



**CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO
DI MONZA LECCO SONDRIO E.T.S.**

RELAZIONE DI MISSIONE 2023

1. INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Dati generali dell'Ente	
Denominazione:	Centro di Servizio per il Volontariato di Monza Lecco Sondrio E.T.S.
Legale rappresentante:	Filippo Viganò
Sede legale:	Monza, Via Correggio Allegri n. 59
Sede amministrativa:	Lecco, Via Marco d'Oggiono n. 15
Altra sede operativa:	Sondrio, Viale Milano n. 41
P.IVA 06795370961 - C.F. 94614530155	
Iscrizione Registro delle Persone Giuridiche Private Regione Lombardia atto n. 3646 del 10/10/2019	
Iscrizione Registro delle Imprese REA MB1899745	
Iscrizione Elenco nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato n. 20 - Ambito territoriale: Province di Monza e Brianza, Lecco e Sondrio	
Iscrizione Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), con numero di repertorio 29832, in data 6 luglio 2022, con determina dirigenziale n. 1226 della Provincia di Monza Brianza	

L'Associazione Centro di Servizio per il Volontariato di Monza Lecco Sondrio E.T.S. (CSV Monza Lecco Sondrio oppure CSV MLS) è un Ente di carattere non lucrativo che persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, avente personalità giuridica ottenuta con decreto regionale N. 397 del 10/10/2019 (Atto Identificativo N. 3646) di iscrizione al Registro Regionale delle persone giuridiche private della Regione Lombardia.

Oggi Ente di Terzo Settore, in quanto iscritto al RUNTS, con provvedimento di Determina Dirigenziale della Provincia di MB, come Centro di Servizio per il Volontariato di Monza Lecco Sondrio E.T.S., alla sezione G ex art. 47 D. Lgs. 117/2017 CTS, iscrizione confermata, a far data dal 06/07/2022, come da ultima e più recente Determina Dirigenziale Provincia MB n. 1773 del 11/07/2023.

La medesima Determina, ai sensi dell'art. 22 del D. LGS. 117/2017, ha altresì sancito, sempre a far data dal 06/07/2022, la sospensione dell'efficacia dell'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche Regione Lombardia (Decreto n. 397 del 10/10/2019) per tutto il periodo per il quale l'Ente Centro di Servizio per il Volontariato di Monza Lecco Sondrio E.T.S. è iscritto al RUNTS, non perdendo comunque il requisito della Personalità Giuridica.

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

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

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

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

L'aggiornamento normativo sul sistema dei CSV in Italia, sancito con la Legge n. 106/16 sulla Riforma del Terzo Settore, prevede che i Centri di Servizio operino al fine di "fornire supporto tecnico, formativo e informativo per promuovere e rafforzare la presenza e il ruolo dei volontari nei diversi enti del Terzo Settore" (cfr. art 5), senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato.

Nel luglio 2019 CSV Monza Lecco Sondrio ha presentato la manifestazione di interesse per l'accreditamento come CSV, all'interno del percorso stabilito dall'Organo Nazionale di Controllo (ONC) di cui al CTS art. 62.

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

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

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

In data 22 aprile 2022 è stata presentata istanza di iscrizione al RUNTS.

In conclusione, a settembre 2022, è stata data comunicazione ai Soci che anche il processo accreditamento, acquisita efficacia a decorrere dal 15 aprile 2021, si è concluso definitivamente a seguito dell'iscrizione di CSV Monza Lecco Sondrio ETS, con numero di repertorio 29832, al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore

(RUNTS) avvenuta in data 6 luglio 2022, con determina dirigenziale numero 1226, confermando l'acquisizione della personalità giuridica, ottenuta con decreto regionale N. 397 del 10/10/2019 (Atto Identificativo N. 3646) di iscrizione al Registro Regionale delle persone giuridiche private della Regione Lombardia, oggi mantenuta ai sensi dell'art. 22 del D. LGS. 117/2017,

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

L'Assemblea Soci è l'organo sovrano di CSV a cui competono le importanti funzioni di indirizzo, controllo e nomina dei componenti del Consiglio Direttivo e degli altri Organi Sociali. L'Assemblea dei Soci di CSV MLS è composta dai rappresentanti legali o dai delegati delle associazioni socie. A tal proposito, è continuata anche per tutto il 2023 l'attività di verifica e controllo della tipologia giuridica dell'ente socio, perché, in base all'art. 61 c. 1 lett. «d» del Codice del Terzo Settore, i Centri di Servizio per il Volontariato hanno l'obbligo di ammettere come associati solo le Organizzazioni di Volontariato e gli altri Enti del Terzo Settore, esclusi quelli costituiti in una delle forme del libro V del Codice Civile.

Il Consiglio Direttivo è l'organo di amministrazione e direzione esecutiva; il numero dei suoi componenti può variare da un minimo di 5 fino a un massimo di 19. Tutti i membri del Consiglio rimangono in carica 3 anni con possibilità di rinnovo sino ad un massimo di tre mandati. Al suo interno è nominato il Presidente rappresentante legale pro tempore dell'Associazione. A maggio 2024 è previsto il rinnovo delle cariche sociali in scadenza.

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

Attività di Interesse Generale

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

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

- supporto tecnico, formativo ed informativo al fine di promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli Enti del Terzo Settore;

- Promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli Enti di Terzo Settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;
- Formazione, finalizzata a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;
- Consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;
- Informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli Enti del Terzo Settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura del bene comune, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;
- Ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo Settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;
- Supporto tecnico-logistico, finalizzato a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature;
- Promozione della cultura del volontariato, in particolare tra i giovani, in collaborazione con le amministrazioni pubbliche anche attraverso apposite iniziative da svolgere nell'ambito delle strutture e delle attività scolastiche, universitarie ed extrauniversitarie, valorizzando le diverse esperienze ed espressioni di volontariato;
- Promozione e sviluppo delle attività di controllo, anche sotto forma di autocontrollo e di assistenza tecnica nei confronti degli enti associati.

Missione

CSV Monza Lecco Sondrio opera come agente di sviluppo del volontariato e della cittadinanza attiva sui territori delle province di Monza e Brianza, Lecco e Sondrio.

Promuove, sostiene e qualifica il volontariato negli enti del Terzo settore - in particolare nelle organizzazioni di volontariato - con servizi, progetti e azioni che contribuiscono al cambiamento sociale nell'interesse generale dei cittadini e delle comunità. In particolare, CSV supporta il volontariato nell'intraprendere e far conoscere le proprie iniziative, nel dotarsi di competenze organizzative e gestionali, nel coinvolgere nuovi soggetti e reperire risorse per incidere positivamente sui fenomeni sociali. CSV MLS collabora e aderisce a CSVnet Lombardia e CSVnet, la rete regionale e nazionale dei CSV.

Visione

Nel 2023 è stato presentato dal sistema nazionale dei CSV il Manifesto "I CSV come agenti di sviluppo del volontariato nei territori. Un manifesto per fare bene insieme". In tutta Italia i CSV: promuovono la crescita delle esperienze associative; alimentano la collaborazione tra le realtà del volontariato; favoriscono la cooperazione tra volontariato, istituzioni e imprese; valorizzano le forme emergenti di volontariato; animano la cultura della convivenza, del dono e dell'aiuto; sviluppano le capacità organizzative del volontariato; riconoscono l'orizzonte dei diritti, focalizzano i problemi e le sfide dei territori a livello nazionale.

CSV Monza Lecco Sondrio vede nel volontariato la piena espressione dei doveri di solidarietà sociale previsti dall'articolo 2 della Costituzione. Crede nel suo valore come propulsore di cittadinanza attiva e consapevole, luogo di partecipazione, di costruzione collettiva, di esercizio e tutela dei diritti civili e sociali.

2. DATI SUGLI ASSOCIATI

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

Anche per tutto il 2023, è proseguito il lavoro di verifica e supporto alla base sociale, facilitato dalla pubblicazione sempre più precisa e aggiornata del nuovo Registro – RUNTS che permette l'individuazione della titolarità ETS.

