

CSV Milano

Bilancio di esercizio 2021

1	STATO PATRIMONIALE	3
2	RENDICONTO GESTIONALE	6
3	RELAZIONE DI MISSIONE	8
A.	INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE	8
B.	ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO	10
1.	Criteri applicati	10
2.	Analisi dello Stato Patrimoniale	11
	a. Movimenti delle immobilizzazioni	11
	b. Crediti e debiti	13
	c. Disponibilità liquide	14
	d. Ratei e risconti attivi	14
	e. Altri fondi per rischi ed oneri	15
	f. Trattamento di fine rapporto subordinato	15
	g. Patrimonio netto	16
3.	Analisi del Rendiconto Gestionale	17
	a. SCHEMA RICLASSIFICATO - A	18
	b. SCHEMA RICLASSIFICATO - B	20
	c. Proventi	23
	d. Oneri	24
4.	Organizzazione dell'ente	29
	a. Dipendenti e volontari	29
	b. Compensi spettanti	29
	c. Vantaggi economici ricevuti dalle pubbliche amministrazioni	30
	d. Proposta di destinazione dell'avanzo di esercizio	30
5.	Costi e proventi figurativi	30
C.	ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE	31

1 STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	Esercizio 2021
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	-
B) immobilizzazioni:	
I - immobilizzazioni immateriali:	
1) costi di impianto e di ampliamento;	-
2) costi di sviluppo;	-
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	-
5) avviamento;	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	373.886
7) altre.	-
Totale	373.886
II - immobilizzazioni materiali:	
1) terreni e fabbricati;	-
2) impianti e macchinari;	-
3) attrezzature;	10.630
4) altri beni;	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	-
Totale	10.630
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	
1) partecipazioni in:	
a) imprese controllate;	-
b) imprese collegate;	-
c) altre imprese;	-
2) crediti:	
a) verso imprese controllate;	-
b) verso imprese collegate;	-
c) verso altri enti del Terzo settore;	-
d) verso altri;	296.394
3) altri titoli:	
Totale.	296.394
Totale immobilizzazioni.	680.909
C) Attivo circolante:	
I - rimanenze:	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	-
3) lavori in corso su ordinazione;	-
4) prodotti finiti e merci;	-
5) acconti.	-
Totale.	-
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	

1) verso utenti e clienti;	23.058
2) verso associati e fondatori;	-
3) verso enti pubblici;	53.613
4) verso soggetti privati per contributi;	14.609
5) verso enti della stessa rete associativa;	-
6) verso altri enti del Terzo settore;	36.929
7) verso imprese controllate;	-
8) verso imprese collegate;	-
9) crediti tributari;	648
10) da 5 per mille;	-
11) imposte anticipate;	2.531
12) verso altri.	3.726
Totale.	135.113
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	
1) partecipazioni in imprese controllate;	-
2) partecipazioni in imprese collegate;	-
3) altri titoli;	-
Totale.	-
IV - disponibilità liquide:	
1) depositi bancari e postali;	1.248.678
2) assegni;	-
3) danaro e valori in cassa;	616
Totale.	1.249.294
Totale attivo circolante.	1.384.407
D) Ratei e risconti attivi.	15.882
Totale Attivo	2.081.199

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	Esercizio 2021
A) Patrimonio Netto:	
I - fondo di dotazione dell'ente;	52.000
II - patrimonio vincolato:	
1) riserve statutarie;	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	387.717
3) riserve vincolate destinate da terzi;	247.347
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	247.347
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	-
III - patrimonio libero:	
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	-
2) altre riserve;	-
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.	
1) di cui avanzo/disavanzo - risorse proprie	4.927

2) di cui avanzo/disavanzo - risorse FUN	19.945
Totale Avanzo/disavanzo dell'esercizio	24.872
Totale Patrimonio netto	711.936
B) fondi per rischi e oneri:	
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	-
2) per imposte, anche differite;	-
3) altri	26.875
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	-
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	-
3.3) Altri fondi	26.875
Totale Fondi per rischi ed oneri	26.875
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;	361.132
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
1) debiti verso banche;	-
2) debiti verso altri finanziatori;	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;	-
6) acconti;	-
7) debiti verso fornitori;	237.048
8) debiti verso imprese controllate e collegate;	-
9) debiti tributari;	21.585
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	55.097
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	-
12) altri debiti;	884
Totale Debiti	314.613
E) ratei e risconti passivi.	
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	7.701
2) Altri ratei e risconti passivi	658.941
Totale ratei e risconti passivi	666.643
Totale Passivo	2.081.199

2 RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	2021	PROVENTI E RICAVI	2021
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.596	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	4.950
2) Servizi	177.715	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-
3) Godimento beni di terzi	34.461	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
4) Personale	735.744	4) Erogazioni liberali	-
5) Ammortamenti	4.018	5) Proventi del 5 per mille	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	6) Contributi da soggetti privati	1.214.612
7) Oneri diversi di gestione	4.111	6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.134.557
8) Rimanenze iniziali	-	6.2) Altri contributi da soggetti privati	80.055
		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	146.023
		8) Contributi da enti pubblici	4.152
		9) Proventi da contratti con enti pubblici	86.012
		10) Altri ricavi, rendite e proventi	3.259
		11) Rimanenze finali	-
Totale	960.645	Totale	1.459.009
		Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	498.364
B) Costi ed oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
2) Servizi	-	2) Contributi da soggetti privati	-
3) Godimento beni di terzi	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
4) Personale	-	4) Contributi da enti pubblici	-
5) Ammortamenti	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-
7) Oneri diversi di gestione	-	7) Rimanenze finali	-
8) Rimanenze iniziali	-		
Totale	-	Totale	-
		Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	

1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-
3) Altri oneri	-	3) Altri proventi	-
Totale	-	Totale	-
		Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	545	1) Da rapporti bancari	119
2) Su prestiti	-	2) Da altri investimenti finanziari	-
3) Da patrimonio edilizio	-	3) Da patrimonio edilizio	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	4) Da altri beni patrimoniali	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	5) Altri proventi	-
6) Altri oneri	-		
Totale	545	Totale	119
		Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	- 426
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.255	1) Proventi da distacco del personale	-
2) Servizi	85.254	2) Altri proventi di supporto generale	-
3) Godimento beni di terzi	9.288		
4) Personale	276.806		
5) Ammortamenti	340		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-		
7) Oneri diversi di gestione	80.123		
Totale	453.066	Totale	-
		Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-453.066
Totale oneri e costi	1.414.256	Totale proventi e ricavi	1.459.128
		Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	44.872
		Imposte	20.000
		Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	24.872
COSTI E PROVENTI FIGURATIVI			
Costi figurativi	2021	Proventi figurativi	2021
1) da attività di interesse generale	60.372	1) da attività di interesse generale	60.372
2) da attività diverse	-	2) da attività diverse	-
Totale	60.372	Totale	60.372

3 RELAZIONE DI MISSIONE

A. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Associazione Ciessevi Milano - ETS (CSV Milano - ETS) si è costituita il 02/07/1997.

Si precisa che l'Ente assumerà effettivamente la qualifica di ETS a seguito dell'avvenuta iscrizione al relativo Registro Unico Nazionale.

La base associativa è formata da Organizzazioni di volontariato ed altri Enti di terzo settore.

Lo Statuto è stato modificato in diverse occasioni, l'ultima delle quali il 15 novembre 2020 per completarne l'adeguamento alle disposizioni del D.lgs. 117/2017 "Codice del Terzo Settore" (CTS).

L'Associazione ha ottenuto la personalità giuridica con decreto regionale N. 100 del 12/01/2012 ed è iscritta al n. 2509 del Registro regionale delle persone giuridiche private della Regione Lombardia e al REA presso la CCIAA di Milano.

L'ente è accreditato come Centro di servizio per il volontariato (CSV) per la Città metropolitana di Milano, dal 15 aprile 2021 iscritto al n. 16 dell'Elenco Nazionale dei CSV di cui al CTS art. 61 64 c. 5 lett j).

L'Ente è socio di CSVnet, l'associazione nazionale dei CSV, e di CSVnet Lombardia, che raggruppa i CSV operativi sul territorio regionale.

L'Associazione aderisce inoltre ai seguenti Enti: Fondazione Triulza, via B. Luini 5, Milano, CF 97664180151; Fondazione InOltre, via Fiume 2, Baranzate (MI), CF 97840330159.

Missione perseguita.

L'Associazione, così come esposto nello Statuto, *persegue lo scopo di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, anche attraverso la gestione di centri di servizio per il volontariato in conformità alla legge 106/2016.*

Vision e Mission dell'Associazione sono stati codificati in un apposito documento approvato nell'Assemblea del 11 luglio 2019.

Vision. Ciessevi vede nel volontariato la piena espressione dei doveri di solidarietà sociale [1] previsti dall'Art. 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. Ciessevi agisce per un volontariato inclusivo, in dialogo con le Istituzioni e le Imprese, capace di stare al passo con i cambiamenti sociali per contribuire a rispondere ai bisogni delle comunità e dei territori.

