

**CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO
DI MONZA LECCO SONDRIO**

RELAZIONE DI MISSIONE 2021

1. INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Dati generali dell'Ente	
Denominazione:	Centro di Servizio per il Volontariato di Monza Lecco Sondrio
Legale rappresentante:	Filippo Viganò
Sede legale:	Monza, Via Correggio Allegri n. 59
Sede amministrativa:	Lecco, Via Marco d'Oggiono n. 15
Altra sede operativa:	Sondrio, Lungo Mallerio Diaz, 18
P.IVA 06795370961 - C.F. 94614530155	
Iscrizione Registro delle Persone Giuridiche Private Regione Lombardia atto n. 3646 del 10/10/2019	
Iscrizione Registro delle Imprese REA MB1899745	
Iscrizione Elenco nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato n. 20 - Ambito territoriale: province di Monza, Lecco e Sondrio	

L'Associazione Centro di Servizio per il Volontariato di Monza Lecco Sondrio (CSV Monza Lecco Sondrio oppure CSV MLS) è un Ente di carattere non lucrativo che persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, avente personalità giuridica ottenuta con decreto regionale N. 397 del 10/10/2019 (Atto Identificativo N. 3646) di iscrizione al Registro Regionale delle persone giuridiche private della Regione Lombardia.

L'Associazione CSV MLS si è costituita, con inizio dell'attività a valore "erga omnes" il 01/01/2018, a seguito di processo di Fusione per Incorporazione tra i tre precedenti CSV provinciali di Monza e Brianza, Solevol Lecco e Lavops Sondrio, allora associazioni non riconosciute, assegnatari come Enti Gestori del funzionamento dei rispettivi CSV provinciali, come da Legge 266/91 e successivo D.M. 8 ottobre 1997 (ormai però aboliti dal D. Lgs. 117/2017), processo che ha concluso a sua volta un percorso più generale di riorganizzazione del sistema regionale e nazionale dei CSV stessi.

L'unificazione è stata formalizzata, dopo le deliberazioni assembleari dei tre CSV, con Atto Pubblico di Fusione, cambio di denominazione del CSV Incorporante e approvazione del nuovo Statuto, davanti al Notaio in data 20 dicembre 2017, registrato a Milano in data 08/01/2018 con numero di Repertorio 5851.

L'Associazione CSV Monza Lecco Sondrio ha mantenuto in eredità dall'Associazione incorporante CSV Monza e Brianza la Partita IVA, ottenuta in data 17/11/2009 con n. 06795370961, tipologia soggetto n.12 – Associazioni non riconosciute e comitati, oltre al Codice Fiscale attribuito in data 03/03/2009, sempre presso l'Ufficio competente di Monza dell'Agenzia delle Entrate. Al pari, CSV MLS è iscritto al REA presso la CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi al n. 1899745, con data di iscrizione 23/01/2015.

Sotto il profilo fiscale opera come Ente non commerciale, ai sensi dell'art. 73 lettera c) D.P.R. 917/86, e svolge una limitata e marginale attività commerciale seguendo il regime IVA agevolato previsto dalla legge 398/1991.

L'aggiornamento normativo sul sistema dei CSV in Italia, sancito con la Legge n. 106/16 sulla Riforma del Terzo Settore, prevede che i Centri di Servizio operino al fine di "fornire supporto tecnico, formativo e informativo per promuovere e rafforzare la presenza e il ruolo dei volontari nei diversi enti del Terzo Settore"

(cfr. art 5), senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato.

Nel luglio 2019 CSV Monza Lecco Sondrio ha presentato la manifestazione di interesse per l'accreditamento come CSV, all'interno del percorso stabilito dall'Organo Nazionale di Controllo (ONC) di cui al CTS art. 62. Alla data di redazione del presente bilancio il processo di accreditamento risulta completato e valutato positivamente.

L'Associazione CSV MLS è stata iscritta, pertanto, quale Centro di Servizio per il Volontariato, degli ambiti territoriali afferenti alle Province di Monza e Brianza, Lecco e Sondrio della Regione Lombardia, al n. 20 dell'Elenco nazionale dei Centri di Servizio del Volontariato, istituito con delibera del Consiglio di Amministrazione dell'ONC, in data 16/04/2020.

L'Associazione opera, quindi, prevalentemente ma non esclusivamente nell'ambito del territorio delle tre Province di Monza e Brianza, Lecco e Sondrio. Ha sede legale e operativa in Monza e altre due sedi operative in Lecco e Sondrio. Le sedi sono tutte accessibili al pubblico.

Lo Statuto in vigore approvato con Atto Notarile di Fusione, è stato modificato una prima volta il 18/07/2019 e successivamente anche in data 25 novembre 2020. Queste ultime modifiche introdotte hanno recepito le indicazioni ricevute dall'ONC nel quadro del processo di accreditamento, sulla base delle disposizioni del CTS, nonché gli ulteriori chiarimenti emanati dal Ministero del Lavoro per gli statuti degli ETS. Alla data di redazione del presente bilancio non risulta ancora pervenuta l'approvazione del nuovo Statuto da parte della Regione Lombardia.

L'Associazione redige, in conformità all'art. 61 c. 1 lettera l) del CTS, il Bilancio Sociale, cui si rimanda per un maggiore approfondimento e dettaglio sulle attività svolte e la Carta dei Servizi quale strumento di comprensione delle intenzionalità del CSV e delle modalità che ne guidano l'operato. Ha in vigore alcuni Regolamenti, nel dettaglio il Regolamento associativo con le norme di attuazione dello Statuto, il Regolamento con le indicazioni e disposizioni generali per il voto in assemblea ordinaria, straordinaria ed elettorale e il Regolamento di utilizzo degli spazi nelle sedi a favore delle Associazioni.

In data 22 aprile 2022 è stata presentata istanza di iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, al momento in fase di istruttoria (codice 473623 - numero di Repertorio 29832 - protocollo 10258) in attesa di accettazione.

L'Assemblea Soci è l'organo sovrano di CSV a cui competono le importanti funzioni di indirizzo, controllo e nomina dei componenti del Consiglio Direttivo e degli altri Organi Sociali. L'Assemblea dei Soci di CSV MLS è composta dai rappresentanti legali o dai delegati delle associazioni socie.

Il Consiglio Direttivo è l'organo di amministrazione e direzione esecutiva; il numero dei suoi componenti può variare da un minimo di 5 fino a un massimo di 19. Tutti i membri del Consiglio rimangono in carica 3 anni

con possibilità di rinnovo sino ad un massimo di tre mandati. Al suo interno è nominato il Presidente rappresentante legale pro tempore dell'Associazione.

L'Organo di Controllo esercita funzioni di verifica contabile e di monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. La nomina del presidente dell'Organo spetta all'Organismo Territoriale di Controllo (OTC), come da disposizione del CTS.

Attività di Interesse Generale

CSV Monza Lecco Sondrio svolge in via esclusiva o principale la seguente attività di interesse generale: *servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore.*

Per la realizzazione diretta ed indiretta del proprio scopo, l'associazione potrà svolgere le attività ed erogare i servizi di seguito elencati in via esemplificativa e non esaustiva:

- Supporto tecnico, formativo ed informativo al fine di promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli Enti del Terzo Settore;
- Promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli Enti di Terzo Settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;
- Formazione, finalizzata a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;
- Consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;
- Informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli Enti del Terzo Settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura dei beni comuni, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;

- Ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo Settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;
- Supporto tecnico-logistico, finalizzato a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature;
- Promozione della cultura del volontariato, in particolare tra i giovani, in collaborazione con le amministrazioni pubbliche anche attraverso apposite iniziative da svolgere nell'ambito delle strutture e delle attività scolastiche, universitarie ed extrauniversitarie, valorizzando le diverse esperienze ed espressioni di volontariato;
- Promozione e sviluppo delle attività di controllo, anche sotto forma di autocontrollo e di assistenza tecnica nei confronti degli enti associati.

Missione

CSV Monza Lecco Sondrio nasce per rafforzare la cultura della solidarietà, il bene comune e la partecipazione nella risposta ai bisogni della comunità tramite lo sviluppo del volontariato e della cittadinanza attiva in tutte le sue forme. Il CSV promuove, sostiene e qualifica i volontari negli Enti del Terzo Settore -in particolare nelle organizzazioni di volontariato con servizi, progetti e azioni che contribuiscono al cambiamento sociale nell'interesse generale dei cittadini e delle comunità nel territorio di riferimento. In particolare, supporta il volontariato nell'intraprendere e far conoscere le proprie iniziative, nel dotarsi di competenze organizzative e gestionali, nel coinvolgere nuovi soggetti e reperire risorse per incidere positivamente sui fenomeni sociali. Collabora con gli altri CSV anche tramite CSVnet Lombardia e CSVnet, la rete regionale e quella nazionale dei CSV. In particolare, attraverso la rete regionale sono garantiti rapporti con gli stakeholder lombardi, economie di scala, processi di formazione per consiglieri e operatori e infine luoghi di confronto e definizione di strategie per tutto il territorio regionale, promuovendo il lavoro di rete tra i diversi soggetti pubblici e privati del territorio.