Nell'anno 2023, conteggiando le nuove adesioni, 15 ETS in totale, comparate alle esclusioni per vari motivi di 5 enti nello stesso periodo, al 31 dicembre 2023 il numero dei Soci era pari a 302 Enti del Terzo Settore, da 292 dell'anno scorso, al netto di ultime verifiche per la situazione di alcuni enti (solo ONLUS) ancora in fase di eventuale iscrizione al RUNTS. Nello specifico si contano 208 Organizzazioni di Volontariato e 94 tra altri ETS, APS e Onlus restanti, in via di verifica.

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

Si rimanda al Bilancio Sociale per ulteriori informazioni.

3. CRITERI APPLICATI

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

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

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

Crediti: sono esposti al loro valore di realizzo.

Debiti: sono rilevati al loro valore nominale.

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

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

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

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

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

- nello Stato Patrimoniale: Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN, Fondo per Completamento azioni FUN, Fondo Rischi ed oneri futuri FUN, Risconti passivi per contributi pluriennali FUN, dettaglio dell'avanzo di gestione generato da risorse FUN;
- nel Rendiconto gestionale, il dettaglio, tra i contributi da soggetti privati per Attività di Interesse Generale, dei contributi FUN ex art. 62 D.lgs. 117/2017.

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

4. IMMOBILIZZAZIONI

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

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali <i>"acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"</i>							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/22	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/23	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/23
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere ingegno	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.601,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Altre	33.977,09	0,00	17.934,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	35.578,94	0,00	17.934,09	0,00	0,00	1.630,21	16.303,88

Nella voce "Altre" sono contabilizzate le "Migliorie beni di terzi", che rappresentano le spese sostenute nell'esercizio 2014 per lavori effettuati nella sede di Monza e le "Manutenzioni straordinarie su beni di terzi" che rappresentano la quota parte di spese in capo a CSV, affrontate per la ristrutturazione della nuova sede territoriale a Sondrio di CSV MLS.

CSV MLS ha stipulato un contratto di comodato d'uso gratuito con Fondazione Pro Valtellina ONLUS in data 15.07.2022 ed è stato incaricato, in virtù del progetto "Casa delle Associazioni" di cui Fondazione Pro

Valtellina Onlus è partner, di sovrintendere dapprima ai lavori di ristrutturazione e successivamente a gestire la struttura che ospita la sede di altre 4 associazioni del territorio.

La quota qui esposta è pertanto stata calcolata decurtando dai costi complessivi le quote di contributi in c/impianti ricevute dagli Enti che insieme a CSV hanno sostenuto la ristrutturazione ed il progetto “Casa delle Associazioni”.

Immobilizzazioni Immateriali “acquisite con l’impiego delle risorse diverse dal FUN”							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/22	Acquisti in C/Capitale effettuati nell’esercizio 2023	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/23	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/23
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere ingegno	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	155.759,50	155.759,50	-	155.759,50	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-	-	-
Totale	155.759,50	155.759,50	-	155.759,50	0,00	0,00	0,00

Nella voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” nel 2022 erano state allocate le spese relative ai lavori di ristrutturazione della “Casa delle associazioni” di Viale Milano n. 41 in Sondrio. In data 06.10.2023 è stata fatta la chiusura lavori. Si è pertanto azzerata la voce provvisoria di “Immobilizzazioni in corso e acconti” contabilizzandola alla voce “Manutenzioni straordinarie su beni di terzi” sopra descritta.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali “acquisite con l’impiego delle risorse del FUN”

Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/22	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/23	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/23
Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	9.177,46	283,71	-	-	-	283,71	-
Attrezzature	3.463,24	-	-	-	-	-	-
Altri beni (Mobili e arredi, Telefoni cellulari, beni minori, Computer e macchine elettroniche)	98.939,88	6.875,72	11.099,57	-	-	4.838,99	13.136,30
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Totale	111.580,58	7.159,43	11.099,57	0,00	0,00	5.122,70	13.136,30

Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2023 classificati come "Altri beni" si riferiscono alla voce "Computer e macchine elettroniche" e "Telefoni cellulari". Nell'esercizio in corso sono stati acquistati n. 4 notebook e n.16 telefoni cellulari. Fino a novembre 2023 i dipendenti utilizzavano telefoni propri, quindi si è provveduto all'acquisto.

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Partecipazioni in altre imprese	1.850,00	2.500,00	650,00
Crediti verso altri	110,00	110,00	-
Altri Titoli	223.329,19	115.841,01	-107.488,18
Totale Immobilizzazioni finanziarie	225.289,19	118.451,01	-106.838,18

La voce di "Partecipazioni in altre imprese" corrisponde alla quota di capitale sottoscritta a Confcooperative.

La voce "Crediti verso altri" corrisponde al deposito cauzionale a m/l termine presso Tim spa.

Nella voce Altri Titoli sono esposti i valori di:

- un investimento in fondo assicurativo di Banca Generali, non avente carattere speculativo a capitale garantito, per Euro 8.991,00, il cui valore attuale risulta invariato;
- un investimento assicurativo presso la compagnia "Intesa Sanpaolo Vita S.p.A.", non avente carattere speculativo a capitale garantito, sottoscritta nel 2022 per Euro 50.000,00 (per quanto pervenuto al 31.12.2023 il rispondente valore ammonta a Euro 50.812,42);

- un investimento in titoli PCT presso Banca Generali, a capitale garantito, sottoscritti a novembre per Euro 56.850,00, in scadenza il 15/04/2024 (per quanto pervenuto al 31.12.2023 il rispondente valore ammonta a Euro 57.061,41).

Nel corso dell'anno 2023 sono stati disinvestiti:

- titoli Eurizon Capital SGR, (Banca Intesa), accesi per Euro 40.000,00 liquidati a scadenza per un importo di Euro 41.943,26;
- due fondi obbligazionari su Banca Etica, iscritti a bilancio al momento della fusione dei CSV di Monza, Lecco e Sondrio rispettivamente per il valore di Euro 74.292,23 (Fondo Obbligazionario Breve Termine) e di Euro 50.045,95 (Fondo Obbligazionario Misto), liquidati a ottobre rispettivamente per Euro 70.786,30 ed Euro 44.902,29. Il valore di tali fondi all'atto dell'effettivo acquisto avvenuto antecedentemente alla fusione, è stato rilevato essere diverso. Per questo motivo in data 02.01.2023 si è provveduto ad allineare il valore a bilancio a quello di acquisto mediante rilevazione di sopravvenienza passiva. Contestualmente al disinvestimento si è rilevata una minusvalenza dovuta alla perdita di valore di uno dei fondi obbligazionari, utilizzando il Fondo oscillazione titoli a copertura.

Non riscontrando ulteriori rischi nell'attuale situazione finanziaria, si è azzerato tale Fondo, riallocando la quota residua nel Fondo risorse in attesa di destinazione FUN.

5. COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO

Nel bilancio 2023 non sono presenti costi di impianto e ampliamento né costi di sviluppo.