Mission. Ciessevi opera come agente di sviluppo del volontariato e della cittadinanza attiva nella città metropolitana di Milano. Ciessevi, anche grazie alle reti di CSVnet e CSVnet Lombardia alle quali appartiene, promuove, sostiene e qualifica il volontariato in tutte le sue forme, tramite servizi e azioni che favoriscono il protagonismo dei cittadini e degli enti del Terzo settore nel perseguimento dell'interesse generale della comunità. Ciessevi supporta il volontariato, in particolare quello presente negli enti di Terzo settore nell'intraprendere e far conoscere le proprie iniziative, nel dotarsi di competenze organizzative e gestionali, nel coinvolgere nuovi soggetti e reperire risorse, nell'intervenire sulle cause dei fenomeni sociali e nel darsi forme autonome di rappresentanza.

Attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello statuto.

Nell'esercizio 2020 l'ente ha operato in base alle finalità e attività identificate dallo Statuto in vigore dal dicembre 2017; tali attività corrispondono a quelle elencate per i CSV all'art. 63 del CTS.

Per la realizzazione diretta ed indiretta del proprio scopo l'Associazione può svolgere le seguenti attività di interesse generale (AIG):

- a) servizi strumentali ad enti del Terzo settore;
- b) attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- c) ricerca scientifica di particolare interesse sociale;

- d) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui all'articolo 5 D.lgs. 117/2017;
- e) organizzazione e gestione di attività turistiche di interesse sociale, culturale o religioso;
- f) formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa;
- g) attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi;
- h) riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.

Si segnala che le attività di cui al n. e), g) non sono state realizzate nel corso dell'esercizio 2021 in quanto sono state identificate in previsione delle attività connesse alla gestione della Casa del Volontariato, progetto in collaborazione con il Comune di Milano non ancora operativo.

Iscrizione al RUNTS. L'Associazione non è ancora iscritta al Registro unico nazionale del Terzo settore (RUNTS). Il Registro è divenuto operativo a fine novembre 2021. Si prevede di avviare l'iscrizione entro il mese di maggio 2022. L'Ente farà richiesta di iscrizione alla sezione "g) Altri enti del Terzo settore".

Regime fiscale. L'Associazione opera come Ente non commerciale, ai sensi dell'art. 73 lettera c) D.P.R. 917/86; ha ottenuto partita IVA n. 12519550151 in data 18/06/1998 e opera in regime IVA ordinario.

Sedi. La sede legale e operativa è in Piazza Castello n. 3, 20121 Milano, in locali di proprietà del Comune di Milano, sub concessi dalla Fondazione ESAE. Il Comune di Milano ha chiesto in data 31 maggio 2010 il rilascio dell'immobile; tale richiesta è a tutt'oggi sospesa in attesa del trasferimento nell'immobile concesso dal Comune di Milano nel 2011 al fine di realizzare la Casa del Volontariato, i cui lavori di ristrutturazione sono attualmente in corso. L'ente sta regolarmente versando l'indennità di occupazione dei locali.

Attività svolte.

L'ente svolge principalmente le attività previste per i CSV dal CTS art. 61 e 63, recepite anche nello Statuto dell'Associazione, che costituiscono altresì l'articolazione del Rendiconto gestionale riclassificato secondo lo schema previsto per i CSV:

- a) Promozione, Orientamento e Animazione
- b) Consulenza, assistenza e accompagnamento
- c) Formazione
- d) Informazione e comunicazione
- e) Ricerca e Documentazione
- f) Supporto Tecnico-Logistico

Alle suddette attività si aggiungono le altre AIG svolte al di fuori della funzione di CSV, anch'esse dettagliate nella sezione dedicata al Rendiconto gestionale.

Insieme al bilancio di esercizio viene redatto il **Bilancio sociale**, a cui si rimanda per maggiori approfondimenti sulle attività svolte e sul perseguimento delle finalità sociali.

Il dettaglio delle attività, dei relativi destinatari e dei criteri e modalità di accesso sono riportati nella Carta dei Servizi, pubblicata sul sito internet dell'Ente (www.milano.csvlombardia.it).

Associati

Possono far parte dell'Ente le organizzazioni di volontariato (ODV) e gli altri ETS, esclusi quelli costituiti in una delle forme del Libro V del Codice civile, con sede nel territorio di CSV Milano. Nel caso di richiesta di adesione di associazioni di secondo livello è accettata l'adesione del soggetto apicale. Si rinvia allo Statuto per ulteriori dettagli riguardo a requisiti e modalità di adesione.

Gli associati al 31.12.2021 sono 33; sono tutti Enti di natura associativa tranne una Fondazione.

2 associati sono organizzazioni di livello nazionale, 12 di livello regionale, 3 sovra-provinciale, 11 provinciale, 5 cittadino, 4 dei quali nella città di Milano.

Le ODV associate sono 18 mentre 15 sono altri ETS;

Gli associati di secondo livello sono 23. Gli aderenti indiretti, ovvero i soggetti aderenti agli associati, sono 1.767.

Nel corso dell'esercizio hanno aderito 2 nuovi associati. L'anzianità associativa media è di 19 anni.

Per le sue caratteristiche di Centro di servizio per il volontariato, le attività dell'ente sono rivolte agli Enti di terzo settore indipendentemente dalla loro qualifica di associati o meno all'Ente stesso. Nella programmazione 2021 è stata inserita una sola attività specifica di sviluppo di un'analisi dei bisogni formativi nei confronti degli associati, in ragione della presenza tra essi di numerosi enti di secondo livello e con la finalità di creare maggiori opportunità di collaborazione.

La principale forma di partecipazione degli associati è l'Assemblea, che ha principalmente i compiti di:

- approvare la programmazione, annuale o pluriennale, delle attività
- approvare il bilancio consuntivo e il bilancio sociale
- approvare i regolamenti
- nominare i componenti degli altri Organi sociali: Consiglio Direttivo e Organo di Controllo.

L'Assemblea in sede straordinaria delibera inoltre sulle modifiche statutarie, sulle trasformazioni societarie nonché sullo scioglimento e devoluzione del patrimonio.

Nel corso del 2021 si sono tenute 2 assemblee in forma ordinaria, con la partecipazione, in proprio o per delega, del 65% degli associati. Si segnala in particolare che nell'assemblea del maggio 2021 è stato eletto il Consiglio Direttivo per il quadriennio 2021-2025.

Il Consiglio Direttivo ha eletto il nuovo Presidente il 19 maggio 2021.

B. ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

1. Criteri applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi 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.

- a) 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 attesi 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. L'acquisizione mediante il FUN (art. 62 CTS) dei beni destinati alle funzioni di CSV prevede l'accantonamento, mediante la tecnica del risconto, delle risorse del FUN destinate alle quote di ammortamento future dei beni. Analogamente si agisce nel caso di acquisizioni di beni mediante contributi ricevuti su progetti a rendicontare, nei quali si prevede la rendicontazione dell'intero costo di acquisto dei beni.
- b) Crediti: sono esposti al loro valore di realizzo.
- c) Debiti: sono rilevati al loro valore nominale.
- d) Ratei e risconti: sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
- e) 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 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'OIC.

In particolare si segnala che non si produrrà per l'esercizio 2021 il confronto con l'esercizio precedente, in quanto quest'ultimo era 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 conto nel seguito del presente documento, per consentire un'adeguata evidenziazione 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
- Nel Rendiconto gestionale, il dettaglio, tra i contributi da soggetti privati per AIG, dei contributi FUN ex art. 62 D.lgs. 117/2017

Quanto al Rendiconto gestionale, si segnala inoltre che, in conformità alle disposizioni dell'ONC riguardo alla rendicontazione dei CSV, nella presente Relazione di missione sono incorporati gli schemi di riclassificazione del Rendiconto gestionale appositamente previsti per i CSV, articolati appunto secondo le attività specifiche di cui all'art. 63 CTS (vedi sopra al paragrafo "Attività svolte").

2. Analisi dello Stato Patrimoniale

a. Movimenti delle immobilizzazioni

Di seguito si riportano i valori di dettaglio relativi alle immobilizzazioni immateriali e materiali nelle disponibilità dell'Ente al 31/12 con distinzione dei beni acquisiti con l'impiego del FUN da quelli acquisiti con fonti di finanziamento diverse.

Immobilizzazioni immateriali acquisite con l'impiego delle risorse del FUN

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali acquisite con l'impiego delle risorse del FUN.

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati dismessi per obsolescenza gli ultimi cespiti già ammortizzati:

- licenze: euro 688 (licenze Office)

Immobilizzazioni immateriali acquisite con l'impiego delle risorse diverse dal 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 31/12/2021	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-
2) costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	606	-	-	-	-	-	-
5) avviamento	-	-	-	-	-	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	373.886	373.886	-	-	-	-	373.886
5) altre	-	-	-	-	-	-	-
Totale	374.492	373.886	-	-	-	-	373.886

Le immobilizzazioni presenti corrispondono a software per elaborazioni video.

Nella voce "spese di manutenzione da ammortizzare" sono appostati gli oneri sostenuti in relazione al progetto Voce. I lavori edili del progetto, relativo ad un immobile di proprietà del Comune di Milano concesso in uso fino al 2053, si sono avviati a fine 2019, sono stati sospesi nel giugno 2020 a causa di un crollo parziale di una facciata dell'immobile e si attende a tutt'oggi la quantificazione dettagliata della variante di progetto necessaria per far fronte alla nuova situazione. I costi sostenuti sono da considerare come immobilizzazioni in corso e acconti. L'effettivo godimento del bene prenderà avvio a conclusione dei lavori e da tale data si calcolerà il piano di ammortamento per la durata residua del godimento stesso.

