regione Lombardia a saldo del progetto Giovani Costellazioni relativo all'annualità 2023;

€ 6.812,05 da Regione Lombardia a saldo del progetto Incubatori di Comunità relativo all'annualità 2023;
 € 926,80 da Regione Lombardia a saldo del progetto Un centro in rete per la fragilità relativo all'annualità 2023;
 € 259,47 da Regione Lombardia a saldo del progetto Un futuro in comune – vittime relativo all'annualità 2023;
 € 9.722,50 da Regione Lombardia a saldo del progetto Un futuro in comune relativo all'annualità 2023;
 € 386,21 da Regione Lombardia a saldo del progetto Fuori giri relativo all'annualità 2023;
 € 2.553,52 da Regione Lombardia a saldo del progetto My Map 3D relativo all'annualità 2023;
 € 6.944,96 da Regione Lombardia a saldo del progetto Link ed In relativo all'annualità 2023;
 € 5.150,99 da Regione Lombardia a saldo del progetto My Map 4 you relativo all'annualità 2023;
 € 2.446,94 da Regione Lombardia a saldo del progetto Bridge (Un ponte tra la strada e i servizi per l'inclusione sociale) relativo all'annualità 2023;
 € 4.259,45 da Regione Lombardia a saldo del progetto Party con noi relativo all'annualità 2023;
 € 3.020,34 da Regione Lombardia a saldo del progetto Discobus relativo all'annualità 2023;
 € 406,40 da Regione Lombardia a saldo del progetto Take a break relativo all'annualità 2023.

Tabella degli importi incassati alla data di stesura della nota integrativa:

| Ente creditore | Progetto | Incassato | Saldo |
|-------------------------------|------------------------------|------------|----------|
| Crediti v/Comune di Como | Progetto Gemini | € 1.000,00 | € 0,00 |
| Crediti v/altri Enti Pubblici | Giovani sinergie 2023 | € 1.750,00 | € 0,00 |
| Crediti v/altri Enti Pubblici | Party con noi annualità 2023 | € 3.784,70 | € 474,75 |
| Totale ancora da incassare | € 147.041,53 | | |

I **Crediti tributari** ammontano a € 1.974,04 e corrispondono ai seguenti conti contabili:
 “Erario c/acconto Imposta sostitutiva TFR” per l’acconto dell’imposta sostitutiva del TFR versato con F24 a dicembre per € 1.974,04;

I **Crediti verso altri** ammontano a € 3.646,73 e corrispondono a:

- Accrediti da pervenire per € 3.646,73 composti da:
 - € 46,30 per accrediti da pervenire su c/c CRA Cantù per interessi attivi (netti) 2023;
 - € 0,43 per accrediti da pervenire su c/c Bper per interessi attivi (netti) 2023;
 - € 3.200 per accrediti da pervenire da Dipartimento delle politiche giovanili per formazione SCU;
 - € 400 per accrediti da pervenire da Dipartimento delle politiche giovanili per formazione SCU.

I crediti verso altri sono stati incassati nei primi mesi del 2024.

Il totale del punto II – Crediti ammonta, quindi, ad € 169.386,77 e risulta essere composto, come sopra descritto da:

- € 10.039,77 per crediti v/utenti e clienti
- € 150,00 per crediti v/associati e fondatori
- € 153.576,23 per crediti v/Enti Pubblici

- € 1.974,04 per crediti tributari
- € 3.646,73 per crediti v/altri.

III) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Si trovano poste nel conto 3) altri titoli.

Le attività finanziarie non immobilizzate poste a bilancio nella voce “Altri titoli” ammontano a € 283.411,97 e si riferiscono ai fondi accesi tramite 2 polizze presso due differenti compagnie assicurative, a copertura parziale del Fondo TFR:

-Polizza TFR Cattolica Assicurazioni n. 11774. Tale fondo aveva un saldo ad inizio anno pari a € 108.914,53. Durante il 2023 è stato effettuato un versamento aggiuntivo per € 13.880,70 ed è stata rivalutata a fine anno per € 1.055,74 arrivando così ad un saldo di fine anno pari a € 123.850,97.

-Polizza TFR Reale Mutua. Tale fondo aveva un saldo ad inizio anno pari a € 146.782,34. Durante l’anno è stato incrementato tramite 2 versamenti da € 5.000 e successivamente rivalutato per € 2.778,66 arrivando così ad un saldo di fine anno pari a € 159.561,00.

Il conto altri titoli, ammontante a € 283.411,97, quindi, risulta essere così composto:

- Polizza TFR Reale Mutua € 159.561,00
- Polizza TFR Cattolia Ass.ni n. 11774 € 123.850,97

IV) Disponibilità liquide

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell’esercizio presenti sui conti correnti bancari e postali intestati all’ente gestore e nelle casse dello stesso.

Ecco lo specifico delle disponibilità liquide riferito al 2023.

| Descrizione | Saldo al 31-12-2023 |
|--|---------------------|
| 1) Depositi bancari e postali | € 495.825,26 |
| Banca IntesaSanPaolo | € 294.397,80 |
| Banca Bper | € 29.400,75 |
| Banca CRA Cantù | € 171.373,58 |
| Carta di credito prepagata su Banca Prossima | € 50,45 |
| Conto Banca Posta Impresa On Line | € 602,68 |
| 2) Assegni | € 0,00 |
| 3) Denaro e valori in cassa | € 1.200,24 |
| Cassa sede centrale | € 535,47 |
| Cassa sede di Como | € 664,77 |
| Totale | € 497.025,50 |

Il totale dell'attivo circolante pari a € 949.824,24, quindi, risulta essere composto da:

| | |
|---|--------------|
| Il crediti | € 169.386,77 |
| III attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | € 283.411,97 |
| IV disponibilità liquide | € 497.025,50 |

D) Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi ammontano a € 1.236,57 e sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi comuni a più esercizi.

Nell'esercizio 2023 la posta di bilancio risulta essere composta solamente dal conto Risconti Attivi che risulta essere così composto:

Risconti attivi

| Descrizione | Saldo al 31-12-2023 |
|--|---------------------|
| Abbonamento a Ratio No Profit 2024 | € 115,00 |
| Licenze annuali Zoom | € 66,22 |
| Giornali e Riviste ("La Prealpina") | € 136,48 |
| Canoni di assistenza - Blu service srl | € 53,03 |
| Canoni di assistenza - Com Ind | € 492,07 |
| Giornali e Riviste ("La Provincia di Como") | € 153,43 |
| Abbonamento a Ratio sport 2024 | € 72,80 |
| Abbonamento a Ratio quotidiano 2024 | € 119,60 |
| Risconto altri oneri per servizi (sito serviziocivile) | € 27,94 |
| Totale | € 1.236,57 |

Sommando l'importo D) Ratei e risconti attivi (€ 1.236,57) al totale dell'attivo circolante (€ 949.824,24) e a quello delle immobilizzazioni (€ 73.059,60) il totale dell'attivo ammonta ad € 1.024.120,41.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è formato dalle seguenti voci:

| | | |
|-----|-------------------------------------|--------------|
| I | Fondo di dotazione dell'ente | € 39.702,35 |
| II | Patrimonio vincolato | € 128.495,05 |
| III | Patrimonio libero dell'Ente Gestore | € 0,00 |
| IV | Avanzo/disavanzo d'esercizio | € 18.632,40 |

Per un totale di € 186.829,80

I) Fondo di dotazione dell'ente

| FONDO DI DOTAZIONE | | | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Descrizione | SALDO AL 31/12/2022 | INCREMENTI | DECREMENTI | SALDO AL 31/12/2023 |
| Fondo di dotazione dell'ente | € 35.387,57 | + € 4.314,78 | € 0,00 | € 39.702,35 |
| Totale | € 35.387,57 | + € 4.314,78 | € 0,00 | € 39.702,35 |

Rispetto al valore iniziale di 35.387,57 Euro, sono stati imputati ad incremento del fondo di dotazione dell'Ente 4.314,78 Euro pari all'avanzo della gestione 2022 (extra FUN) come da delibera assembleare n. 03/2023 del 24 maggio 2023

II) Patrimonio vincolato

La posta di bilancio del patrimonio vincolato ammontante a € 128.495,05 è formata da:

- **riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali** per € 52.000,00 che corrisponde al "Fondo Personalità Giuridica" costituito, con delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci n. 04/2014 del 07 maggio 2014.¹

- **riserve vincolate destinate da terzi** per € 76.495,05 che comprende e corrisponde al "Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN".

In questa voce confluirà parte dell'avanzo di gestione risultante dal Rendiconto Gestionale. Più precisamente la parte scaturita dalla contrapposizione dei contributi FUN (al netto del valore dei residui vincolati) e gli oneri sostenuti in quota "gestione FUN".

Il Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN (denominato nel bilancio civilistico "Fondo per economie in attesa di destinazione" ha avuto, nel corso del 2023 la seguente movimentazione:

| FONDO RISORSE IN ATTESA DI DESTINAZIONE FUN | | | |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|
| Saldo iniziale al 01/01/2023 | INCREMENTI | DECREMENTI | SALDO AL 31/12/2023 |
| € 89.425,92 | € 12.069,13 | - € 25.000,00 | € 76.495,05 |
| Totale € 89.425,92 | € 12.069,13 | - € 25.000,00 | € 76.495,05 |

L'incremento di € 12.069,13 corrisponde all'avanzo della gestione FUN del 2022 come da delibera assembleare 04/2023 del 24/05/2023. Il decremento di € 25.000 rappresenta l'utilizzo dei residui liberi anni precedenti come da piano attività.

¹ Tale fondo era stato utilizzato nel 2009 per coprire le perdite di quell'anno. Con la chiusura del bilancio 2013 lo stesso si è potuto ricostituire.

III) Patrimonio libero ora IV) Avanzo/Disavanzo d'esercizio

| Risultato d'esercizio | | | | |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Descrizione | SALDO AL 31/12/2022 | INCREMENTI | DECREMENTI | SALDO AL 31/12/2023 |
| IV avanzo/disavanzo d'esercizio di cui: | € 16.383,91 | €18.632,40 | -€ 16.383,91 | € 18.632,40 |
| 1) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN | € 12.069,13 | € 15.692,95 | -€ 12.069,13 | € 15.692,95 |
| 2) Avanzo/disavanzo d'esercizio RISORSE PROPRIE | € 4.314,78 | € 2.939,45 | -€ 4.314,78 | € 2.939,45 |
| Totale | € 16.383,91 | € 18.632,40 | -€ 16.383,91 | € 18.632,40 |

Nel corso dell'anno 2023 a seguito delle delibere assembleari n. 04/2023 e 03/2023 dell'24 maggio 2023, il Risultato gestionale esercizio del 2022, suddiviso in avanzo di esercizio FUN per € 12.069,13 ed avanzo d'esercizio risorse proprie per € 4.314,78 è stato destinato:

- ad incremento del Fondo risorse in attesa di destinazione FUN (incremento di € 12.069,13);
- a incremento del Fondo di dotazione dell'Ente (incremento di € 4.314,78)

L'avanzo d'esercizio 2023 pari a € 18.632,40 verrà destinato dalla prossima assemblea dei soci a seconda della provenienza delle risorse che l'hanno generato così come riportato nella tabella del "Risultato d'esercizio" (Avanzo d'esercizio FUN € 15.692,95 – Avanzo d'esercizio Risorse Proprie € 2.939,45).

B) Fondo per rischi e oneri

Il saldo dei fondi per rischi e oneri al 31/12/2023 ammonta ad € 9.074,93 e trova movimentazione al punto 3.3 altri fondi. La posta di bilancio si riferisce al conto Fondo Rischi su crediti acceso a seguito della svalutazione operata nel 2022 del credito vantato verso la cooperativa sociale Il Biancospino di € 9.074,93 in quanto dichiarata fallita con sentenza del Tribunale di Como nr.68 depositata in Cancelleria il 26/07/2022. A seguito di ciò CSV Insubria ha presentato domanda di insinuazione nel passivo fallimentare.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| € 465.465,54 | € 431.087,15 | € 34.378,39 |

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

| | Importo |
|--|---------------------|
| SALDO AL 31/12/2022 | € 431.087,15 |
| Incrementi per accantonamento dell'esercizio | € 36.460,73 |
| Decremento per dimissioni M.D.L. | -€2.082,34 |
| SALDO AL 31/12/2023 | € 465465,54 |

Nel corso del 2023 sono stati accantonati al Fondo T.F.R. 36.460,73 Euro pari al T.F.R. maturato dai dipendenti in essere nel corso dell'anno e corrispondente alle vigenti disposizioni di legge. Nel corso

dell'anno si è verificato un decremento pari € 2.082,34 dovuto alle dimissioni volontarie rassegnate da 1 dipendente per € 2.082,34.

Va segnalato che 4 dipendenti hanno optato per fondi integrativi.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| € 310.949,72 | € 291.269,40 | € 19.680,32 |

Il totale di € 310.949,72 risulta essere composto dalle seguenti poste:

| | |
|--|--------------|
| 2) Debiti verso altri finanziatori | € 9.074,93 |
| 7) Debiti verso fornitori | € 34.125,07 |
| 9) Debiti Tributarî | € 22.787,01 |
| 10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | € 29.985,25 |
| 11) Debiti verso dipendenti e collaboratori | € 102.186,11 |
| 12) Altri debiti | € 112.791,35 |

Totale debiti € 310.949,72

Debiti verso altri finanziatori: il debito di € 9.074,93 rappresenta la quota da restituire a Regione Lombardia nell'ambito del progetto Link ed In a seguito del fallimento (e del mancato svolgimento dell'attività) della Cooperativa Sociale Il Biancospino.

Debiti verso fornitori:

| Descrizione | Saldo al 31-12-2023 |
|-------------------------------|---------------------|
| Debiti verso fornitori Italia | € 20.599,23 |
| Altri debiti verso fornitori | € 13.525,84 |
| Totale | € 34.125,07 |

Nei debiti verso fornitori Italia pari a € 20.599,23 si trovano fatture ancora da pagare al 31 dicembre. Gli altri debiti verso fornitori per 13.525,84 Euro rappresentano fatture da ricevere per 13.230,58 Euro e Oneri da pervenire per 295,26 Euro. Di seguito si specificano la composizione delle poste sopra esposte:

| Fatture da Ricevere | Saldo al 31-12-2023 |
|--|---------------------|
| Fattura da ricevere Acinque V120240000094640 per fornitura gas mese di dicembre | € 408,95 |
| Bolletta da ricevere n. 5 Opera Diocesana Preservazione e diffusione della fede per affitto sede di Varese IV trimestre 2023 | € 8.885,44 |
| Fattura da ricevere TIM 6334 per telefonia mese di dicembre 2023 sede di Varese | € 248,88 |
| Fattura da ricevere TIM 6131 per telefonia mese di dicembre 2023 sede di Como | € 173,24 |
| Fattura da ricevere TIM 11973 per telefonia mobile mese di dicembre 2023 | € 37,27 |
| Fattura da ricevere TIM 73370 per linea internet sede di Varese mese di dicembre | € 85,19 |

| | |
|---|--------------------|
| Fattura da ricevere TIM 71025 per linea internet sede di Como mese di dicembre | € 73,20 |
| Fattura da ricevere Eureka per elaborazione paghe IV trimestre | € 2.560,17 |
| Fattura da ricevere intesa Sanpaolo per canone OTP II semestri 2023 | € 30,50 |
| Fattura da ricevere I.D.E.A. SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE per regali di Natale dipendenti | € 360,00 |
| Fattura da ricevere Arci Ecoinformazioni per evento sole d'oro 2023 | € 250,10 |
| Quota di competenza per fattura da ricevere sorgenia V31240051810 | € 117,64 |
| Totale | € 13.230,58 |

| Oneri da Pervenire | Saldo al 31/12/2023 |
|--|---------------------|
| Oneri da pervenire per canone mensile c/c Bper | € 8,26 |
| Oneri da pervenire per addebito competenze su c/c Banca Intesa | € 220,00 |
| Oneri da pervenire per spese tenuta conto c/c postale | € 7,00 |
| Oneri da pervenire per nota spese SCU Bertino G. | € 22,40 |
| Oneri da pervenire per nota spese SCU Ruggeri L. | € 27,20 |
| Oneri da pervenire per nota spese SCU Rabaioli G.E. | € 10,40 |
| Totale | € 295,26 |

Debiti tributari:

I Debiti tributari ammontano a € 22.787,01 e sono così suddivisi:

| Descrizione Debiti Tributari | Saldo al 31-12-2023 |
|--|---------------------|
| Erario c/ ritenute lavoratori dipendenti | € 19.328,98 |
| Erario c/ ritenute lavoratori autonomi | € 349,44 |
| Erario c/imposta sostitutiva | € 1.423,47 |
| IVA a debito | € 882,12 |
| Debiti per IRAP | € 687,00 |
| Debiti per IRES | € 116,00 |
| Totale | € 22.787,01 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

I debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale ammontano a € 29.985,25

| Descrizione | Saldo al 31-12-2023 |
|--|---------------------|
| INPS C/Contributi lavoratori dipendenti | € 27.115,63 |
| INPS c/Contributi lavoratori parasubordinati | € 263,00 |
| Debiti V/Inail lavoratori dipendenti | € 6,00 |
| Debiti verso previdenza complementare | € 99,73 |
| Debiti verso fondo EST | € 180,00 |
| Debiti v/Fonte | € 1.719,15 |
| Debiti v/Fondo previdenza attiva | € 301,86 |
| Debiti v/Fondo Alleata | € 299,88 |

| | |
|---------------|--------------------|
| Totale | € 29.985,25 |
|---------------|--------------------|

I debiti verso previdenza complementare e verso fondo EST sono quelli previsti dal CCNL Commercio. I Debiti v/Fonte, i Debiti v/fondo previdenza attiva e i Debiti v/Fondo Alleata si riferiscono ai debiti dovuti per il versamento del IV trimestre 2023 a tre Fondi pensioni complementari a cui alcuni dipendenti sono iscritti.