Visione

La società di oggi sembra caratterizzata dal punto di vista socio-culturale da una notevole frammentazione di gruppi ed idee e dalla conseguente mancanza di visioni comuni. Per quanto concerne il contesto economico, è invece la stagnazione degli ultimi decenni e la crisi finanziaria ad aver indebolito il lavoro ed il welfare privando tanti soggetti dei supporti indispensabili a costruire più serenamente la propria biografia. Consapevoli di queste difficoltà della società contemporanea, CSV vede nel volontariato la piena espressione dei doveri di solidarietà sociale previsti dall'articolo 2 della Costituzione. Crede nel suo valore, come propulsore di cittadinanza attiva e consapevole, luogo di partecipazione, di costruzione collettiva, di esercizio e tutela dei diritti civili e sociali. A tal fine si fa forza l'idea che il primario ruolo dei CSV sia quello di facilitare la costruzione di relazioni e la promozione di beni comuni. Di qui l'accento sul suo ruolo di catalizzatore di

welfare locale attraverso il sostegno alle reti e la promozione della riflessione pubblica sui temi più rilevanti. Compito di CSV è anche quello di innescare processi di responsabilizzazione tra i differenti attori del territorio e di favorire virtuose esperienze di co-progettazione contro i rischi di strumentalizzazione del volontariato. Il focus, dunque, oltre che sul dispensare prodotti e servizi, è centrato sul favorire processi di ricerca-azione per poter ideare, formulare e realizzare servizi maggiormente rispondenti ai bisogni del volontariato, delle comunità e dei contesti di riferimento in cui si realizza l'azione solidale delle persone.

2. DATI SUGLI ASSOCIATI

Nel 2019 le associazioni socie di CSV MLS ammontavano a 343; nel 2020 sono cresciute fino a 348, tra nuove adesioni e cessazioni volontarie sia per morosità, ma soprattutto per scioglimento dell'ente causa inattività sociale per il contesto della pandemia da Covid-19, situazione che ha avuto ampie ripercussioni nell'anno 2021.

Al termine del 2021, infatti, dopo l'ultima delibera di esclusione Soci, approvata dall'Assemblea di dicembre 2021, in applicazione anche di quanto appena esposto, il numero degli stessi è sceso a 318 Enti del Terzo Settore, quali OdV, APS in fase di trasmigrazione e Onlus.

Nello specifico, sono diminuite le OdV, pari al 31/12/2021 al 66% del numero totale dei Soci.

La diminuzione è stato il risultato combinato tra 14 nuove adesioni di ETS e l'esclusione, per vari motivi, di 44 organizzazioni varie nell'intero anno 2021.

Nel dettaglio, come esempio, nell'Assemblea del 15 dicembre 2021, si è deliberata l'esclusione di 21 organizzazioni, soprattutto OdV locali, di cui ben 11 AVIS comunali perché affiliate all'Ente provinciale rimasto unico socio sul territorio per possibilità di opzione da disposizione statutaria.

La compagine sociale di CSV MLS aggiornata risulta così ripartita tra i tre territori: 152 soci della provincia di Lecco, 64 della provincia di Monza e Brianza e 102 della provincia di Sondrio, per un totale di 318 associazioni socie.

Al 31 dicembre 2021 si contano 269 soci indiretti sempre nei tre territori provinciali, rispetto ai 302 registrati alla data di definizione della pratica di accreditamento ONC di luglio 2019.

Ricordiamo che per tutto l'anno 2021, in linea con le scelte del Sistema CSV nazionale e regionale lombardo, nelle more dell'istituzione del prossimo RUNTS, in osservanza del CTS e delle Leggi dello Stato, CSV Monza Lecco Sondrio ha puntualmente e costantemente monitorato la situazione degli aderenti alla base sociale, attraverso una attività di supporto ai soci di informazione e, nel caso, di modifica dello Statuto per l'aggiornamento della propria forma giuridica in ETS, in conformità alle disposizioni del CTS.

In base all'art. 61 c. 1 lett. «d» del Codice del Terzo Settore, i Centri di Servizio per il Volontariato hanno infatti l'obbligo di ammettere come associati solo le Organizzazioni di Volontariato e gli altri Enti del Terzo Settore, esclusi quelli costituiti in una delle forme del libro V del Codice Civile.

I soci sono regolarmente informati delle attività del CSV attraverso specifiche comunicazioni e attraverso i canali informatici del CSV.

Si rimanda al Bilancio Sociale per ulteriori informazioni.

3. CRITERI APPLICATI

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni: sono iscritte al costo di acquisto al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote indicate nel D.M. 31.12.1988.

Per il principio di competenza economica, le risorse pari alle quote di ammortamento future dei beni destinati alle funzioni di CSV e acquisiti mediante il FUN, vengono imputate agli esercizi successivi mediante la tecnica del risconto.

Crediti: sono esposti al loro valore di realizzo.

Debiti: sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti: sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente.

Il presente Bilancio di esercizio 2021 è redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 e alle disposizioni del Decreto 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" e adotta, per quanto applicabile, il Principio Contabile n. 35 "Principio Contabile ETS" dell'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, si segnala che non si produrrà per l'esercizio 2021 il confronto con l'esercizio precedente, in quanto quest'ultimo è stato redatto secondo il precedente schema di bilancio dei Centri di Servizio per il Volontariato (CSV).

Non sono stati effettuati accorpamenti o eliminazioni di voci rispetto al modello ministeriale.

Sono stati inseriti alcuni conti, di cui si darà puntualmente evidenza nel seguito del presente documento, per consentire un'adeguata esposizione delle poste relative all'utilizzo del FUN:

- nello Stato Patrimoniale: Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN, Fondo per Completamento azioni FUN, Fondo Rischi ed oneri futuri FUN, Risconti passivi per contributi pluriennali FUN, dettaglio dell'avanzo di gestione generato da risorse FUN;

- nel Rendiconto gestionale, il dettaglio, tra i contributi da soggetti privati per Attività di Interesse Generale, dei contributi FUN ex art. 62 D.lgs. 117/2017.

Si segnala inoltre che, in conformità alle disposizioni riguardanti la rendicontazione dei CSV, nella presente Relazione di Missione sono incorporati gli schemi di riclassificazione del Rendiconto gestionale redatti dai CSV, al fine di restituire una classificazione degli oneri per destinazione che rispecchia le attività previste dall'art.63 del CTS e distingue l'entità e le modalità di impiego delle risorse FUN da quelle di provenienza diversa dal FUN (obbligo di contabilità separata previsto dall'art. 61 del D.lgs. 117/2017).

4. IMMOBILIZZAZIONI

Si segnala che le immobilizzazioni immateriali e materiali dell'Ente, di cui si riportano di seguito i valori di dettaglio, sono interamente acquisite con l'impiego delle risorse del FUN.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/20	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2021	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/21	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/21
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.601,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Altre	16.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	17.644,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella voce "Altre" sono contabilizzate le "Migliorie beni di terzi", che rappresentano le spese sostenute nell'esercizio 2014 per lavori effettuati nella sede di Monza. Nell'esercizio in corso gli importi allocati per acquisti di software, ad oggi interamente ammortizzati, sono stati riclassificati alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", in adeguamento al nuovo Modello di Stato Patrimoniale degli enti del Terzo settore DM 05.03.2020.

Immobilizzazioni materiali

Anche per le immobilizzazioni materiali sono state operate, nell'esercizio in esame, riclassificazioni degli importi componenti le singole voci, in adeguamento al nuovo Modello di Stato Patrimoniale degli enti del Terzo settore DM 05.03.2020.

In particolare: la voce *Impianti e attrezzature* è stata suddivisa tra le nuove poste *"Impianti e macchinari"* e *"attrezzature"*; contestualmente l'importo relativo al conto *"Computer e macchine elettroniche"* (che era quota parte di *"Impianti e macchinari"*) è stato sommato a formare la voce *"Altri beni"*, in quanto pareva classificazione più consona.

Immobilizzazioni Materiali "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2020	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2021	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/21	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/21
Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	9.177,46	3.110,45	-	-	-	1.413,38	1.697,07
Attrezzature	5.030,20	294,11	-	-	-	294,11	-
Altri beni (Mobili e arredi, Telefoni cellulari, beni minori, Computer e macchine elettroniche)	113.142,87	6.670,12	6.101,79	-	-	4.966,02	7.805,89
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Totale	127.350,53	10.074,68	6.101,79	0,00	0,00	6.673,51	9.502,96

Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2021 classificati come *"Altri beni"* si riferiscono alla voce *"Computer e macchine elettroniche"* e *"Mobili e arredi"*. Nell'esercizio in corso sono stati acquistati n. 3 notebook e n.3 poltrone per ufficio necessarie per le sedi di Monza e Lecco.