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 31/12/2021	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
2) impianti e attrezzature	8.248	2.156	9.298	-	-	- 3.010	7.701
3) altri beni	968	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-	-	-	-	-
Totale	9.216	2.156	9.298	-	-	-3.010	7.701

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati dismessi per obsolescenza i seguenti cespiti già ammortizzati:

- Impianti e attrezzature: euro 1.062 (gruppo di continuità)

Immobilizzazioni materiali acquisite con l'impiego delle risorse diverse dal 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 31/12/2021	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
2) impianti e attrezzature	19.440	1.816	2.460	-	-	- 1.348	2.928
3) altri beni	3.191	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-	-	-	-	-
Totale	22.631	1.816	2.460	-	-	- 1.348	2.928

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati dismessi per obsolescenza i seguenti cespiti già ammortizzati:

- Impianti e attrezzature: euro 4.052 (computer)

A seguire si riportano gli acquisti di beni in C/Capitale effettuati durante l'esercizio. Anche in questo caso vengono distinti gli acquisti effettuati con l'impiego del FUN da quelli effettuati con altre fonti di finanziamento.

Destinazione immobilizzi acquisiti nel 2021	risorse FUN	risorse diverse dal FUN	Totale
Immobilizzi destinati al supporto generale			
<i>n. 1 Notebook Dell Vostro 3500</i>	601	-	601
<i>n. 1 Switch Ubiquiti 48 POE</i>	1.200	-	1.200
<i>n. 1 UPS Legrand DK 2000VA</i>	1.041	-	1.041
Totale parziale	1.654	-	1.654
Immobilizzi destinati all'attività tipica di CSV	-	-	-
<i>n. 2 Notebook Lenovo Thinkpad E14 Gen 2</i>	1.961	-	1.961
<i>n. 1 Notebook Lenovo Thinkbook 13s</i>	€ 899	-	899
<i>n. 1 Notebook Thinkbook 14</i>	€ 555	-	555
<i>n. 1 Notebook Dell Latitude 3420</i>	-	755	755
<i>n. 4 Notebook Hp Probook 440 G8</i>	1.705	1.705	3.410
<i>n. 1 Notebook Dell 250 G8</i>	€ 593	-	593
Totale parziale	5.713	2.460	8.173
TOTALE	8.556	2.460	11.015

Si ricorda che il costo di ammortamento dei beni acquisiti con risorse FSV e destinati al supporto generale è imputato alle diverse aree gestionali e pertanto coperto, quota parte, anche da risorse diverse dal FUN.

Immobilizzazioni finanziarie

L'importo di euro 296.394 si riferisce ad una Polizza assicurativa stipulata presso Vera Vita Assicurazioni a parziale garanzia del fondo TFR.

b. Crediti e debiti

Non sono presenti crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Tutti i crediti esposti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
1) verso utenti e clienti;	23.058
2) verso associati e fondatori;	-
3) verso enti pubblici;	53.613
4) verso soggetti privati per contributi;	14.609
5) verso enti della stessa rete associativa;	-
6) verso altri enti del Terzo settore;	36.929
7) verso imprese controllate;	-
8) verso imprese collegate;	-
9) crediti tributari;	648
10) da 5 per mille;	-
11) imposte anticipate;	2.531
12) verso altri	3.726
Totale	135.113

Verso associati e fondatori.

In questa voce sono esposti i crediti verso gli associati per le quote associative annuali. Nell'esercizio 2021 tutte le quote sono state incassate.

Verso utenti e clienti

Canone anno COSAP sostenuto per conto dell'appaltatore progetto Voce: euro 13.324

Verso enti pubblici

Fatture da emettere per contratti nell'ultimo trimestre dell'anno: euro 25.792

Depositi cauzionali a breve per gare d'appalto e cauzione COSAP progetto Voce: euro 24.993

Verso soggetti privati per contributi

La voce raccoglie crediti verso Fondazioni bancarie per progetti a rendicontare. Di questi euro 10.509 derivano dal progetto Civil Week 2022, in corso di realizzazione.

Verso enti della stessa rete associativa

CSV Milano appartiene alla rete dei CSV nazionali, aderendo all'associazione nazionale dei CSV. Dato che il processo di iscrizione al RUNTS di CSVnet e dei CSV non si è concluso, si ritiene, per questo esercizio, di interpretare la voce nel senso delle reti associative iscritte al RUNTS e pertanto di esporre i crediti verso il sistema dei CSV nella voce successiva.

Verso altri enti del Terzo settore

CSVnet Lombardia per collaborazioni addebitate semestralmente: euro 11.340

Con I Bambini i.s. per progetti in corso di rendicontazione: euro 15.729

Debiti

Tutti i debiti esposti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
1) debiti verso banche;	-
2) debiti verso altri finanziatori	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	-
6) acconti	-
7) debiti verso fornitori	237.048
8) debiti verso imprese controllate e collegate	-
9) debiti tributari;	21.585

10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.097
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	-
12) altri debiti	884
Totale Debiti	314.613

I debiti tributari e verso istituti previdenziali corrispondono ai versamenti da effettuare relativi a 13ma mensilità e stipendio di dicembre 2021, oltre ai versamenti da effettuare di competenza IV trimestre ai fondi previdenziali del personale dipendente.

c. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021 euro 1.248.678

La liquidità è mantenuta su conti correnti bancari a causa della pressoché nulla redditività degli strumenti finanziari disponibili a rischio basso.

Si segnala che euro 270.000 consistono in anticipazioni di contributi per il progetto Voce ricevuti da Fondazione Cariplo e Regione Lombardia.

d. Ratei e risconti attivi

I **ratei attivi** rappresentano quote di ricavi aventi manifestazione futura, ma di competenza dell'esercizio cui il bilancio si riferisce. Non sono presenti ratei attivi.

I **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 31/12/2021
Premi per polizze assicurative	12.172
Utenze telefoniche	221
Canoni di leasing	465
Consulenza IID Progetto Voce	3.025
Totale	15.882

Ratei e risconti passivi

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

Ratei passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	35.726
Rateo 14 mensilità lavoratori dipendenti	32.154
Totale	67.881

Ferie e permessi del personale dipendente vengono abitualmente consumati ampiamente prima del termine di legge previsto per le ferie, ovvero 18 mesi dall'anno di maturazione. Si segnala l'incremento di euro 2.827 dei ratei ferie permessi lavoratori dipendenti rispetto al saldo 31/12/2020, di cui circa 2.000 di incremento banca ore, che ammonta a euro 4.374, corrispondenti a una media di 18 ore ciascuno.

Risconti passivi

Risconti passivi per contributi pluriennali FUN

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).

Di seguito la movimentazione

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	1.846
Incrementi (beni acquisiti nell'esercizio)	8.556

Decremento (per ammortamenti dell'esercizio)	- 3.010
Altri incrementi	310
Altri decrementi	-
Saldo al 31/12/2021	7.701

La voce "altri incrementi" corrisponde alla rettifica effettuata nell'esercizio a seguito della verifica del valore residuo dei cespiti in corso di ammortamento.

Altri risconti passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Risconti passivi	6.376
Risconti passivi su contributi pluriennali	209.161
Risconti passivi contributi su ammortamenti extra FUN	2.928
Risconti passivi ammortamenti progetto Voce	372.595
Totale	583.359

Risconti passivi: proventi di competenza dell'esercizio successivo incassati nell'esercizio 2019 per il progetto Volontari per Parma 2020, rinviato a causa della pandemia Covid-19.

Risconti passivi su contributi pluriennali. Euro 5.869 per progetto "Vocis"; euro 203.292 anticipazione da Fondazione Cariplo del contributo sul progetto Voce, al netto della quota corrispondente ai costi sostenuti.

Contributi per ammortamenti: quota parte dei contributi ricevuti su progetti destinati alle quote future di ammortamento dei beni acquisiti per i progetti stessi.

Risconti passivi ammortamenti progetto Voce. In questa voce sono appostati tutti i proventi e ricavi derivanti dal progetto Voce (contributo Regione Lombardia e Fondazione Cariplo, proventi per affitto licenza Ostello). Come già osservato a proposito dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, i suddetti proventi saranno riscontati per la durata del piano di ammortamento, a copertura dei relativi costi, a partire dalla conclusione dei lavori edili.

e. Altri fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Per sostituzione strumentazione informatica	19.000
Per primarietà personale CSV Milano	7.875
Totale	26.875

A causa dell'interruzione dei lavori del progetto Voce e della conseguente necessità di permanere nell'attuale sede, dal 2020 si è ritenuto opportuno accantonare una somma destinata alla sostituzione della strumentazione informatica più obsoleta, incrementato nell'esercizio 2021 di euro 10.000.