Debiti verso dipendenti e collaboratori

I debiti verso dipendenti e collaboratori ammontano ad € 102.186,11 e si riferiscono al saldo del cedolino del mese di dicembre (pagato nei primi giorni di gennaio 2023) per € 27.183,46 e ai debiti per retribuzioni/contributi differiti per € 75.002,65

Il totale dei debiti verso dipendenti pari ad € 102.186,11 risulta essere così composto:

| | |
|---|-------------|
| Debiti verso dipendenti (a saldo dei cedolini del mese di dicembre 23): | € 27.183,46 |
| Debiti verso dipendenti per retribuzioni differite: | € 57.872,93 |
| Debiti verso dipendenti per contributi su retribuzioni differite: | € 17.129,72 |

Altri debiti:

La voce altri debiti ammonta ad € 112.791,35 e risulta essere così composta:

| Descrizione | Saldo al 31-12-2023 |
|---|---------------------|
| Carte di Credito | €210,50 |
| debiti v/organizzaz. sindacali per trattenute | € 133,04 |
| Debiti v/associazioni per trasferimento fondi | € 112.447,81 |
| Totale | € 112.791,35 |

Carte di credito: è il debito derivato dall'utilizzo dalle carte di credito della sede di Varese e di Como al 31/12/2023.

Debiti v/organizzaz. Sindacali per trattenute: si tratta delle ritenute operate per conto di un dipendente, nei cedolini del 2023 per l'iscrizione al sindacato, ammontanti a € 133,04 che sono state versate nel mese di gennaio 2024.

Debiti v/associazioni per trasferimento fondi (FSE): il debito di € 112.447,81 si riferisce a quote di acconti e saldi relativi ai progetti Bridge e Link ed In da versare ai partner di progetto.

D) Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei proventi comuni a più esercizi.

Risconti passivi

I ratei e i risconti passivi ammontano ad euro 51.800,42 e sono così suddivisi:

| | |
|--|-------------|
| 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN | € 5.191,95 |
| 2) Altri ratei e risconti passivi | € 46.608,47 |

Il conto “risconti passivi per contributi pluriennali FUN nel 2023 è stato così movimentato:

| 3) FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV | | | | |
|---|--------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| Descrizione | SALDO AL 31/12/2022 | INCREMENTI | DECREMENTI | SALDO AL 31/12/2023 |
| Risconti passivi per contributi pluriennali FUN | €9.022,64 | €1.830,00 | - € 5.660,69 | € 5.191,95 |
| Totale | €9.022,64 | €1.830,00 | - € 5.660,69 | € 5.191,95 |

La tabella che segue mostra la formazione del valore al 31/12/2023 partendo dal valore al 31/12/2022

| | | |
|---|----------|-------------------|
| Valore Risconti passivi per contributi Pluriennali FUN al 31/12/2022 | | € 9.022,64 |
| Acquisti in c/capitale effettuati nel 2022 al netto della quota di ammortamento | + | € 1.830,00 |
| Quota ammortamenti anno 2023 | - | € 5.660,69 |
| Totale | = | € 5.191,95 |

Il valore del fondo è dato dal valore dei beni acquistati tra il 2013 ed il 2022 al netto della relativa quota di ammortamento. Nel 2023 il valore al 31/12/2022 (€ 9.022,64) è stato incrementato dagli acquisti in conto capitale effettuati nel 2023 (€ 1.830,00), a cui va sottratta la relativa quota di ammortamento e le quote di ammortamento 2023 dei beni acquistati tra il 2013 ed il 2022 (€5.660,69). Il risultato finale è pari a 5.191,95 Euro.

Come già constatato parlando delle immobilizzazioni, nell'attivo di stato patrimoniale, si crea una discrepanza tra quanto indicato nello Stato Patrimoniale e quanto indicato nel Bilancio Civilistico dove continuano ad essere rappresentate le immobilizzazioni con il relativo fondo ammortamento. Nel bilancio civilistico, nel passivo di stato patrimoniale si troverà, oltre ai “Risconti passivi contributi pluriennali FUN” anche i classici fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali nei quali sono contenuti anche gli acquisti effettuati ed ammortizzati al 100% e che non compaiono più nell'attuale Stato Patrimoniale.

Qui di seguito si riporta una tabella di raccordo tra situazione del Bilancio Civilistico e quello dello Stato Patrimoniale attuale:

| Tipologia Cespite | Valore attivo (al 31/12/2023) | Valore passivo (al 31/12/2023) | Valore Stato Patrimoniale |
|--|--|---|--------------------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | | | |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno | | | |
| Software | € 16.020,66 | € 16.020,66 | € 0,00 |
| Spese manutenzioni da ammortizzare | | | |
| Manutenzioni straordinarie su beni di terzi | € 1.939,80 | € 1.939,80 | € 0,00 |
| Oneri pluriennali | | | |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Migliorie su beni di terzi | € 44.764,50 | € 44.764,50 | € 0,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | | | € 0,00 |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| Impianti e attrezzature | | | |
| Impianti generici | € 9.130,81 | € 9.130,81 | € 0,00 |
| Impianto telefonico e rete informatica | € 6.326,55 | € 6.310,36 | € 16,19 |
| Computer e macchine elettroniche | € 58.656,30 | € 53.992,91 | € 4.663,39 |
| Attrezzature e beni fieristici | € 968,00 | € 968,00 | € 0,00 |
| Attrezzature varie | € 41.399,93 | € 41.399,93 | € 0,00 |
| Totale impianti e attrezzature | € 116.481,59 | € 111.802,01 | € 4.679,58 |
| Altri beni | | | |
| Mobili e arredi | € 51.428,34 | € 51.428,34 | € 0,00 |
| Telefoni cellulari | € 1.922,21 | € 1.819,59 | € 102,62 |
| Altri beni | € 21.912,59 | € 21.502,84 | € 409,75 |
| Mobili e arredi Vitamina C | € 6.847,58 | 6.847,58 | € 0,00 |
| Totale altri beni | € 82.110,72 | € 81.598,35 | € 512,37 |

Il totale ancora da ammortizzare (€ 4.679,58 degli impianti e attrezzature + € 512,37 degli altri beni) corrisponde, correttamente a **€ 5.191,95**, valore dei risconti passivi contribuiti pluriennali FUN.

Ad ulteriore specifica si riporta qui sotto la tabella dei cespiti ancora in fase di ammortamento:

| CESPITI ANCORA DA AMMORTIZZARE | | |
|--|--|-------------------------|
| Categoria Cespite | Descrizione | Residuo da ammortizzare |
| Impianto telefonico e rete informativa | Telefono SIP Wp410 HD (anno 2019) | € 16,19 |
| | Totale | € 16,19 |
| Computer e macchine elettroniche | nr 1 Notebook Acer Tm Nx, Vgvet 007 15,6 anno 2019 (Pc Restelli) | € 79,16 |
| Computer e macchine elettroniche | PC fisso Veriton X VX2640G (Pc Martina) anno 2019 | € 71,98 |
| Computer e macchine elettroniche | Pc Lenovo V530-15ICB 10TV - Tower 1x anno 2019 | € 73,34 |
| Computer e macchine elettroniche | PC Notebook HP 450 G7 I7 8Gb 256 GB Win 10 (anno 2020) | € 292,42 |
| Computer e macchine elettroniche | PC Notebook HP 450 G7 I7 8Gb 256 GB Win 10 (anno 2020) | € 292,42 |
| Computer e macchine elettroniche | PC Notebook HP 450 G7 I7 8Gb 256 GB Win 10 (anno 2020) | € 292,42 |

| | | |
|----------------------------------|--|-------------------|
| Computer e macchine elettroniche | PC Notebook HP 450 G7 I7 8Gb 256 GB Win 10 (anno 2020) | € 292,42 |
| Computer e macchine elettroniche | Connect color argento apparecchio per videoconferenze | € 153,00 |
| Computer e macchine elettroniche | Videoproiettore Epson EB - FH52 Lumen | € 389,78 |
| Computer e macchine elettroniche | Nr 2 notebook 20VD003EIX Lenovo ThinkBo Ok 14 I7 16gb 512 GB SSD | € 1.089,86 |
| Computer e macchine elettroniche | Pc notebook Probo Ok 450 15,6" I5 8gb 25 | € 594,30 |
| Computer e macchine elettroniche | Hp EDK 800 G6 dmi5 10500 8gb/256 gb | € 524,29 |
| Computer e macchine elettroniche | Hp PB455G9 R5-5625U 15 8gb/256 Pc | € 518,00 |
| | totale | € 4.663,39 |
| Telefoni Cellulari | Apple Iphone 8 64g Space Grey Mq6g2ql/a anno 2019 | € 71,74 |
| Telefoni Cellulari | Galaxy A40 Black 6 con custodia anno 2019 | € 30,88 |
| | Totale | € 102,62 |
| Altri beni | 10 gazebo professionali (anno 2019) | € 409,75 |
| | Totale | € 409,75 |

Totale cespiti ancora da ammortizzare: € 5.191,95

Gli altri ratei e risconti passivi ammontanti ad € 46.608,47 risultano essere composti dal conto risconti passivi per € 46.451,88 e dal conto ratei passivi per e 156,59.

Ratei e Risconti passivi

| RISCONTI PASSIVI | | | |
|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Descrizione | Saldo al 31-12-2023 | Saldo al 31-12-2022 | Variazioni |
| Ratei passivi | € 156,59 | € 0,00 | € 156,59 |
| Risconti passivi | € 46.451,88 | €33.621,07 | € 12.830,81 |
| Totale | € 46.608,47 | € 33.621,07 | € 12.987,40 |

I **ratei passivi** si riferiscono al rateo relativo Autoliquidazione Inail 2023 che ammonta, appunto, ad € 156,59

I risconti passivi, pari a € 46.451,88 risultano essere formati da:

| Descrizione | Saldo al 31-12-2023 |
|--|---------------------|
| risconto passivo per progetto Psichedelica Libera il tempo | € 8.229,90 |
| risconto su contributo ricevuto per progetto Start Up | € 609,50 |
| risconto su contributo progetto All Stars | € 124,38 |
| risconto su contributo progetto Link ed in 2023/2025 | € 29.983,07 |
| risconto su contributo progetto Fuori Giri 2 | € 2.555,03 |

| | |
|---|--------------------|
| risconto passivo per contributo formazione 2023/2024 SCU | € 1.500,00 |
| risconto passivo per progetto Guide per temerari incerti - attivazione 2024 | € 1.250,00 |
| risconto passivo come da convenzione con ordine avvocati Como per MAP | € 2.200,00 |
| Totale | € 46.451,88 |

Sono principalmente quote ricevute per progetti in essere sia nel 2023 che nel 2024: è stata perciò riscontata la quota di competenza dell'anno successivo.

Affidamenti e fideiussioni

Di seguito gli Affidamenti e le fidejussioni in essere con Banca Intesa SanPaolo:

- Fido per carta di credito euro 3.000 decorrenza 27/10/2009 scadenza indeterminata
- Fido per viacard euro 2.000 decorrenza 30/06/2009 scadenza indeterminata
- Apertura di credito in conto corrente euro 20.000 decorrenza 27/10/2009 continuativo
- Fido per impegno di firma euro 80.000 decorrenza 27/06/2022 scadenza indeterminata collegato alla fideiussione a favore di regione lombardia di euro 70.288,51
- Fido per impegno di firma euro 278.000 decorrenza 25/08/2022 scadenza indeterminata collegato alla fideiussione a favore di regione lombardia di euro 266.626,28
- Fido per impegno di firma euro 160.000 decorrenza 01/08/2023 scadenza indeterminata collegato alla fidejussione a favore di Regione Lombardia di euro 149.992,21
- Fido per impegno di firma euro 60.000 decorrenza 01/08/2023 scadenza indeterminata collegato alla fidejussione a favore di Regione Lombardia di euro 54.851,57

9) una indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

Non si hanno attività e azioni non concluse relative al finanziamento FUN. Eventuali quote relative ai progetti sono state spiegate nella parte precedente e saranno completate in quella successiva

10) Una descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non si hanno debiti di questo tipo

11) Un'analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali / 12) Una descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Rendiconto Gestionale

Nel Rendiconto Gestionale introdotto dal DM 5/3/2020, vengono riclassificati sia i costi che i ricavi a seconda della tipologia di attività a cui si riferiscono.

In particolare CSV Insubria, nel corso del 2023, ha svolto solo l'attività di interesse generale: per tale motivo non sono presenti costi e ricavi nelle sezioni dedicate alle attività diverse e alle attività di raccolta fondi.

CSV Insubria svolge la sua attività di interesse generale, seguendo le funzioni e i compiti attribuiti dall'art 63 del DLgs 117/17. Per tale motivo, oltre a presentare il Rendiconto Gestionale del decreto ministeriale, si ritiene utile inserire altri due schemi (Riclassificato A e B) che mantengono la stessa logica del rendiconto per quanto riguarda i proventi, ma dettagliano gli oneri entrando nello specifico dell'attività di interesse generale svolta, come richiesto da ONC. Inoltre si vedono i dati di consuntivo comparati con il budget nel Riclassificato A e suddivisi secondo le fonti di finanziamento tra FUN ed extra FUN nel Riclassificato B.

Dati riassuntivi considerando nei proventi le integrazioni e le rettifiche dovute all'acquisto dei beni in c/capitale e negli oneri gli ammortamenti

| Descrizione | FUN | EXTRA FUN | TOTALE |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Componenti positive | 778.974,69 | 292.218,01 | 1.071.192,70 |
| Componenti negative | 763.281,74 | 289.278,56 | 1.052.560,30 |
| Risultato | 15.692,95 | 2.939,45 | 18.632,40 |

Dati riassuntivi non considerando nei proventi le integrazioni e le rettifiche dovute all'acquisto dei beni in c/capitale e negli oneri i costi relativi agli acquisti in c/capitale

| Descrizione | FUN | EXTRA FUN | TOTALE |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Componenti positive | 775.144,00 | 292.218,01 | 1.067.362,01 |
| Componenti negative | 759.451,05 | 289.278,56 | 1.048.729,61 |
| Risultato | 15.692,95 | 2.939,45 | 18.632,40 |

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

| | |
|---|------------|
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | 4.650,00 |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | 0,00 |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | 0,00 |
| 4) Erogazioni liberali | 4.220,61 |
| 5) Proventi del 5 per mille | 0,00 |
| 6) Contributi da soggetti privati | 851.312,88 |
| 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 | 778.974,69 |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati | 72.338,19 |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 41.288,84 |

| | |
|--|---------------------|
| 8) Contributi da enti pubblici | 162.817,30 |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici | 0,00 |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | 1.905,29 |
| 11) Rimanenze finali | 0,00 |
| Totale | 1.066.194,92 |

1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori

L'importo è rappresentato dalla quota associativa pari a € 30,00 per i soci di primo livello e € 50 per i soci di secondo livello.

4) Erogazioni liberali

Di seguito si riporta una tabella con la specifica di queste entrate:

| | Provento |
|---|-----------------|
| Erogazioni liberali da persone fisiche | 201,00 |
| Erogazioni liberali da soggetti giuridici | 4.019,61 |
| Totale | 4.220,61 |

I proventi inseriti in questa voce, rappresentati da erogazioni liberali, sono stati utilizzati totalmente a finanziamento di attività FUN.

In particolare, l'erogazione di euro 3.959,61 pervenuta dall'associazione La Mongolfiera, a seguito della devoluzione del patrimonio da parte dell'associazione NEP, era destinata allo svolgimento di un progetto, Libera il tempo, che CSV svolge insieme alle associazioni della rete della salute mentale.