6. CREDITI E DEBITI SUPERIORI AI 5 ANNI

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

CREDITI

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/23	Totale al 31/12/22	Variazioni
Crediti v/utenti e clienti	3.385,63	-	3.385,63	-	-3.385,63
Crediti v/enti pubblici	44.262,89	2.500,00	46.762,89	91.311,08	44.548,19
Crediti v/soggetti privati per contributi	32.765,66	11.500,00	44.265,66	32.544,42	-11.721,24
Crediti tributari	566,24	-	566,24	-	-566,24
Crediti v/altri	64.776,46	-	64.776,46	215,00	-64.561,46
TOTALE	145.756,88	14.000,00	159.756,88	124.070,50	-35.686,38

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

a) crediti V/Enti pubblici:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/23
Comune di Monza - Progetto Supporto giovani	2.250,00	-	2.250,00
Comune di Olginate - Progetto Innominate Vie 2.0	910,00	-	910,00
Retesalute Merate - Progetto Family Power legge 23.15	1.800,00	-	1.800,00
Comunità Montana Valtellina di Morbegno e Ufficio di Piano di Morbegno - Progetto Psicolab	3.636,92	-	3.636,92
Comune di Lecco - Progetto Smart	3.599,22	-	3.599,22
Comune di Lecco - Progetto Step	2.398,14	-	2.398,14
Comune di Sondrio Ufficio di Piano - Progetto Patti Generativi	3.971,80	-	3.971,80
Comune di Monza - Progetto Lombardia dei Giovani 2.0	170,81	-	170,81
Offerta Sociale Vimercate - Progetto Lombardia dei Giovani VI-TE 2023	5.026,00	-	5.026,00
Offerta sociale Vimercate - progetto "Pippi"	10.000,00	-	10.000,00
Comune di Sondrio - Progetto "Percorsi di autonomia per persone con disabilità"	2.500,00	2.500,00	5.000,00
Comune di Lecco - Progetto Inclusione	5.000,00		5.000,00
Comune di Monza - Progetto Lombardia dei Giovani	3.000,00		3.000,00
TOTALE	44.262,89	2.500,00	46.762,89

Alla data odierna sono stati incassati € 7.250,00 dei crediti sopra esposti.

b) crediti V/Soggetti privati per contributi

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/23
CSVnet Lombardia - Progetto collaborazione Gruppo di lavoro "Documentazione Riforma TS" e Gruppo di lavoro "Area Cittadini"	2.000,00	-	2.000,00
Cooperativa Grandangolo - Progetto Tam Tam	9.597,00	-	9.597,00
Consorzio Solco - Progetto Segni positivi in rete	9.800,00	-	9.800,00
Consorzio Solco - Progetto "Propositivi"	1.525,00	7.500,00	9.025,00
Ass. Les Cultures - Progetto PIT Punti Informativi Territoriali	2.000,00	-	2.000,00
ARCI Spazio Condiviso - Progetto Rete Save the Food	5.000,00	-	5.000,00
Consorzio Solco - Progetto Prins	3.947,08	-	3.947,08
Impresa Girasole - Progetto "Un futuro in comune"	2.896,58	-	2.896,58
TOTALE	36.765,66	7.500,00	44.265,66

Alla data odierna sono stati incassati € 11.360,17 dei crediti sopra esposti.

c) crediti tributari

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/23
Crediti v/Inail	358,99	-	358,99
Crediti v/Erario	152,25	-	152,25
Credito Irap	55,00	-	55,00
TOTALE	566,24	-	566,24

d) crediti V/altri

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/23
Consorzio Mestieri per spese ordinarie anno 2023 Casa Associazioni Sondrio	4.423,78	-	4.423,78
Socrem per spese ordinarie 2023 Casa Associazioni Sondrio	1.093,19	-	1.093,19
PGS Auxilium per spese ordinarie 2023 Casa Associazioni Sondrio	2.391,34	-	2.391,34
Ass. Chicca Raina per spese ordinarie 2023 Casa Associazioni Sondrio	4.033,57	-	4.033,57
Consorzio Mestieri - Contributo in c/impianti per spese Ristrutturazione	6.457,23	-	6.457,23
Ass. Chicca Raina Contributo in c/impianti per spese Ristrutturazione	6.377,35	-	6.377,35
Provincia di Sondrio - Credito per Contributo in c/impianti - per spese Ristrutturazione Casa Associazioni	40.000,00	-	40.000,00
TOTALE	64.776,46	-	64.776,46

DEBITI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
516.218,59	232.693,25	283.525,34

I debiti totali ammontano a Euro 516.218,59 tutti pagabili entro l'anno. Per una migliore esposizione e comprensione dei rapporti contrattuali in corso, riportiamo il dettaglio delle tipologie di debito.

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
Debiti verso banche	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
Acconti	-	-
Debiti verso fornitori	39.912,20	-
Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
Debiti tributari	15.066,13	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.872,37	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-

Altri debiti	427.367,89	-
Totale	516.218,59	-

Dettaglio voci di debito:

Descrizione	Saldo al 31/12/2023
Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	24.692,22
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	15.219,98
Totale Debiti verso fornitori	39.912,20
v/erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	13.930,00
V/erario per IRES	161,00
v/erario per IVA Vendite	975,13
Debiti tributari	15.066,13
Inps c/contributi lavoratori dipendenti	21.160,64
Debiti v/F.di di previdenza complementare Fon.te.	12.543,73
Debiti v/Fondo Est	168,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.872,37
Altri debiti	821,03
Debiti da compartecipazione budget di progetto	426.546,86
Altri debiti	427.367,89

Nella voce "Debiti da compartecipazione budget di progetto" sono indicati gli importi ricevuti in anticipo a finanziamento del progetto Ucraina allocati nell'apposito CC/n. 188326 e che dovranno essere redistribuiti ai partner di progetto al ricevimento della documentazione di rendicontazione attestante le spese da essi sostenute.

7. RATEI E RISCONTI E ALTRI FONDI

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.627,68	2.870,65	14.757,03

Ratei attivi

L'associazione non ha operato ratei attivi.

Risconti attivi

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

Descrizione	Saldo al 31/12/23
Polizza Kasco	€ 302,05
Premio assicurazione malattia, infortuni, RC 2024 (PUV)	€ 1.599,08
Premio tutela legale 2024 (PUV)	€ 550,00
Prean Canone manutenzione estintori sede Sondrio	€ 207,40

Canone manutenzione impianto termico e condizionatori sede Sondrio	€ 1.224,00
Canone assistenze e manutenzione Acquaviva Monza Brianza	€ 55,73
Canone Amazon Business	€ 44,92
Social Techno - software antivirus	€ 168,96
Assicurazione Cavarretta Incendio	€ 331,34
Assicurazione Cavarretta furto	€ 242,42
Assicurazione Cavarretta Minori per progetto Brianza Gap	€ 207,57
Genesys informatica - hosting my.avanziiilprossimo.it	€ 7,70
Genesys informatica - hosting gestionale.avanziiilprossimo.it	€ 7,70
RF Com - connettività sede Sondrio	€ 572,50
Canone locazione sede Lecco terza annualità quota 2024	€ 12.106,31
Totale	17.627,68

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
109.066,31	74.679,67	34.386,64

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

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

Risconti passivi per contributi pluriennali FUN

Risconti Passivi su Contributi Pluriennali Fun	
Descrizione	Importo
Saldo al 01/01/2023	7.159,43
Incrementi (beni acquisiti nell'esercizio)	29.033,66
Decremento (per ammortamenti dell'esercizio)	-6.752,91
Saldo al 31/12/2022	29.440,18

La voce qui allocata rappresenta la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, viene imputata negli esercizi successivi sulla base dell'utilizzo dei corrispondenti beni in C/Capitale (quote di ammortamento). Il valore dei risconti passivi per contributi pluriennali FUN corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con l'impiego del FUN per lo svolgimento delle funzioni di CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all'art.62 del CTS che grava sui beni acquisiti.