Il piano di sviluppo 2020-23 prevede, con il passaggio ad un lavoro per obiettivi di tipo qualitativo e quantitativo, anche la possibilità di "introdurre un sistema premiante che possa gratificare i lavoratori e seguirli nella loro crescita professionale"; in previsione di ciò, a partire dal 2020 si è ritenuto effettuare un limitato accantonamento delle risorse economizzate, incrementato in questo esercizio di un importo pari al 50% dell'accantonamento precedente.

f. Trattamento di fine rapporto subordinato

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	373.537
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	41.107
Decremento per utilizzi nell'esercizio	- 53.512
Altri incrementi	-
Altri decrementi	-
Saldo al 31/12/2021	361.132

Gli accantonamenti corrispondono al TFR maturato nell'anno dal personale dipendente e alla rivalutazione per il TFR complessivamente accantonato. Si segnala che nove dipendenti hanno scelto il conferimento (totale o parziale) del TFR ai fondi pensione.

I decrementi corrispondono alla liquidazione per cessazione di tre rapporti di lavoro.

g. Patrimonio netto

Fondo di dotazione dell'Ente

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
Fondo di dotazione dell'ente	52.000	-	-	52.000
Totale	52.000	-	-	52.000

Il fondo corrisponde all'ammontare del patrimonio richiesto per il riconoscimento giuridico dell'Ente. È stato costituito nell'anno 2012 con risorse proprie dell'Ente.

Patrimonio vincolato

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
Riserve vincolate per decisione degli organi statutari				
<i>Riserva dell'Associazione</i>	381.525	6.192	-	387.717
Riserve vincolate destinate da Terzi				
<i>Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN</i>	266.888		19.541	247.347
Totale	648.413	6.192	19.541	635.064

Riserva dell'associazione

La Riserva, vincolata alle finalità statutarie, è costituita dai risultati positivi della gestione delle risorse diverse del FUN a partire dall'anno 2007. È stata incrementata con il risultato positivo della gestione di risorse diverse dal FUN nell'esercizio 2020, come da delibera dell'Assemblea.

Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN

Contiene i residui liberi derivanti da economie realizzate su contributi FUN relativi a programmazioni precedenti già concluse, la cui destinazione futura non è ancora stata determinata. Su tali fondi grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

Il decremento corrisponde ad euro 19.231, il cui utilizzo è stato autorizzato dall'ONC per la programmazione 2021, ed euro 310 destinate ad incremento dei risconti passivi per contributi pluriennali FUN allo scopo di rettificare la differenza tra i fondi là accantonati negli esercizi precedenti e l'effettivo valore residuo dei cespiti da ammortizzare.

L'incremento, corrispondente al risultato positivo della gestione FUN nell'esercizio 2021, sarà registrato a seguito dell'approvazione del bilancio, trovandosi provvisoriamente allocato nel patrimonio libero.

Patrimonio libero

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Avanzo/disavanzo d'esercizio	
<i>di cui avanzo/disavanzo d'esercizio risorse proprie</i>	4.927
<i>di cui avanzo/disavanzo d'esercizio risorse FUN</i>	19.945
Totale	24.872

La suddivisione del risultato di esercizio tra la gestione delle risorse FUN ed altre è rinvenibile nello "Schema riclassificato - "B", riportato nell'analisi del Rendiconto di gestione.

Si segnala che sul risultato d'esercizio risorse proprie, come poc'anzi ricordato, grava il vincolo di destinazione al finanziamento delle attività tipiche del CSV. A seguito dell'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea, tale importo sarà destinato ad incremento del Fondo risorse in attesa di destinazione FUN.

Non sono presenti impegni di spesa o reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche né debiti per erogazioni liberali condizionate

3. Analisi del Rendiconto Gestionale

L'Associazione, svolgendo le funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato, è tenuta a rappresentare i risultati del Rendiconto Gestionale riclassificati secondo due schemi, che si riportano di seguito, e che specificano con maggiore dettaglio le attività di interesse generale svolte, in particolare quelle relative ai servizi previsti dal CTS art. 63.

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'ONG, che vede l'erogazione nell'esercizio dell'intero importo destinato all'acquisto di beni.

Per omogeneità di criterio contabile, sono trattati allo stesso modo anche i costi per investimenti e ammortamenti dei beni acquisiti con risorse diverse dal FUN.

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, seguiamo 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.

a. 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	4.650	4.950	300	6,45%
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-	0,00%
4) Erogazioni liberali	-	-	-	0,00%
5) Proventi del 5 per mille	-	-	-	0,00%
6) Contributi da soggetti privati	1.271.777	1.222.003	- 49.774	-3,91%
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.140.104	1.140.103	- 1	0,00%
6.1.1) Attribuzione annuale	1.120.873	1.120.872	- 1	0,00%
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	19.231	19.231	-	0,00%
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	-	-	-	0,00%
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	-	-	-	0,00%
6.2) Altri contributi da soggetti privati	131.673	81.900	- 49.773	-37,80%
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	170.540	146.023	- 24.517	-14,38%
8) Contributi da enti pubblici	41.000	4.152	- 36.848	-89,87%
9) Proventi da contratti con enti pubblici	150.254	86.012	- 64.242	-42,76%
10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	2.527	2.527	0,00%
11) Rimanenze finali	-	-	-	0,00%
Totale A)	1.638.221	1.465.667	- 172.554	-10,53%
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse				
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-	0,00%
2) Contributi da soggetti privati	-	-	-	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-	0,00%
4) Contributi da enti pubblici	-	-	-	0,00%
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-	0,00%
6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	-	0,00%
7) Rimanenze finali	-	-	-	0,00%
Totale B)	-	-	-	0,00%
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi				
1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-	-	0,00%
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-	-	0,00%
3) Altri proventi	-	-	-	0,00%
Totale C)	-	-	-	0,00%
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Da rapporti bancari	-	119	119	0,00%
2) Da altri investimenti finanziari	-	-	-	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	0,00%
5) Altri proventi	-	-	-	0,00%
Totale D)	-	119	119	0,00%
E) Proventi di supporto generale				
1) Proventi da distacco del personale	-	-	-	0,00%
2) Altri proventi di supporto generale	-	-	-	0,00%
Totale E)	-	-	-	0,00%
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.638.221	1.465.786	- 172.435	-10,53%

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	351.451	294.247	57.204	16,28%
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	244.654	209.246	35.408	14,47%
1.3) Formazione	166.839	168.474	-1.635	-0,98%
1.4) Informazione e comunicazione	297.613	231.724	65.889	22,14%
1.5) Ricerca e Documentazione	38.944	46.652	-7.708	-19,79%
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	6.212	7.219	-1.007	-16,20%
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	1.105.713	957.562	148.151	13,40%
2) Oneri da Altre attività di interesse generale				
2.1) - Università del Volontariato - sedi locali	7.582	8.067	- 485	-6,39%
2.2) - Oneri generali AIG	611	487	124	20,25%
2.3) Progetto Voce	-	629	- 629	0,00%
2.4) - Parma 2020	-	-	-	0,00%
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	8.193	9.183	- 990	-12,08%
Totale A)	1.113.906	973.899	140.007	12,57%
B) Costi ed oneri da attività diverse				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	0,00%
2) Servizi	-	-	-	0,00%
3) Godimento beni di terzi	-	-	-	0,00%
4) Personale	-	-	-	0,00%
5) Acquisti in C/Capitale	-	-	-	0,00%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	0,00%
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	0,00%
Totale B)	-	-	-	0,00%
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	-	0,00%
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	-	0,00%
3) Altri oneri	-	-	-	0,00%
Totale C)	-	-	-	0,00%
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Su rapporti bancari	-	545	- 545	0,00%
2) Su prestiti	-	-	-	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	0,00%
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	0,00%
6) Altri oneri	-	-	-	0,00%
Totale D)	-	545	- 545	0,00%
E) Costi e oneri di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.235	1.255	1.980	61,20%
2) Servizi	84.884	85.254	-370	-0,44%
3) Godimento beni di terzi	12.609	9.288	3.321	26,34%
4) Personale	315.208	276.806	38.402	12,18%
5) Acquisti in C/Capitale	2.643	898	1.745	66,03%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	105.736	100.123	5.613	5,31%
Totale E)	524.315	473.624	50.691	9,67%
TOTALE ONERI E COSTI	1.638.221	1.440.914	197.307	12,04%
RISULTATO GESTIONALE	-	24.872	- 24.872	0,00%

b. SCHEMA RICLASSIFICATO - B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-	-	4.650	4.950	300
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-	-	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-	-	-	-
4) Erogazioni liberali	-	-	-	-	-	-
5) Proventi del 5 per mille	-	-	-	-	-	-
6) Contributi da soggetti privati	1.140.104	1.140.103	- 1	131.673	81.900	- 51.618
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.140.104	1.140.103	- 1	-	-	-
6.1.1) Attribuzione annuale	1.120.873	1.120.872	- 1	-	-	-
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	19.231	19.231	-	-	-	-
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	-	-	-	-	-	-
6.2) Altri contributi da soggetti privati	-	-	-	131.673	81.900	- 51.618
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-	170.540	146.023	- 24.517
8) Contributi da enti pubblici	-	-	-	41.000	4.152	- 36.848
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-	150.254	86.012	- 64.242
10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	1.780	1.780	-	747	1.480
11) Rimanenze finali	-	-	-	-	-	-
Totale A)	1.140.104	1.141.883	1.779	498.117	323.784	- 175.445
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	-	-	-	-	119	119
2) Da altri investimenti finanziari	-	-	-	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-
5) Altri proventi	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	119	119
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	-	-	-	-	-	-
2) Altri proventi di supporto generale	-	-	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.140.104	1.141.883	1.779	498.117	323.903	- 175.326