6) Contributi da soggetti privati

Questa voce di provento è la principale presente in bilancio e si suddivide in due sotto voci:

- 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017
- 6.2) Altri contributi da soggetti privati

6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017

Di seguito la spiegazione di come si è generata la voce Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017:

- attribuzione annuale per il 2023 pari a € 750.144,00 e relativa totalmente a contributi per servizi
- a tale attribuzione annuale va sottratto il costo storico dei beni acquisiti nell'anno con fondi FUN, pari a € 1.830,00
- aggiunta l'imputazione a proventi della quota parte degli ammortamenti dei beni di € 5.660,69
- aggiunto l'utilizzo del Fondo Risorse in attesa di destinazione da anni precedenti, come indicato nel piano attività, per € 25.000,00.

6.2) Altri contributi da soggetti privati

All'interno di questa voce sono stati inseriti i seguenti progetti:

- Il contributo di CSVnet Lombardia per le attività svolte a livello regionale dal responsabile dell'area Organizzazioni di CSV per un totale di euro 4.000,00
- Il contributo di CSVnet Lombardia per le attività svolte a livello regionale dalla referente del Servizio Civile Universale di CSV per un totale di euro 3.000,00
- Il contributo di CSVnet per le attività svolte a livello nazionale dal responsabile dell'area Organizzazioni di CSV per un totale di euro 2.500,00
- **Lavoro di squadra. Un'unica città, al lavoro, dentro e fuori al carcere** è un progetto finanziato da ForFunding – Intesa SanPaolo attraverso la Fondazione CESVI – Durata: ottobre 2021 – marzo 2023 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 62.838,19

| | |
|---|------------------|
| CSVnet Lombardia - consulenze | 4.000,00 |
| CSVnet Lombardia - SCU | 3.000,00 |
| CSVnet - consulenze | 2.500,00 |
| Lavoro di squadra. Un'unica città, al lavoro, dentro e fuori al carcere | 62.838,19 |
| totale | 72.338,19 |

7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

Si riferisce ai proventi di carattere commerciale del CSV gestiti in regime iva legge 398/91. La totalità di ricavi commerciali si riferisce ad attività di interesse generale dell'Ente gestore, a cofinanziamento dell'attività istituzionale del CSV, quali ad esempio i servizi forniti alle associazioni per l'adeguamento dello statuto al DLgs 117/17 e gestione pratiche legate al RUNTS, alcune attività di formazione, la progettazione e gestione amministrativa dei progetti SCU di altri enti, alcuni noleggi.

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|------------------|
| Attività di consulenze | 7.397,72 |
| Corsi di formazione | 4.150,69 |
| Noleggi e Affitti attivi | 1.185,40 |
| Prestazioni di servizi | 716,27 |
| Servizio Civile Universale | 27.838,76 |
| Totale proventi commerciali | 41.288,84 |

8) Contributi da enti pubblici

All'interno di questa voce sono stati inseriti i seguenti progetti:

- A causa della situazione pandemica, nel corso del 2021, non è stato possibile effettuare l'accoglienza dei ragazzi nell'ambito del progetto **dell'Agenzia Nazionale per i Giovani - Programma Comunitario European Solidarity Corps – ESC 13 – progetto di accoglienza di volontari europei – terza annualità**. Per tale motivo era stata concessa una proroga al

progetto fino al 31/1/2023 che aveva comportato il risconto della quota ricevuta, sul 2022 e poi sul 2023 per l'ultimo mese di attività. Il ricavo di competenza dell'anno è di euro 6.307,82.

- Dipartimento per le politiche giovanili e Dipartimento delle politiche giovanili e del **Servizio Civile Universale**: è previsto un contributo per la formazione obbligatoria e per il tutoring dei ragazzi che partecipano ai progetti di SCU: la quota per l'anno 2023 è di euro 15.420,00
- **Progetto Gemini** è un progetto che prevede un contributo deliberato dal Comune di Como. Il contributo per l'anno 2023 è pari a euro 10.000,00 (seconda parte anno scolastico 22/23 euro)
- **Progetto My map 3 D**: è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia (in prosecuzione di My map e My map plus) - Durata: gennaio 2021 – gennaio 2023 con proroga – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 2.553,52
- **Progetto Link ed IN**: è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia (in prosecuzione di Come in CO e Com & Co) - Durata: gennaio 2021 – gennaio 2023 con proroga – con un ricavo di competenza 2023 pari a € 6.944,96
- **Progetto Fuori di giri**: è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia - (in prosecuzione di Plinto) Durata: gennaio 2021 – gennaio 2023 con proroga – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 386,21
- **Progetto My map 4 you**: è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2021-2027 di Regione Lombardia (in prosecuzione di My map - My map plus- My map 3D) - Durata: maggio 2023 – aprile 2025– con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 5.150,99
- **Progetto Link ed IN**: è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2021-2027 di Regione Lombardia (in prosecuzione di Come in CO - Com & Co – LinkedIN21) - Durata: maggio 2023 – aprile 2025– con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 27.000,99
- **Progetto Fuori di giri2**: è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2021-2027 di Regione Lombardia - (in prosecuzione di Plinto- Fuori giri) Durata: febbraio 2023 – gennaio 2025 – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 4.847,07
- **Progetto Officina caffè**: progetto finanziato dall'Ufficio di Piano di Tradate – con un ricavo di competenza pari a € 4.457,89
- **Progetto Bridge (Comune di Como)**: è un progetto che prevede un contributo deliberato dal Comune di Como – Durata gennaio2023 – dicembre 2023 - importo di euro 4.931,23
- **Progetto Bridge**: è un progetto finanziato con il bando FSE 2021-2027 di Regione Lombardia (in prosecuzione del precedente Bridge) Durata: aprile 2023 – aprile 2024 – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 22.994,08
- **Progetto Party con noi**: è un progetto finanziato con il bando FSE 2021-2027 di Regione Lombardia (in prosecuzione del precedente Party con noi) Durata: aprile 2023 – aprile 2024 – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 4.259,45
- **Progetto Discobus**: è un progetto finanziato con il bando FSE 2021-2027 di Regione Lombardia - (in prosecuzione del precedente Discobus) Durata: aprile 2023 – marzo 2024– con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 3.020,34
- **Progetto Take a break**: è un progetto finanziato con il bando FSE 2021-2027 di Regione Lombardia - (in prosecuzione del precedente Take a break) Durata: maggio 2023 – aprile 2024 – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 406,40
- **Incubatori di comunità**: è un progetto finanziato da Regione Lombardia e Cassa Ammende - Durata: settembre 2022 – novembre 2023 con proroga – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 17.147,00

- **Un centro in rete per la fragilità:** è un progetto finanziato da Regione Lombardia e Cassa Ammende –(in prosecuzione di Incubatori di comunità) Durata: Novembre 2023 – aprile 2025 – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 926,80
- **Un futuro in comune:** è un progetto finanziato da Regione Lombardia e Cassa Ammende - Durata: novembre 2021 – gennaio 2024 con proroga – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 13.641,84
- **Un futuro in comune, accanto a chi è vittima 2022 e 2023:** sono due progetti finanziati da Regione Lombardia e Cassa Ammende, in prosecuzione - Durata: febbraio 2022 – gennaio 2024 – con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 3.975,80
- **Giovani Costellazioni 2.0:** progetto finanziato con bando di Regione Lombardia Giovani SMART(SportMusicaARTE) – Durata settembre 2022 – settembre 2023 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 1.135,30
- **Giovani Sinergie Comasche:** progetto finanziato con bando di Regione Lombardia Giovani SMART(SportMusicaARTE) – Durata settembre 2022 – settembre 2023 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 3.500,00
- **All Stars – Ambito Lariano: Scelte e Territorio, Azioni in Rete e Sinergie -** Bando “La Lombardia è dei giovani” 2023 Durata settembre 2023 – agosto 2024 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 3.655,62
- **StartUp Giovani protagonisti del domani:** Bando “La Lombardia è dei giovani” 2023 Durata settembre 2023 – agosto 2024 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 154,00

| Contributi da enti pubblici | |
|--|-----------|
| Agenzia Nazionale Giovani - ESC | 6.307,82 |
| Dipartimento delle politiche giovanili e SCU | 15.420,00 |
| Gemini | 10.000,00 |
| My map 3D | 2.553,52 |
| My map 4 you | 5.150,99 |
| LinkedIN | 6.944,96 |
| LinkedIN 2023 | 27.000,99 |
| Fuori giri | 386,21 |
| Fuori giri 2 | 4.847,07 |
| Officina caffè | 4.457,89 |
| Bridge comune di Como | 4.931,23 |
| Bridge | 22.994,08 |
| Party con noi | 4.259,45 |
| Discobus | 3.020,34 |
| Take a break | 406,40 |
| Incubatori di comunità | 17.147,00 |
| Un centro in rete per la fragilità | 926,80 |
| Un futuro in comune | 13.641,84 |
| Un futuro in comune - vittime | 3.975,80 |
| Giovani Costellazioni 2.0 | 1.135,30 |
| Giovani Sinergie Comasche | 3.500,00 |
| All Stars | 3.655,62 |
| StartUp | 154,00 |

| | |
|---------------|-------------------|
| Totale | 162.817,31 |
|---------------|-------------------|

Gli oneri dei progetti qui sopra elencati, saranno inseriti nell'area di attività specifica a cui si riferiscono e sono progetti che cofinanziano l'attività FUN. Le motivazioni saranno dunque esplicitate in seguito.

10) Altri ricavi, rendite e proventi

Sono principalmente i rimborsi ricevuti dagli enti che accolgono i nostri volontari "in invio" nei progetti ESC.

Premessa relativa ai costi e agli oneri delle attività di interesse generale e di supporto generale

Gli oneri comuni a tutte le aree gestionali (cancelleria e stampati; materiali di consumo; utenze; manutenzioni; canoni; spese di pulizia; godimento beni di terzi; ammortamenti beni materiali; ammortamenti beni immateriali) sono stati imputati sulla base percentuale del personale dipendente assegnato a ciascuna attività come definito nel Piano Attività 2023.

A seguito delle Linee guida di programmazione 2023, non si è generata un'unica scheda di oneri generali per ciascuna area di riferimento da art 63 del CTS, ma tali costi sono stati suddivisi sulle singole schede attività che, comunque vengono riaggregati nei riclassificati A e B.

La percentuale così identificata sulle singole attività, si è applicata a livello di registrazioni contabili come da tabella sotto riportata. Come lo scorso anno, è stata prevista un'imputazione anche rispetto alla gestione extra FUN che non cofinanzia le attività CSV (come da Piano Attività).

| Area | Ore/sett | % |
|---|----------|--------|
| Promozione, orientamento e animazione | 325 | 56,82% |
| Consulenza, assistenza e accompagnamento | 78 | 13,64% |
| Formazione | 19 | 3,32% |
| Informazione e comunicazione | 22 | 3,85% |
| Ricerca e documentazione | 9 | 1,57% |
| Supporto tecnico logistico | 7,00 | 1,22% |
| Oneri di supporto generale – quota attività CSV | 111,34 | 19,46% |
| Oneri di supporto generale – quota attività "extra FUN" | 0,66 | 0,12% |
| | | 100% |

| | % | % |
|--|-------|-------|
| CONSULENZA E ASSISTENZA | | 13,6 |
| FORMAZIONE | | 3,3 |
| INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE | | 3,82 |
| Oneri generali supporto diffusione informazioni e comunicazioni | 0,71 | |
| Oneri generali Diffusione della cultura del volontariato - collaborazione con i media | 3,11 | |
| RICERCA E DOCUMENTAZIONE | | 1,61 |
| SUPPORTO LOGISTICO | | 1,21 |
| PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO | | 56,86 |
| Oneri generali orientamento | 4,42 | |
| Oneri generali ESC | 6,81 | |
| Oneri generali Servizio Civile Universale | 15,21 | |
| Oneri generali progetti di promozione cittadinanza attiva | 6,3 | |
| Oneri generali eventi | 4,41 | |
| Oneri generali sostegno alle reti | 6 | |
| Oneri generali Attività di progettazione sociale e sostegno al welfare locale | 3,11 | |
| Oneri generali progetti carcere | 7,3 | |
| Oneri generali giustizia riparativa | 3,3 | |
| ONERI DI SUPPORTO GENERALE | | 19,6 |
| Quota costi comuni oneri di supporto generale FUN | 19,47 | |
| Quota costi comuni oneri di supporto generale Extra FUN | 0,13 | |
| | | 100 |

Calcolo della percentuale per l'imputazione degli oneri di supporto generale

Sono considerati oneri di supporto generale quelli derivanti dalla gestione complessiva delle attività dell'Ente. Tutti questi oneri di supporto generale sono attribuiti alle risorse extra FUN, che non cofinanziano l'attività CSV, in proporzione all'ammontare dei proventi extra FUN sul totale dei proventi. Nel calcolo di questa proporzione non vengono conteggiati i contributi destinati a cofinanziare attività tipiche da CSV. Le sole quote di adesione a CSVnet e a CSVnet Lombardia sono imputate esclusivamente alle risorse FUN.

| | |
|---|---------------------|
| Totale entrate di bilancio 2023 | 1.071.192,70 |
| | 1.065.530,32 |
| Entrate FUN + entrate a cofinanziamento FUN | |
| Entrate extra FUN | 5.662,38 |
| Percentuale entrate extra FUN | 0,53% |

MODELLI "RICLASSIFICATO A" e "RICLASSIFICATO B"

Si ritiene qui opportuno inserire gli Schemi Riclassificato A e Riclassificato B che per la parte degli oneri, specificano le attività di interesse generale svolte dal CSV.

A differenza del Rendiconto Gestionale, in questi schemi il Contributo FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 è composto dall'attribuzione annuale e dalla quota utilizzata del Fondo Risorse in attesa di destinazione da anni precedenti, senza considerare la quota aggiunta e tolta relativa agli ammortamenti e all'acquisto dei beni in c/capitale.

Negli oneri delle diverse aree non sono imputate le quote di ammortamento, mentre sono indicati le quote parte degli acquisti in c/capitale dell'anno che, sono evidenziate, solo nella sezione E) relativa al supporto generale.

Modello Riclassificato A

Questo modello compara il budget presentato con il Piano Attività con il Consuntivo dell'anno, suddividendo i costi nelle aree specifiche di attività del CSV.