Altri ratei e risconti passivi

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

Ratei Passivi			
Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Spese condominiali sedi Lecco e Sondrio	6.738,05	7.602,65	-864,60

Interessi passivi su c/c dedicato a progetto Ucraina	1,23	0,79	0,44
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	23.841,51	25.469,47	-1.627,96
Rateo 14ma mensilità lavoratori dipendenti	20.005,21	19.447,33	557,88
Totale	50.586,00	52.520,24	-1.934,24

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

Risconti Passivi			
Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Quota contributo progetto "Propositivi!"	7.500,00	15.000,00	-7.500,00
Quota contributo progetto "Lombardia dei Giovani – Vi-te" Ambito Vimercate	4.931,40	-	4.931,40
Quota contributo progetto "Inclusione Ambito Lecco"	2.500,00	-	2.500,00
Quota contributo progetto "Percorsi di autonomia per persone con disabilità"(PNRR)	2.561,27	-	2.561,27
Quota contributo progetto "PIPI - Interventi di rete tra le famiglie"	10.000,00	-	10.000,00
Quota contributo progetto "Lombardia dei Giovani " Ambito Monza	1.547,46	-	1.547,46
Totale	29.040,13	15.000,00	14.040,13

Fondi per rischi e oneri

Altri Fondi per rischi e oneri			
Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
1) Fondo per completamento azioni FUN	23.396,29	50.000,00	-26.603,71
2) Fondo Rischi e oneri futuri FUN	-	7.887,88	-7.887,88
3) Altri fondi	-	-	-
Totale	23.396,29	57.887,88	-34.491,59

Nel "Fondo per completamento azioni FUN" confluiscono le risorse (provenienti dai "Residui liberi da esercizi precedenti") destinate dalla programmazione approvata dall'OTC per il 2021 alla progettazione e sistemazione delle sedi. In particolare, si fa riferimento alla ristrutturazione della sede di Sondrio, che ha visto la fine lavori il 6.10.2023. In tale data si è destinata una quota del fondo per completamento azioni FUN pari a Euro 23.396,29 a copertura dei costi sostenuti. Subentrati alcuni lavori di adeguamento non previsti, la restante quota verrà utilizzata nel 2024.

Il "Fondo Rischi e Oneri futuri FUN" fa riferimento al "Fondo Oscillazione Titoli" costituito a tutela degli investimenti finanziari di CSV. Nell'anno in oggetto esso è stato parzialmente utilizzato a copertura delle minusvalenze riscontrate in fase di disinvestimento titoli, come sopra descritto. La quota restante è riallocata nel Fondo risorse in attesa di destinazione FUN.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato

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

A fine esercizio 2023 risultavano attivi nel Centro n. 16 dipendenti assunti a tempo indeterminato (di cui 7 con un contratto a tempo pieno e 9 a tempo parziale). N. 13 dipendenti hanno scelto che il proprio trattamento di fine rapporto venga destinato ad una forma pensionistica complementare, perciò la quota qui ricompresa equivale alla sola rivalutazione di quanto eventualmente in precedenza accantonato al fondo TFR di CSV. N. 3 dipendenti alimentano con la quota annua il fondo accantonato in azienda, regolato secondo le previsioni dell'articolo 2120 del codice civile.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto	Importo
Saldo al 01/01/2023	12.738,40
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	4.254,74
Decremento per utilizzi nell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2023	16.993,14

8. PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione dell'Ente

Fondo di dotazione dell'Ente				
Descrizione	Saldo al 01/01/23	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/23
Fondo di dotazione dell'Ente	52.000,00	-	-	52.000,00
Totale	52.000,00	-	-	52.000,00

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

Patrimonio Vincolato

Riserve vincolate destinate da Terzi				
Descrizione	Saldo al 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/23
Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	431.409,08	11.549,31	-30.000,00	412.958,39
Totale	431.409,08	11.549,31	-30.000,00	412.958,39

Il “Fondo Risorse in attesa di destinazione Fun” è composto dalle risorse di provenienza FUN, presenti nella disponibilità dell’ente gestore al 31/12/2023 e che lo stesso utilizzerà nell’esercizio delle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato, previa approvazione mediante la specifica programmazione. Su tali fondi grava infatti il vincolo di destinazione di cui all’art. 62 del CTS.

L’ammontare al 31/12/2022 di tale fondo era pari a € 431.409,08.

L’incremento è composto per € 6.772,84 dal risultato positivo della gestione FUN dell’esercizio 2022 e da € 4.776,47 dalla quota residua del Fondo Oscillazione titoli qui riallocata.

Il decremento pari a € 30.000,00, corrisponde alla quota utilizzata nelle attività dell’anno in esame, come da Piano attività di competenza, approvato da ONC.

L’ammontare al 31/12/2023 di tale fondo è pari a € 412.958,39.

A seguito dell’approvazione del risultato di esercizio da parte dell’assemblea, il Fondo sarà incrementato con il risultato positivo della gestione FUN dell’esercizio 2023 (residui finali liberi).

Patrimonio libero

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

Patrimonio Libero				
Descrizione	Saldo al 01/01/23	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/23
Riserve di utili o avanzi di gestione	114.642,43	10.290,00	-	124.932,43
Totale	114.642,43	10.290,00	-	124.932,43

La voce sopra esposta è costituita dagli avanzi generati dalla gestione delle risorse diverse dal FUN. L’incremento rappresenta il risultato positivo della gestione delle risorse diverse dal FUN dell’esercizio 2022 (corrispondente all’importo delle quote associative), qui destinato come da delibera dell’Assemblea.

Avanzo d’esercizio

Avanzo/Disavanzo d’esercizio			
Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Avanzo d’esercizio – Risorse proprie	10.160,00	10.290,00	-130,00
Avanzo d’esercizio – FUN	115.860,92	6.772,84	109.088,08
Totale	126.020,92	17.062,84	108.958,08

Nell'esercizio in corso, le entrate diverse da FUN sono state utilizzate per integrare le attività svolte nelle funzioni di CSV. Analogamente all'esercizio precedente, nel 2023 l'avanzo prodotto dalla gestione delle risorse diverse dal FUN è costituito dalle sole quote associative.

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

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

Quantificazione Risorse patrimoniali FUN

Come richiesto dall'Organo Nazionale di Controllo, si evidenzia il patrimonio relativo alle Risorse FUN mediante apposito schema.

1 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2023

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

RISORSE FUN	
A) Patrimonio Netto	528.819,31
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	412.958,39
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN	115.860,92
B) Fondi per rischi ed oneri	23.396,29
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	23.396,29
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	0,00
E) Ratei e risconti passivi	29.440,18
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	29.440,18
TOTALE RISORSE FUN	581.655,78

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

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

ATTIVO	Annualità 2023
B) Immobilizzazioni	
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce	
2) Crediti	

<i>d) verso altri;</i>	110,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	110,00
Totale Immobilizzazioni	110,00
C) Attivo circolante:	
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
9) crediti tributari;	566,24
12) verso altri.	64.776,46
Totale Crediti	65.342,70
IV - disponibilità liquide:	
1) depositi bancari e postali;	468.750,12
2) assegni;	0,00
3) danaro e valori in cassa;	385,10
Totale Disponibilità liquide	469.145,22
Totale attivo circolante.	534.477,92
D) Ratei e risconti attivi.	17.627,68
TOTALE	552.215,60

Dettaglio Residui Vincolati FUN

1. Fondi vincolati al completamento azioni/attività								
n°	Area di riferimento da art. 63	Titolo dell'attività	Anno di ammissione a finanziamento	Importo ammesso a finanziamento	Attività avviata al 31.12.23 (sì/no)	Importo speso nel 2023	Attività terminata al 31.12.2023 (sì/no)	Importo residuo al 31.12.2023
1	Supporto generale	Fondo per sedi	2021	50.000,00 €	sì	26.603,71 €	no	23.396,29 €
Totale				50.000,00 €		26.603,71 €		23.396,29 €

2. Fondi vincolati ad altre finalità								
n°	Nome fondo	Finalità fondo	Anno di costituzione fondo	Importo iniziale	Fondo movimentato dalla costituzione (sì/no)	Importo utilizzato nel 2023	Fondo chiuso al 31.12.2023 (sì/no)	Importo residuo al 31.12.2023
1	Fondo oscillazione titoli	Rischi su investimenti finanziari	2018	1.934,21 €	sì	3.111,41 €	sì	€
Totale								-

9. IMPEGNI

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

10. DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

11. RENDICONTO GESTIONALE

CSV Monza Lecco Sondrio, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 61 del D.Lgs. 117/2017 e alle indicazioni dell'ONC, è tenuto a rappresentare i risultati del Rendiconto Gestionale separando la gestione FUN da quella diversa dal FUN: per questo ricavi e oneri sono stati riclassificati secondo due schemi, che si riportano di seguito, anche al fine di specificare con maggiore dettaglio le attività di interesse generale svolte, secondo la classificazione prevista dall'art. 63 del D.Lgs. 117/2017. Si aggiunge, inoltre, un terzo prospetto utilizzato per la presentazione della Programmazione annuale e compilato con i dati del bilancio consuntivo, così come richiesto dall'Organo Nazionale di Controllo.