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	
Partecipazioni in altre imprese	1.850,00	Corrisponde alla quota di capitale sottoscritta a Confcooperative che viene annualmente incrementata.
Crediti verso altri	110,00	Deposito cauzionale a m/l termine c/o Tim
Altri Titoli	173.329,19	Investimenti
Totale Immobilizzazioni finanziarie	175.289,19	

Nella voce Altri Titoli sono esposti i valori di:

- un investimento in fondo assicurativo di Banca Generali, non avente carattere speculativo a capitale garantito, sottoscritto originariamente a copertura dell'eventuale fabbisogno del TFR dei dipendenti per Euro 8.991,01;
- un investimento in titoli Eurizon Capital SGR, tramite Banca Prossima, per Euro 40.000,00;
- due fondi obbligazionari su Banca Etica, entrambi svincolabili in qualunque momento, per il valore rispettivamente di € 74.292,23 (Fondo Obbligazionario Breve Termine) e di € 50.045,95 (Fondo Obbligazionario Misto).

La somma algebrica delle differenze tra importo nominale e controvalore attuale di ciascun investimento, dal 31.12.2021 al 31.03.2022, ha subito una diminuzione pari al 70% dell'oscillazione positiva creatasi nei 3 anni precedenti. Si ritiene quindi opportuno mantenere il "Fondo oscillazione titoli" poiché la situazione attuale fa prevedere il rischio concreto di una perdita di valore dei titoli.

5. COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO

Nel bilancio 2021 non sono presenti costi di impianto e ampliamento né costi di sviluppo.

6. CREDITI E DEBITI SUPERIORI AI 5 ANNI

Non sono presenti crediti e debiti di durata residua superiore ai 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Crediti

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/21
Crediti v/utenti e clienti	38.300,00	-	38.300,00
Crediti v/enti pubblici	41.278,64	14.818,00	56.096,64
Crediti v/soggetti privati per contributi	21.045,76	28.413,88	49.459,64
Crediti v/altri	150,00	-	150,00
TOTALE	100.774,40	43.231,88	144.006,28

Di seguito il dettaglio delle principali poste dei crediti dell'attivo circolante iscritti in bilancio:

a) crediti V/Enti pubblici:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/21
Consorzio Consolida – contributo per progetto Porte Aperte 2.0 (Regione Lombardia)	1.695,48	-	1.695,48
Comune di Monza – contributo per progetto Supporto giovani Comune di Monza	2.250,00	-	2.250,00
Regione Lombardia - contributo Lombardia dei Giovani	0,00	11.318,00	11.318,00
Contributo per progetto Contatto III annualità	136,08	-	136,08

Contributo per progetto Innominate Vie 2.0	910,00	-	910,00
Contributo per progetto Family power legge 23.15 ambito di Lecco	3.500,00	-	3.500,00
Contributo per progetto Family power legge 23.15 ambito di Merate	1.800,00	-	1.800,00
Contributo per progetto Family power legge 23.15 ambito di Bellano	600,00	-	600,00
Contributo per progetto Un azzardo oltre l'azzardo 2	2.000,00	3.500,00	5.500,00
Progetto Brianza GAP Campi di Volontariato	4.500,00	-	4.500,00
Voucher formativi Regione Lombardia	6.000,00	-	6.000,00
Contributo per progetto Psicolab	7.847,92	-	7.847,92
Comune di Lecco – Progetto Smart	3.599,22	-	3.599,22
Comune di Lecco – Progetto Step	2.398,14	-	2.398,14
Comune di Sondrio – contributo progetto Patti Generativi 2021	4.041,80	-	4.041,80
TOTALE	41.278,64	€ 14.818,00	€ 56.096,64

b) Alla data odierna sono stati incassati € 4.277,15 dei crediti sopra esposti.

crediti V/Soggetti privati per contributi

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/21
Ex-Ippogrifo Cooperativa Sociale ora Forme Coop – saldo progetto “Fuoriluogo”	5.448,95	-	5.448,95
CSVnet Lombardia - Progetto collaborazione Gruppo di lavoro Documentazione Riforma TS	1.150,00	-	1.150,00
Fondazione Cariplo per 4° Bando Welfare Tam Tam	2.692,92	9.000,00	11.692,92
Fondazione Cariplo Progetto “Valoriamo”	1.827,34	9.813,88	11.641,22
Fondazione Cariplo Contributo Progetto Doniamo Energia	1.726,55	4.000,00	5.726,55
Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua nelle imprese cooperative. Contributo Avviso Foncoop 42	4.000,00	-	4.000,00
Fondazione Cariplo contributo Segni positivi in rete	4.200,00	5.600,00	9.800,00
TOTALE	21.045,76	28.413,88	49.459,64

Alla data odierna sono stati incassati € 5.150,00 dei crediti sopra esposti.

c) crediti V/altri

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/21
Anticipi a fornitori	150,00	-	150,00
TOTALE	150,00	-	150,00

Alla data odierna il credito sopra esposto è stato interamente incassato.

Debiti

I debiti totali ammontano a Euro 89.039,45 tutti pagabili entro l'anno. Per una migliore esposizione e comprensione dei rapporti contrattuali in corso, riportiamo il dettaglio delle tipologie di debito:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
Debiti verso banche	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
Acconti	60,00	-
Debiti verso fornitori	39.973,27	-
Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
Debiti tributari	14.573,25	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.431,90	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-
Altri debiti	1,03	-
Totale	89.039,45	-

Dettaglio voci di debito:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Altri acconti ricevuti	€ 60,00
Totale Acconti	€ 60,00
Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	28.868,15
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	13.654,56
Rettifiche per note di credito da ricevere	- 2.549,44
Totale Debiti verso fornitori	39.973,27
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	9.907,25
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	134,96
Erario per imposta rivalutazione TFR	26,05
Erario per IRAP	591,00
Erario per IRES	206,00
IVA Vendite	3.707,99
Totale debiti Tributari	14.573,25
Inps c/contributi lavoratori dipendenti	21.222,34
Debiti v/inail lavoratori dipendenti	27,98
Debiti v/F.di di previdenza complementare Fon.te.	13.013,58
Debiti v/Fondo Est	168,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.431,90
Arrotondamenti stipendi	1,03
Totale altri debiti	1,03

7. RATEI E RISCONTI E ALTRI FONDI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei attivi

L'associazione non ha operato ratei attivi.

Risconti attivi

Rappresentano quote di costi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma di competenza di esercizi futuri. Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Saldo al 31/12/21
Polizza Kasco	267,30
Premio assicurazione malattia, infortuni, RC 2022 (PUV)	1.599,08
Premio tutela legale 2022 (PUV)	550,00
Prean Canone triennale manutenzione estintori sede Sondrio	75,57
Canone assistenze e manutenzione Acquaviva	57,02
Canone PEC Aruba 2021-2023	33,68
Canone sito Calendario Valtellinese	156,71
Canone Hosting Novacibvm.it – Aruba	30,25
Canone Amazon Business ott 2021/ott 2022	32,85
Sicli Lecco – Canone manutenzione annuale estintori sede Lecco	65,99
GBR Rossetto - Canone smaltimento toner e fornitura contenitori	150,91
Social Techno - software antivirus	84,47
Totale	3.103,83

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Risconti passivi per contributi pluriennali FUN

Risconti Passivi su Contributi Pluriennali Fun	
Descrizione	Importo
Saldo al 01/01/2021	10.074,68
Incrementi (beni acquisiti nell'esercizio)	6.101,79
Decremento (per ammortamenti dell'esercizio)	-6.673,51
Saldo al 31/12/2021	9.502,96

La voce qui allocata rappresenta la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, viene imputata 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 di CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all'art.62 del CTS che grava sui beni acquisiti.

Nell'esercizio 2020 tale quota era identificata con il "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV", previsto nel "Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei CSV e dei CoGe".

Altri ratei e risconti passivi

Ratei passivi: rappresentano quote di costi aventi manifestazione futura, ma di competenza dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

Ratei Passivi	
Descrizione	Saldo al 31/12/21
Spese condominiali 2021 sedi Lecco e Sondrio	9.831,68
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	25.893,71
Rateo 14ma mensilità lavoratori dipendenti	19.947,26
Totale	55.672,65

Risconti passivi: rappresentano quote di ricavi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma di competenza di esercizi futuri.