| PROVENTI E RICAVI | Budget anno 2023 | Consuntivo anno 2023 | Differenza | % | Consuntivo anno 2022 |
|--|-------------------|----------------------|------------------|---------------|----------------------|
| A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | | | | | |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | 4.860,00 | 4.650,00 | -210,00 | -4,32% | 4.850,00 |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4) Erogazioni liberali | 0,00 | 4.220,61 | 4.220,61 | 0,00% | 15.680,00 |
| 5) Proventi del 5 per mille | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6) Contributi da soggetti privati | 801.529,71 | 847.482,19 | 45.952,48 | 5,73% | 816.265,63 |
| 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 | 775.144,00 | 775.144,00 | 0,00 | 0,00% | 775.144,00 |
| 6.1.1) Attribuzione annuale | 750.144,00 | 750.144,00 | 0,00 | 0,00% | 750.144,00 |
| 6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00% | 25.000,00 |
| 6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati | 26.385,71 | 72.338,19 | 45.952,48 | 174,16% | 41.121,63 |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 60.331,15 | 41.288,84 | -19.042,31 | -31,56% | 36.692,38 |
| 8) Contributi da enti pubblici | 90.951,59 | 162.817,30 | 71.865,71 | 79,02% | 217.153,12 |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | 5.200,00 | 1.905,29 | -3.294,71 | -63,36% | 1.467,13 |
| 11) Rimanenze finali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Totale A) | 962.872,45 | 1.062.364,23 | 99.491,78 | 10,33% | 1.092.108,26 |
| B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse | | | | | |
| 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |

| | | | | | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| 2) Contributi da soggetti privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4) Contributi da enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 5) Proventi da contratti con enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6) Altri ricavi, rendite e proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7) Rimanenze finali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Totale B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi | | | | | |
| 1) Proventi da raccolte fondi abituali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2) Proventi da raccolte fondi occasionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3) Altri proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Totale C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | | | | | |
| 1) Da rapporti bancari | 1.100,00 | 3.881,13 | 2.781,13 | 252,83% | 4.901,24 |
| 2) Da altri investimenti finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3) Da patrimonio edilizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4) Da altri beni patrimoniali | 900,00 | 1.012,38 | 112,38 | 12,49% | 1.121,24 |
| 5) Altri proventi | 0,00 | 69,95 | 69,95 | 0,00% | 0,55 |
| Totale D) | 2.000,00 | 4.963,46 | 2.963,46 | 148,17% | 6.023,03 |
| E) Proventi di supporto generale | | | | | |
| 1) Proventi da distacco del personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2) Altri proventi di supporto generale | 0,00 | 34,32 | 34,32 | 0,00% | 89,08 |
| Totale E) | 0,00 | 34,32 | 34,32 | 0,00% | 89,08 |
| TOTALE PROVENTI E RICAVI | 964.872,45 | 1.067.362,01 | 102.489,56 | 10,62% | 1.098.220,37 |

| ONERI E COSTI | Budget anno 2023 | Consuntivo anno 2023 | Differenza | % | Consuntivo anno 2022 |
|--|-------------------------|-----------------------------|-------------------|----------|-----------------------------|
| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale | | | | | |
| 1) Oneri da Funzioni CSV | | | | | |
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione | 486.024,71 | 577.141,02 | -91.116,31 | -18,75% | 593.104,37 |
| 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento | 113.900,11 | 117.702,55 | -3.802,44 | -3,34% | 106.217,78 |
| 1.3) Formazione | 35.437,88 | 33.550,17 | 1.887,71 | 5,33% | 36.909,04 |
| 1.4) Informazione e comunicazione | 45.107,12 | 46.543,19 | -1.436,07 | -3,18% | 42.837,12 |
| 1.5) Ricerca e Documentazione | 15.347,85 | 13.746,16 | 1.601,69 | 10,44% | 18.121,06 |
| 1.6) Supporto Tecnico-Logistico | 8.054,08 | 7.271,76 | 782,32 | 9,71% | 8.149,41 |

| | | | | | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| Totale 1) Oneri da funzioni CSV | 703.871,75 | 795.954,85 | -92.083,10 | -13,08% | 805.338,78 |
| 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | | | | | |
| Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Totale A) | 703.871,75 | 795.954,85 | -92.083,10 | -13,08% | 805.338,78 |
| B) Costi ed oneri da attività diverse | | | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2) Servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3) Godimento beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4) Personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 5) Acquisti in C/Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8) Rimanenze iniziali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Totale B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi | | | | | |
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3) Altri oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Totale C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | | | | |
| 1) Su rapporti bancari | 1.850,00 | 1.499,82 | 350,18 | 18,93% | 1.629,20 |
| 2) Su prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3) Da patrimonio edilizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4) Da altri beni patrimoniali | 150,00 | 10,00 | 140,00 | 93,33% | 1.257,86 |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6) Altri oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 9.141,42 |
| Totale D) | 2.000,00 | 1.509,82 | 490,18 | 24,51% | 12.028,48 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 980,00 | 1.403,01 | -423,01 | -43,16% | 1.059,92 |
| 2) Servizi | 28.882,54 | 25.873,34 | 3.009,20 | 10,42% | 24.744,17 |
| 3) Godimento beni di terzi | 12.391,12 | 13.165,55 | -774,43 | -6,25% | 12.447,75 |
| 4) Personale | 154.171,55 | 147.007,50 | 7.164,05 | 4,65% | 163.094,21 |
| 5) Acquisti in C/Capitale | 588,00 | 354,18 | 233,82 | 39,77% | 730,08 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 61.987,49 | 63.461,36 | -1.473,87 | -2,38% | 62.393,07 |
| Totale E) | 259.000,70 | 251.264,94 | 7.735,76 | 2,99% | 264.469,20 |
| TOTALE ONERI E COSTI | 964.872,45 | 1.048.729,61 | -83.857,16 | -8,69% | 1.081.836,46 |
| RISULTATO GESTIONALE | 0,00 | 18.632,40 | -18.632,40 | 0,00% | 16.383,91 |

Questo modello compara il budget presentato con il Piano Attività con il Consuntivo dell'anno, diviso per fonti di finanziamento, suddividendo i costi nelle aree specifiche di attività del CSV.

| PROVENTI E RICAVI | Budget FUN anno 2023 | Consuntivo FUN anno 2023 | Differenz a | Budget diverso da FUN anno 2023 | Consunti vo diverso da FUN anno 2023 | Differenza |
|--|-------------------------------------|---|------------------------|--|---|-------------------|
| A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | | | | | | |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.860,00 | 4.650,00 | -210,00 |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Erogazioni liberali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.220,61 | 4.220,61 |
| 5) Proventi del 5 per mille | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) Contributi da soggetti privati | 775.144,00 | 775.144,00 | 0,00 | 26.385,71 | 72.338,19 | 45.952,48 |
| 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 | 775.144,00 | 775.144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1.1) Attribuzione annuale | 750.144,00 | 750.144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.385,71 | 72.338,19 | 45.952,48 |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.331,15 | 41.288,84 | -19.042,31 |
| 8) Contributi da enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.951,59 | 162.817,30 | 71.865,71 |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.200,00 | 1.905,29 | -3.294,71 |
| 11) Rimanenze finali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale A) | 775.144,00 | 775.144,00 | 0,00 | 187.728,45 | 287.220,23 | 99.491,78 |
| B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse | | | | | | |
| 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Contributi da soggetti privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Contributi da enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Proventi da contratti con enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) Altri ricavi, rendite e proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 7) Rimanenze finali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi | | | | | | |
| 1) Proventi da raccolte fondi abituali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Proventi da raccolte fondi occasionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Altri proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | | | | | | |
| 1) Da rapporti bancari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100,00 | 3.881,13 | 2.781,13 |
| 2) Da altri investimenti finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Da patrimonio edilizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Da altri beni patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900,00 | 1.012,38 | 112,38 |
| 5) Altri proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69,95 | 69,95 |
| Totale D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 4.963,46 | 2.963,46 |
| E) Proventi di supporto generale | | | | | | |
| 1) Proventi da distacco del personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Altri proventi di supporto generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34,32 | 34,32 |
| Totale E) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34,32 | 34,32 |
| TOTALE PROVENTI E RICAVI | 775.144,00 | 775.144,00 | 0,00 | 189.728,45 | 292.218,01 | 102.489,56 |

| ONERI E COSTI | Budget FUN anno 2023 | Consuntivo FUN anno 2023 | Differenza | Budget diverso da FUN anno 2023 | Consuntivo diverso da FUN anno 2023 | Differenza |
|--|-----------------------------|---------------------------------|-------------------|--|--|-------------------|
| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale | | | | | | |
| 1) Oneri da Funzioni CSV | | | | | | |
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione | 330.656,26 | 314.268,14 | 16.388,12 | 155.368,45 | 262.872,88 | -107.504,43 |
| 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento | 98.900,11 | 103.502,29 | -4.602,18 | 15.000,00 | 14.200,26 | 799,74 |
| 1.3) Formazione | 25.437,88 | 29.399,48 | -3.961,60 | 10.000,00 | 4.150,69 | 5.849,31 |
| 1.4) Informazione e comunicazione | 45.107,12 | 46.543,19 | -1.436,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5) Ricerca e Documentazione | 15.347,85 | 13.746,16 | 1.601,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6) Supporto Tecnico-Logistico | 5.554,08 | 6.086,36 | -532,28 | 2.500,00 | 1.185,40 | 1.314,60 |
| Totale 1) Oneri da funzioni CSV | 521.003,30 | 513.545,62 | 7.457,68 | 182.868,45 | 282.409,23 | -99.540,78 |
| 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | | | | | | |
| Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale A) | 521.003,30 | 513.545,62 | 7.457,68 | 182.868,45 | 282.409,23 | -99.540,78 |
| B) Costi ed oneri da attività diverse | | | | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Godimento beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Acquisti in C/Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) Rimanenze iniziali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi | | | | | | |
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Altri oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale C) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | | | | | |
| 1) Su rapporti bancari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.850,00 | 1.499,82 | 350,18 |
| 2) Su prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Da patrimonio edilizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Da altri beni patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 10,00 | 140,00 |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) Altri oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 1.509,82 | 490,18 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | | | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 973,50 | 935,15 | 38,35 | 6,50 | 467,86 | -461,36 |
| 2) Servizi | 28.050,50 | 24.736,15 | 3.314,35 | 832,04 | 1.137,19 | -305,15 |
| 3) Godimento beni di terzi | 12.308,93 | 13.008,41 | -699,48 | 82,19 | 157,14 | -74,95 |
| 4) Personale | 150.374,06 | 143.558,85 | 6.815,21 | 3.797,49 | 3.448,65 | 348,84 |
| 5) Acquisti in C/Capitale | 584,10 | 346,84 | 237,26 | 3,90 | 7,34 | -3,44 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 61.849,61 | 63.320,03 | -1.470,42 | 137,88 | 141,33 | -3,45 |
| Totale E) | 254.140,70 | 245.905,43 | 8.235,27 | 4.860,00 | 5.359,51 | -499,51 |
| TOTALE ONERI E COSTI | 775.144,00 | 759.451,05 | 15.692,95 | 189.728,45 | 289.278,56 | -99.550,11 |
| RISULTATO GESTIONALE | 0,00 | 15.692,95 | -15.692,95 | 0,00 | 2.939,45 | -2.939,45 |

| | |
|--|---------------------|
| Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale | |
| Totale Oneri del Rendiconto gestionale | 1.052.560,30 |
| (+) Acquisti in C/Capitale dell'anno | 1.830,00 |

| | |
|--|---------------------|
| (-) Ammortamenti | -5.660,69 |
| Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato | 1.048.729,61 |

| | |
|---|---------------------|
| Totale proventi del Rendiconto gestionale | 1.071.192,70 |
| (+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti | 1.830,00 |
| (-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente | -5.660,69 |
| Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato | 1.067.362,01 |

A) Costi e oneri da attività di interesse generale

Si riporta il totale degli oneri da attività di interesse generale, come da Rendiconto Gestionale:

| | |
|--|-------------------|
| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 23.766,94 |
| 2) Servizi | 110.595,94 |
| 3) Godimento beni di terzi | 54.831,22 |
| 4) Personale | 591.682,84 |
| 5) Ammortamenti | 4.551,24 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 13.602,09 |
| 8) Rimanenze iniziali | 0 |
| Totale | 799.030,27 |

Dalle cifre imputate alle diverse voci di costo, si vede, come al solito, che la quota prevalente, è sostenuta per il personale dipendente: vengono infatti implementate e svolte dal personale i diversi progetti e azioni di CSV, permettendo continuità e internalizzazione delle conoscenze, delle relazioni e delle reti.

Qui suddivisi secondo le fonti di finanziamento e la destinazione

| Oneri per area di destinazione | FUN | extra FUN | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| PROMOZIONE ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE | 316.455,02 | 262.872,88 | 579.327,90 |
| CONSULENZA ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO | 104.018,64 | 14.200,26 | 118.218,90 |
| FORMAZIONE | 29.525,35 | 4.150,69 | 33.676,04 |
| INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE | 46.678,35 | 0 | 46.678,35 |
| RICERCA E DOCUMENTAZIONE | 13.810,42 | 0 | 13.810,42 |
| SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO | 6.133,26 | 1.185,40 | 7.318,66 |
| totale | 516.621,04 | 282.409,23 | 799.030,27 |

Ecco gli oneri qui ripresi dai modelli riclassificati

| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale | Consuntivo FUN | Consuntivo diverso da FUN | Totale |
|--|-----------------------|----------------------------------|-------------------|
| 1) Oneri da Funzioni CSV | | | |
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione | 314.268,14 | 262.872,88 | 577.141,02 |
| 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento | 103.502,29 | 14.200,26 | 117.702,55 |
| 1.3) Formazione | 29.399,48 | 4.150,69 | 33.550,17 |
| 1.4) Informazione e comunicazione | 46.543,19 | 0 | 46.543,19 |
| 1.5) Ricerca e Documentazione | 13.746,16 | 0 | 13.746,16 |
| 1.6) Supporto Tecnico-Logistico | 6.086,36 | 1.185,40 | 7.271,76 |
| Totale 1) Oneri da funzioni CSV | 513.545,62 | 282.409,23 | 795.954,85 |
| Ammortamenti | + 4.551,24 | | + 4.551,24 |
| Acquisti in c/capitale | - 1.475,82 | | - 1.475,82 |
| Totale riconciliato | 516.621,04 | 282.409,23 | 799.030,27 |

❖ **Oneri Promozione, Orientamento e Animazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| PROMOZIONE ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|--|------------|------------------|---------------------------|
| Servizio civile universale | 46.798,84 | 43.258,76 | 90.057,60 |
| Bridge | | 22.994,08 | 22.994,08 |
| Link ed IN | 9.860,70 | 34.045,95 | 43.906,65 |
| Attività di progettazione sociale e sostegno al welfare locale | 29.612,25 | | 29.612,25 |
| My map 3 D | 638,38 | 2.553,52 | 3.191,90 |
| Party con noi | | 4.259,45 | 4.259,45 |
| Un futuro in comune | 0,01 | 13.641,84 | 13.641,85 |
| Fuori Giri | 1.477,45 | 5.233,28 | 6.710,73 |
| My map 4 you | 1.287,75 | 5.150,99 | 6.438,74 |
| Take Break | | 406,40 | 406,40 |
| Un futuro in comune - Vittime | | 3.975,80 | 3.975,80 |
| Orientamento al volontariato | 25.835,06 | | 25.835,06 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Coordinamento giustizia riparativa | | | |
| Discobus | | 3.020,34 | 3.020,34 |
| Costruzione e promozione di eventi (Sole d'oro - premio giovani nel volontariato - L'isola che c'è) e manifestazioni | 34.723,52 | | 34.723,52 |
| Progetto Lavoro di squadra (fondazione Cesvi) | | 62.838,19 | 62.838,19 |
| Bridge (Comune di Como) | | 4.931,23 | 4.931,23 |
| Incubatori di comunità | | 17.147,00 | 17.147,00 |
| Un centro in rete per la fragilità | | 926,80 | 926,80 |
| Servizio Volontario Europeo (ESC) | 40.220,40 | 8.080,41 | 48.300,81 |
| Promozione della cultura del volontariato e della cittadinanza attiva | 20.766,01 | | 20.766,01 |
| Officina Caffè | 5.242,50 | 4.457,88 | 9.700,38 |
| Progetto Gemini | 7.208,99 | 10.000,00 | 17.208,99 |
| Sostegno e animazione di reti di associazioni | 39.197,89 | 4.506,04 | 43.703,93 |
| Collaborazione con CSVnet Lombardia per servizio civile | 1.128,74 | 3.000,00 | 4.128,74 |
| Giovani Costellazioni 2.0 | 439,40 | 1.135,30 | 1.574,70 |
| Giovani Sinergie | 2.500,00 | 3.500,00 | 6.000,00 |
| All Stars | 90,40 | 3.655,62 | 3.746,02 |
| Start Up | 344,68 | 154,00 | 498,68 |
| Costi comuni area promozione del volontariato | 49.082,05 | | 49.082,05 |
| Totale | 316.455,02 | 262.872,88 | 579.327,90 |
| Ammortamenti | - 3.115,78 | -103,01 | - 3.218,79 |
| Acquisti in c/capitale | + 928,9 | + 103,01 | + 1.031,91 |
| Modello Riclassificato | 314.268,14 | 262.872,88 | 577.141,02 |

| | |
|---|-----------|
| Oneri generali sostegno alle reti | 5.407,98 |
| Oneri generali eventi | 4.366,58 |
| Oneri generali progetti di promozione cittadinanza attiva | 6.237,91 |
| Oneri generali Servizio Civile Universale | 15.060,30 |
| Oneri generali ESC | 6.742,96 |
| Oneri generali orientamento | 4.376,49 |
| Oneri generali giustizia riparativa | 3.810,80 |
| Oneri generali Attività di progettazione sociale e sostegno al welfare locale | 3.079,03 |
| | 49.082,05 |

*Gli oneri generali relativi ai progetti carcere, in quanto parte a cofinanziamento, sono stati imputati direttamente ai progetti stessi

L'attività di promozione, orientamento e animazione è stata divisa in base ai vari progetti/attività e ogni voce comprende anche il relativo costo del personale. Nell'elenco sono ricompresi anche i progetti che cofinanziano l'attività di FUN che per tale motivo brevemente si descrivono, rispetto al ruolo di CSV.