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

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

Rendiconto della gestione con separazione delle fonti di finanziamento

PROVENTI E RICAVI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale Consuntivo 2023
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	10.160,00	10.160,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	9.469,87	9.469,87
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	849.114,71	51.168,95	900.283,66
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	849.114,71	0,00	849.114,71
6.1.1) Attribuzione annuale	792.511,00	0,00	792.511,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	30.000,00	0,00	30.000,00

6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	26.603,71	0,00	26.603,71
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	51.168,95	51.168,95
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	34.880,20	34.880,20
8) Contributi da enti pubblici	0,00	125.170,97	125.170,97
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	12,49	12,49
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale A)	849.114,71	230.862,48	1.079.977,19
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Da rapporti bancari	0,00	137,31	137,31
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	2.537,58	2.537,58
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	2.674,89	2.674,89
E) Proventi di supporto generale			
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	849.114,71	233.537,37	1.082.652,08

ONERI E COSTI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale budget
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale			
1) Oneri da Funzioni CSV			
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	225.521,79	152.142,61	377.664,40
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	91.322,44	15.217,71	106.540,15
1.3) Formazione	71.239,36	9.185,75	80.425,11
1.4) Informazione e comunicazione	62.868,54	0,00	62.868,54
1.5) Ricerca e Documentazione	49.554,86	513,01	50.067,87
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	34.115,24	6.038,74	40.153,98
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	534.622,23	183.097,82	717.720,05
2) Oneri da Altre attività di interesse generale			

Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00
Totale A)	534.622,23	183.097,82	717.720,05
B) Costi ed oneri da attività diverse			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Su rapporti bancari	17,33	1,23	18,56
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	3.368,03	2.673,66	6.041,69
Totale D)	3.385,36	2.674,89	6.060,25
E) Costi e oneri di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	818,22	12,49	830,71
2) Servizi	43.141,54	0,00	43.141,54
3) Godimento beni di terzi	7.038,05	0,00	7.038,05
4) Personale	73.804,76	37.592,17	111.396,93
5) Acquisti in C/Capitale	4.625,03	0,00	4.625,03
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	65.818,60	0,00	65.818,60
Totale E)	195.246,20	37.604,66	232.850,86
TOTALE ONERI E COSTI	733.253,79	223.377,37	956.631,16
RISULTATO GESTIONALE	115.860,92	10.160,00	126.020,92

EXTRA 1	TOTALE	DI CUI UTILIZZO NEL 2023
RESIDUI LIBERI (FUN/FONDI SPECIALI) DA ESERCIZI PRECEDENTI NON PROGRAMMATI	438.181,92	0,00
EXTRA 2	TOTALE	DI CUI UTILIZZO NEL 2023
RESIDUI VINCOLATI DA ESERCIZI PRECEDENTI	50.000,00	26.603,71

Schema Riclassificato – A

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	10.000,00	10.160,00	160,00	1,60%	10.290,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	2.775,00
4) Erogazioni liberali	0,00	9.469,87	9.469,87	0,00%	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Contributi da soggetti privati	838.011,00	900.283,66	62.272,66	7,43%	815.120,65
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	822.511,00	849.114,71	26.603,71	3,23%	792.511,00
6.1.1) Attribuzione annuale	792.511,00	792.511,00	0,00	0,00%	792.511,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	26.603,71	26.603,71	0,00%	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	15.500,00	51.168,95	35.668,95	230,12%	22.609,65
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	7.600,00	34.880,20	27.280,20	358,95%	11.053,39
8) Contributi da enti pubblici	40.000,00	125.170,97	85.170,97	212,93%	81.955,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	12,49	12,49	0,00%	10,15
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	895.611,00	1.079.977,19	184.366,19	20,59%	921.204,19
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse					
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi					
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	137,31	137,31	0,00%	3,66
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	2.537,58	2.537,58	0,00%	103,40
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	0,00	2.674,89	2.674,89	0,00%	107,06
E) Proventi di supporto generale					
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00%	59,63
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00%	59,63
TOTALE PROVENTI E RICAVI	895.611,00	1.082.652,08	187.041,08	20,88%	921.370,88

ONERI E COSTI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	316.051,66	377.664,40	-61.612,74	-19,49%	341.587,73
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	103.243,46	106.540,15	-3.296,69	-3,19%	115.955,22
1.3) Formazione	77.808,12	80.425,11	-2.616,99	-3,36%	107.163,63
1.4) Informazione e comunicazione	59.480,97	62.868,54	-3.387,57	-5,70%	48.062,31
1.5) Ricerca e Documentazione	47.868,70	50.067,87	-2.199,17	-4,59%	37.921,61
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	37.902,14	40.153,98	-2.251,84	-5,94%	43.204,83
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	642.355,05	717.720,05	-75.365,00	-11,73%	693.895,33
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	642.355,05	717.720,05	-75.365,00	-11,73%	693.895,33
B) Costi ed oneri da attività diverse					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	0,00	18,56	-18,56	0,00%	367,49
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	5.953,67
6) Altri oneri	0,00	6.041,69	-6.041,69	0,00%	0,00
Totale D)	0,00	6.060,25	-6.060,25	0,00%	6.321,16
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.178,00	830,71	347,29	29,48%	473,00
2) Servizi	48.131,53	43.141,54	4.989,99	10,37%	36.066,93
3) Godimento beni di terzi	6.395,39	7.038,05	-642,66	-10,05%	3.252,19
4) Personale	109.871,79	111.396,93	-1.525,14	-1,39%	98.154,66
5) Acquisti in C/Capitale	22.818,67	4.625,03	18.193,64	79,73%	318,39
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	64.860,57	65.818,60	-958,03	-1,48%	65.826,38
Totale E)	253.255,95	232.850,86	20.405,09	8,06%	204.091,55
TOTALE ONERI E COSTI	895.611,00	956.631,16	-61.020,16	-6,81%	904.308,04
RISULTATO GESTIONALE	0,00	126.020,92	-126.020,92	0,00%	17.062,84

Schema Riclassificato – B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.160,00	160,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	9.469,87	9.469,87
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	822.511,00	849.114,71	26.603,71	15.500,00	51.168,95	35.668,95
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	822.511,00	849.114,71	26.603,71	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	792.511,00	792.511,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	26.603,71	26.603,71	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	15.500,00	51.168,95	35.668,95

7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	7.600,00	34.880,20	27.280,20
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	40.000,00	125.170,97	85.170,97
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	12,49	12,49
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	822.511,00	849.114,71	26.603,71	73.100,00	230.862,48	157.762,48
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	137,31	137,31
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	2.537,58	2.537,58
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.674,89	2.674,89
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	822.511,00	849.114,71	26.603,71	73.100,00	233.537,37	160.437,37

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						

1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	263.551,66	225.521,79	38.029,87	52.500,00	152.142,61	-99.642,61
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	98.093,46	91.322,44	6.771,02	5.150,00	15.217,71	-10.067,71
1.3) Formazione	75.808,12	71.239,36	4.568,76	2.000,00	9.185,75	-7.185,75
1.4) Informazione e comunicazione	59.480,97	62.868,54	-3.387,57	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	47.868,70	49.554,86	-1.686,16	0,00	513,01	-513,01
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	34.452,14	34.115,24	336,90	3.450,00	6.038,74	-2.588,74
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	579.255,05	534.622,23	44.632,82	63.100,00	183.097,82	-119.997,82
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	579.255,05	534.622,23	44.632,82	63.100,00	183.097,82	-119.997,82
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	0,00	17,33	-17,33	0,00	1,23	-1,23
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	3.368,03	-3.368,03	0,00	2.673,66	-2.673,66
Totale D)	0,00	3.385,27	-3.385,27	0,00	2.674,98	-2.674,98
E) Costi e oneri di supporto generale						