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	139.535	174.287	-34.752	211.916	119.959	91.957
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	161.613	143.769	17.844	83.041	65.477	17.564
1.3) Formazione	134.232	126.087	8.145	32.607	42.387	-9.780
1.4) Informazione e comunicazione	161.893	171.212	-9.319	135.720	60.511	75.209
1.5) Ricerca e Documentazione	27.944	39.620	-11.676	11.000	7.032	3.968
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	5.712	6.939	-1.227	500	280	220
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	630.929	661.914	-30.985	474.784	295.647	179.137
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
2.1) - Università del Volontariato - sedi locali	-	-	-	7.582	8.067	123
2.2) - Oneri generali AIG	-	-	-	611	487	- 629
2.3) Progetto Voce	-	-	-	-	629	- 485
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	-	-	-	8.193	9.183	- 990
Totale A)	630.929	667.900	- 36.623	482.977	305.999	176.978
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	-	-	-
2) Servizi	-	-	-	-	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-
4) Personale	-	-	-	-	-	-
5) Acquisti in C/Capitale	-	-	-	-	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-
Totale B)	-	-	-	-	-	-
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	-	304	- 304	-	242	- 242
2) Su prestiti	-	-	-	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
6) Altri oneri	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	304	- 304	-	242	- 242
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.665	1.255	1.410	570	-	570
2) Servizi	83.124	83.066	58	1.760	2.188	-428
3) Godimento beni di terzi	10.399	8.310	2.089	2.210	978	1.232
4) Personale	306.684	269.190	37.494	8.524	7.616	908
5) Acquisti in C/Capitale	2.183	898	1.285	460	-	460
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	104.120	97.002	7.118	1.616	3.121	-1.505
Totale E)	509.175	459.720	49.455	15.140	13.904	1.236
TOTALE ONERI E COSTI	1.140.104	1.121.938	18.084	498.117	318.976	179.224
RISULTATO GESTIONALE	-	19.945	-19.862	-	4.927	-3.898

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale	
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	1.434.256
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	11.015
<i>di cui FUN</i>	8.556
<i>di cui Extra FUN</i>	2.460
(-) Ammortamenti	-4.358
<i>di cui FUN</i>	-3.010
<i>di cui Extra FUN</i>	-1.348
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	1.440.914
Totale proventi del Rendiconto gestionale	1.459.128
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	11.015
<i>di cui FUN</i>	8.556
<i>di cui Extra FUN</i>	2.460
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-4.358
<i>di cui FUN</i>	-3.010
<i>di cui Extra FUN</i>	-1.348
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	1.465.786

Nei prospetti che seguono sono analizzate le voci più significative di proventi e oneri. Anche in questi prospetti, proventi e oneri sono esposti al netto degli ammortamenti e includendo il costo di acquisto dei beni, consentendo così il pieno confronto con le riclassificazioni previste dall'ONC.

c. Proventi

Quote associative	FUN	EXTRA FUN
Quote associative annuali (*)		4.950

Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	FUN	EXTRA FUN
Attribuzione annuale	1.120.873	
Residui liberi da esercizi precedenti	19.231	
Totale	1.140.104	

Altri contributi da soggetti privati	FUN	EXTRAFUN
CSV partner del progetto Vdossier per quote di compartecipazione ai costi		18.700
CSVnet Lombardia per Consulenza RTS, Consulenze Comunicazione, utilizzo sede		17.000
Con I Bambini i.s. per progetti "123 stella", "Reload", "Scuole aperte"		11.513
Convenzione APS La Rotonda		2.940
Action Aid international per collaborazione ricerca provertà alimentare		3.500
Istituto Italiano della Donazione per attività di tesoriere		1.500
Contribuzione ai servizi di consulenza, formazione e uso spazi da parte di Odv		5.870
<i>Totale da enti del terzo settore</i>		<i>61.023</i>
Fondazione Comunitaria Milano progetti Civil Week 2022, Cuore Visconteo e Baranz'Hub		18.168
Fondazione Cariplo per progetto Milano 2035		2.708
<i>Totale da altri soggetti privati</i>		<i>20.876</i>
Totale		81.900

Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	FUN	EXTRAFUN
CSV partner del progetto Vdossier per sottoscrizione abbonamenti al periodico		22.593
CSV partner del progetto Università del Volontariato per licenza marchio e servizi (*)		15.000
Servizi di consulenza, formazione e uso spazi da APS e Onlus		60.873
Servizi di formazione, consulenza/accompagnamento a richiesta da enti del terzo settore		16.981
<i>Totale da enti del terzo settore</i>		<i>115.447</i>
Cavarretta assicurazioni per collaborazione su tematiche assicurative per entri del terzo settore		16.457
Cavarretta assicurazioni per inserzioni pubblicitarie su periodico Vdossier		4.000
Università Bocconi per servizio "Desk Volontariato"		9.920
Servizi di volontariato e impresa da società		200
<i>Totale da altri soggetti privati</i>		<i>30.577</i>
Totale		146.023

Contributi da enti pubblici	FUN	EXTRA FUN
Contributo da fondi europei per progetto "Vocis"		3.532
Contributi da fondi europei per invio giovani volontari ESC		620
Totale		4.152

Proventi da contratti con enti pubblici	FUN	EXTRA FUN
Comune di Milano per progetto "Volontari per Milano"		48.262
Comune di Milano per progetto "Case delle associazioni e del volontariato"		37.309
Altri Comuni per servizi su riforma Terzo settore		440
Totale		86.012

Altri ricavi, rendite e proventi	FUN	EXTRA FUN
Utilizzo credito fiscale locazioni e sanificazioni anno 2020	1.170	

Sopravvenienza per errata doppia imputazione fattura fornitore	609	
Contributo ricevuto su progetto giustizia riparativa Net-Uepe anno 2018		634
Sopravvenienze per errata doppia imputazione rimborsi spese		113
Totale	1.780	747

(*) proventi destinati ad altre Attività di interesse generale (sez. A.2 degli schemi riclassificati)

d. Oneri

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 "**Oneri generali dell'area**", presente in ciascuna delle aree gestionali, comprende i cosiddetti "**costi comuni**", come dettagliato di seguito, e l'attività del personale dell'area non direttamente riconducibile a specifiche attività: la partecipazione a attività dei CSV a livello regionale e l'attività di coordinamento generale del Responsabile d'area svolta nel Comitato di direzione.

"**Costi comuni**". Con questa espressione si indicano, in continuità con i criteri adottati negli anni precedenti, alcune tipologie di oneri imputati a tutte le aree gestionali in quanto concorrono indirettamente alla realizzazione delle attività: acquisti (cancelleria e stampati, materiali di consumo); servizi (utenze, manutenzioni, canoni, spese di pulizia della sede); godimento beni di terzi (affitti passivi, noleggi, leasing); ammortamenti (beni immateriali, beni materiali). Il **criterio di imputazione**, applicato da tutti i CSV lombardi, fa riferimento al numero di ore di lavoro del personale complessivamente destinato a ciascuna area gestionale nella programmazione annuale. Salvo variazioni macroscopiche nell'imputazione del costo del lavoro a consuntivo rispetto a quanto preventivato, che nel caso specifico non si sono verificate, le percentuali restano invariate.

Nelle aree gestionali corrispondenti alle attività ex art. 63 CTS, i "costi comuni" sono **imputati interamente alle risorse FUN**, in quanto le corrispondenti risorse extra FUN costituiscono, indipendentemente dalla natura corrispettiva o rendicontativa, 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.

Di seguito si riporta la tabella delle percentuali di suddivisione adottate.

Area gestionale	% ripartizione
Promozione, Orientamento e Animazione	27,62%
Consulenza, assistenza e accompagnamento	16,72%
Formazione	11,78%
Informazione e Comunicazione	17,56%
Ricerca	3,67%
Supporto logistico	0,57%
Altre attività di interesse generale	0,63%
Oneri di supporto generale	21,45%
Totale	100%

Per una valutazione più ampia delle singole attività, si rinvia alla lettura del Bilancio sociale.