- **Officina caffè:** progetto dell'Ufficio di Piano di Tradate per uno spazio destinato ad attività rivolte ai giovani: CSV insieme ad altri partner ne cura l'organizzazione e lo svolgimento delle azioni collegate al mondo del volontariato e della solidarietà
- **Progetto Gemini:** con contributo deliberato dal Comune di Como. E' un progetto di educazione alla pace, alla mondialità, ai diritti e alla cittadinanza attiva che viene svolto da dieci anni nella quasi totalità delle scuole primarie e scuole secondarie di primo grado della città di Como, in collaborazione anche con il Coordinamento Comasco per la Pace. Il progetto si realizza attraverso un investimento economico condiviso e coinvolge, ogni anno, diverse centinaia di alunni e insegnanti delle diverse classi partecipanti. La durata segue l'anno scolastico. Nel bilancio sono stati imputati solo gli oneri e i proventi relativi al 2023. Il contributo comunale riconosce la metà del costo del progetto.
- **Giustizia Riparativa:** Dal 2007 il CSV di Como è attivo nell'ambito della giustizia attraverso percorsi di orientamento ed inserimento al volontariato in 2 settori specifici: giustizia riparativa, messa alla prova (adulti e minori) e lavori di pubblica utilità.
Il CSV collabora con l'Ufficio Servizi Sociali Minori di Milano e le Tutele Minori territoriali al fine di accompagnare al volontariato minori sottoposti alla misura della Messa alla prova. Nella definizione degli interventi sono state coinvolte anche le Istituzioni interessate (Ufficio Esecuzione Penale Esterna del Ministero della Giustizia, Casa Circondariale di Como, Ufficio di Piano di Como), secondo una logica di progettazione partecipata, che ha permesso agli Enti di evidenziare i bisogni reali in quest'ambito. Questo processo ha portato alla definizione di prassi concordate, tra i diversi soggetti coinvolti, per coordinarsi nella promozione e nell'attuazione delle misure alternative alla detenzione, assumendosi un impegno di collaborazione reciproca. In questo ambito ci sono poi progetti finanziati, come di seguito spiegato. Queste attività si sono sviluppate anche nel territorio varesino. Viene inoltre svolto un lavoro di sensibilizzazione verso il territorio e le organizzazioni rispetto all'attività e al significato della giustizia riparativa.
- **Link ed IN (ID 2676296):** è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia – CSV è capofila. Questo progetto, prosecuzione di Come in co e Com&co, è rivolto a persone sottoposte a provvedimenti dell'autorità giudiziaria e loro famiglie. Il CSV gestisce la funzione dell'agente di rete con lo scopo di mettere in rete le associazioni di volontariato, i servizi territoriali e gli enti istituzionali per favorire la costruzione di reti e sinergie nell'ottica dell'inclusione sociale di persone che provengono dal circuito penale. Contestualmente il CSV realizza, in coerenza con il metodo dell'orientamento al volontariato, percorsi di accompagnamento ed inserimento nelle realtà del territorio con lo scopo di favorire, attraverso l'esperienza di volontariato, la valorizzazione delle attitudini e delle competenze individuali, l'attivazione personale e l'assunzione di un ruolo di cittadinanza attiva. Nuovo progetto in prosecuzione **LINKedIN (ID 4513846)** finanziato con bando FSE 2021-2027 Regione Lombardia. CSV è capofila.
- **My Map 3D (ID 2684480):** è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia - CSV è partner. Questo progetto, prosecuzione di My map e My map plus, è rivolto a minori sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria e loro famiglie. Il CSV si occupa, in coerenza con il proprio mandato istituzionale, di interventi di inserimento al volontariato volti a favorire un percorso di inclusione sociale dei giovani nelle loro comunità di riferimento, valorizzare le attitudini e le competenze individuali e a stimolare un

- ruolo di cittadinanza attiva. Inoltre CSV, in collaborazione con gli altri partner si occupa di realizzare incontri educativi nelle scuole sulla cultura della legalità, il rispetto delle regole e la sensibilizzazione al volontariato. Nuovo progetto in prosecuzione **My map 4 you** (ID 4520879) finanziato con bando FSE 2021-2027 Regione Lombardia. CSV è partner
- **Fuori giri** (ID 2661409): è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia – CSV è partner. Questo progetto è la prosecuzione di Plinto e all'interno del progetto si svolgono azioni di sensibilizzazione della comunità alle misure alternative in ambito di giustizia riparativa. Il CSV realizza, in coerenza con il metodo dell'orientamento al volontariato, percorsi di accompagnamento ed inserimento nelle realtà del territorio con lo scopo di favorire, attraverso l'esperienza di volontariato, la valorizzazione delle attitudini e delle competenze individuali, l'attivazione personale e l'assunzione di un ruolo di cittadinanza attiva. Nuovo progetto in prosecuzione **Fuori giri 2** (ID 4533344) finanziato con bando FSE 2021-2027 Regione Lombardia. CSV è partner
 - **Progetto Bridge comune di Como:** il contributo comunale riconosce la metà del costo del progetto. CSV è capofila. Questo progetto ha permesso di incrementare le azioni di supporto alla rete grave marginalità. Il CSV ha ricoperto la funzione di capofila in quanto garante rispetto al comune delle diverse attività realizzate dagli ETS aderenti alla rete.
 - **Progetto Bridge** (ID 4513813): è un progetto finanziato con il bando FSE 2021-2027 di Regione Lombardia – CSV è capofila. CSV si occupa di percorsi di accoglienza di adulti in stato di disagio all'interno delle organizzazioni di volontariato della provincia di Como al fine di promuovere, attraverso l'esperienza di volontariato, occasioni di uscita dai circuiti della grave marginalità. Inoltre CSV si occupa di promuovere azioni volte a favorire la crescita e il consolidamento del tavolo provinciale della grave marginalità che coinvolge una ventina di organizzazioni attive in questo ambito.
 - **Progetto Party con noi** (ID 4548751): è un progetto finanziato con il bando FSE 2021-2027 di Regione Lombardia – CSV è partner. Il CSV favorisce per giovani a rischio di marginalità percorsi di inclusione sociale all'interno della rete del volontariato e del territorio attraverso l'esperienza di volontariato
 - **Progetto Discobus** (4555241): è un progetto finanziato con il bando FSE 2021-2027 di Regione Lombardia – CSV è partner. Il CSV favorisce per giovani a rischio di marginalità percorsi di inclusione sociale all'interno della rete del volontariato e del territorio attraverso l'esperienza di volontariato
 - **Progetto Take a break** (ID 4555451): è un progetto finanziato con il bando FSE 2021-2027 di Regione Lombardia – CSV è partner. Il CSV favorisce per giovani a rischio di marginalità percorsi di inclusione sociale all'interno della rete del volontariato e del territorio attraverso l'esperienza di volontariato
 - **Lavoro di squadra. Un'unica città al lavoro dentro e fuori dal carcere** (EITA134_Q3) CSV è capofila. Il CSV gestisce in particolare azioni di avvicinamento alla realtà del carcere sia di singoli cittadini che di organizzazioni del terzo settore e aiuta la creazione di reti di prossimità intorno alle persone in uscita dal carcere.
 - **Incubatori di comunità:** è un progetto finanziato da Regione Lombardia e Cassa Ammende. CSV è partner. Il progetto prevede l'attivazione di un Centro Diurno interno alla Casa Circondariale di Como, un punto di osservazione e di aggancio delle persone ristrette con fragilità e un ponte per il reinserimento sociale delle persone prese in carico sul territorio. La partecipazione del CSV al partenariato è stata finalizzata al coinvolgimento del volontariato locale nella rete progettuale e all'avvicinamento della comunità locale alla Casa

Circondariale attraverso il coinvolgimento di volontari. Nuovo progetto in prosecuzione **Un centro in rete per la fragilità**.

- **Un futuro in comune e Un futuro in comune accanto di chi è vittima:** sono progetti finanziati da Regione Lombardia e Cassa Ammende

Entrambi i progetti hanno lo scopo di disseminare a livello sociale l'approccio riparativo per la gestione dei conflitti sociali anche connessi al compimento di reati, sperimentare pratiche riparative in grado di coinvolgere autori di reati, vittime indirette e comunità locale al fine di migliorare il benessere e la coesione sociale nei contesti comunitari. I due progetti perseguono i seguenti obiettivi strategici di CSV Insubria: favorire la partecipazione del volontariato alla costruzione di una comunità coesa ed accogliente e proseguire lo scambio e il rapporto con gli enti pubblici territoriali per facilitare la relazione degli stessi con gli enti di terzo settore, sia per quanto riguarda la costruzione di sinergie che per la programmazione congiunta degli interventi necessari alle diverse comunità territoriali.

Le progettazioni dedicate alle politiche giovanili e all'accompagnamento di realtà giovanili vengono realizzate sui diversi territori, con partnership diversificate, a seconda dei temi e della storia/situazione locale. CSV è partner nei seguenti progetti:

- **Giovani Costellazioni 2.0:** progetto finanziato con bando di Regione Lombardia Giovani SMART(SportMusicaARTE) – Durata settembre 2022 – settembre 2023 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 1.135,30
- **Giovani Sinergie Comasche:** progetto finanziato con bando di Regione Lombardia Giovani SMART(SportMusicaARTE) – Durata settembre 2022 – settembre 2023 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 3.500,00
- **All Stars – Ambito Lariano: Scelte e Territorio, Azioni in Rete e Sinergie -** Bando “La Lombardia è dei giovani” 2023 Durata settembre 2023 – agosto 2024 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 3.655,62
- **StartUp Giovani protagonisti del domani:** Bando “La Lombardia è dei giovani” 2023 Durata settembre 2023 – agosto 2024 - con un ricavo di competenza 2023 pari a euro 154,00

Descrizione imputazione oneri per natura

| PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| ACQUISTI | 3.847,83 | 18.035,11 | 21.882,94 |
| SERVIZI | 18.384,37 | 74.887,27 | 93.271,64 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 37.063,78 | 1.272,80 | 38.336,58 |
| PERSONALE | 252.854,94 | 156.160,92 | 409.015,86 |
| AMMORTAMENTI | 3.115,78 | 103,01 | 3.218,79 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 1.188,32 | 12.413,77 | 13.602,09 |
| Totale | 316.455,02 | 262.872,88 | 579.327,90 |
| Ammortamenti | -3.115,78 | -103,01 | -3.218,79 |
| Acquisti in c/capitale | + 928,9 | + 103,01 | + 1.031,91 |
| Modello Riclassificato | 314.268,14 | 262.872,88 | 577.141,02 |

❖ **Oneri consulenza, assistenza e accompagnamento**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| Consulenza, assistenza e accompagnamento | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|---|-------------------|------------------|---------------------------|
| Collaborazione CSVnet Lombardia | 3.460,09 | 4.000,00 | 7.460,09 |
| Collaborazione con CSVnet | 2.191,94 | 2.632,70 | 4.824,64 |
| Consulenze specifiche di settore | 75.389,82 | 7.567,56 | 82.957,38 |
| Consulenza progettuale e partecipazione a bandi | 3.474,39 | | 3.474,39 |
| Accompagnamento e tutoraggio | 6.036,57 | | 6.036,57 |
| Costi comuni area Consulenza | 13.465,83 | | 13.465,83 |
| Totale | 104.018,64 | 14.200,26 | 118.218,90 |
| Ammortamenti | - 769,85 | | - 769,85 |
| Acquisti in c/capitale | + 253,50 | | + 253,50 |
| Modello Riclassificato | 103.502,29 | 14.200,26 | 117.702,55 |

L'area consulenza, assistenza e accompagnamento è stata divisa tra le diverse attività che la compongono. I suoi costi derivano principalmente dal personale interno che svolge le consulenze: prosegue l'accompagnamento degli enti nel percorso della Riforma del Terzo Settore e dei relativi adempimenti. E' poi qui ricompresa anche l'attività svolta, dal responsabile d'area, all'interno di CSVnet Lombardia e CSVnet: nel progetto di sostegno del volontariato, nel gestire i cambiamenti imposti dalla Riforma del Terzo Settore, dalla pandemia, dalla istante di adeguamento alla digitalizzazione e nell'azione Comunità di pratiche delle aree consulenza dei CSV. Inoltre prosegue la collaborazione con il Consorzio A.B.C che si confronta con l'Area organizzazioni di CSV Insubria in merito alle consulenze, agli adempimenti e alle evoluzioni legislative.

Si mantiene in essere lo sportello di Busto Arsizio, decentrato rispetto alla sede centrale di Varese, che va incontro alle settimanali richieste di consulenza: i pochi costi a nostro carico sono imputati in questa area, in quanto negli sportelli viene svolta l'attività di consulenza.

Descrizione imputazione oneri per natura

| CONSULENZA E ASSISTENZA | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|--------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| ACQUISTI | 723,76 | | 723,76 |
| SERVIZI | 3.814,83 | 4.500,00 | 8.314,83 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 9.867,39 | | 9.867,39 |
| PERSONALE | 88.842,81 | 9.700,26 | 98.543,07 |
| AMMORTAMENTI | 769,85 | | 769,85 |
| Totale | 104.018,64 | 14.200,26 | 118.218,90 |

| | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Ammortamenti | - 769,85 | | - 769,85 |
| Acquisti in c/capitale | + 253,50 | | + 253,50 |
| Modello Riclassificato | 103.502,29 | 14.200,26 | 117.702,55 |

❖ **Oneri formazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| Formazione | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|--|------------------|------------------|---------------------------|
| Attività formativa proposta dal CSV - ordinaria | 23.639,95 | 4.150,69 | 27.790,64 |
| Attività formative proposta ai singoli cittadini | 2.564,16 | | 2.564,16 |
| Costi comuni area formazione | 3.321,24 | | 3.321,24 |
| Totale | 29.525,35 | 4.150,69 | 33.676,04 |
| Ammortamenti | -186,77 | | -186,77 |
| Acquisti in c/capitale | 60,90 | | 60,90 |
| Modello Riclassificato | 29.399,48 | 4.150,69 | 33.550,17 |

CSV Insubria, anche in collaborazione con il Consorzio A.B.C., offre al territorio una proposta continuativa di formazione e aggiornamento in merito alle principali tematiche legate alla gestione e amministrazione di enti non profit. In particolare si sono organizzati incontri, gestiti con le piattaforme online e in presenza sulla Riforma del Terzo Settore, gli schemi di bilancio, gli adempimenti di gestione, le raccolte fondi, il bilancio sociale, la comunicazione, la certificazione Haccp....

Si sono inoltre gestiti corsi di formazione strutturati per le associazioni su tematiche diversificate e corsi per cittadini e volontari.

Descrizione imputazione oneri per natura

| FORMAZIONE | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| ACQUISTI | 175,61 | | 175,61 |
| SERVIZI | 2.704,85 | 3.109,01 | 5.813,86 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 2.200,22 | | 2.200,22 |
| PERSONALE | 24.257,90 | 1.041,68 | 25.299,58 |
| AMMORTAMENTI | 186,77 | | 186,77 |
| Totale | 29.525,35 | 4.150,69 | 33.676,04 |
| Ammortamenti | -186,77 | | -186,77 |
| Acquisti in c/capitale | 60,90 | | 60,90 |
| Modello Riclassificato | 29.399,48 | 4.150,69 | 33.550,17 |

❖ **Oneri informazione e comunicazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| Informazione e comunicazione | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|--|------------------|------------------|---------------------------|
| Diffusione della cultura del volontariato - collaborazione con i media | 37.898,39 | | 37.898,39 |
| Supporto diffusione informazioni e comunicazioni | 4.997,67 | | 4.997,67 |
| Costi comuni area informazione e comunicazione | 3.782,29 | | |
| Totale | 46.678,35 | | 46.678,35 |
| Ammortamenti | -216,24 | 0 | -216,24 |
| Acquisti in c/capitale | +81,08 | | +81,08 |
| Modello Riclassificato | 46.543,19 | 0,00 | 46.543,19 |

| | |
|---|----------|
| Oneri generali supporto diffusione informazioni e comunicazioni | 702,94 |
| Oneri generali Diffusione della cultura del volontariato - collaborazione con i media | 3.079,35 |
| | 3.782,29 |

Il costo quasi esclusivo in questa area è il personale dipendente che cura tutta l'attività di comunicazione di CSV Insubria: come lo scorso anno, i costi relativi alla comunicazione istituzionale, sono stati imputati tra gli oneri di supporto generale, come da Linee Guida e il sito è gestito a livello regionale, con nostri aggiornamenti locali.

Descrizione imputazione oneri per natura

| INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| ACQUISTI | 203,25 | 0 | 203,25 |
| SERVIZI | 815,97 | 0 | 815,97 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 2.546,83 | 0 | 2.546,83 |
| PERSONALE | 42.896,06 | 0 | 42.896,06 |
| AMMORTAMENTI | 216,24 | 0 | 216,24 |
| Totale | 46.678,35 | | 46.678,35 |
| Ammortamenti | -216,24 | 0 | -216,24 |
| Acquisti in c/capitale | +81,08 | | +81,08 |
| Modello Riclassificato | 46.543,19 | 0,00 | 46.543,19 |

❖ **Oneri ricerca e documentazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| Ricerca e documentazione | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|--|------------------|------------------|---------------------------|
| Biblioteca del volontariato e banca dati | 12.216,33 | | 12.216,33 |
| Costi comuni area ricerca e documentazione | 1.594,09 | | 1.594,09 |
| Totale | 13.810,42 | | 13.810,42 |
| Ammortamenti | -91,11 | 0 | -91,11 |
| Acquisti in c/capitale | +26,85 | | +26,85 |
| Modello Riclassificato | 13.746,16 | 0 | 13.746,16 |

Per quanto riguarda i servizi di documentazione, il personale interno è stato occupato per l'applicazione del gestionale di CSVnet Lombardia sulle diverse aree e attività e in parte residuale per la gestione della Biblioteca del terzo settore, che aderisce al sistema di interprestito provinciale.