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.178,00	818,22	359,78	0,00	12,49	-12,49
2) Servizi	47.631,53	43.141,54	4.489,99	500,00	0,00	500,00
3) Godimento beni di terzi	5.895,39	7.038,05	-1.142,66	500,00	0,00	500,00
4) Personale	105.871,79	73.804,76	32.067,03	4.000,00	37.592,17	-33.592,17
5) Acquisti in C/Capitale	22.818,67	4.625,03	18.193,64	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	59.860,57	65.818,60	-5.958,03	5.000,00	0,00	5.000,00
Totale E)	243.255,95	195.246,20	48.009,75	10.000,00	37.604,66	-27.604,66
TOTALE ONERI E COSTI	822.511,00	733.253,79	89.257,21	73.100,00	223.377,37	-150.277,37
RISULTATO GESTIONALE	0,00	115.860,92	-115.860,92	0,00	10.160,00	-10.160,00

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

11.1 GESTIONE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

11.1.1 Proventi e ricavi da attività di interesse generale

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	10.160,00	10.160,00
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-
Erogazioni liberali	-	9.469,87	9.469,87
Contributi da soggetti privati			
<i>Contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017</i>	849.114,71	-	849.114,71
<i>Altri Contributi da soggetti privati</i>	-	51.168,95	51.168,95
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	34.880,20	34.880,20
Contributi da enti pubblici	-	125.170,97	125.170,97
Altri ricavi, rendite e proventi	-	12,49	12,49
Totale	849.114,71	230.862,48	1.079.977,19

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori

Descrizione	Importo
n. 280 quote associative 2023 dell'importo di € 30,00	8.400,00
n. 22 quote associative 2023 dell'importo di € 80,00	1.760,00
Totale n. 302 quote associative	10.160,00

Contributi da soggetti privati:

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

Contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017	
Descrizione	Saldo al 31/12/23
Attribuzione annuale	792.511,00
Residui liberi da esercizi precedenti	30.000,00
Residui vincolati da esercizi precedenti	26.603,71
Rettifiche da residui finali vincolati	-
Totale	849.114,71

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

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

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	792.511,00
(+) Residui Liberi da esercizi precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso	30.000,00
(+) Residui Vincolati da esercizi precedenti (per completamento azioni dell'anno precedente)	26.603,71
(-) Contributi FUN utilizzati durante l'esercizio per l'acquisto di immobilizzazioni	-29.033,66
(+) Quota di contributi pluriennali di competenza dell'esercizio equivalente alle quote di ammortamento rilevate durante l'esercizio	6.752,91
(-) Residui finali Vincolati	-
Totale contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017 sul Rendiconto Gestionale	820.081,05

Altri contributi da soggetti privati:

Ente	Oggetto	Importo
CSVnet Lombardia	Contributo collaborazione Gruppo "Documentazione riforma TS" e Gruppo "Area Cittadini"	4.000,00
CSVnet	Contributo eventi progetto CHAMPS	800,00
Fondazione Comunitaria Monza	Contributo realizzazione Convegno "Associazioni, volontariato, imprese sociali in Brianza"	896,00
Forum Terzo Settore Monza Brianza	Contributo da a sostegno realizzazione Convegno 18/05/2023 "Associazioni, volontariato, imprese sociali in Brianza"	894,00
Coop. Soc. "L'Arcobaleno"	Contributo utilizzo spazi Tavolo Giustizia Riparativa	2.000,00
Consorzio Sol.Co.	Progetto "Propositivi!"	10.500,00
Fondazione Comunitaria del Lecchese – (capofila Les Cultures)	Progetto PIT Punti Informatici Territoriali	2.000,00
Fondazione Comunitaria del Lecchese – (capofila Arci Spazio Condiviso)	Progetto "Rete Save the Food"	5.000,00
Consorzio Sol.Co.	Progetto "Prins" Centro Servizi per il contrasto alla Povertà	6.956,08

Impresa Sociale Consorzio Girasole	Progetto "Un Futuro in Comune"	2.896,58
Cavarretta Assicurazioni	Contributo da Convenzione	9.469,87
TOTALE		45.412,53

Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

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

Descrizione	Oggetto	Importo
Corrispettivi per servizi da attività istituzionale	Servizi di consulenza	2.652,20
Corrispettivi per servizi da attività istituzionale	Servizi di formazione	9.185,75
Corrispettivi per servizi da attività istituzionale - altro	Servizi di orientamento, promozione e animazione territoriale	24.407,01
TOTALE		36.244,96

Contributi da Enti Pubblici

Ente	Oggetto	Importo
Comune di Seregno	Progetto Mind the Gap Progress 2023	34.500,00
Comune di Sondrio	Progetto "Percorsi di autonomia per persone con disabilità"	2.438,73
Comune Lecco	Progetto Inclusione ambito Lecco	2.500,00
Comune Monza	Progetto Lombardia dei Giovani Monza	1.452,54
ATS Brianza	Progetto "Brianza Gap Campi di volontariato"	15.000,00
Offerta Sociale Azienda speciale consortile	Progetto Lombardia dei Giovani VI-TE 2023	2.248,60
Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento della Protezione civile	Progetto Accoglienza Diffusa Ucraini	67.031,10
TOTALE		125.170,97

Altri ricavi, rendite e proventi

Descrizione	Importo
Abbuoni e arrotondamenti attivi	12,49
Contributo a rimborso delle spese anticipate per "Casa Associazioni Pro Valtellina Sondrio" da Enti subcomodatori	13.861,53
Totale	13.874,02

11.1.2 COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Oneri da Funzioni CSV

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

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

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

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

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

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

Oneri Promozione, orientamento e animazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da FUN	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo Totale
Partecipazione e Orientamento al Volontariato	45.491,67	21.824,25	2.000,00	37.586,81	59.411,06
Supporto al Volontariato in contrasto alle povertà	41.640,81	34.939,10	14.500,00	23.820,84	58.759,94
Supporto al Volontariato per le forme di fragilità	63.012,50	45.262,88	10.000,00	44.896,10	90.158,98
Volontariato scuola e cittadinanza	44.491,68	43.400,17	16.000,00	21.990,75	65.390,92
Supporto al volontariato nella costruzione di comunità	68.915,00	80.095,39	10.000,00	23.848,11	103.943,50
Totale	263.551,66	225.521,79	52.500,00	152.142,61	377.664,40

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE					
Descrizione	Budget FUN	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.164,52	1.753,43	-	1.668,76	3.422,19
Servizi	34.271,70	36.530,27	21.000,00	53.248,19	89.778,46
Godimento beni terzi	14.362,27	17.577,12	-	5.795,26	23.372,38
Personale	212.976,80	158.390,07	31.500,00	86.238,52	244.628,59
Investimenti	776,37	11.270,90	-	-	22.242,97
Oneri diversi di gestione	-	-	-	5.191,88	5.191,88
Totale	263.551,66	225.521,79	52.500,00	152.142,61	388.636,47

Oneri Consulenza, assistenza e accompagnamento

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di consulenza, assistenza e accompagnamento	75.483,01	67.321,28	5.150,00	15.217,71	82.538,99
Accompagnamento allo sviluppo dell'organizzazione	22.610,45	24.001,16	-	-	24.001,16
Totale	98.093,46	91.322,44	5.150,00	15.217,71	106.540,15

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO					
Descrizione	Budget FUN	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	414,23	623,75	-	-	623,75
Servizi	10.817,10	4.963,93	2.150,00	405,63	5.369,56
Godimento beni terzi	5.108,86	5.915,84	-	-	5.915,84
Personale	81.477,11	75.809,37	3.000,00	14.812,08	90.621,45
Investimenti	276,16	4.009,55	-	-	4.009,55
Totale	98.093,46	91.322,44	5.150,00	15.217,71	106.540,15