Risconti Passivi	
Descrizione	Saldo al 31/12/21
Quota contributo progetto "Brianza Gap Campi di Volontariato"	5.000,00
Quota contributo progetto "Tam Tam"	8.598,12
Quota contributo progetto "Valoriamo"	2.666,67
Quota contributo progetto "Supporto giovani Comune di Monza"	1.500,00
Quota contributo progetto "Segni positivi in rete"	3.891,42
Quota contributo progetto "Family Power"	3.637,50
Quota contributo progetto "Patti Generativi"	7.000,00
Quota contributo progetto "Psicolab"	3.851,14
Quota contributo progetto "Smart"	7.199,22
Quota contributo progetto "Step"	4.798,14
Totale	48.142,21

Il valore Ratei e Risconti passivi a bilancio è pari a € 113.317,82.

Fondi per rischi e oneri

Altri Fondi per rischi e oneri	
Descrizione	Saldo al 31/12/21
1) Fondo per completamento azioni FUN	50.000,00
2) Fondo Rischi e oneri futuri FUN	1.934,21
3) Altri fondi	0,00
Totale	51.934,21

Nel "Fondo per completamento azioni FUN" confluiscono le risorse (provenienti dai "Residui liberi da esercizi precedenti") destinate dalla programmazione approvata dall'OTC per il 2021 alla progettazione e sistemazione delle sedi. In particolare si fa riferimento alla sede di Sondrio, il cui contratto di comodato d'uso gratuito con il Comune è prossimo alla scadenza. Gli interventi, programmati per l'autunno 2021, hanno subito uno slittamento dovuto a cause esterne. Si prevede che l'adeguamento strutturale della sede abbia inizio nell'anno in corso.

Il "Fondo Rischi e Oneri futuri FUN" fa riferimento al "Fondo Oscillazione Titoli" costituito a tutela degli

investimenti finanziari di CSV.

Si consideri che la somma algebrica delle differenze tra importo nominale e controvalore attuale di ciascun investimento, dal 31.12.2021 al 31.03.2022, ha subito una diminuzione pari al 70% dell'oscillazione positiva creatasi nei 3 anni precedenti. Si ritiene quindi opportuno mantenere il "Fondo oscillazione titoli" poiché la situazione attuale fa prevedere il rischio concreto di una perdita di valore dei titoli.

Come sopra esposto, il "Fondo risorse in attesa di destinazione FUN", previsto nel "Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei CSV e dei CoGe" e allocato nel bilancio 2020 in questa sezione, è stato riallocato secondo il nuovo schema di Stato Patrimoniale previsto dal DM 5 marzo 2020 nelle voci di "Riserve vincolate destinate da terzi", come da indicazioni di CSVnet.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato, nel rispetto della normativa vigente di riferimento, verso i dipendenti in forza alla chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti.

A fine esercizio 2021 risultavano attivi al Centro n. 16 dipendenti assunti a tempo indeterminato (di cui 6 con un contratto a tempo pieno e 10 a tempo parziale) e 1 dipendente a tempo determinato, in sostituzione di maternità fino al 31/12/2021.

N. 13 dipendenti hanno scelto che il proprio trattamento di fine rapporto venga destinato ad una forma pensionistica complementare, perciò la quota per essi accantonata equivale alla sola rivalutazione di quanto eventualmente in precedenza accantonato al fondo TFR di CSV. Quindi 3 dipendenti alimentano il fondo accantonato in azienda, regolato secondo le previsioni dell'articolo 2120 del codice civile.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto	Importo
Saldo al 01/01/2021	5.082,50
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	3.260,20
Decremento per utilizzi nell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2021	8.342,70

8. PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione dell'Ente

Fondo di dotazione dell'Ente				
Descrizione	Saldo al 01/01/21	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/21
Fondo di dotazione dell'Ente	52.000,00	-	-	52.000,00
Totale	52.000,00	-	-	52.000,00

Tale fondo rappresenta il patrimonio costitutivo della capacità giuridica dell'Ente. È stato costituito con risorse proprie dell'Ente.

Patrimonio Vincolato

Riserve vincolate destinate da Terzi				
Descrizione	Saldo al 01/01/21	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/21
Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	401.139,83	271,37	-	401.411,20
Totale	401.139,83	271,37	-	401.411,20

Il "Fondo Risorse in attesa di destinazione Fun" è composto dalle risorse di provenienza FUN, presenti nella disponibilità dell'ente gestore al 31/12/2021 e che lo stesso utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato, previa approvazione mediante la specifica programmazione. Su tali fondi grava infatti il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

L'ammontare al 31/12/2020 di tale fondo (precedentemente allocato nei "Fondi per rischi e Oneri") era pari a € 401.139,83.

Tale voce è stata incrementata dall'importo di un Fondo Rischi che, in seguito a verifica, è stato considerato non più necessario. A seguito dell'approvazione del Bilancio da parte dell'assemblea, il fondo sarà incrementato con il risultato positivo della gestione FUN nell'esercizio 2021 (residui finali liberi).

Il "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV", previsto nel "Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei CSV e dei CoGe" e allocato nel bilancio 2020 in questa sezione, è stato riallocato nel nuovo schema di Stato Patrimoniale da DM 5 marzo 2020 alla voce "Risconti passivi per contributi pluriennali FUN", come da indicazioni di CSVnet.

Patrimonio libero

Il Patrimonio libero dell'ente gestore risulta composto da risorse prodotte dalla gestione, per mezzo della generazione di avanzi (connessi alle attività diverse da quelle svolte nell'esercizio delle funzioni di CSV e da riserve da Statuto previste.

Patrimonio Libero				
Descrizione	Saldo al 01/01/21	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/21
Riserve di utili o avanzi di gestione	92.932,43	11.120,00	-	104.052,43
Totale	92.932,43	11.120,00	-	104.052,43

La voce sopra esposta è costituita dagli avanzi generati dalla gestione delle risorse diverse dal FUN. L'incremento rappresenta l'avanzo dell'esercizio 2020 (corrispondente all'importo delle quote associative), qui destinato come da delibera dell'Assemblea.

Avanzo d'esercizio

Avanzo/Disavanzo d'esercizio	
Descrizione	Saldo al 01/01/21
Avanzo d'esercizio – Risorse proprie	10.590,00
Avanzo d'esercizio – FUN	29.997,88
Totale	40.587,88

Nell'esercizio in corso, le entrate diverse da FUN sono state utilizzate per integrare le attività svolte nelle funzioni di CSV. Analogamente all'esercizio precedente, l'avanzo di esercizio prodotto dalla gestione delle risorse diverse dal FUN è costituito dalle sole quote associative.

Il dettaglio della composizione del risultato di esercizio è rinvenibile nello "Schema riclassificato - "B", riportato al punto 11 del presente documento.

Poiché la gestione del FUN, per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività CSV, non è nella libera disponibilità dell'Ente, a seguito dell'approvazione del bilancio, il risultato di gestione sarà portato ad incremento del fondo risorse in attesa di destinazione FUN, come già esposto sopra.

9. IMPEGNI

Non sono presenti impegni di spesa o reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

10. DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

11. RENDICONTO GESTIONALE

CSV Monza Lecco Sondrio, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 61 del D.Lgs. 117/2017 e alle indicazioni dell'ONC, è tenuto a rappresentare i risultati del Rendiconto Gestionale separando la gestione FUN da quella diversa dal FUN: per questo ricavi e oneri sono stati riclassificati secondo due schemi, che si riportano di seguito, anche al fine di specificare con maggiore dettaglio le attività di interesse generale svolte, secondo la classificazione prevista dall'art. 63 del D.Lgs. 117/2017.

In ambedue i prospetti gli oneri sono esposti al netto dei costi di ammortamento, includendo altresì il costo di acquisto dei beni messi in ammortamento. Tale caratteristica consegue dalla modalità di programmazione delle attività e di assegnazione del FUN da parte dell'ONC, che vede l'erogazione nell'esercizio dell'intero importo destinato all'acquisto di beni.

I due modelli di rendiconto riclassificato sono accompagnati da un prospetto riassuntivo finale che consente la riconciliazione dei valori esposti con il Rendiconto Gestionale.

Si segnala infine che lo schema "Riclassificato – A" prevede, a regime, anche una colonna di confronto con l'esercizio precedente. Anche in questo caso, per il bilancio 2021, vengono recepite le indicazioni del Principio contabile n. 35 dell'OIC, in quanto nell'esercizio precedente erano differenti sia la classificazione dei proventi che il criterio di esposizione degli oneri, con riferimento in particolare agli ammortamenti.