Descrizione imputazione oneri per natura

| RICERCA E DOCUMENTAZIONE | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| ACQUISTI | 474,59 | 0 | 474,59 |
| SERVIZI | 2.113,34 | 0 | 2.113,34 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 1.073,38 | 0 | 1.073,38 |
| PERSONALE | 10.058,00 | 0 | 10.058,00 |
| AMMORTAMENTI | 91,11 | 0 | 91,11 |
| Totale | 13.810,42 | | 13.810,42 |
| Ammortamenti | -91,11 | 0 | -91,11 |
| Acquisti in c/capitale | +26,85 | | +26,85 |
| Modello Riclassificato | 13.746,16 | 0 | 13.746,16 |

❖ **Oneri supporto Tecnico-Logistico**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| Supporto tecnico-logistico | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|---|-----------------|------------------|---------------------------|
| Servizi Logistici | 4.935,15 | 1.185,40 | 6.120,55 |
| Costi comuni dell'Area Supporto Logistico | 1.198,11 | | 1.198,11 |
| Totale | 6.133,26 | 1.185,40 | 7.318,66 |
| Ammortamenti | -68,48 | | -68,48 |
| Acquisti in c/capitale | +21,58 | | +21,58 |
| Modello Riclassificato | 6.086,36 | 1.185,40 | 7.271,76 |

A supporto delle organizzazioni e delle associazioni si mettono a disposizione gli spazi delle sedi per riunioni ed assemblee, le piattaforme per gestire incontri online e si prestano gazebo e altra strumentazione tecnica utile alla realizzazione delle loro attività.

Descrizione imputazione oneri per natura

| | | | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| U05 - SUPPORTO LOGISTICO | | | |
| ACQUISTI | 306,79 | | 306,79 |
| SERVIZI | 266,30 | | 266,30 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 806,82 | | 806,82 |
| PERSONALE | 4.684,87 | 1.185,40 | 5.870,27 |
| AMMORTAMENTI | 68,48 | | 68,48 |
| Totale | 6.133,26 | 1.185,40 | 7.318,66 |
| Ammortamenti | -68,48 | | -68,48 |
| Acquisti in c/capitale | +21,58 | | +21,58 |
| Modello Riclassificato | 6.086,36 | 1.185,40 | 7.271,76 |

B) Costi, oneri e Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Nel corso del 2023 non sono state effettuate attività diverse

C) Costi, oneri e Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

Nel corso del 2023 non sono state effettuate attività di raccolta fondi

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

| | |
|---|-----------------|
| D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | |
| 1) Da rapporti bancari | 3.881,13 |
| 2) Da altri investimenti finanziari | 0,00 |
| 3) Da patrimonio edilizio | 0,00 |
| 4) Da altri beni patrimoniali | 1.012,38 |
| 5) Altri proventi | 69,95 |
| Totale | 4.963,46 |

Da rapporti bancari: la quota principale si riferisce alla rivalutazione delle polizze TFR

Da altri beni patrimoniali: euro 1.012,38 sono le cedole generate dalla gestione dei BTP DECENNALI già descritti nelle immobilizzazioni finanziarie. Questa quota è considerata extra FUN non a cofinanziamento attività CSV, in quanto derivante da soldi propri dell'ente (fondo per personalità giuridica).

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | |
|--|-----------------|
| 1) Su rapporti bancari | 1.499,82 |
| 2) Su prestiti | 0,00 |
| 3) Da patrimonio edilizio | 0,00 |
| 4) Da altri beni patrimoniali | 10,00 |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0,00 |
| 6) Altri oneri | 0,00 |
| Totale | 1.509,82 |

La prima quota è rappresentata dalle commissioni sui rapporti bancari e postali.

La quota di euro 10,00 in "da altri beni patrimoniali" rappresenta un costo sui prodotti finanziari (BTP DECNNALI) ed è considerata extra FUN, non a cofinanziamento, in quanto imputabile a soldi propri dell'ente.

E) Costi e oneri di supporto generale

Di seguito gli oneri indicati nella sezione relativa al supporto generale e uno schema di raccordo tra il Rendiconto Gestionale e i riclassificati, tenendo conto anche delle fonti di finanziamento

| E) Costi e oneri di supporto generale | |
|--|-------------------|
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.403,01 |
| 2) Servizi | 25.873,34 |
| 3) Godimento beni di terzi | 13.165,55 |
| 4) Personale | 147.007,50 |
| 5) Ammortamenti | 1.109,45 |
| 5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali | 0 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | 0 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 42.073,36 |
| 8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | 0 |
| 9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | 0 |
| Totale | 230.632,21 |

| ONERI DI SUPPORTO GENERALE | FUN | EXTRA FUN | Totale complessivo |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| ACQUISTI | 935,15 | 467,86 | 1.403,01 |
| SERVIZI | 24.736,15 | 1.137,19 | 25.873,34 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 13.008,41 | 157,14 | 13.165,55 |
| PERSONALE | 143.558,85 | 3.448,65 | 147.007,50 |
| AMMORTAMENTI | 1.102,11 | 7,34 | 1.109,45 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 42.045,38 | 27,98 | 42.073,36 |
| IMPOSTE | 21.274,65 | 113,35 | 21.388,00 |
| Totale | 246.660,70 | 5.359,51 | 252.020,21 |
| Ammortamenti | -1.102,11 | -7,34 | -1.109,45 |

| | | | |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Acquisti in c/capitale | +346,84 | +7,34 | +354,18 |
| Modello Riclassificato | 245.905,43 | 5.359,51 | 251.264,94 |

Di seguito le tabelle con indicati gli oneri di supporto generale rappresentati secondo le diverse aggregazioni

| | | | |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE | 246.660,70 | 5.359,51 | 252.020,21 |
| G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO | 935,15 | 467,86 | 1.403,01 |
| G1.01 - CANCELLERIA E STAMPATI | 290,07 | 1,91 | 291,98 |
| G1.02 - MATERIALE DI CONSUMO | 412,61 | 362,72 | 775,33 |
| G1.99 - ALTRI ACQUISTI | 232,47 | 103,23 | 335,70 |
| G2 - SERVIZI | 24.736,15 | 1.137,19 | 25.873,34 |
| G2.01 - CONSULENZE E SERVIZI PROFESSIONALI | 11.681,43 | 62,26 | 11.743,69 |
| G2.03 - ALTRE COLLABORAZIONI | 3.978,80 | 21,20 | 4.000,00 |
| G2.04 - UTENZE | 2.384,57 | 15,89 | 2.400,46 |
| G2.06 - MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 829,18 | 5,36 | 834,54 |
| G2.07 - CANONI DI ASSISTENZA | 83,52 | 0,57 | 84,09 |
| G2.08 - POSTALI E VALORI BOLLATI | 58,74 | 0,33 | 59,07 |
| G2.09 - ASSICURAZIONI OBBLIGATORIE | 1.949,62 | 10,39 | 1.960,01 |
| G2.11 - ALTRE ASSICURAZIONI | 925,07 | 4,93 | 930,00 |
| G2.13 - SPESE DI PULIZIA | 853,11 | 5,68 | 858,79 |
| G2.99 - ALTRE SPESE PER SERVIZI | 1.992,11 | 1.010,58 | 3.002,69 |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | 13.008,41 | 157,14 | 13.165,55 |
| G3.01 - AFFITTI PASSIVI | 9.885,11 | 136,40 | 10.021,51 |
| G3.02 - NOLEGGI E LEASING PASSIVI | 1.195,87 | 7,99 | 1.203,86 |
| G3.03 - SPESE CONDOMINIALI | 1.829,95 | 12,23 | 1.842,18 |
| G3.99 - ALTRE SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI | 97,48 | 0,52 | 98,00 |
| G4 - PERSONALE | 143.558,85 | 3.448,65 | 147.007,50 |
| G4.01 - BUONI PASTO DIPENDENTI | 2.353,14 | 14,18 | 2.367,32 |
| G4.03 - INAIL | 2.258,62 | 13,76 | 2.272,38 |
| G4.04 - INPS DIPENDENTI | 33.213,06 | 199,30 | 33.412,36 |
| G4.06 - QUOTA TFR | 10.293,27 | 61,93 | 10.355,20 |
| G4.07 - RIMBORSO SPESE DIPENDENTI | 893,25 | 5,15 | 898,40 |
| G4.08 - RETRIBUZIONI LORDE | 92.357,97 | 3.141,66 | 95.499,63 |
| G4.09 - PREVIDENZA COMPLEMENTARE | 445,39 | 2,61 | 448,00 |
| G4.10 - ASSISTENZA SANITARIA INTEGRATIVA | 382,55 | 2,06 | 384,61 |
| G4.99 - ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 1.361,60 | 8,00 | 1.369,60 |
| G5 - INVESTIMENTI – AMMORTAMENTI | 1.102,11 | 7,34 | 1.109,45 |
| G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 42.045,38 | 27,98 | 42.073,36 |
| G7.01 - ABBUONI PASSIVI | 0,00 | 0,80 | 0,80 |
| G7.04 - CONTRIBUTO ISTITUZIONALE COORDINAMENTI CSV | 39.007,48 | | 39.007,48 |
| G7.09 - RIMBORSI CONSIGLIERI | 1.630,35 | 8,70 | 1.639,05 |
| G7.11 - TASSE E SERVIZI LOCALI | 1.247,35 | 6,65 | 1.254,00 |
| G7.12 - QUOTA ADESIONE ALTRI ENTI | 81,56 | 0,44 | 82,00 |
| G7.14 - ONERI FINANZIARI | 0,00 | 0,02 | 0,02 |
| G7.20 - ONERI STRAORDINARI | -0,00 | 10,95 | 10,95 |

| | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|
| G7.99 - ALTRI ONERI GESTIONE DELL'AREA | 78,64 | 0,42 | 79,06 |
| G9 – IMPOSTE | 21.274,65 | 113,35 | 21.388,00 |

Nel Rendiconto Gestionale le imposte vengono inserite in una sezione a parte e non nel supporto generale, al fine di calcolare il risultato d'esercizio prima delle imposte, che nel caso di CSV Insubria è di euro 40.020,40. L'avanzo d'esercizio, al netto delle imposte, è invece di euro 18.632,40.

Tale risultato deriva sia dalle risorse provenienti dal FUN, sia dalle risorse extra FUN, in particolare quelle che non cofinanziano l'attività CSV, come di seguito spiegato: in particolare l'avanzo FUN è di euro 15.692,95, verrà accantonato tra le riserve vincolate destinate da terzi, nel Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN, mentre l'avanzo extra FUN è di euro 2.939,45, sarà destinato secondo delibera definita in assemblea.

| | | |
|---|-------------|-------------------|
| PROVENTI FUN | | |
| Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 | | |
| Attribuzione annuale | | 750.144,00 |
| Residui liberi da esercizi precedenti | | 25.000,00 |
| | | 775.144,00 |
| ONERI FUN | | |
| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale funzioni CSV | 1) Oneri da | 513.545,62 |
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | 0 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | 245.905,43 |
| | | 759.451,05 |
| AVANZO FUN | | 15.692,95 |

| | | |
|--|-------------|-------------------|
| PROVENTI EXTRA FUN | | |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | | 4.650,00 |
| 4) Erogazioni liberali | | 4.220,61 |
| 6) Contributi da soggetti privati | | |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati | | 72.338,19 |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | | 41.288,84 |
| 8) Contributi da enti pubblici | | 162.817,30 |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | | 1.905,29 |
| | | 287.220,23 |
| D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | | 4.963,46 |
| E) Proventi di supporto generale | | 34,32 |
| | | 292.218,01 |
| ONERI EXTRA FUN | | |
| A) Costi ed oneri da attività di interesse generale funzioni CSV | 1) Oneri da | 282.409,23 |
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | 1.509,82 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | 5.359,51 |
| | | 289.278,56 |
| AVANZO EXTRA FUN | | 2.939,45 |

Si riassumono in particolare le entrate derivanti dalla gestione extra FUN, che non cofinanzia l'attività CSV, che sono riconducibili alle quote associative e agli interessi dei fondi immobilizzati per la personalità giuridica, che poi servono a coprire i relativi corrispondenti costi

| Proventi extra FUN- no cofinanziamento CSV | Importo |
|--|-----------------|
| Quote associative | 4.650,00 |
| Interessi attivi su titoli | 1.012,38 |
| Totale | 5.662,38 |
| Oneri extra FUN- no cofinanziamento CSV | |
| Da altri beni patrimoniali | 10,00 |
| Materie prime | 360,00 |
| Quota costi comuni oneri di supporto generale + Oneri di struttura attribuiti in % extra FUN | 2.352,93 |
| Totale | 2.722,93 |
| AVANZO EXTRA FUN | 2.939,45 |

13) Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma 1, che svolgono la loro attività in modo non occasionale

Personale dipendente

La gestione del personale è contraddistinta dall'attenzione alla valorizzazione delle professionalità presenti, dalla garanzia di continuità e da una flessibilità di orario, con la possibilità di utilizzo della banca ore, per compensare la particolarità dell'impegno e la disponibilità richiesta per un impiego caratterizzato da tempi variabili (anche serali e/o festivi) e da modalità e competenze proprie di una professionalità nuova, in continua evoluzione in funzione delle caratteristiche e dei bisogni propri del mondo del volontariato.

In aggiunta a quanto sopra, questa scelta discende anche dalla volontà di poter garantire una flessibilità dell'impegno lavorativo capace di conciliare lo stesso, con i possibili impegni di famiglia e/o personali dei dipendenti stessi, in relazione alle attività proprie del Centro Servizi.

I criteri di selezione del personale fanno possibilmente riferimento a quanto definito nel codice etico, verificando una formazione coerente con le mansioni da svolgere all'interno dell'organizzazione, una competenza specifica già acquisita in altre esperienze di lavoro/volontariato, una provata sintonia con il mondo del terzo settore e del volontariato in particolare.

Per i dipendenti del terziario, commercio, distribuzione e servizi, Sistema Impresa con Fesica Confasal, assistita da Confasal, hanno siglato in data 29 dicembre 2022 l'accordo integrativo per l'erogazione di un importo una tantum e di un'ulteriore somma a titolo di anticipazione su futuri aumenti contrattuali. L'una tantum è stata erogata in due tranches, retribuzioni di gennaio e marzo 2023. L'anticipazione è decorsa poi dal 1° aprile 2023. Tutto ciò ha inciso sul costo del lavoro dipendente.

Composizione delle risorse umane dipendenti, retribuite nel corso del 2023

| | |
|------------------------------|-----------|
| Di cui part-time | 13 |
| Di cui a tempo pieno | 7 |
| Di cui donne | 12 |
| Di cui uomini | 8 |
| Di cui a tempo indeterminato | 18 |
| totale | 20 |

Nel corso del 2023 una dipendente ha dato le dimissioni per sue scelte personali, per poter partecipare ad un progetto all'estero: sono state ridistribuite parte delle ore su risorse già presenti nell'ente. Sono aumentate le ore di due dipendenti per lo svolgimento di nuovi progetti finanziati e le ore del vice direttore in vista della sostituzione del direttore che è andato in pensione alla fine del 2023. E' stata assunta una collaboratrice precedentemente esterna.

Il CSV adotta il CCNL del Commercio per i propri dipendenti e la politica aziendale prevede di assumere, quando possibile, i dipendenti a tempo indeterminato, salvo per quanto riguarda alcuni incarichi su progetti. Viene erogato il buono pasto, per le giornate di almeno 6 ore di presenza al lavoro, per un importo di € 5,29. In caso di utilizzo dell'auto di proprietà del dipendente, previa autorizzazione, è possibile usufruire di un rimborso chilometrico quantificato in € 0,40 al Km (delibera direttivo 31/2023).

Personale volontario

L'apporto che le risorse volontarie possono portare al CSV viene inserito nelle differenti attività attraverso percorsi mirati (Corpo Europeo di Solidarietà o per disponibilità personale). Tutti i volontari lavorano in supporto agli operatori in organico su diverse tipologie di attività (promozione, progettazione europea, attività istituzionale, elaborazione materiale informativo, ...) e viene posta particolare attenzione alla valorizzazione delle loro differenti competenze ed attitudini.