Promozione, orientamento e animazione

Attività	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
Servizio di informazione breve	31.151	43.081	- 11.930	-	-	-	31.151
Orientamento	18.109	18.240	- 131	21.640	11.174	10.466	50.923

Volontari x 1 giorno	12.422	16.467	- 4.045	-	-	-	12.422
Eventi promozione e sensibilizzazione nelle scuole-università	7.124	5.060	2.064	-	-	-	7.124
ABC Digital - PCTO	1.767	614	1.153	-	-	-	1.767
Volontariato & impresa	4.231	5.087	- 856	1.200	200	1.000	5.631
Volontariato e la città	13.047	25.418	- 12.371	95.324	48.262	47.062	156.633
Valorizzazione competenze	5.079	4.606	473	-	-	-	5.079
Partecipazione tavoli tematici	4.475	7.901	- 3.426	-	-	-	4.475
Accompagnamento consulenziale alle reti	14.512	15.974	- 1.462	18.280	11.905	6.375	44.697
123 Stella	720	482	238	7.000	3.945	3.055	11.665
Reload	134	923	- 789	3.403	2.240	1.163	5.777
Scuole in rete	-	2.030	- 2.030	15.882	5.328	10.554	21.210
Case delle associazioni e del volontariato	-	-	-	49.187	36.904	12.283	86.091
Oneri generali dell'area	26.763	28.404	- 1.641	-	-	-	26.763
Totale	139.535	174.287	- 34.753	211.916	119.959	91.957	471.409

Oneri per natura	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.038	1.585,39	1.453	6.500	-	6.500	1.585
2) Servizi	15.730	10.392,32	5.338	30.100	24.475,45	5.625	34.868
3) Godimento beni di terzi	11.849	12.117,30	- 268	-	-	-	12.117
4) Personale	106.432	144.969,08	- 38.537	175.316	95.483,74	79.832	240.453
5) Investimenti	2.486	1.690,40	796	-	-	-	1.690
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	3.532,90	- 3.533	-	-	-	3.533
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-	-
Totale	139.535	174.287	- 34.752	211.916	119.959	91.957	294.247

Consulenza, assistenza e accompagnamento

Attività	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
Servizio di informazione	81.253	86.761	- 5.508	21.164	17.801	3.363	104.562
Pacchetto costituzione/modifica	14.444	6.941	7.503	13.500	17.539	-4.039	24.481
Startup amministrativo	3.000	705	2.295	866	8150	51	1.520
Consulenze specialistiche	8.872	3.013	5.859	5.000	4.961	39	7.974
Percorsi personalizzati	10.758	2.956	7.802	4.800	2.014	2.786	4.970
Servizi per la Riforma	27.085	24.722	2.363	29.920	14.860	15.060	39.583
Consulenza RTS CSVnet Lombardia	-	-	-	7.791	7.487	304	7.487
Oneri generali dell'area	16.201	18.670	- 2.469	-	-	-	18.670
Totale	161.613	143.769	17.844	83.041	65.477	17.564	209.246

Oneri per natura	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.339	1.050	2.289	-	-	-	1.050
2) Servizi	32.284	12.466	19.818	27.720	14.998	12.722	27.464
3) Godimento beni di terzi	7.173	7.335	- 162	-	-	-	7.335
4) Personale	117.312	121.824	- 4.512	55.321	50.480	4.841	172.304
5) Investimenti	1.505	1.093	412	-	-	-	1.093
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-	-

7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-	-
Totale	161.613	143.769	17.844	83.041	65.477	17.564	209.246

Formazione

Attività	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
Servizio di informazione breve (UNIVOL)	21.989	24.623	- 2.634	-	-	-	24.623
Università del volontariato	98.267	88.608	9.659	32.607	42.387	-9.780	130.995
Sviluppo analisi dei bisogni formativi per i soci	2.562	957	1.605	-	-	-	957
Oneri generali dell'area	11.415	11.900	- 485	-	-	-	11.900
Totale	134.233	126.087	8.146	32.607	42.387	-9.780	168.474

Oneri per natura	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.796	664	1.132	-	-	-	664
2) Servizi	40.782	11.967	28.816	-	17.010	- 17.010	28.976
3) Godimento beni di terzi	5.053	5.168	- 115	-	-	-	5.168
4) Personale	85.541	107.088	- 21.547	32.607	25.377	7.230	132.465
5) Investimenti	1.060	1.200	- 140	-	-	-	1.200
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-	-
Totale	134.233	126.087	8.146	32.607	42.387	- 9.780	168.474

Informazione e comunicazione

Attività	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
VDossier	21.850	21.011	839	51.400	47.293	4.107	68.305
Civil Week	1.313	10.656	- 9.343	80.000	10.509	69.491	21.165
"Un caffè con"	6.664	0	6.664	-	-	-	-
Approfondimenti tematici Di taglio culturale	11.942	19.311	- 7.369	-	-	-	19.311
Milano 2035	6.527	5.308	1.219	4.320	2.708	1.612	8.017
Comunicazione e marketing	76.692	87.359	10.667	-	-	-	87.359
Progetto Voce: comunicazione e cantiere sociale	19.890	10.769	9.121	-	-	-	10.769
Oneri generali dell'area	17.015	16.797	218	-	-	-	16.797
Totale	161.893	171.212	- 9.319	135.720	60.511	75.209	231.724

L'attività "Un caffè con" è stata ricondotta, per omogeneità di contenuti, all'interno dell'attività "Approfondimenti tematici di taglio culturale".

L'edizione 2021 dell'iniziativa Civil week non si è svolta per il perdurare della situazione pandemica; non è stato pertanto possibile addebitare alle fonti di finanziamento extra FUN i costi sostenuti per la fase di riprogettazione. L'attività rendicontabile in vista della realizzazione dell'edizione 2022 è ripresa nel mese di novembre. Tra gli oneri extra FUN sostenuti sono inclusi i computer portatili acquistati per il nuovo personale ingaggiato.

L'attività di comunicazione sui cantieri sociali Voce è stata inferiore al previsto a causa della sospensione del cantiere edile; le risorse sono state utilizzate per rafforzare l'attività di comunicazione.

Oneri per natura	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.931	999	932	5.000		5.000	999
2) Servizi	29.420	37.708	- 8.288	71.450	42.608	28.843	80.316
3) Godimento beni di terzi	7.533	7.704	- 171	-	-	-	7.704
4) Personale	121.428	120.667	761	57.270	15.444	41.826	136.111
5) Investimenti	1.581	3.556	- 1.975	-	2.460	- 2.460	6.016
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	578	- 578	2.000	-	2.000	578
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-	-
Totale	161.893	171.212	- 9.319	135.720	60.511	75.209	231.724

Ricerca e documentazione

Attività	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
Supporto e/o partecipazione a attività di ricerca	2.105	4.428	- 2.323		3.500	- 3.500	7.928
Vocis - EU for Citizens	1.295	1.114	181	11.000	3.532	7.468	4.646
Gestionale CSV	23.672	28.830	- 5.158			-	28.830
Oneri generali dell'area	872	5.249	- 4.377			-	5.249
Totale	27.944	39.620	- 11.676	11.000	7.032	3.968	46.652

Il progetto *Vocis* prevedeva maggiori oneri correlati alla realizzazione di un evento europeo, rinviato al 2022 a causa della pandemia.

Oneri per natura	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	99	221	- 122	-	-	-	221
2) Servizi	306	948	- 642	-	2.950	- 2.950	3.898
3) Godimento beni di terzi	386	1.610	- 1.224	-	-	-	1.610
4) Personale	27.072	36.747	- 9.675	11.000	4.082	6.918	40.829
5) Investimenti	81	93	- 12	-	-	-	93
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-	-
Totale	27.944	39.620	- 11.676	11.000	7.032	3.968	46.652

Servizi logistici

Attività	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
Servizi fiscali	577	805	- 228	-	-	-	805
Uso spazi	2.615	160	2.455	500	280	220	440
Sperimentazione Gestionale ETS	1.976	5.523	- 3.547	-	-	-	5.523
Oneri generali dell'area	544	450	94	-	-	-	450
Totale	5.712	6.939	- 6.939	500	280	220	7.219

Oneri per natura	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62	41	21	-	-	-	41

2) Servizi	193	147	46	-	-	-	147
3) Godimento beni di terzi	237	250	- 13	-	-	-	250
4) Personale	5.168	6.488	- 1.320	500	280	220	6.768
5) Investimenti	52	12	40	-	-	-	12
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-	-
Totale	5.712	6.939	- 1.227	500	280	220	7.219

Altre attività di interesse generale

Attività	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF
Università del Volontariato - sedi locali	7.582	8.067	-485
Oneri generali AIG	611	487	124
Progetto Voce - oneri generali	-	629	-629
Totale	8.193	9.183	-990
Oneri per natura	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70	34	36
2) Servizi	815	2.045	1.230
3) Godimento beni di terzi	270	276	- 6
4) Personale	6.982	6.813	169
5) Investimenti	56	14	42
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-
Totale	8.193	9.183	- 990

Oneri di supporto generale

Attività	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
Progettazione CSV Milano		5.903			83		5.985
Consulenze CSVnet Lombardia - Comunicazione					1.169		1.169
Gestione risorse umane		93.688			1.291		94.979
Gestione amministrativa		93.059			3.207		96.266
Segreteria istituzionale		80.847			2.421		83.268
Gestione sede		67.277			5.733		73.009
Direzione del CSV		118.946			-		118.946
Totale	509.175	459.720	- 49.455	15.140	13.904	1.236	473.624

Il documento di programmazione non prevedeva una suddivisione degli oneri di supporto generale per le diverse attività.

Imputazione al FUN e alle risorse diverse dal FUN degli oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale, in quanto derivanti dalla gestione complessiva delle attività dell'Ente, sono imputati sia alle risorse FUN che a quelle diverse dal FUN.

Il criterio di imputazione è ricavato dal rapporto tra i proventi diversi dal FUN e il totale proventi.

Dalla somma dei proventi diversi dal FUN, come già per i "costi comuni", sono esclusi tutti i proventi destinati alle attività del CSV. Viceversa, gli oneri di supporto generale sono imputati alle risorse diverse dal FUN, quando queste siano destinate ad altre attività di interesse generale o, eventualmente, ad attività di raccolta fondi o diverse.