Schema Riclassificato – A

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale				
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	10.830,00	10.590,00	-240,00	-2,22%
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	1.000,00	309,35	-690,65	-69,07%
4) Erogazioni liberali	0,00	7.291,00	7.291,00	0,00%
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Contributi da soggetti privati	878.673,00	819.209,91	-59.463,09	-6,77%
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	842.511,00	792.511,00	-50.000,00	-5,93%
6.1.1) Attribuzione annuale	792.511,00	792.511,00	0,00	0,00%
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00%
6.2) Altri contributi da soggetti privati	36.162,00	26.698,91	-9.463,09	-26,17%
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	30.300,00	43.408,39	13.108,39	43,26%
8) Contributi da enti pubblici	67.531,00	63.025,71	-4.505,29	-6,67%
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	2,77	2,77	0,00%
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale A)	988.334,00	943.837,13	-44.496,87	-4,50%
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%
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale B)	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%
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Da rapporti bancari	0,00	43,18	43,18	0,00%
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	117,36	117,36	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale D)	0,00	160,54	160,54	0,00%
E) Proventi di supporto generale				
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	11.501,99	11.501,99	0,00%
Totale E)	0,00	11.501,99	11.501,99	0,00%
TOTALE PROVENTI E RICAVI	988.334,00	955.499,66	-32.834,34	-3,32%

ONERI E COSTI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale				
1) Oneri da Funzioni CSV				
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	448.652,91	435.470,42	13.182,49	2,94%
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	91.886,14	80.985,43	10.900,71	11,86%
1.3) Formazione	93.886,14	78.570,16	15.315,98	16,31%
1.4) Informazione e comunicazione	26.025,06	24.447,46	1.577,60	6,06%
1.5) Ricerca e Documentazione	41.452,66	33.947,00	7.505,66	18,11%
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	56.374,22	52.618,89	3.755,33	6,66%
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	758.277,13	706.039,36	52.237,77	6,89%
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%
Totale A)	758.277,13	706.039,36	52.237,77	6,89%
B) Costi ed oneri da attività diverse				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%

Totale B)	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%
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Su rapporti bancari	400,00	231,60	168,40	42,10%
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale D)	400,00	231,60	168,40	42,10%
E) Costi e oneri di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.602,45	450,20	1.152,25	71,91%
2) Servizi	42.038,13	33.311,57	8.726,56	20,76%
3) Godimento beni di terzi	10.940,74	4.102,50	6.838,24	62,50%
4) Personale	107.008,81	106.127,27	881,54	0,82%
5) Acquisti in C/Capitale	1.506,17	918,93	587,24	38,99%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	66.560,57	63.730,35	2.830,22	4,25%
Totale E)	229.656,87	208.640,82	21.016,05	9,15%
TOTALE ONERI E COSTI	988.334,00	914.911,78	73.422,22	7,43%
RISULTATO GESTIONALE	0,00	40.587,88	-40.587,88	0,00%

Schema Riclassificato – B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo o diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	10.830,00	10.590,00	-240,00
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	1.000,00	309,35	-690,65
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	7.291,00	7.291,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	842.511,00	792.511,00	-50.000,00	36.162,00	26.698,91	-9.463,09
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	842.511,00	792.511,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	792.511,00	792.511,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	50.000,00	50.000,00	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	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	36.162,00	26.698,91	-9.463,09
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	30.300,00	43.408,39	13.108,39
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	67.531,00	63.025,71	-4.505,29

9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale A)	842.511,00	792.511,00	-50.000,00
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale B)	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
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
Totale C)	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
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00
E) Proventi di supporto generale			
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	11.501,99	11.501,99
Totale E)	0,00	11.501,99	11.501,99
TOTALE PROVENTI E RICAVI	842.511,00	804.012,99	-38.498,01

0,00	0,00	0,00
0,00	2,77	2,77
0,00	0,00	0,00
145.823,00	151.326,13	5.503,13
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	43,18	43,18
0,00	117,36	117,36
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	160,54	160,54
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
145.823,00	151.486,67	5.663,67

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale			
1) Oneri da Funzioni CSV			
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	327.459,91	324.209,92	3.249,99
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	81.538,45	67.877,92	13.660,53
1.3) Formazione	83.053,83	69.421,68	13.632,15
1.4) Informazione e comunicazione	26.025,06	21.889,53	4.135,53
1.5) Ricerca e Documentazione	41.452,66	33.147,00	8.305,66
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	52.924,22	48.759,95	4.164,27
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	612.454,13	565.306,00	47.148,13
2) Oneri da Altre attività di interesse generale			
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00
Totale A)	612.454,13	565.306,00	47.148,13

Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
121.193,00	111.260,50	9.932,50
10.347,69	13.107,51	-2.759,82
10.832,31	9.148,48	1.683,83
0,00	2.557,93	-2.557,93
0,00	800,00	-800,00
3.450,00	3.858,94	-408,94
145.823,00	140.733,36	5.089,64
0,00	0,00	0,00
145.823,00	140.733,36	5.089,64

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	400,00	190,80	209,20	0,00	40,80	-40,80
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	0,00	0,00	0,00
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)	400,00	190,80	209,20	0,00	40,80	-40,80
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.602,45	447,82	1.154,63	0,00	2,38	-2,38
2) Servizi	42.038,13	33.191,44	8.846,69	0,00	120,13	-120,13
3) Godimento beni di terzi	10.940,74	4.102,50	6.838,24	0,00	0,00	0,00
4) Personale	107.008,81	106.127,27	881,54	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	1.506,17	918,93	587,24	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	66.560,57	63.730,35	2.830,22	0,00	0,00	0,00
Totale E)	229.656,87	208.518,31	21.138,56	0,00	122,51	-122,51
TOTALE ONERI E COSTI	842.511,00	774.015,11	68.495,89	145.823,00	140.896,67	4.926,33
RISULTATO GESTIONALE	0,00	29.997,88	-29.997,88	0,00	10.590,00	-10.590,00

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale	
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	915.483,50
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	6.101,79
(-) Ammortamenti	-6.673,51
Totale Oneri del Rendiconto gestionale riclassificato	914.911,78
Totale Proventi del Rendiconto gestionale	956.071,38
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	6.101,79
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-6.673,51
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	955.499,66

A seguire vengono illustrate le voci più significative di proventi e ricavi e di costi e oneri.

11.1 GESTIONE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

11.1.1 Proventi e ricavi da attività di interesse generale

CSV Monza Lecco Sondrio, come indicato in sede di programmazione delle attività, nel corso dell'anno 2021 ha svolto unicamente attività di interesse generale, destinando ad esse tutti i proventi dell'esercizio, sia di provenienza Fun che diversi dal Fun.

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	10.590,00	10.590,00
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	309,35	309,35
Erogazioni liberali	-	7.291,00	7.291,00
Contributi da soggetti privati			
<i>Contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017</i>	792.511,00	-	792.511,00
<i>Altri Contributi da soggetti privati</i>	-	26.698,91	26.698,91
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	43.408,39	43.408,39
Contributi da enti pubblici	-	63.025,71	63.025,71
Altri ricavi, rendite e proventi	-	2,77	2,77
Totale	792.511,00	151.326,13	943.837,13

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori

Descrizione	Importo
n. 297 quote associative 2021 dell'importo di € 30,00	8.910,00
n. 21 quote associative 2021 dell'importo di € 80,00	1.680,00
Totale n. 318 quote associative	10.590,00

Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori

Descrizione	Importo
Corrispettivi per servizi da attività istituzionali da soci e associati - servizi di consulenza	309,35
Totale	309,35

Erogazioni liberali

Ente	Oggetto	Importo
Cavarretta Assicurazioni	Liberalità Polizza Unica del Volontariato	6.821,00
ARCI Nuova Associazione	Liberalità per evento "Continente Italia"	120,00
Associazione Il Chicco di Grano	Liberalità per evento "Innominate Vie"	300,00
Associazione Alpi in Scena	Liberalità	50,00
Totale		7.291,00

Contributi da soggetti privati:**Contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017**

Contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017	
Descrizione	Saldo al 31/12/21
Attribuzione annuale	792.511,00
Residui liberi da esercizi precedenti	50.000,00
Residui vincolati da esercizi precedenti	-
Rettifiche da residui finali vincolati	-50.000,00
Totale	792.511,00

Nello schema riclassificato, per permettere il confronto dei proventi con i dati previsionali presentati nel piano attività, l'importo dei contributi FUN è determinato dalla sola attribuzione annuale ed eventuali residui a rettifica.