Oneri Formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di formazione alla gestione dell'Organizzazione	57.759,42	53.315,08	2.000,00	9.185,75	62.500,83
Formazione alla capacitazione dei volontari	18.048,70	17.924,28	-	-	17.924,28
Totale	75.808,12	71.239,36	2.000,00	9.185,75	80.425,11

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	309,43	465,65	-	-	465,65
Servizi	6.752,19	3.705,75	2.000,00	1.971,52	5.677,27
Godimento beni terzi	4.316,27	4.416,51	-	-	4.416,51
Personale	64.223,95	59.658,07	-	7.214,23	66.872,30
Investimenti	206,28	2.993,38	-	-	2.993,38
Totale	75.808,12	71.239,36	2.000,00	7.214,23	80.425,11

Oneri Informazione e comunicazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di informazione e comunicazione del Volontariato	23.020,76	24.227,72	-	-	24.227,72
Informazione per la gestione dell'organizzazione	36.460,21	38.640,82	-	-	38.640,82
Totale	59.480,97	62.868,54	-	-	62.868,54

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	252,31	379,83	-	-	379,83
Servizi	4.608,85	3.022,97	-	-	3.022,97
Godimento beni terzi	3.111,84	3.668,51	-	-	3.668,51
Personale	51.339,75	53.355,51	-	-	53.355,51
Investimenti	168,22	2.441,72	-	-	2.441,72
Totale	59.480,97	62.868,54	-	-	62.868,54

Oneri ricerca e documentazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di ricerca, documentazione e Banca Dati	47.868,70	49.554,86	-	513,01	50.067,87
Totale	47.868,70	49.554,86	-	513,01	50.067,87

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	222,92	335,58	-	-	335,58
Servizi	4.072,01	2.670,62	-	-	2.670,62
Godimento beni terzi	2.749,35	3.182,82	-	-	3.182,82
Personale	40.675,80	41.208,65	-	513,01	41.721,66
Investimenti	148,62	2.157,19	-	-	2.157,19
Totale	47.868,70	37.921,61	-	-	50.067,87

Oneri Supporto Tecnico-logistico

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Servizi di supporto tecnico-logistico	34.452,14	34.115,24	3.450,00	6.038,74	40.153,98
Totale	34.452,14	34.115,24	3.450,00	6.038,74	40.153,98

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO					
Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	158,60	238,92	-	-	238,92
Servizi	2.897,01	1.901,32	-	-	1.901,32
Godimento beni terzi	1.956,01	2.266,11	-	-	2.266,11
Personale	29.334,80	28.173,00	3.450,00	6.038,74	34.211,74
Investimenti	105,72	1.535,89	-	-	1.535,89
Totale	34.452,14	34.115,24	3.450,00	6.038,74	40.153,98

Oneri da altre attività

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

11.2 SUPPORTO GENERALE

11.2.1 Proventi di supporto generale

Descrizione	Consuntivo Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Altri proventi di supporto generale	59,63	-	59,63
Totale	59,63	-	59,63

11.2.2 Costi e oneri di supporto generale

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Cancelleria e stampati		1.613,68		-	1.613,68
Materiale di consumo		2.149,64		-	2.149,64
Altri acquisti		852,06		12,49	864,55
Totale materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	736,57	4.615,38	-	12,49	4.627,87

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Consulenze e servizi professionali		22.653,92		-	22.653,92
Utenze		14.481,97		-	14.481,97
Manutenzioni e riparazioni		321,93		-	321,93
Canoni di assistenza		9.520,54		-	9.520,54
Postali e valori bollati		2,75		-	2,75
Spese di pulizia		11.618,67		-	11.618,67
Spese di rappresentanza		3.087,07		-	3.087,07
Assicurazioni obbligatorie		1.599,08		-	1.599,08
Altre assicurazioni		2.563,52		-	2.563,52
Elaborazioni grafiche e stampe		2.434,95		-	2.434,95
Abbonamenti a riviste e internet		99,00		-	99,00
Altre spese per servizi		4.975,97		-	4.975,97
Totale Servizi	36.278,07	73.359,37	4.157,11	-	73.359,37

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Affitti passivi		26.694,20		-	26.694,20
Noleggi e leasing passivi		2.742,86		-	2.742,86
Spese condominiali		13.614,38		-	13.614,38
Altre spese godimento beni di terzi		-		-	-
Totale Godimento beni di terzi	3.387,09	43.051,44	-	-	43.051,44

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
-------------	------------	----------------	-----------------------------	---------------------------------	-------------------

Buoni pasto dipendenti		2.088,13		-	2.088,13
Inail		294,62			294,62
Contributi previdenziali dipendenti		14.695,10		7.928,09	22.623,19
Quota TFR		3.831,83		1.511,01	5.342,84
Rimborso spese dipendenti		845,32		385,13	1.230,45
Retribuzioni lorde		49.786,05		27.567,94	77.353,99
Previdenza complementare		1.144,71		-	1.144,71
Altri costi del personale		1.119,00		200,00	1.319,00
Totale Personale	88.659,76	73.804,76	9.638,93	37.592,17	111.396,93

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Ammortamenti beni immateriali		17.934,09		-	17.934,09
Ammortamenti beni materiali		11.099,57		-	11.099,57
Totale Investimenti	670,71	29.033,66	-	-	29.033,66

Descrizione	Budget Fun	Consuntivo Fun	Budget fondi diversi da Fun	Consuntivo fondi diversi da Fun	Consuntivo totale
Tasse e servizi locali		941,82		-	941,82
Contributo istituzionale coordinamenti Csv		41.210,57		-	41.210,57
Altre imposte e tasse		48,00		-	48,00
Rimborsi consiglieri		533,95		-	533,95
Quota adesione altri enti		100,00		-	100,00
Abbuoni passivi		0,41		-	0,41
Multe e ammende		143,63		-	143,63
Compensi revisori		5.000,00		-	5.000,00
Oneri straordinari		6,22		-	6,22
Imposte e tasse (Irap-Ires)		17.834,00		-	17.834,00
Totale oneri diversi di gestione	66.860,57	65.818,60	-	-	65.818,60

12. EROGAZIONI LIBERALI

Si rimanda al paragrafo 11.1.1.

13. RISORSE UMANE – DIPENDENTI E VOLONTARI

Risorse umane retribuite

N.	Nome (sigla)	M /F	Livello	Ruolo svolto	Ore /set	% P.time	In servizi o dal	Tipo di contratto	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di Supporto Generale	Di cui Oneri da funzioni CSV
1	A.F.	F	I	OPER	26	65%	2002	DIP TI	39.564,42	-	39.564,42
2	C.B.	F	III	OPER	30	75%	2012	DIP TI	22.646,60	-	22.646,60
3	F.C.	F	II	OPER	30	75%	2009	DIP TI	37.070,96	-	37.070,96
4	F.P.	F	II	OPER	30	75%	2014	DIP TI	32.197,32	-	32.197,32
5	G.M.	F	II	OPER	40	100%	2009	DIP TI	44.923,77	-	44.923,77
6	I.P.	F	II	OPER	24	70%	2004	DIP TI	31.629,47	4.744,42	26.885,06
7	L.F.	M	Q	DIR	40	100%	2007	DIP TI	64.899,03	32.449,52	32.449,52
8	M.G.	M	II	OPER	40	100%	2009	DIP TI	52.083,28	26.041,64	26.041,64
9	M.P.	M	Q	RESP	31	77,5%	2005	DIP TI	50.387,58	-	50.387,58
10	M.M.	F	II	OPER	30	75%	2019	DIP TI	31.903,79	-	31.903,79
11	S.F.	M	II	RESP	40	100%	2015	DIP TI	46.136,98	-	46.136,98
12	T.V.	F	II	OPER	36	90%	2004	DIP TI	43.232,24	43.352,68	-
13	V.V.	F	II	RESP	40	100%	2009	DIP TI	48.979,33	-	48.979,33
14	C.D.M	F	V	OPER	20	50%	2019	DIP TI	16.028,95	4.808,69	11.220,27
15	C. C.	M	II	OPER	40	100%	2019	DIP TI	42.153,92	-	42.153,92
16	E. R.	M	III	OPER	40	100%	2021	DIP TI	38.850,11	-	38.850,11
Totale									642.808,18	111.396,93	531.411,25

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

Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Nei servizi di CSV sono impiegati n. 14 volontari che operano nella gestione dell' "Emporion", market solidale per persone e famiglie in temporanea difficoltà.