Si segnalano due eccezioni al criterio di imputazione suddetto:

- la quota di adesione annuale ai coordinamenti dei CSV (CSVnet e CSVnet Lombardia) è per sua natura interamente imputata alle risorse FUN;
- gli oneri della direzione dell'ente, analogamente a tutti gli altri costi del personale dedicato alle attività, sono imputati alle risorse diverse dal FUN in base al tempo effettivamente dedicato alle altre attività di interesse generale. Nell'anno in corso non risulta attività della direzione connessa alle AIG.

Oneri per natura	BUDGET FUN	CONSUNT FUN	DIFF	BUDGET EXTRA FUN	CONSUNT EXTRA FUN	DIFF	CONSUNT TOTALE
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.665	1.255	1.410	570	0	570	1.255
2) Servizi	83.124	83.066	58	1.760	2.188	- 428	85.254
3) Godimento beni di terzi	10.399	8.310	2.089	2.210	978	1.232	9.288
4) Personale	306.684	269.190	37.494	8.524	7.616	908	276.806
5) Investimenti	2.183	898	1.285	460	0	460	898
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	104.120	97.002	7.118	1.616	3.121	- 1.505	100.123
Totale	509.175	459.720	49.455	15.140	13.904	1.236	473.624

Non sono state ricevute erogazioni liberali. Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare né sono state realizzate operazioni con parti correlate. Non sono state realizzate attività di raccolta fondi.

4. Organizzazione dell'ente

a. Dipendenti e volontari

Il prospetto che segue rappresenta il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

Si rinvia anche in questo caso al Bilancio sociale per un esame più approfondito nonché per l'identificazione della differenza retributiva ai fini del rispetto del requisito di cui al CTS art. 16. Si segnala a questo proposito che il numero di dipendenti là riportato è quello risultante al 31.12 e risulta pertanto superiore al numero medio, a causa di un significativo turnover avvenuto nell'anno.

Categoria dipendenti	Numero medio	Maschi	Femmine
Impiegati	23	9	14
Quadri	1	1	0
Dirigenti	1	1	0
Totale	25	11	14

Presidente, Vicepresidente e componenti del Consiglio Direttivo svolgono il loro ruolo a titolo volontario. Non sono presenti altri volontari che svolgano la loro attività in modo non occasionale.

L'ente beneficia di prestazioni pro-bono da parte di consulenti e docenti, la cui attività è presentata nel bilancio sociale. Nella sezione dedicata a proventi e oneri figurativi si dà conto in dettaglio della dimensione economica di tali prestazioni.

b. Compensi spettanti

I membri del Consiglio Direttivo percepiscono unicamente il rimborso delle spese sostenute e documentate, connesse all'esercizio delle proprie funzioni. La tipologia di spese, le modalità di autorizzazione e i relativi importi rimborsabili sono definiti dal Regolamento appositamente approvato dall'Assemblea. L'ammontare dei rimborsi spese corrisposti agli amministratori nel 2021 è di euro 470.

Il Presidente uscente era membro del Consiglio Direttivo di CSVnet. Le spese sostenute in relazione a questa carica sono anticipate da CSV Milano e addebitate a CSVnet. Nel corso dell'esercizio è stato chiesto a CSVnet il rimborso di spese anticipate per complessivi euro 133.

Si segnala che la situazione di emergenza sanitaria ha ridotto notevolmente gli spostamenti anche degli Organi sociali.

I membri dell'Organo di Controllo nominati dall'Assemblea degli associati percepiscono i seguenti compensi:

- per la partecipazione alle verifiche trimestrali di cassa – Euro 1.240 annui;
- per i controlli sul bilancio di esercizio e per la redazione e sottoscrizione della relativa relazione di bilancio all'Assemblea dei soci – Euro 550;

Il Compenso del Presidente dell'Organo di controllo, nominato dall'ONC, è a carico di quest'ultimo.

In base alle Linee guida emanate dall'ONC, il compenso del Presidente ammonta a euro 5.000 annui, oltre oneri fiscali e previdenziali. Nel 2021 il Consiglio Direttivo ha deliberato di adeguare di conseguenza, con decorrenza dall'esercizio 2022, il compenso dei componenti l'Organo di Controllo. In considerazione del fatto che il compenso del Presidente è abitualmente maggiorato del 50%, il compenso degli altri componenti è stato determinato in euro 3.330 annui, oltre oneri fiscali e previdenziali.

L'Organo di Controllo svolge anche, nei casi previsti dal CTS, la Revisione legale. Si segnala che, non essendo nel 2021 l'Ente iscritto al RUNTS, non è ancora soggetto a tale revisione.

c. Vantaggi economici ricevuti dalle pubbliche amministrazioni

Nell'anno 2021 non sono stati percepiti vantaggi economici dalle Pubbliche amministrazioni per importo complessivo superiore a euro 10.000.

Ai sensi di quanto previsto dalla L. 124/2017 e s.m.i., e delle precisazioni contenute nella circolare del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 2/2019 del 11/01/2019, non sono conteggiati a tale scopo i rapporti di tipo sinallagmatico.

d. Proposta di destinazione dell'avanzo di esercizio

Il **risultato di esercizio, pari a euro 24.872**, 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) ed è riportato in due distinti conti dello Stato Patrimoniale: A IV 1 (avanzo di esercizio – risorse proprie) e A IV 2 (avanzo di esercizio – risorse 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, pari ad **euro 19.945**, 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.

Si propone di destinare l'avanzo di esercizio derivante dalla gestione di **risorse diverse dal FUN**, pari a **euro 4.927**, ad incremento della **Riserva dell'Associazione**.

5. Costi e proventi figurativi

L'ente si avvale anche di prestazioni pro-bono nella realizzazione delle attività dell'Università del Volontariato.

Tali docenze sono realizzate grazie ad accordi di collaborazione stipulate con Università e altri soggetti.

Per un dettaglio delle tipologie di collaborazioni in corso, si rinvia al Bilancio sociale.

Al fine di quantificare i costi figurativi, si ritiene di applicare alle attività di docenza pro-bono i medesimi compensi previsti dal regolamento amministrativo di CSV Milano per i docenti, a parità di classificazione.

Nel dettaglio: ore di docenza pro-bono: 71. Compenso orario per docenti con la corrispondente qualifica, comprensivo di ogni onere: euro 68. Ai fini del presente calcolo si ritiene di non considerare l'IVA.

Nell'anno 2021, in collaborazione con Manageritalia, è proseguita l'opera pro-bono due ex manager in qualità di consulenti della Direzione per l'attuazione del Piano di sviluppo, con un impegno complessivo di 8 ore.

Ai fini della quantificazione del costo, si ritiene di adottare anche in questo caso il compenso orario per consulenti con la corrispondente qualifica. Ore di consulenza: 8. Compenso orario: euro 68.

È infine da rilevare che nel corso del 2021 è proseguito il supporto consulenziale giuridico pro-bono al progetto Voce. Nella prima parte dell'anno il supporto ha visto il coinvolgimento dello Studio Latham & Watkins, che ha accompagnato il progetto Voce dal suo avvio.

Nella seconda parte dell'anno, ad integrazione delle competenze specifiche necessarie, è stata raccolta la disponibilità dello Studio Freshfields Bruckhaus Deringer LLP.

L'impegno complessivo dei due studi legali è stato dagli stessi quantificato rispettivamente in 50 ore per circa 15.000 euro di costo per Latham & Watkins e 80 ore per 40.000 euro di costo per FBD.

Nelle more di ulteriori approfondimenti, nonché dell'emanazione di eventuali indicazioni e criteri generali, si ritiene di compensare l'importo dei proventi figurativi con il corrispondente costo.

Costi figurativi	Esercizio 2021	Proventi figurativi	Esercizio 2021
1) da attività di interesse generale	60.372	1) da attività di interesse generale	60.372
2) da attività diverse	-	2) da attività diverse	-
Totale	60.372	Totale	60.372

C. ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

Il 2021 è stato per CSV Milano un anno in cui la volontà alla ripresa delle attività ha caratterizzato l'operare del Centro e prevalso su un contesto ancora fortemente caratterizzato dai temi dell'emergenza pandemica, intercettando la medesima spinta alla ripartenza proveniente dalle molteplici realtà del volontariato, l'aumento qualitativo delle prestazioni da loro richieste e dei loro bisogni.

CSV Milano ha garantito, ai suoi molteplici fruitori (cittadini, volontari, Enti di Terzo Settore, Enti Pubblici, Imprese, ...) il supporto necessario e fondamentale perché il volontariato potesse espletare il suo ruolo determinante, la sua presenza e le sue attività, nonostante il contesto di emergenza sociale causata dagli effetti della pandemia creasse notevoli difficoltà oggettive alla normale operatività nel e col territorio.

Ancora quest'anno, queste delicate situazioni sociali, hanno fatto emergere come sia assolutamente necessario e indispensabile la presenza del volontariato nel tessuto sociale e, al suo fianco, la presenza di CSV Milano come sostegno e "accompagnatore" sociale.

Le istituzioni, pubbliche e private, il mondo dell'imprenditoria economica ed industriale, devono sostenere questa presenza, valorizzarla nel rispetto reciproco dei ruoli, affinché i diversi attori coinvolti confermino, con i loro contributi specifici, l'impegno per la costruzione del bene comune. Unico vero obiettivo dell'interesse generale.