Nel Rendiconto Gestionale il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio contabile viene determinato come segue:

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	792.511,00
(+) Residui Liberi da esercizi precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso	50.000,00
(+) Residui Vincolati da esercizi precedenti (per completamento azioni dell'anno precedente)	-
(-) Contributi FUN utilizzati durante l'esercizio per l'acquisto di immobilizzazioni	-6.101,79
(+) Quota di contributi pluriennali di competenza dell'esercizio equivalente alle quote di ammortamento rilevate durante l'esercizio	6.673,51
(-) Residui finali Vincolati	-50.000,00
Totale contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017 sul Rendiconto Gestionale	793.082,72

Altri contributi da soggetti privati:

Ente	Oggetto	Importo
CSVnet Lombardia	Contributo collaborazione Gruppo di lavoro documentazione riforma TS	2.300,00
Fondazione Cariplo	Progetto "Tam Tam/Inclusione"	5.397,51
Fondazione Cariplo	Progetto "Valoriamo"	6.333,33
Fondazione Cariplo	Progetto "Segni positivi in rete"	9.315,16
Fon.coop - Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua nelle imprese cooperative.	Avviso Fon.coop 42	3.352,91
TOTALE		26.698,91

Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

I ricavi esposti nella seguente tabella sono comprensivi del recupero IVA dovuto all'applicazione del regime forfettario di cui alla Legge 398/91.

Descrizione	Oggetto	Importo
Progetto Mind the GAP 2.0	Organizzazione e gestione attività	34.846,72
Corrispettivi per servizi da attività istituzionale -	Servizi di consulenza	4.867,73
Corrispettivi per servizi da attività istituzionale - corsi	Servizi di formazione	555,00
Corrispettivi per servizi da attività istituzionale - altro	Supporto amministrativo Forum del Terzo Settore di Monza Brianza Accordo del 01/06/2020	3.138,94
TOTALE		43.408,39

Contributi da Enti Pubblici

Ente	Oggetto	Importo
ATS Brianza	Progetto Mind the Gap Progress	15.000,00
ATS Brianza	Progetto "Brianza Gap Campi di volontariato"	10.000,00
ATS della Montagna	Progetto "Un azzardo oltre l'azzardo"	5.500
Regione Lombardia	Progetto Family power legge 23.15	4.850,00
Regione Lombardia	Progetto Patti generativi	1.083,60
Regione Lombardia	Progetto "Psicolab"	3.996,78
Regione Lombardia	Lombardia Dei Giovani	7.545,33
Unione Europea – Regione Lombardia	POR FSE 2014-2020 Opportunità e Inclusione – Voucher Formazione continua	6.000,00
Ambito Distrettuale di Vimercate	Protocolli PUC (Progetti di Utilità Collettiva)	1.250,00
Comune Di Monza	Supporto Giovani Comune Di Monza	1.500,00
Cassa delle Ammende-Ministero della Giustizia	Innominate Vie 2.0	6.300,00
TOTALE		63.025,71

Altri ricavi, vendite e proventi

Descrizione	Importo
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 2,77
Totale	€ 2,77

11.1.2 COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Oneri da Funzioni CSV

Nei prospetti che seguono si espongono i valori economici delle singole attività, raggruppate per aree gestionali, distinguendo, coerentemente con lo Schema riclassificato B, gli oneri coperti dal FUN e da risorse diverse.

Di ogni area gestionale è inserito inoltre un prospetto riassuntivo degli oneri per natura. Per coerenza con gli schemi di riclassificazione, la voce "Ammortamenti" è sostituita con "Investimenti".

La voce "Costi comuni area ...", presente in ciascuna delle aree gestionali, comprende i cosiddetti "costi comuni": con tale espressione si fa riferimento a componenti economici comuni a più aree gestionali, ovvero a quegli oneri che, al momento della loro manifestazione, si presentano unitariamente nella loro natura ed entità, ma che "partecipano" a due o più aree gestionali, essendo sostenuti per lo svolgimento di due o più attività che, per destinazione, appartengono ad aree diverse tra le quali vanno ripartiti. In dettaglio ed in continuità con i criteri adottati negli anni precedenti, vengono considerati "costi comuni": cancelleria e stampati; materiali di consumo; utenze; manutenzioni; canoni; spese di pulizia delle sedi; affitti passivi; noleggi; leasing; ammortamenti beni materiali; ammortamenti beni immateriali.

Il criterio di imputazione alle diverse aree gestionali applicato dai CSV lombardi è individuato in proporzione al personale dipendente in esse impegnato.

Data la caratteristica di essere oneri imputati quota parte su tutte le aree gestionali, si è ritenuto eccessivamente minuzioso suddividerli, all'interno delle aree, anche tra le singole azioni/progetti.

I "costi comuni" sono imputati interamente alle risorse FUN in quanto le corrispondenti risorse diverse dal FUN costituiscono un co-finanziamento delle attività del CSV, che riduce il fabbisogno di risorse FUN o, sotto altro profilo, consente di realizzare un maggior numero di servizi.

Oneri Promozione, orientamento e animazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da FUN	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo Totale
Orientamento al Volontariato	25.427,71	22.395,40	-	-	22.395,40
Programma volontari people raising	12.742,34	11.138,10	9.376,00	10.565,16	21.703,26
Volontariato, scuola e cittadinanza Soft Skills	38.654,61	57.632,57	42.919,00	24.125,71	81.758,28
Promozione della cultura del volontariato	43.032,03	30.823,71	-	400,00	31.223,71
Sostegno alla progettualità locale	49.549,60	81.250,17	56.480,00	66.796,72	148.046,89
Accompagnamento ai bandi di volontariato di Regione Lombardia	56.504,00	48.314,35	-	-	48.314,35
Partecipazione ai progetti di Welfare di comunità	39.749,79	36.203,70	12.418,00	9.372,91	45.576,61

Costi comuni Area Promozione, Orientamento e Animazione	61.799,83	36.451,92	-	-	36.451,92
Totale	327.459,91	324.209,92	121.193,00	111.260,50	435.470,42

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE					
Descrizione	Budget FUN	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.954,15	1.960,02	4.500,00	1.889,90	3.849,92
Servizi	45.216,93	57.787,35	33.000,00	70.860,17	128.647,52
Godimento beni terzi	35.743,39	13.578,97	3.500,00	1.912,34	15.491,31
Personale	236.660,08	247.612,50	80.193,00	34.798,09	282.410,59
Investimenti	4.885,36	2.980,72	-	-	2.980,72
Oneri diversi di gestione	-	290,36	-	1.800,00	2.090,36
Totale	327.459,91	€ 324.209,92	121.193,00	€ 111.260,50	€ 435.470,42

Oneri Consulenza, assistenza e accompagnamento

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di consulenza, assistenza qualificata e accompagnamento	68.397,62	60.118,43	8000,00	10.807,51	70.925,94
Collaborazione con CSVnet Lombardia	-	6,27	2.347,69	2.300,00	2.306,27
Costi comuni Consulenza, assistenza e accompagnamento	13.140,83	7.753,22	-	-	7.753,22
Totale	81.538,45	67.877,92	10.347,69	13.107,51	80.985,43

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO					
Descrizione	Budget FUN	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	415,52	274,38	-	-	274,38
Servizi	4.830,42	5.146,05	8.000,00	4.638,24	9.784,29
Godimento beni terzi	6.856,08	2.830,39	-	-	2.830,39
Personale	68.397,62	58.993,12	2.347,69	8.469,27	67.462,39
Investimenti	1.038,81	633,98	-	-	633,98
Totale	81.538,45	67.877,92	10.347,69	13.107,51	80.985,43

Oneri Formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE					
-------------------	--	--	--	--	--

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di formazione	69.913,00	61.668,45	10.832,31	9.148,48	70.816,93
Costi comuni area Formazione	13.140,83	7.753,23	-	-	7.753,23
Totale	83.053,83	69.421,68	10.832,31	9.148,48	78.570,16

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	415,52	274,38	-	-	274,38
Servizi	4.830,42	4.995,94	8.000,00	2.498,60	7.494,54
Godimento beni terzi	6.856,08	2.830,39	2.000,00	-	2.830,39
Personale	69.913,00	60.686,99	832,31	6.649,88	67.336,87
Investimenti	1.038,81	633,98	-	-	633,98
Totale	83.053,83	69.421,68	10.832,31	9.148,48	78.570,16

Oneri Informazione e comunicazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di informazione e comunicazione	22.544,64	19.837,27	-	2.557,93	22.395,20
Costi comuni area Informazione e Comunicazione	3.480,42	2.052,26	-	-	2.052,26
Totale	26.025,06	21.889,53	-	2.557,93	24.447,46

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	110,05	72,61	-	-	72,61
Servizi	5.779,37	3.224,63	-	200,00	3.424,63
Godimento beni terzi	1.815,87	749,21	-	-	749,21
Personale	18.044,64	17.675,27	-	-	17.675,27
Investimenti	275,13	167,81	-	-	167,81
Oneri diversi di gestione	-	-	-	2.357,93	2.357,93
Totale	26.025,06	21.889,53	-	2.557,93	24.447,46

Oneri ricerca e documentazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE					
--------------------------	--	--	--	--	--