L'apporto di tempo e competenze da parte dei membri della presidenza e del consiglio direttivo è un importante contributo che il CSV cerca di mettere a maggior valore coinvolgendo gli stessi sia nella gestione strategica del centro e nella cura delle relazioni istituzionali, che nell'organizzazione di alcune attività/eventi che abbiano ricadute significative su temi culturali e di rafforzamento del ruolo del volontariato in generale.

Nell'anno 2023 le ore messe a disposizione per attività, non legate agli incontri del direttivo, sono state:

- Il presidente: 540 ore
- La vice presidente: 76 ore
- Altri consiglieri: 357 ore
- Totale ore: 973

Nel 2023 hanno operato, sulle due sedi, complessivamente 15 Operatori volontari di Servizio civile con compiti di supporto alle aree cittadini, organizzazioni, cultura e animazione sociale per un totale complessivo di 6.307 ore nell'arco dell'anno.

Nel gennaio 2023 è terminata l'accoglienza delle 6 volontarie europee nell'ambito dei progetti ESC, che hanno svolto un totale di 71 ore.

Nel registro dei volontari nel corso del 2023 sono stati attivi 17 volontari composti dai componenti degli organi sociali e da volontari che hanno seguito attività di un progetto europeo e supportato i progetti di giustizia riparativa. Al 31/12/2023 erano presenti 13 volontari.

14) L'importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale.

Da parte di CSV Insubria non sono corrisposti compensi né agli amministratori né ai componenti dell'organo di controllo, costituito da revisori legali. Vengono erogati al legale rappresentante dell'ente solo il rimborso delle spese effettivamente sostenute nello svolgimento del suo ruolo. Come da comunicazione del 30/7/20 di OTC Lombardia, il compenso del Presidente dell'organo di controllo è a carico di Fondazione ONC.

15) Un prospetto identificativo degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare

16) Le operazioni realizzate con parti correlate

Non ci sono operazioni particolari di questo tipo

17) La proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazioni degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo.

Risultato di esercizio: 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). La gestione del 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, il suo specifico risultato di gestione sarà portato ad incremento del fondo risorse in attesa di destinazione FUN (voce A II 3.1). Per il dettaglio della gestione risorse FUN ed Extra FUN si veda il rendiconto riclassificato B. Il risultato Avanzo FUN è di euro 15.692,95, mentre l'avanzo extra FUN (Risorse proprie) è di euro 2.939,45.

A II 3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN: a seguito dell'approvazione del risultato di esercizio da parte dell'assemblea, il fondo ora di euro 76.495,05 sarà incrementato con l'importo risultante in A IV 1) per euro 15.692,95.

18) L'illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

L'attività di rendicontazione della gestione del Centro, sia per quanto riguarda gli aspetti economici che gli altri, sono molteplici e tali da illustrare in modo adeguato la complessità dell'azione svolta e le modalità organizzative messe in campo. Particolare cura viene dedicata alla messa in evidenza di risorse, opportunità, rischi ed incertezze.

Importante è inoltre la fattiva collaborazione con la rete degli altri CSV Lombardi che attraverso CSV Lombardia promuove una sempre maggiore omogeneità nell'erogazione dei servizi e della qualità degli stessi, nonché economie di scala e connessione con il livello nazionale di CSVnet.

19) L'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

L'evoluzione della gestione nonché il mantenimento degli equilibri economici e finanziari pongono da sempre qualche preoccupazione nonostante, negli anni, si sia sempre trovato il

modo di mantenere una certa stabilità. La debolezza di fondo sta nella natura stessa dei finanziamenti del FUN erogati per lo più storicamente su base annua. Il passaggio ad una programmazione triennale in parte introdurrebbe elementi di maggiore stabilità, ma non sanerebbe il meccanismo che non mette in correlazione necessità dei centri, ampliamento della platea di beneficiari e fondi a disposizione. Già alle origini, la legge quadro sul volontariato del 1991 prevedeva che le fondazioni di origine bancaria destinassero per il funzionamento dei CSV un quindicesimo dei loro utili. Nel corso degli anni l'andamento delle rendite patrimoniali è stato altalenante con periodi di grandi risultati seguiti da altri più limitati. A questa situazione, oltre alla sperequazione tra le diverse aree del paese, si è posto rimedio tramite accordi con l'Acri (associazione di riferimento delle fondazioni) che hanno cercato di calmierare i flussi dei finanziamenti garantendo una certa stabilità. Il Codice del Terzo Settore ha ribadito il meccanismo del quindicesimo e quindi la situazione è rimasta sostanzialmente immutata. Il CSV dell'Insubria, da diversi anni, integra le risorse FUN per poter garantire una capacità di presidio e di risposta alle necessità del volontariato locale, con circa un quarto delle entrate derivanti da fonti extra FUN.

Per il futuro, necessariamente, preoccupa la costante diminuzione dei fondi FUN che, anno dopo anno, assottiglia la quota di risorse destinate e che, sul lungo periodo, potrebbe mettere a rischio l'operatività del Centro e il mantenimento delle posizioni lavorative.

20) l'indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale

Le finalità statutarie sono mutate dalle indicazioni contenute nel Codice del Terzo Settore, così come per gli altri CSV, con riferimento all'art. 63 del D.Lgs 117/17 e le modalità con cui vengono gestite rispettano i criteri indicati nella legge e richiesti dall'ONC. Anche per quanto riguarda nuove iniziative o sollecitazioni che pervengono dal territorio, si tiene a riferimento ciò che è contenuto nello statuto e nelle indicazioni di legge.

21) informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse;

Non sono state svolte nel corso del 2023 attività diverse

22) un prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Si è deciso di non compilare questa parte facoltativa del prospetto.

23) la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'articolo 16 del d. lgs. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente;

La differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per le finalità di verifica di cui all'art.16 del DLGS 117/2017 e succ. mod., calcolata sulla retribuzione annua lorda, rispetta i limiti imposti dal Codice del Terzo Settore.

24) una descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale

Non sono state svolte nel corso del 2023 attività di raccolta fondi.

Di seguito si inseriscono gli ulteriori schemi richiesti da Fondazione ONC per la rendicontazione del 2023

- Rendiconto di gestione
- All 1 Risorse umane
- All 2 Quantificazione patrimoniale FUN
- All 3 Residui vincolati

e il prospetto Trasparenza, come richiesto da norma di legge.

RENDICONTO DI GESTIONE 2023 - CON SEPARAZIONE DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

| PROVENTI E RICAVI | Fondi FUN | Fondi diversi da FUN | Totale |
|---|---------------------|----------------------|-----------------------|
| A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | | | |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori | | 4.650,00 | 4.650,00 |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali | | | - |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori | | | - |
| 4) Erogazioni liberali | | 4.220,61 | 4.220,61 |
| 5) Proventi del 5 per mille | | | |
| 6) Contributi da soggetti privati | | | |
| 6.1 - Contributi FUN (Art. 62 D.Lgs. N. 117/2017) | | | |
| 6.1.1) <i>Attribuzione annuale</i> | 750.144,00 | | 750.144,00 |
| 6.1.2) <i>Residui liberi da esercizi precedenti</i> | 25.000,00 | | 25.000,00 |
| 6.2 - Altri contributi da soggetti privati | | 72.338,19 | 72.338,19 |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi | | 41.288,84 | 41.288,84 |
| 8) Contributi da enti pubblici | | 162.817,30 | 162.817,30 |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici | | | |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi | | 1.905,29 | 1.905,29 |
| 11) Rimanenze finali | | | |
| Totale A) | 775.144,00 | 287.220,23 | 1.062.364,23 |
| 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 | | 3.881,13 | |
| 2) Da altri investimenti finanziari | | | |
| 3) Da patrimonio edilizio | | | |
| 4) Da altri beni patrimoniali | | 1.082,33 | |
| Totale D) | | 4.963,46 | 4.963,46 |
| E) Proventi di Supporto generale | | | |
| 1) Proventi da distacco del personale | | | |
| 2) Altri proventi di supporto generale | | 34,32 | |
| Totale E) | | 34,32 | 34,32 |
| TOTALE PROVENTI E RICAVI | 775.144,00 € | 292.218,01 € | 1.067.362,01 € |

| ONERI E COSTI | Fondi FUN | Fondi diversi da FUN | Totale |
|--|--------------------------|----------------------|---------------------|
| A) Costi e oneri da attività di interesse generale | | | |
| 1) Oneri da Funzioni CSV | | | |
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione | 314.268,14 | 262.872,88 | 577.141,02 |
| 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento | 103.502,29 | 14.200,26 | 117.702,55 |
| 1.3) Formazione | 29.399,48 | 4.150,69 | 33.550,17 |
| 1.4) Informazione e comunicazione | 46.543,19 | | 46.543,19 |
| 1.5) Ricerca e Documentazione | 13.746,16 | | 13.746,16 |
| 1.6) Supporto Tecnico-Logistico | 6.086,36 | 1.185,40 | 7.271,76 |
| Totale 1) Oneri da funzioni CSV | 513.545,62 | 282.409,23 | 795.954,85 |
| 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | | | |
| 2.1) Attività/Progetto 1 | | | |
| 2.2) Attività/Progetto 2 | | | |
| ... | | | |
| Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale | | | |
| Totale A) | | | |
| B) Costi e 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) | | | |
| 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 | | 1.499,82 | |
| 2) Su prestiti | | | |
| 3) Da patrimonio edilizio | | | |
| 4) Da altri beni patrimoniali | | 10,00 | |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri | | | |
| 6) Altri oneri | | | |
| Totale D) | | 1.509,82 | 1.509,82 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 935,15 | 467,86 | 1.403,01 |
| 2) Servizi | 24.736,15 | 1.137,19 | 25.873,34 |
| 3) Godimento beni di terzi | 13.008,41 | 157,14 | 13.165,55 |
| 4) Personale | 143.558,85 | 3.448,65 | 147.007,50 |
| 5) Acquisti in C/Capitale | 346,84 | 7,34 | 354,18 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri | | | - |
| 7) Altri oneri | 63.320,03 | 141,33 | 63.461,36 |
| Totale E) | 245.905,43 | 5.359,51 | 251.264,94 |
| TOTALE ONERI E COSTI | 759.451,05 | 289.278,56 | 1.048.729,61 |
| RISULTATO GESTIONALE | 15.692,95 € | 2.939,45 € | 18.632,40 € |
| | Totale | | |
| | DI CUI UTILIZZO NEL 2023 | | |
| EXTRA 1 | | | |
| RESIDUI LIBERI (FUN/FONDI SPECIALI) DA ESERCIZI PRECEDENTI NON PROGRAMMATI: | € 101.495,05 | € 9.307,05 | |
| EXTRA 2 | | | |
| RESIDUI VINCOLATI DA ESERCIZI PRECEDENTI: | 0,00 | | € 0,00 |

All 1 Risorse umane

DIPENDENTI: compilare la Tabella 1 con tutte le informazioni richieste.

Compilare la Tabella 2 con le eventuali variazioni intercorse nell'annualità presa in esame, relativamente alle risorse umane dipendenti, rispetto a quanto dichiarato per l'annualità precedente. I dati inseriti sono di tipo esemplificativo.

| Tabella 1 | |
|---|-------|
| Totale dipendenti | 20 |
| di cui maschi | 8 |
| di cui femmine | 12 |
| Età media | 48 |
| INDICARE "UNITÀ LAVORATIVE ANNUE": ULA n° | 14,48 |

Per l'indicazione delle ULA, consultare il proprio ufficio di amministrazione del personale che elabora le buste paga.

| Tabella 2 | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|-----|-------------------------------------|---|---|---------------------------------|----------------------|--|--|--|--|--------------------|---|
| Variazioni su Risorse umane Dipendenti | Genere | Età | Titolo di studio | Ruolo / funzione | Contratto a tempo indeterminato / determinato | Contratto part time o full time | indicare % part time | Tipo di contratto (CCNL) e inquadramento | Durata del contratto a tempo determinato | Costo annuo lordo per singolo dipendente, compresi costi retributivi (tfr, ratei ferie, permessi, ticket ecc.) | Costi relativi ai rimborsi spese (rimborsi viaggio, alloggio, pasti, ecc.) | Anno di assunzione | Modificazione rispetto all'annualità precedente |
| dipendente 2 | M | 59 | Laurea | Direzione / gestion. Generale della struttura | T.I. | FT | | Comm. E servizi; quadro | | | | | incremento 8h settimanali a partire da ottobre 2023 (passaggio a Full Time) |
| dipendente 4 | F | 49 | Qualif. Di educat. Socio pedagogico | esp. Coord. Area | T.I. | PT | 88% | Comm. e servizi; II livello | | | | 2005 | incremento 3h settimanali a partire da maggio 2023 |
| dipendente 9 | F | 43 | Laurea | Operatrice | T.I. | PT | 75% | Comm. e servizi; II livello | | | | 2007 | incremento 5h settimanali a partire da maggio 2023 |
| dipendente 16 | F | 29 | Laurea | Operatrice | T.I. | PT | 70% | Comm. e servizi; III livello | | | | 2021 | dimissioni il 05/09/2023 |
| dipendente 17 | F | 35 | Laurea | Operatrice | T.I. | PT | 80% | Comm. e servizi; III livello | | | | 2022 | incremento 4h settimanali a partire da ottobre 2023 |
| dipendente 19 | F | 42 | Laurea | Operatrice | T.D. | PT | 60% | Comm. e servizi; III livello | | | | 2022 | incremento 4h settimanali a partire dal 17 luglio 2023 |
| dipendente 20 | F | 35 | Laurea | Operatrice | T.D. | PT | 70% | Comm. e servizi; III livello | | 17.699,43 | 67,25 | 2023 | assunta al 40% e passata al 70% a partire dal mese di ottobre 2023 |
| dipendente 21 | F | 23 | Diploma | Operatrice | T.I. | a chiamata | | Comm. e servizi; III livello | | 1.864,13 | | 2023 | assunta con contratto a chiamata dal 08/09/2023 |
| | | | | | | | | | | Totale costo annuo lordo | Totale rimborsi | | |
| | | | | | | | | | | 19.563,56 € | 67,25 € | | |

COLLABORATORI: compilare la Tabella sottostante con tutte le informazioni richieste, indicando i primi 15 collaboratori selezionati in base al costo annuo (lordo) più alto. Indicare inoltre, sotto la tabella, il numero degli altri collaboratori, oltre il quindicesimo (se presenti nell'annualità presa in esame). Indicare infine il numero totale dei collaboratori coinvolti nell'annualità presa in esame e i costi totali. I dati indicati in Tabella sono di tipo esemplificativo.

| Collaboratori | Genere | Età | Titolo di studio | Ruolo/Funzione | STABILE con anno di inizio collaborazione | SALTUARIO | Tipo di contratto e inquadramento | Durata contratto | Costo annuo lordo per ciascun collaboratore | Costo relativo ai rimborsi spese di ciascun collaboratore (rimborsi viaggio, alloggio, pasti, ecc.) |
|---|--------|-----|------------------|-------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---|---|
| collaboratore 1 | M | 63 | Post Laurea | Medico del lavoro | 2018 | | collaborazione a p.iva | 12 mesi | 1.513,93 | 0,00 € |
| collaboratore 2 | F | 53 | Laurea | Consulente | | x | collaborazione a p.iva | 4 mesi | 910,00 | 0,00 € |
| collaboratore 3 | M | 22 | Diploma | Org. Eventi | | X | collaborazione occasionale | 1 mese | 800,00 | 0,00 € |
| collaboratore 4 | M | 53 | Laurea | Grafico | | X | collaborazione occasionale | 1 mese | 450,00 | 0,00 € |
| collaboratore 5 | F | 52 | Laurea | Catalogatrice | | X | collaborazione occasionale | 1 mese | 144,00 | 0,00 € |
| collaboratore 6 | M | 30 | Laurea | Org. Eventi | | X | collaborazione occasionale | 1 mese | 125,00 | 0,00 € |
| collaboratore 7 | F | 32 | Laurea | Org. Eventi | | X | collaborazione a p.iva | 1 mese | 62,40 | 0,00 € |
| collaboratore 8 | | | | | | | | | | |
| collaboratore 9 | | | | | | | | | | |
| collaboratore 10 | | | | | | | | | | |
| collaboratore 11 | | | | | | | | | | |
| collaboratore 12 | | | | | | | | | | |
| collaboratore 13 | | | | | | | | | | |
| collaboratore 14 | | | | | | | | | | |
| collaboratore 15 | | | | | | | | | | |
| | | | | | 1 | 6 | | | 4.005,33 € | 0 € |
| Altri Collaboratori (dal 16° in poi) | | | | | di cui stabili | di cui saltuari | | | Costo annuo lordo per gli altri collaboratori (dal 16° in poi) | Costo relativi ai rimborsi spese degli altri collaboratori (rimborsi viaggio, alloggio, pasti, ecc.) |
| | | | | | | | | | | |
| Totale collaboratori | | | | | di cui totale stabili | di cui totale saltuari | | | Totale costi | Totale costi |
| 7 | | | | | 1 | 6 | | | 4.005,33 € | |
| | | | | | | | | | questo valore si riferisce unicamente ai collaboratori spesi sul FUN | |