In questa dimensione, grazie allo svolgimento delle diverse iniziative, CSV Milano ha garantito il perseguimento dello scopo e delle attività previste negli artt. 2 e 3 del proprio statuto. In particolare tra quelle indicate di interesse generale:

- a) servizi strumentali ad enti del Terzo settore;
- b) attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- c) ricerca scientifica di particolare interesse sociale;
- d) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui all'articolo 5 D.lgs. 117/2017;
- h) riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.

In specifico CSV Milano ha erogato i servizi previsti per la funzione di Centro di Servizio per il Volontariato, nel rispetto delle norme del Capo II, Titolo VIII del Codice del Terzo Settore.

Il 2021 è stato un anno intenso, che si è innanzitutto caratterizzato per l'acquisizione dall'ONC dell'accreditamento come Centro di servizio per il volontariato (CSV) per la Città metropolitana di Milano, a norma del CTS art. 61 64 c. 5 lett j), per l'ingresso di due nuovi soci nella compagine sociale e per il rinnovo del Consiglio direttivo con l'elezione di un significativo numero di nuovi consiglieri e successivamente per la nomina del nuovo Presidente. Il Consiglio, insediatosi a maggio 2021, condividendo l'impostazione data dal Consiglio precedente e in particolare del Piano di sviluppo 2020-23 "Innovare per crescere", ha proceduto lungo il solco adottato curando l'attuazione della Programmazione 2021 e impostando in sostanziale continuità la Programmazione 2022.

Il conto economico 2021, pur se in diminuzione rispetto a quanto preventivato, vede un aumento dei Proventi e ricavi riguardo al 2020 per un totale di euro 43.148 e degli Oneri e costi per un totale di euro 24.468

Questa positiva gestione economica ha permesso di non utilizzare euro 19.231 da accantonamenti degli anni precedenti di contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017, che erano stati prudenzialmente inseriti nel preventivo 2021 approvato dall'Assemblea.

Inoltre la gestione da attività CSV ha un risultato di esercizio sostanzialmente in pareggio con un avanzo, al netto dei residui FUN programmati, di euro 714. Si segnala che oltre alle risorse assegnate dal FUN (di pari importo rispetto al 2020) le risorse di altri soggetti a cofinanziamento delle attività da CSV ammontano a euro 305.999 in aumento rispetto al 2020.

La gestione altre attività di interesse generale ha visto ricavi per complessivi euro 20.069, con un avanzo di gestione di euro 4.927.

Questi risultati economici positivi sono stati raggiunti grazie all'impegno della struttura di CSV Milano che ha operato nel 2021 utilizzando anche forme di lavoro da remoto durante l'emergenza Covid 19, e che ha subito un discreto ricambio interno essendosi volontariamente dimessi tre lavoratori che sono stati sostituiti da altri quattro grazie anche all'aumento delle risorse provenienti da altri soggetti a cofinanziamento delle attività da CSV.

Nel dettaglio delle attività, come si può evincere in modo più completo dal Bilancio Sociale, si segnala, rispetto al 2020:

- riguardo all'Area dei servizi rivolti alle Organizzazioni un aumento delle serate informative e delle consulenze, oltre che una straordinaria distribuzione di mascherine chirurgiche ricevute pro-bono da un fornitore e dal Comune di Milano;
- riguardo all'Area dei servizi rivolti ai Cittadini e Volontari una riduzione delle attività del progetto Volontari Energia per Milano a causa delle fasi successive all'emergenza iniziale della pandemia, e una tenuta delle attività formative;
- riguardo all'Area dei servizi rivolti alla Cultura un aumento dei partecipanti alle iniziative Culturali, l'avvio del nuovo progetto di Vdossier e l'investimento iniziale per la realizzazione nel 2022 della prima *Civil Week* in presenza;
- riguardo all'Area dei servizi rivolti al Territorio, oltre all'accompagnamento ad alcune nuove reti territoriali, l'attivazione della nostra partecipazione al progetto Cuore Visconteo e al progetto Case delle Associazioni e del Volontariato;
- riguardo alle attività di Comunicazione la campagna social per il 5 dicembre -Giornata internazionale del Volontariato- e l'aumento dell'utilizzo della piattaforma di richiesta di servizi MyCSV.

Importante è stato anche l'apporto dei volontari, presenti sia negli Organi sociali che nella gestione delle attività come docenti e consulenti.

In genere le attività svolte da CSV Milano sono realizzate grazie a significative collaborazioni di partnership con numerose organizzazioni del primo, secondo e terzo settore, che sono ulteriormente aumentate di numero e intensità durante il 2021.

Il 2021 purtroppo è stato un anno che, nonostante numerosi solleciti ed incontri, pur assistiti da studi legali, non ha visto la definizione, da parte del *general contractor* Fratello Sole Energie Solidali impresa sociale, di una nuova proposta progettuale integrativa volta a permettere il riavvio del cantiere edile per il restauro e ampliamento dell'immobile per l'avvio del progetto VOCE - Casa del Volontariato. Le interlocuzioni tenute anche all'inizio del 2022 con i referenti dei diversi soggetti istituzionali confermano il forte interesse a

collaborare per sostenere CSV Milano nel completamento dell'operazione sia nella gestione delle tempistiche della concessione che nella copertura dei previsti costi aggiuntivi.

CSV Milano è consapevole dell'enorme portata e potenzialità del volontariato nel contesto milanese e non solo ed è pronto ad accogliere le prossime sfide a cui ci sentiamo chiamati: il processo di attuazione della riforma del Terzo settore per migliorare gli aspetti fiscali di tale riforma e l'avvio del Registro Unico Nazionale (RUNTS), il rafforzamento dei legami con le istituzioni, la promozione di forme di collaborazione e dialogo che stanno alla base del modello di sviluppo sociale sostenibile da noi propugnato, la crescita di CSV Milano come Agenzia di sviluppo del volontariato e della cittadinanza attiva capace di sostenerlo e accompagnarlo per affrontare più forti e con competenza le sfide future, non ultime le concrete sfide del coinvolgimento di CSV Milano nel progetto Olimpiadi Milano Cortina 2026 e il completamento del progetto VOCE.

Con queste prospettive la Programmazione e il Preventivo 2022 sono stati definiti in continuità coi risultati raggiunti ma anche in leggera evoluzione positiva assumendo da un lato la stabilità dell'importo delle risorse provenienti dal FUN e dall'altro prevedendo un ulteriore aumento delle risorse provenienti da altre fonti.

In una prospettiva più a medio termine si auspica che l'annunciata determinazione da parte dell'ONC dell'ammontare del finanziamento stabile triennale dei CSV e della relativa ripartizione territoriale, in attuazione di quanto previsto dall'articolo 62, comma 7 del Codice del Terzo Settore, porti ad un aumento delle risorse assegnate a CSV Milano, che ad oggi risulta essere tra i CSV in Italia di gran lunga con la minore dotazione pro-capite abitante.

In parallelo con l'affievolirsi dell'emergenza pandemica dovrebbero essere possibili quelle azioni previste dal Piano di Sviluppo 2020-23 "Innovare per crescere" di ulteriore evoluzione dell'organizzazione e quindi dell'aumento delle progettualità con le relative risorse provenienti da altri soggetti.

In questo quadro gestionale ed economico evolutivo anche il mantenimento dell'equilibrio finanziario appare plausibile sia alla luce delle tempistiche delle erogazioni dal FUN e dei pagamenti da parte dei soggetti terzi che della liquidità esigibile accantonata negli anni da CSV Milano.

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Agli associati della Associazione "Ciessevi Milano"

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio dell'Associazione Ciessevi Milano al 31.12.2021, redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 24.872 (di cui euro 4.927 risorse proprie ed euro 19.945 risorse FUN). Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, poiché l'Associazione non risulta ancora iscritta al RUNTS, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si rinvia alla apposita relazione riportata nei paragrafi 3.A e 3.C della Relazione di Missione.

Ad ogni modo:

- l'ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale costituite da "organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo Settore, (...);
- l'ente non effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;
- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione;

PA
yqj¹
SR

- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato nel bilancio sociale gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;
- ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Allorquando non abbiamo partecipato alle assemblee degli associati e/o alle riunioni dell'organo di amministrazione, siamo stati informati dagli amministratori del contenuto delle delibere e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle *"Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore"* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

L'Organo di controllo ha quindi verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 (anche in relazione al primo esercizio di adozione delle suddette disposizioni).

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. non è stato necessario esprimere il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo, in quanto non presenti.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. non è stato necessario esprimere il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento, in quanto non presente.

Quanto alla rideterminazione del valore di beni/servizi effettuata in sede di prima adozione dell'OIC 35 - Principio contabile ETS, abbiamo verificato che il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi corrisponda con il *fair value* esistente alla data del passaggio alle nuove norme di bilancio.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione del vincolo di attribuire il risultato di esercizio di pertinenza della gestione del FUN ad incremento del fondo risorse in attesa di destinazione FUN, mentre di attribuire l'avanzo di esercizio derivante dalla gestione di risorse diverse dal FUN, pari ad euro 4.927, ad incremento della Riserva dell'Associazione, come formulata dall'organo di amministrazione.

Milano, 21 aprile 2022

L'organo di controllo

Alberto Regazzini - Presidente



Roberta Gottard



Fabrizio Angelelli