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di ricerca, documentazione e Banca Dati	34.536,43	29.065,19	-	800,00	29.865,19
Costi comuni area ricerca, documentazione e Banca Dati	6.916,23	4.081,81	-	-	4.081,81
Totale	41.452,66	33.147,00	-	800,00	33.947,00

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	218,69	144,41	-	-	144,41
Servizi	5.386,33	2.113,57	-	800,00	2.913,57
Godimento beni terzi	3.608,47	1.490,07	-	-	1.490,07
Personale	31.692,43	29.065,19	-	-	29.065,19
Investimenti	546,74	333,76	-	-	333,76
Totale	41.452,66	33.147,00	-	800,00	33.947,00

Oneri Supporto Tecnico-logistico

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di supporto tecnico-logistico	43.955,43	43.469,22	3.450,00	3.858,94	47.328,16
Costi comuni area Supporto Logistico	8.968,79	5.290,73	-	-	5.290,73
Totale	52.924,22	48.759,95	3.450,00	3.858,94	52.618,89

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	283,60	187,20	-	-	187,20
Servizi	3.296,82	2.739,54	-	600,00	3.339,54
Godimento beni terzi	4.679,37	1.931,38	-	-	1.931,38
Personale	43.955,43	43.469,22	3.450,00	3.258,94	46.728,16
Investimenti	709,00	432,61	-	-	432,61
Totale	52.924,22	48.759,95	3.450,00	3.858,94	52.618,89

Oneri da altre attività

Non si rilevano oneri da altre attività di interesse generale, da attività di raccolta fondi e da attività diverse in quanto tutti i progetti realizzati, come sopra detto, rientrano nelle attività di cui D.lgs. 17/2017 art. 63 c.2.

11.2 SUPPORTO GENERALE

11.2.1 Proventi di supporto generale

Descrizione	Consuntivo Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Altri proventi di supporto generale	11.501,99	-	11.501,99
Totale	11.501,99	-	11.501,99

11.2.2 Costi e oneri di supporto generale

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Cancelleria e stampati		139,18		-	139,18
Materiale di consumo		227,16		-	227,16
Altri acquisti		81,48		2,38	83,86
Totale materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.602,45	447,82	-	2,38	450,20

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Consulenze e servizi professionali		19.774,66		120,13	19.894,79
Utenze		2.167,74		-	2.167,74
Canoni di assistenza		2.079,59		-	2.079,59
Spese di pulizia		1.571,90		-	1.571,90
Postali e valori bollati		76,54		-	76,54
Elaborazioni grafiche e stampe		835,70		-	835,70
Spese di rappresentanza		2.056,03		-	2.056,03
Assicurazioni obbligatorie		1.599,08		-	1.599,08
Altre assicurazioni		2.049,70		-	2.049,70
Abbonamenti a riviste e internet		269,50		-	269,50
Altre spese per servizi		711,00		-	711,00
Totale Servizi	42.038,13	33.191,44	-	120,13	33.311,57

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Affitti passivi		1.882,50		-	1.882,50
Noleggi e leasing passivi		360,12		-	360,12
Spese condominiali		1.052,14		-	1.052,14

Altre spese godimento beni di terzi		807,74		-	807,74
Totale Godimento beni di terzi	10.940,74	4.102,50	-	-	4.102,50

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Buoni pasto dipendenti		1.343,95		-	1.343,95
Inail		302,80		-	302,80
Inps dipendenti		21.655,68		-	21.655,68
Quota TFR		5.108,85		-	5.108,85
Rimborso spese dipendenti		645,83		-	645,83
Retribuzioni lorde		74.704,30		-	74.704,30
Previdenza complementare		1.110,52		-	1.110,52
Altri costi del personale		1.255,34		-	1.255,34
Totale Personale	107.008,81	106.127,27	-	-	106.127,27

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Investimenti beni immateriali		-		-	-
Investimenti beni materiali		918,93		-	918,93
Totale Investimenti	1.506,17	918,93	-	-	918,93

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Tasse e servizi locali		129,00		-	129,00
Altre imposte e tasse		286,10		-	286,10
Rimborsi consiglieri		-		-	-
Contributo istituzionale coordinamenti Csv		41.210,57		-	41.210,57
Quota adesione altri enti		750,00		-	750,00
Abbuoni passivi		3,48		-	3,48
Compensi revisori		3.750,00		-	3.750,00
Oneri straordinari		144,20		-	144,20
Imposte e tasse		17.457,00		-	17.457,00
Totale oneri diversi di gestione	66.560,57	63.730,35	-	-	63.730,35

12. EROGAZIONI LIBERALI

Si rimanda al paragrafo 11.1.1.

13. RISORSE UMANE – DIPENDENTI E VOLONTARI

Risorse umane retribuite

N.	Nome (sigla)	M /F	Livello	Ruolo svolto	Ore /set	% P.time	In servizi o dal	Tipo di contratto	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di Supporto Generale	Di cui Oneri da funzioni CSV
1	A.F.	F	I	OPER	26	65%	2002	DIP TI	38.672,08	-	38.672,08
2	C.B.	F	III	OPER	30	75%	2010	DIP TI	21.844,85	-	21.844,85
3	F.C.	F	II	OPER	30	75%	2009	DIP TI	33.010,99	-	33.010,99
4	F.P.	F	II	OPER	30	75%	2010	DIP TI	29.527,64	-	29.527,64
5	G.M.	F	II	OPER	40	100%	2005	DIP TI	43.745,18	-	43.745,18
6	I.P.	F	II	OPER	24	70%	2004	DIP TI	30.648,14	1.532,41	29.115,74
7	L.F.	M	Q	DIR	40	100%	2007	DIP TI	61.856,34	30.928,17	30.928,17
8	M.G.	M	II	OPER	40	100%	2009	DIP TI	50.698,70	30.419,22	20.279,48
9	M.P.	M	Q	RESP	31	77,5%	2005	DIP TI	49.536,22	-	49.536,22
10	M.M.*	F	III	OPER	30	75%	2019	DIP TI	12.567,62	-	12.567,62
11	S.C.	F	II	OPER	36	90%	2007	DIP TI	37.609,76	-	37.609,76
12	S.F.	M	II	RESP	40	100%	2015	DIP TI	43.496,50	-	43.496,50
13	T.V.	F	II	OPER	36	90%	1999	DIP TI	40.164,01	40.164,01	-
14	V.V.	F	II	RESP	40	100%	2009	DIP TI	48.145,42	-	48.145,42
15	C.D.M	F	V	OPER	20	50%	2015	DIP TI	16.149,47	3.083,46	13.066,01
16	C. C.	M	II	OPER	40	100%	2019	DIP TI	40.014,72	-	40.014,72
17	E. R.*	M	III	OPER	30	75%	2021	DIP TD	19.118,09	-	19.118,09
Totale									616.805,74	106.127,27	510.678,47

*M.M - Dipendente in maternità dal 29/03/2021 al 31/12/2021 sostituita da E.R. dal 30/03/2021 al 31/12/2021.

Un dipendente è assunto ai sensi della legge 68/99;

Per tutte le ulteriori informazioni relative alle risorse umane retribuite che operano in CSV, si rimanda a quanto dettagliato nel Bilancio Sociale redatto nell'anno in corso.

Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Nei servizi di CSV sono impiegati n. 14 volontari che operano nell'ambito del Progetto +++ Più Segni Positivi (finanziato sul bando "Welfare in azione della Fondazione Cariplo") nella gestione dell' "Emporion", market solidale per persone e famiglie in temporanea difficoltà.

Anche i membri del Consiglio Direttivo operano a titolo volontario.

14. Compensi Organi di Amministrazione e Controllo

Tutti i componenti degli organi di amministrazione svolgono la propria funzione a titolo completamente gratuito. La concessione di eventuali rimborsi di spese sostenute per lo svolgimento della funzione è regolamentata dall'art. 16 dello Statuto in vigore per l'anno.

Per l'anno 2021 non ci sono stati rimborsi corrisposti ai membri del Consiglio Direttivo.

Il corrispettivo dovuto al Presidente dell'Organo di controllo designato dall'ONC è a carico di quest'ultimo, mentre il compenso professionale percepito dagli altri due componenti è a carico di CSV Monza Lecco Sondrio. Per l'anno 2021 i compensi corrisposti ammontano a € 3.750,00.

15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

16. Operazioni realizzate con parti correlate.

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

17. Proposta di destinazione dell'avanzo di esercizio

L'avanzo d'esercizio è composto dalla somma algebrica di due distinte gestioni (ai sensi del D.Lgs. 117/2017 art. 62 c. 12): gestione del Fondo Unico Nazionale e gestione delle risorse diverse dal 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 e Fondi diversi dal FUN si veda il rendiconto riclassificato B.

Nell'esercizio corrente l'avanzo di gestione complessivo è pari a € 40.587,88.

