

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO 2020**

Signori Soci,

Il Collegio dei Revisori dell'Associazione CSV FVG ha esaminato la proposta di Bilancio Consuntivo per l'anno 2020, approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 16 giugno 2021.

**1. Il Bilancio consuntivo per l'anno 2020**

L'Associazione CSV FVG ha predisposto il documento contabile in esame, che si compone dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Rendiconto Gestionale;
- Nota Integrativa.

I criteri di redazione del Bilancio consuntivo per l'anno 2020 sono conformi ai contenuti del "Modello Unificato Rendicontazione dell'attività dei CSV" e delle linee guida emanate dall'ONC il 30 ottobre 2019.

Negli schemi che compongono il Bilancio Consuntivo per l'anno 2020 sono stati riportati i valori di confronto dell'esercizio 2019 solo nello schema di Stato Patrimoniale, mentre il Rendiconto Gestionale presenta solo i valori del 2020.

1.1. Stato patrimoniale

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale si evidenzia che:

- le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte all'attivo dello stato patrimoniale al costo d'acquisto, rettificato da un fondo ammortamento di pari valore;
- le Immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo dello stato patrimoniale il costo d'acquisto, rettificato da un fondo ammortamento di pari valore;
- le Immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e sono costituite dal deposito cauzionale relativo al contratto di locazione della sede di Gorizia;
- i Crediti sono inseriti al valore nominale, ritenendolo corrispondente al loro valore di realizzo;

- le Disponibilità liquide corrispondono ai saldi bancari e alla cassa contanti al 31 dicembre 2020;
- il Patrimonio Netto accoglie le seguenti voci:
  - Fondo di Dotazione C.I.S.V. costituito nel 2015 e trasferito al CSV FVG nel 2016 per € 7.080,00;
  - Fondo di Dotazione CSV FVG anno 2019 per € 24.219,00;
  - Incremento Fondo di Dotazione CSV FVG anno 2020 dovuto al versamento delle quote sociali di competenza dell'esercizio (euro 410,00) e da erogazioni liberali ricevute (euro 8.405,00);
- il Fondo per rischi ed oneri futuri distingue fra le risorse FUN ed extra FUN, accogliendo le seguenti voci:
  - Fondo per completamento azioni (Fondo vincolato alle funzioni art. 63 D. lgs. N. 117/2017): si tratta di risorse provenienti dal Fondo Unico Nazionale che l'Ente, mediante il meccanismo del risconto, utilizzerà nell'esercizio successivo per € 360.060,61;
  - Fondo per risorse in attesa di destinazione: (Fondo vincolato alle funzioni art. 63 D.lgs. N. 117/2017): si tratta di risorse provenienti dal Fondo Unico Nazionale e deriva da economie di spesa risultanti dalla differenza tra l'importo stanziato e l'importo impegnato per lo svolgimento delle azioni nel corso del 2019 e 2020 per € 88.869,95.
  - Fondo per completamento azioni – Convenzione Regione FVG: fondi di provenienza dalla Regione Friuli Venezia Giulia non utilizzati al 31 dicembre 2020 per € 102.903,66;
- il fondo trattamento di fine rapporto comprende le spettanze maturate dal personale in forza in base alla normativa vigente;
- i debiti sono esposti in bilancio al valore nominale, che corrisponde a quanto effettivamente dovuto;

Lo Stato Patrimoniale per l'anno 2020 confrontato con quello dell'anno precedente si compendia nei seguenti dati:

<b>ATTIVO</b>	<b>CONSUNTIVO 2020</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali nette	0,00	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	1.200,00	1.200,00
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	59.723,13	82.933,48
Disponibilità liquide	959.808,01	995.716,41
Ratei e risconti attivi	1.397,59	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.022.128,73</b>	<b>1.079.849,89</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>CONSUNTIVO 2020</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
Patrimonio Netto	40.314,00	31.499,00
Fondi per rischi ed oneri futuri	551.834,22	514.419,98
Fondo trattamento di fine rapporto	179.230,52	181.473,48
Debiti	250.749,99	352.457,43
Ratei e risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.022.128,73</b>	<b>1.079.849,89</b>

### 1.3. Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale accoglie i proventi e gli oneri secondo il criterio della competenza, specificando la provenienza e la destinazione degli stessi.