A dicembre 2023 hanno preso servizio presso CSV Monza Lecco Sondrio, in virtù di una convenzione stipulata con CSV Insubria, n. 3 operatori volontari in Servizio Civile Digitale, uno per ogni sede, impiegati nel progetto "Competenti Digitali", incentrato a favorire la facilitazione digitale per gli ETS.

Anche i membri del Consiglio Direttivo operano a titolo volontario.

14. Compensi Organi di Amministrazione e Controllo

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

Per l'anno 2023 I rimborsi corrisposti ai membri del Consiglio Direttivo ammontano a € 533,95.

Il corrispettivo dovuto al Presidente dell'Organo di controllo designato dall'ONC è a carico di quest'ultimo, mentre il compenso professionale percepito delle altre due componenti è a carico di CSV Monza Lecco Sondrio. Per l'anno 2023 i compensi corrisposti ammontano a € 5.000,00.

15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

16. Operazioni realizzate con parti correlate.

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

17. Proposta di destinazione dell'avanzo di esercizio

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

La gestione del FUN, per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività CSV, non è nella libera disponibilità dell'Ente e pertanto, a seguito dell'approvazione del bilancio, il suo specifico risultato di gestione sarà portato ad incremento del fondo risorse in attesa di destinazione FUN (voce A II 3.1).

Per il dettaglio della gestione risorse FUN e Fondi diversi dal FUN si veda il rendiconto riclassificato B.

Nell'esercizio corrente l'avanzo di gestione complessivo è pari a € 126.020,92.

Come rinvenibile nello schema riclassificato B, esso è formato:

per € 115.860,92 dall'avanzo FUN;

per € 10.160,00 dall'avanzo diverso da FUN.

L'avanzo di esercizio prodotto dalla gestione delle risorse diverse dal FUN è costituito dalle sole quote associative.

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

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

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

Il 2023 è stato un anno di sviluppo e messa a terra di molti progetti avviati negli anni precedenti. È stato un anno dinamico con tante attività, iniziative e proposte messe in campo per sostenere le associazioni che si sono spese per aiutare le persone in difficoltà e per attivare la solidarietà nei diversi territori: dal supporto alla rete di associazioni e cooperative impegnate nell'accoglienza dei profughi ucraini, al supporto delle associazioni impegnate nella lotta allo spreco al cibo fino al sostegno dei volontari impegnati nei progetti di

giustizia riparativa. Inoltre è stato sviluppato il sostegno alla rete di associazioni impegnate nel dopo di noi e la promozione del gioco positivo a contrasto del gioco d'azzardo. I servizi e i progetti di animazione territoriale hanno, quindi, visto il CSV Monza Lecco Sondrio in prima linea nell'organizzare il volontariato nei territori per rispondere ai bisogni, nel lavoro di connessione con gli enti pubblici. Questa importante attività di collettore di relazioni ed attivatore/promotore di reti, nonché la capacità di coordinare progetti, hanno consentito al CSV di disporre di una significativa quota di risorse extra fun, per gran parte utilizzata e reinvestita proprio a sostegno del volontariato in suddetti progetti.

Si è lavorato nel consolidare le attività di consulenza assistenza informazione e formazione, in particolar modo legate allo sviluppo del RUNTS. I servizi di orientamento al volontariato, la promozione e il lavoro nelle scuole sono ripartiti in maniera significativa. Lo sforzo è confermato anche dai numeri di bilancio sia in uscita, con grande investimento di ore dedicate a questi servizi, sia in entrata; i servizi di orientamento, promozione e animazione territoriale vengono spesso attivati all'interno di progetti co-costruiti con enti pubblici o altri soggetti del terzo settore. In particolare, come già descritto precedentemente, in questa area di attività il 2023 è stato caratterizzato dalla messa in rete di enti del terzo settore per rispondere all'emergenza umanitaria creatasi con lo scoppio della guerra Russo-Ucraina. Il CSV, rispondendo ad una richiesta di CSVNET e Protezione Civile ha costruito una rete di accoglienza per famiglie Ucraine in grado di ospitare 160 persone. Queste progettazioni portano a CSV risorse aggiuntive che vanno ad integrare quelle del FUN. Grazie a questa capacità il CSV ha chiuso con un avanzo di € 126.020,92. Complessivamente la gestione di CSV prosegue in linea con gli obiettivi e gli equilibri ad oggi raggiunti.

19. Evoluzione prevedibile della gestione

Per il 2024 ci si aspetta complessivamente un andamento simile al 2023. Sono previste minori entrate extra FUN, considerando il 2024 come un anno di chiusura di diverse progettualità in essere dal 2022-2023: Progetto gioco d'azzardo, progetto Ucraina.

Dal punto di vista dell'assetto organizzativo e delle risorse umane, non sono previste nuove assunzioni, ma si lavorerà per contenere i costi. È opportuno ragionare, in vista di nuove progettualità, sull'utilizzo di professionisti a partita iva che possano integrare il lavoro dei dipendenti utilizzando risorse extra FUN.

Il 2024 sarà l'anno dove andremo a consolidare i costi di gestione delle sedi, in particolare per la sede di Sondrio in quanto si dovranno ammortizzare i costi del trasferimento e la fine dei lavori di ristrutturazione.

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

20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Nella realizzazione delle attività e dei servizi, CSV Monza Lecco Sondrio si conforma ai principi indicati dall'art.

63 c.3 del Codice del Terzo Settore (CTS):

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

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

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

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

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

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

Di seguito il quadro generale delle attività nel rispetto del Codice del Terzo Settore e del modello organizzativo dei CSV della Lombardia:

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

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

21. ATTIVITÀ DIVERSE

Nel 2023 CSV Monza Lecco Sondrio non ha effettuato attività diverse, come si evince dai dati esposti nel

presente documento.

22. COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Non sono evidenziati costi e proventi figurativi.

23. DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Nel 2023 il rapporto tra la retribuzione massima e la retribuzione minima dei lavoratori dipendenti è stato di 2,03.

24. ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Non sono state realizzate attività di raccolta fondi.

25. ALTRE INFORMAZIONI

Disponibilità liquide

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

Disponibilità Liquide	
Descrizione	Saldo al 31/12/23
1. Depositi bancari e postali	1.055.925,22
Banca Intesa San Paolo CC n. 6251	387.969,61
Banca Popolare di Sondrio	58.169,48
Banca Intesa San Paolo CC n. 8326	496.516,15
Banca Generali CC n.42516	43.269,98
Banca Generali Conto Deposito n. 52711	70.000,00
2. Denaro e valori in cassa	385,10
Cassa Monza	81,96
Cassa Lecco	255,78
Cassa Sondrio	47,36
Totale	1.056.310,32

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nelle casse di ogni sede al 31/12/2023. I depositi bancari si riferiscono ai c/c accesi presso gli istituti di credito: Banca Intesa San Paolo, Banca Popolare di Sondrio, Banca Generali. Il conto corrente n. 8326 presso Banca Intesa San Paolo è dedicato in via esclusiva al Progetto Accoglienza Diffusa Ucraini.

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

Invitiamo quindi i presenti a:

- approvare il bilancio dell'esercizio 2023 composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione;
- destinare l'avanzo della gestione diversa dal Fun al Patrimonio libero dell'ente, nella voce "Riserve di utili o avanzi di gestione".

II CONSIGLIO DIRETTIVO

16/04/2024