Come rinvenibile nello schema riclassificato B, esso è formato:

per € 29.997,88 dall'avanzo FUN;

per € 10.590,00 dall'avanzo diverso da FUN.

Come sopra già esposto, l'avanzo di esercizio prodotto dalla gestione delle risorse diverse dal FUN è costituito dalle sole quote associative.

Le entrate diverse da FUN sono state utilizzate per integrare le attività svolte nelle funzioni di CSV.

Si propone di destinare l'avanzo della gestione diversa dal Fun al Patrimonio libero dell'ente, nella voce "Riserve di utili o avanzi di gestione".

18. Illustrazione della situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione

Il 2021 è stato caratterizzato dall'energia della ripartenza dopo l'anno faticoso della pandemia. È stato un anno dinamico con tante attività, iniziative e proposte messe in campo per sostenere le associazioni che si sono spese per aiutare le persone in difficoltà e per riattivare la solidarietà nei diversi territori. Si è lavorato nel consolidare le attività di consulenza assistenza informazione e formazione, in particolar modo legate alla riforma del terzo settore. I servizi di orientamento al volontariato, la promozione e il lavoro nelle scuole sono ripartiti in maniera significativa. I servizi e i progetti di animazione territoriale hanno visto CSV Monza Lecco Sondrio in prima linea nell'organizzare il volontariato nei territori per rispondere ai bisogni, nel lavoro di connessione con gli enti pubblici. Lo sforzo è confermato anche dai numeri di bilancio sia in uscita, con grande investimento di ore dedicate a questi servizi, sia in entrata; i servizi di orientamento, promozione e animazione territoriale vengono spesso attivati all'interno di progetti co-costruiti con enti pubblici o altri soggetti del terzo settore. Queste progettazioni portano a CSV risorse aggiuntive che vanno ad integrare quelle del FUN. Nel 2021 le entrate extra FUN hanno raggiunto il 17% delle entrate complessive, contro il 15% del 2020. Grazie a questa capacità di CSV il bilancio del 2021 ha chiuso con un avanzo di circa 40.000€. Questa situazione conferma un trend positivo dell'ultimo triennio, facendo ragionevolmente presumere che la gestione complessiva di CSV prosegua in linea con gli obiettivi e gli equilibri ad oggi raggiunti anche nel prossimo esercizio.

19. Evoluzione prevedibile della gestione

Per il 2022 ci si aspetta complessivamente un andamento simile al 2021. Sono previste entrate extra FUN tra il 13 e il 15%, anche considerando i progetti pluriennali già attivati nel corso degli esercizi precedenti. Dal punto di vista dell'assetto organizzativo e delle risorse umane, non sono previste nuove assunzioni o variazioni significative del costo del personale.

Si possono presumere aumenti dei costi di gestione delle sedi, in quanto a Lecco sarà prevista una compartecipazione mensile alle spese da versare al Comune, fino ad oggi non richiesta, mentre per la sede di Sondrio saranno da ammortizzare i costi del trasferimento nella nuova sede.

Il CSV dispone di un patrimonio e di fondi di riserva, mai utilizzati finora, a protezione di possibili imprevisti o scostamenti di bilancio.

20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Nella realizzazione delle attività e dei servizi, CSV Monza Lecco Sondrio si conforma ai principi indicati dall'art. 63 c.3 del Codice del Terzo Settore (CTS):

a) principio di qualità: i servizi devono essere della migliore qualità possibile considerate le risorse disponibili; i CSV applicano sistemi di rilevazione e controllo della qualità, anche attraverso il coinvolgimento dei destinatari dei servizi;

b) principio di economicità: i servizi devono essere organizzati, gestiti ed erogati al minor costo possibile in relazione al principio di qualità;

c) principio di territorialità e di prossimità: i servizi devono essere erogati da ciascun CSV prevalentemente in favore di enti aventi sede legale ed operatività principale nel territorio di riferimento, e devono comunque essere organizzati in modo tale da ridurre il più possibile la distanza tra fornitori e destinatari, anche grazie all'uso di tecnologie della comunicazione;

d) principio di universalità, non discriminazione e pari opportunità di accesso: i servizi devono essere organizzati in modo tale da raggiungere il maggior numero possibile di beneficiari; tutti gli aventi diritto devono essere posti effettivamente in grado di usufruirne, anche in relazione al principio di pubblicità e trasparenza;

e) principio di integrazione: i CSV, soprattutto quelli che operano nella medesima regione, sono tenuti a cooperare tra loro allo scopo di perseguire virtuose sinergie ed al fine di fornire servizi economicamente vantaggiosi;

f) principio di pubblicità e trasparenza: i CSV rendono nota l'offerta dei servizi alla platea dei propri destinatari, anche mediante modalità informatiche che ne assicurino la maggiore e migliore diffusione; essi inoltre adottano una carta dei servizi mediante la quale rendono trasparenti le caratteristiche e le modalità di erogazione di ciascun servizio, nonché i criteri di accesso ed eventualmente di selezione dei beneficiari.

Di seguito il quadro generale delle attività nel rispetto del codice del terzo settore e del modello organizzativo dei CSV della Lombardia:

Area di attività	ORGANIZZAZIONI	CITTADINI	CULTURA	ANIMAZIONE TERRITORIALE
Formazione	Seminari formativi Corsi strutturati			incontri di mediazione e conoscitivi, trattative bilaterali, promozione della causa, incontro di PR e tavoli tematici e di coordinamento
Promozione, orientamento e animazione territoriale		Orientamento al volontariato Promozione, organizzazione, supporto o partecipazione a. feste, mostre, spettacoli, concorsi, convegni, campagne, incontri di mediazione e conoscitivi, trattative bilaterali, promozione della causa, incontro di PR e tavoli tematici e di coordinamento Bachecca del volontariato	Promozione, organizzazione, supporto o partecipazione a. feste, mostre, spettacoli, concorsi, convegni, campagne, incontri di mediazione e conoscitivi, trattative bilaterali, promozione della causa, incontro di PR e tavoli tematici e di coordinamento	Promozione, organizzazione, supporto o partecipazione a. feste, mostre, spettacoli, concorsi, convegni, campagne, incontri di mediazione e conoscitivi, trattative bilaterali, promozione della causa, incontro di PR e tavoli tematici e di coordinamento

Consulenza, assistenza e accompagnamento	Ascolto e riformulazione dei bisogni Consulenza informativa di base Trasferimento competenze specifico Affiancamento, tutoring e accompagnamento Consulenza collettiva (workshop) Kit di consulenze predefinito			Ascolto e riformulazione dei bisogni Consulenza informativa di base Trasferimento competenze specifico Affiancamento, tutoring e accompagnamento
Informazione e comunicazione			Attività redazionale ed editoriale Realizzazione di supporti audio-video Pubblicazione di contenuti sui supporti media Attività di ufficio stampa (comunicati e conferenze)	
Ricerca e documentazione			Interviste, indagini e rilevazioni di dati Elaborazioni di studi e ricerche Estrazione ed elaborazione di una base dati	
Supporto tecnico-logistico	Prestito o noleggio Contratto o convenzione con fornitore terzo Riuso di beni Licenza d'uso Attività di segreteria			

21. ATTIVITÀ DIVERSE

Nel 2021 CSV Monza Lecco Sondrio non ha effettuato attività diverse, come si evince dai dati esposti nel presente documento.

22. COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Non sono evidenziati costi e proventi figurativi.

23. DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Nel 2021 il rapporto tra la retribuzione massima e la retribuzione minima dei lavoratori dipendenti è stato di 1,97.

24. ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Non sono state realizzate attività di raccolta fondi.

25. ALTRE INFORMAZIONI

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 intestati all'ente gestore e nelle casse dello stesso.

Disponibilità Liquide	
Descrizione	Saldo al 31/12/21
1. Depositi bancari e postali	528.241,85
Banca Intesa San Paolo	410.337,64
Conto Impresa Social di Banca Etica	59.590,39
Banca Popolare di Sondrio	58.313,82
2. Assegni	-
3. Denaro e valori in cassa	541,58
Cassa Monza	55,37
Cassa Lecco	373,18
Cassa Sondrio	113,03
Totale	528.783,43

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nelle casse di ogni sede al 31/12/2021. I depositi bancari si riferiscono ai c/c accesi presso gli istituti di credito: Banca Intesa San Paolo, Banca Etica e Banca Popolare di Sondrio.

Concludiamo la presente Relazione di Missione assicurando che i risultati di bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che lo stesso rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della nostra Associazione.

Invitiamo quindi i presenti a:

- approvare il bilancio dell'esercizio 2021 composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione;
- destinare l'avanzo della gestione diversa dal Fun al Patrimonio libero dell'ente, nella voce "Riserve di utili o avanzi di gestione".

II CONSIGLIO DIRETTIVO

27/04/2022