All 2 Quantificazione patrimoniale FUN

CSV __INSUBRIA E.T.S.____ - Esercizio 2023__

1 - Quantificazione Patrimonio FUN esercizio ____

Di seguito si riporta il dettaglio delle risorse FUN presenti al 31/12/2023 nella sezione del passivo Patrimoniale divise in base alla loro provenienza e destinazione:

| RISORSE FUN | | |
|--|--|------------------|
| A) Patrimonio Netto | | |
| 3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN | | 76.495,05 |
| IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN | | 15.692,95 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | |
| 3.1) Fondo per Completamento azioni FUN | | |
| 3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN | | |
| E) Ratei e risconti passivi | | |
| 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN | | 5.191,95 |
| TOTALE RISORSE FUN | | 97.379,95 |

2 - Risorse riconducibili al FUN o al precedente Fondo ex art. 15 l. 266/91, assegnate all'ente ma non ancora utilizzate

Di seguito vengono dettagliate le voci dello Stato Patrimoniale (sezione Attivo) che trovano corrispondenza con le risorse FUN di cui alla tabella di cui al punto 1 del presente capitolo: voce A) Patrimonio Netto e voce B) Fondi per Rischi ed oneri.

| ATTIVO | Annualità ____ |
|---|------------------|
| B) Immobilizzazioni | |
| III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce | |
| 2) Crediti | |
| <i>d) verso altri;</i> | |
| Totale Immobilizzazioni finanziarie | |
| Totale Immobilizzazioni | |
| C) Attivo circolante: | |
| II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | |
| 9) crediti tributari; | 1.974,04 |
| 12) verso altri. | |
| Totale Crediti | |
| IV - disponibilità liquide: | |
| 1) depositi bancari e postali; | 95.405,91 |
| 2) assegni; | |
| 3) danaro e valori in cassa; | |
| Totale Disponibilità liquide | |
| Totale attivo circolante. | |
| D) Ratei e risconti attivi. | |
| TOTALE | 97.379,95 |

CSV _INSUBRIA ETS – Esercizio 2023

2 – Beni acquisiti con risorse FUN NELL'ESERCIZIO 2023

Compilare la Tabella sottostante con tutte le informazioni richieste sui beni acquisiti con risorse FUN (o con il Fondo Speciale per il Volontariato).

La tabella deve comprendere sia i beni ammortizzati al 100% sia i beni in corso di ammortamento.

In particolare, nel campo "Descrizione"

1. se utilizzata la denominazione commerciale del bene, inserire anche un'indicazione esplicativa della natura/tipologia del bene (es. Lenovo XYZ50, notebook; Samsung ZYX05, server; ecc.);

2. non accorpate beni di natura/tipologia diversa: aggiungere righe, per ciascuna tipologia di bene, in modo da identificare univocamente i beni come nell'esempio;

3. in caso di automezzi inserire marca, modello, anno di immatricolazione;

4. in caso di PC inserire tipologia specifica, marca e modello.

I dati indicati in Tabella sono di tipo esemplificativo.

| | TIPOLOGIA BENE | DESCRIZIONE BENE | QUANTITA' | ANNO DI ACQUISTO | BENE IN USO Sì/No |
|-----|---|--|-----------|------------------|-------------------|
| A | MEZZI DI TRASPORTO (Specificare al campo marca, modello, anno di immatricolazione e eventuali allestimenti speciali) | | | | |
| A1 | AUTOMOBILI | | 0 | | |
| A2 | MEZZI PER TRASPORTO PERSONE/MERCI: Pulmini, furgoni, minibus e simili | | 0 | | |
| A3 | MOTOCICLI | | 0 | | |
| A4 | ALTRO: biciclette, pneumatici, ecc. | | 0 | | |
| B | MOBILI E ARREDI | | | | |
| B1 | SCRIVANIE E TAVOLI scrivanie, postazioni di lavoro, bancone per reception, tavoli per riunioni, tavolini bassi sala d'attesa, tavoli per cucina e simili | | | | |
| B2 | SEDIE E POLTRONE sedie, poltrone, poltroncine, sedie ergonomiche, sedie pieghevoli, sgabelli, sedie con tavolino a ribalta e simili | | | | |
| B3 | DIVANI divani, divanetti, panche e simili | | | | |
| B4 | LIBRERIE librerie con o senza ante, mobili espositori, portadepliant, portariviste, espositori per interno o esterno, pareti scaffali, pareti mobili e simili. | | | | |
| B5 | ARMADI armadi, mobili archivio, mobili contenitori alti e bassi, armadietti, mobili di piccole dimensioni, cassettiere, mobili pensili, mobili da bagno e simili. | | | | |
| B6 | SUPPORTI carrelli per supporto monitor/TV, supporti/staffe per PV/videoproiettori/autoparlanti e simili | | | | |
| B7 | LAMPADE lampade da tavolo, lampadari, plafoniere, altri elementi di illuminazione | | | | |
| B8 | COMPLEMENTI VARI attaccapanni e simili, cestini, bidoni, contenitori per immondizia, quadri, poster e simili, tende, zanzariere | | | | |
| B9 | ALTRO | | | | |
| C | SOFTWARE | | | | |
| C1 | SOFTWARE APPLICATIVI DIVERSI Inserire il numero complessivo dei software acquisiti dal CSV (sistemi operativi, pacchetti Office e similari, antivirus, software di grafica, contabilità, gestionali...) | | | | |
| D | MACCHINE D'UFFICIO ED ELETTRONICHE | | | | |
| D1 | COMPUTER PORTATILI notebook, netbook, Mac e simili | | | | |
| D2 | COMPUTER FISSI Indicare come computer fisso un'attrezzatura composta dai seguenti elementi: case con componenti fondamentali, schermo, mouse, tastiera | | | | |
| D3 | ACCESSORI AUDIO autoparlanti, casse audio per pc, cuffie con o senza microfono e simili | | | | |
| D4 | ACCESSORI VIDEO webcam, videocamere per pc e simili | | | | |
| D5 | ELEMENTI PER IMPIANTI VIDEOCONFERENZA Inserire numero complessivo e specificare dettaglio in righe seguenti | | | | |
| D6 | TABLET Ipad, tavolette interattive | | | | |
| D7 | SERVER | | | | |
| D8 | GRUPPO DI CONTINUITA' | | | | |
| D9 | HARD DISK hard disk esterni, memorie esterne, memorie USB, NAS archiviazione, unità backup e simili | | | | |
| D10 | ATTREZZATURE PER ACCESSO A INTERNET Router, modem, attrezzature per connessione hardware, docking station, switch, access point, HUB, Firewall e simili | | | | |
| | | Access point - ubiquity unifi6 u6-1r2.4ghz 4x4 5ghz 4x4+ubiquity injector poe+ gbps802.3at | 2 | 2023 | sì |

| | | | | | |
|---|--|---|---|------|----|
| D11 | STAMPANTI stampanti, scanner (inserire le attrezzature che hanno la sola funzione di scanner), fotocopiatrici, altre apparecchiature di copiatura e stampa (inserire anche le stampanti multifunzione) | | | | |
| D12 | FOTO-VIDEO CAMERA attrezzature per riprese audio e video, accessori correlati | | | | |
| D13 | CENTRALINO centralino digitale e simili | | | | |
| | | <i>switch POE- 24 porte GE + 5 telefoni da scrivania snom- nuovo impianto telefonico sede di Varese</i> | 1 | 2023 | si |
| | | <i>switch POE- 8 porte GE + 3 telefoni da scrivania snom- nuovo impianto telefonico sede di Como</i> | 1 | 2023 | si |
| D14 | TELEFONI CELLULARI smartphone, iphone e simili | | | | |
| D15 | TELEFONI telefoni fissi e cordless | | | | |
| D16 | VIDEOPROIETTORI e accessori | | | | |
| D17 | TV E MONITOR Tv, monitori, LIM, monitor interattivo e simili | | | | |
| D18 | ATTREZZATURE PER IMPIANTO AUDIO Specificare dettaglio in righe successive; rientrano casse audio, amplificatori e diffusori audio, mixer, impianti audio portatili, microfoni, audiomicrofoni e simili | | | | |
| D19 | ALTRE ATTREZZATURE ELETTRONICHE Inserire numero complessivo e specificare in righe successive tipologie di beni; ad es power bank, rilevatore presenze, calcolatrici, droni... | | | | |
| D20 | ALTRO Inserire numero complessivo e specificare in righe successive tipologie di beni; ad es rilegatrici, plastificatrici, distruggi documenti, tagliarisme, lavagna portoblocco, lavagna a fogli mobili... | | | | |
| E ATTREZZATURE DIVERSE | | | | | |
| E1 | APPARECCHI PER LA CLIMATIZZAZIONE DI AMBIENTI rientrano condizionatori, termoventilatori, ventilatori, stufe, purificatore d'aria... | | | | |
| E2 | ESTINTORE | | | | |
| E3 | ATTREZZATURE DI PROTEZIONE Indicare numero complessivo e dettaglio nelle righe successive; rientrano ad es. strutture parafuoco, schermi protettivi, divisorii, barriere plexiglass, DPI, termoscaner, dispositivo rilevazione temperatura, dispenser igienizzante, defibrillatore... | | | | |
| E4 | GAZEBO E ACCESSORI | | | | |
| E5 | ELETTRODOMESTICI Inserire numero complessivo e dettaglio nelle righe successive; rientrano ad es. frigorifero, congelatore, macchina da caffè, aspirapolvere, idropulitrice, forno, microonde | | | | |
| E6 | MONTASCALE | | | | |
| E7 | ATTREZZATURE PER ALLESTIMENTO E MANUTENZIONE Inserire numero complessivo e dettaglio nelle righe successive; rientrano ad es prolunga, avvitatori, compressore, scale in alluminio e simili, ... | | | | |
| E8 | ALTRO Inserire gli elementi non riconducibili alle precedenti categorie, specificare dettaglio nelle righe successive (ad es. cassaforte, cassetta portavalori, dispensatore d'acqua, carrozzina, sedia portantina, kit manichini, casco antincendio, megafono, arco gonfiabile, borse/zaini per contenere pc portatili o fotocamere e simili) | | | | |
| F IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – COSTI PLURIENNALI Inserire numero complessivo; rientrano costi per ristrutturazioni, allestimenti, beni non trasferibili a nuova sede/ nuovo soggetto accreditato (ad es. rifacimento porte e bagno, lavorazioni per finiture, inferriate, pellicole protezione vetri, pannello, presa elettrica, raccordi, tapparelle, manutenzioni varie, ristrutturazione sede) | | | | | |
| F1 | | | | | |
| F2 | | | | | |
| G IMPIANTI Inserire numero complessivo; rientrano impianti di allarme, elettrici, illuminazione, climatizzazione, rete informatica, fibra... non trasferibili a nuova sede/ nuovo soggetto accreditato | | | | | |
| G1 | | | | | |

All 3 Residui vincolati

CSV INSUBRIA ETS – Esercizio 2023

Compilare la Tabella sottostante con tutte le informazioni richieste relative alle attività riferite a importi ammessi a finanziamento in annualità precedenti al 2023. I dati inseriti sono di tipo esemplificativo.

1. Fondi vincolati al completamento azioni/attività


| n° | Area di riferimento da art. 63 | Titolo dell'attività | Anno di ammissione a finanziamento | Importo ammesso a finanziamento | Attività avviata al 31.12.23 (si/no) | Importo speso nel 2023 | Attività terminata al 31.12.2023 (si/no) | Importo residuo al 31.12.2023 |
|---------------|--------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------|--|-------------------------------|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale | | | | - € | | - € | | - € |

2. Fondi vincolati ad altre finalità

| n° | Nome fondo | Finalità fondo | Anno di costituzione fondo | Importo iniziale | Fondo movimentato dalla costituzione (si/no) | Importo utilizzato nel 2023 | Fondo chiuso al 31.12.2023 (si/no) | Importo residuo al 31.12.2023 |
|---------------|-------------------------|---|----------------------------|------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Fondo rischi su crediti | Copertura di credito di dubbia realizzazione a causa fallimento dell'Ente creditore | 2022 | 5.852,14 € | no | no | no | 5.852,14 € |
| Totale | | | | | | | | 5.852,14 |

Trasparenza

Si allega la tabella pubblicata sul sito, in seguito agli obblighi di trasparenza Legge 124/2017, relativamente ai vantaggi economici ricevuti dalla pubblica amministrazione nel corso del 2023.

| Centro di Servizio per il Volontariato dell'Insubria ETS (CSV Insubria ETS Codice Fiscale 95036370120) | | | | |
|--|---|---------------------------|----------------|---|
| TRASPARENZA CONTRIBUTI PUBBLICI RICEVUTI ANNO 2023_ Legge 124/2017 Art. 1 c. 125-129 e Decreto Crescita 2019 | | | | |
| Il sottoscritto Colzani Luigi C.F. CLZLGU46S14E309Y in qualità di Legale Rappresentante dell'associazione CSV Insubria C.F. 95036370120 ai fini dell'adempimento di quanto previsto dalla legge 124/2017 in materia di pubblicazione e trasparenza rapporti economici con le PP.AA | | | |  |
| DICHIARA | | | | |
| PUBBLICA AMMINISTRAZIONI | CAUSALE | SOMMA INCASSATA ANNO 2023 | DATA INCASSATA | QUOTA GIRATA DA CSV (CAPOFILIA) AD ALTRI ENTI |
| Regione Lombardia | saldo progetto FSE Plinto ID 1181251 | 4.602,79 | 02/01/2023 | |
| Regione Lombardia | Saldo progetto FSE Com & Co - ID 1183879 | 72.444,32 | 08/02/2023 | 40.647,03 |
| Regione Lombardia | acconto progetto Un futuro in Comune - CUP E79J21012430003 | 10.041,18 | 09/02/2023 | |
| Dipartimento per le politiche giovanili | Formazione Enti SCU (PNRR) | 3.300,00 | 04/04/2023 | |
| Regione Lombardia | acconto progetto Discobus - ID 2180408 | 2.907,42 | 27/04/2023 | |
| Comune di Como | acconto progetto Bridge | 14.000,00 | 04/05/2023 | 12.103,65 |
| Regione Lombardia | acconto progetto Giovani Costellazioni 2.0 - ID 3770867 | 567,65 | 04/05/2023 | |
| Dipartimento giovani servizio civile nazionale | attività di formazione SCU | 2.700,00 | 05/05/2023 | |
| Regione Lombardia | progetto Incubatori di Comunità - CUP E21B22001870007 | 11.764,95 | 29/05/2023 | |
| Regione Lombardia | progetto Un Futuro in Comune a fianco di chi è vittima 2022 - CUP E59J21011260003 | 5.855,10 | 23/10/2023 | |
| ASST Lariana | Progetto Libera il tempo | 5.500,00 | 10/11/2023 | |
| Dipartimento delle politiche giovanili e del SCU | attività di tutoraggio SCU | 7.020,00 | 10/11/2023 | |
| Regione Lombardia | acconto progetto All Stars - CUP E81B22003340003 | 3.780,00 | 27/11/2023 | |
| Comune di Tradate | saldo progetto Officina Caffè - Ufficio di Piano | 4.457,88 | 29/11/2023 | |
| Comune di Como | progetto Gemini 22/23 | 11.000,00 | 29/11/2023 | |
| Regione Lombardia | acconto progetto Bridge - ID 4513813 | 54.851,57 | 29/11/2023 | 34.304,43 |
| Regione Lombardia | acconto progetto Link ed in - ID 4513846 | 149.932,21 | 29/11/2023 | 93.008,14 |
| Comune di Tradate | saldo progetto Officina Caffè anno 2022 - Ufficio di Piano | 711,37 | 07/12/2023 | |
| Regione Lombardia | acconto progetto Start Up - CUP E81B22003340003 | 763,50 | 14/12/2023 | |
| Regione Lombardia | progetto Un Futuro in Comune a fianco di chi è vittima 2023 - CUP E59G22001850001 | 3.116,33 | 15/12/2023 | |
| Regione Lombardia | acconto progetto FSE Fuori Giri 2 - ID 4533344 | 7.402,10 | 28/12/2023 | |
| TOTALE | | 376.778,37 | | 180.063,25 |

Varese, 26/04/2024

Luigi Colzani