Di seguito i dati riassuntivo del Rendiconto Gestionale per l'anno 2020:

<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>FONDI FUN</b>	<b>FONDI DIVERSI DA FUN</b>	<b>TOTALE</b>
1) Proventi e ricavi da attività di interesse generale	877.382,23	233.135,31	1.110.517,74
2) Proventi da raccolta fondi	0,00	0,00	0,00
3) Proventi e ricavi da attività diverse	0,00	0,00	0,00
4) Proventi finanziari e patrimoniali	24,70	0,00	24,70
5) Proventi straordinari	10.501,91	0,00	10.501,91
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>887.908,84</b>	<b>233.135,31</b>	<b>1.121.044,35</b>

<b>ONERI</b>	<b>FONDI FUN</b>	<b>FONDI DIVERSI DA FUN</b>	<b>TOTALE</b>
1) Oneri di attività di interesse generale	710.541,66	229.598,87	940.140,53
2) Oneri da raccolta fondi	0,00	0,00	0,00
3) Oneri da attività diverse	0,00	0,00	0,00
4) Oneri finanziari e patrimoniali	1.172,98	0,00	1.172,98
5) Oneri straordinari	0,20	0,00	0,20
6) Oneri di supporto generale	176.194,00	3.536,64	179.730,64
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>887.908,84</b>	<b>233.135,51</b>	<b>1.121.044,35</b>

In particolare negli oneri da attività di interesse generale rientrano tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione.

Gli oneri da supporto generale comprendono invece tutti i costi connessi alle attività di supporto, quali, ad esempio, la direzione, l'amministrazione, la gestione delle risorse umane.

I proventi e ricavi da attività di interesse generale sono meglio specificati nelle seguenti tabelle che sulla base del modello unificato di rendicontazione evidenziano la corrispondenza fra i residui iniziali vincolati e i fondi per completamento azioni e i fondi risorse in attesa di destinazione al 31 dicembre 2019 (presenti nello stato patrimoniale 2019) e la corrispondenza fra i residui finali vincolati e fondi per completamento azioni e i fondi risorse in attesa di destinazione al 31 dicembre 2020 (presenti nello stato patrimoniale 2020).

<b>PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE (FONDI FUN)</b>	
Attribuzione Annuale	885.000,00
Residui Iniziali Vincolati da Anni Precedenti	416.996,42
Residui Finali Vincolati (Rettifiche)	-360.060,61
Residui Finali Liberi (Rettifiche)	-64.553,58
<b>TOTALE</b>	<b>877.382,23</b>

<b>PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE (FONDI DIVERSI DA FUN) – CONTRIBUTI SU PROGETTI</b>	
Da Ufficio Nazionale Servizio Civile	3.150,00
Da IRES FVG Impresa Sociale	2.527,80
<b>TOTALE</b>	<b>5.677,80</b>

<b>PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE (FONDI DIVERSI DA FUN) – CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI</b>	
Attribuzione Convenzione Regione FVG	250.000,00
Attività delegate al CSV dalla Regione FVG	10.648,93
Incentivi di politica attiva del lavoro	3.536,64
Residui Iniziali Vincolati da Anni Precedenti	73.107,19
Residui Iniziali Vincolati da Anni Precedenti (Rettif.)	-6.931,39
Residui Finali Vincolati (Rettifiche)	-102.903,66
<b>TOTALE</b>	<b>227.457,71</b>

## **2. Attività di vigilanza**

L'attività di vigilanza del Collegio dei Revisori relativa all'esercizio 2020 si è svolta secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare il Collegio ha vigilato sull' adeguatezza dell'assetto organizzativo affinché lo stesso garantisca il raggiungimento delle finalità statutarie: in particolare al 31 dicembre 2020 risultavano impiegati n. 1 quadro, n. 13 impiegati a tempo indeterminato (di cui n. 2 a tempo pieno e n. 11 a tempo parziale) e n. 5 impiegati a tempo determinato, tutti con lavoro a tempo parziale.

Nel periodo il Collegio ha partecipato alle riunioni tenute dal Consiglio Direttivo e alle Assemblee dei Soci.

Le azioni deliberate dai due organi sono state conformi alla legge e allo Statuto e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel medesimo periodo il Collegio ha effettuato le prescritte verifiche e i controlli, dandone atto nei verbali delle riunioni.

In tali occasioni il Collegio ha ottenuto dai responsabili le informazioni sull'attività svolta e con l'esame della documentazione trasmessa ha vigilato sull'adeguatezza

dell'assetto organizzativo dell'Ente e del suo sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

### **CONCLUSIONI**

Il Collegio dei Revisori, sulla base di quanto in precedenza rappresentato con la presente relazione, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2020.

Lì, 23 giugno 2021

#### **Il Collegio dei Revisori**

Dott.ssa Cristina Sbaizero

(FIRMATO)

Dott. Antonio Virgulin

(FIRMATO)

Dott. Vittorio Pella

(FIRMATO)