

# Bilancio 2020



FONDAZIONE  
ONC  
Organismo nazionale di controllo sui CSV



FONDAZIONE  
ONC

Organismo nazionale di controllo sui CSV



## Organi della Fondazione

I componenti degli Organi della Fondazione e degli OTC sono scelti tra persone che non presentino le cause di ineleggibilità e decadenza di cui all'articolo 2382 del Codice civile e che siano in possesso degli ulteriori requisiti di onorabilità.

I componenti degli organi della Fondazione alla data di approvazione del presente bilancio sono i seguenti:

<b>Presidente del Consiglio di Amministrazione</b>	<b>Supplente</b>
<b>Francesco Profumo</b>	<b>Vincenzo Marini Marini</b>
<b>Consiglio di Amministrazione</b>	<b>Componenti supplenti</b>
<b>Giuseppe Morandini</b>	<b>Giandomenico Genta</b>
<b>Antonio Finotti</b>	<b>Antonio Cabras</b>
<b>Carlo Rossi</b>	<b>Giampiero Bianconi</b>
<b>Roberta Demartin</b>	<b>Romano Sassatelli</b>
<b>Giorgio Righetti</b>	<b>Enrica Salvatore</b>
<b>Roberto Giusti</b>	<b>Cristiana Fantozzi</b>
<b>Stefano Tabò</b>	<b>Luciano Squillaci</b>
<b>Roberto Museo</b>	<b>Silvio Magliano</b>
<b>Claudia Fiaschi</b>	<b>Raffaele Caprio</b>
<b>Maurizio Mumolo</b>	<b>Vincenzo Costa</b>
<b>Antonio Fici</b>	<b>Livia Zuccari</b>
<b>Stefania Saccardi</b>	<b>Flavia Franconi</b>
<b>Collegio Sindacale</b>	
<b>Maria Lorena Carla Trecate</b>	<b>Presidente del Collegio sindacale</b>
<b>Marcello Bertocchini</b>	<b>Componente effettivo</b>
<b>Gianluca Mezzasoma</b>	<b>Componente effettivo</b>
<b>Segretario Generale</b>	
<b>Massimo Giusti</b>	

## Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2020

### Stato Patrimoniale

(importi in migliaia di euro)

	Bilancio 2020	Bilancio 2019	
<b>Attivo</b>			
<b>I</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>3.739,59</b>	<b>155,76</b>
	a) - Immobiliz. immateriali	57,94	65,04
	b) - Immobiliz. materiali	68,67	90,72
	c) - Immobilizzazioni Finanziarie	3.612,98	-
<b>II</b>	<b>Attivo Circolante</b>	<b>28.452,31</b>	<b>10.055,55</b>
	a) Crediti	723,91	50,95
	b) Attività finanziarie	-	-
	c) Disponibilità liquide	27.728,40	10.004,60
<b>III</b>	<b>Ratei e Risconti</b>	<b>13,10</b>	<b>16,71</b>
	<b>Totale dell'Attivo</b>	<b>32.205,00</b>	<b>10.228,02</b>
<b>Passivo</b>			
<b>I</b>	<b>Patrimonio Netto</b>	<b>50,00</b>	<b>329,01</b>
	A) Fondo di Dotazione	50,00	50,00
	B) Altri Fondi	-	-
	C) Riserva stabilizzazione per assegnazioni future ai CSV	-	279,01
	D) Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	-	-
	E) Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	-	-
<b>II</b>	<b>Fondi per Rischi ed Oneri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III</b>	<b>Fondi per Attività d'Istituto</b>	<b>11.683,82</b>	<b>1.905,23</b>
	A) Fondo - Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV	9.571,26	-
	B) Fondo per attività future di gestione	2.112,56	1.905,23
<b>IV</b>	<b>Fondi per Altre Attività Istituzionali</b>	<b>3.612,98</b>	<b>-</b>
	A) F.do Garanzia Progetto in Volo (Scadenza 2039)	1.012,98	-
	B) F.do Garanzia Progetto in Volo (Scadenza 2025)	2.600,00	-
<b>V</b>	<b>Trattamento di Fine Rapporto</b>	<b>26,52</b>	<b>8,59</b>
<b>VI</b>	<b>Debiti dell'Esercizio</b>	<b>16.830,71</b>	<b>7.985,19</b>
	A) Debiti Verso Fornitori	31,88	12,89
	B) Debiti Tributarî	39,00	30,18
	C) Debiti Verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale	18,15	11,65
	D) Altri Debiti	16.741,68	7.930,47
	d.1 Altri Debiti per Oneri Istituzionali	16.702,12	-
	d.2 Altri Debiti per Oneri di Gestione	39,56	-
<b>VII</b>	<b>Ratei e Risconti</b>	<b>0,97</b>	<b>-</b>
	<b>Totale del Passivo</b>	<b>32.205,00</b>	<b>10.228,02</b>

Conto Economico

(importi in migliaia di euro)

	Bilancio 2020	Bilancio 2019
<b>A) Proventi dell'Attività Istituzionale</b>	<b>61.445,11</b>	<b>41.080,40</b>
1) Entrate da Accantonamenti Annuali FOB	50.326,09	21.548,55
2) Entrate per Integrazione Acc.ti Annuali FOB	-	-
3) Entrate da Residui F.do Volontariato ex art. 101 c. 5 d.lgs 117/17	10.292,45	496,12
4) Altre Entrate	27,38	10,39
5) Proventi Istituz.li per Utilizzo Fondi e Riserve Attività Future	799,19	19.025,34
<b>B) Oneri dell'Attività Istituzionale</b>	<b>52.155,47</b>	<b>41.118,15</b>
6) Comp. e Rimborsi Spese per Organi Statutari	77,06	20,81
7) Costi per Servizi	138,89	128,93
a) Consulenze Tecnico Amministr. E Legali	76,47	69,99
b) Consulenze Tecniche	-	-
c) Servizi di Terzi	35,16	38,05
d) Altri costi per Servizi	27,26	20,89
8) Per godimento di beni di terzi	68,00	32,00
9) Per il personale ed il Segretario Generale	483,70	243,50
10) Ammortamenti e svalutazioni	29,15	25,22
11) Accantonamenti per avviamento otc e progr. Triennale	-	-
12) Altri accantonamenti per Attività Future di Gestione (art. 62 d.lgs 117 c. 8)	1.006,52	-
13) Oneri diversi di gestione	14,70	129,61
14) Oneri FUN ex art. 62 c. 7 d.lsg 117	50.337,45	40.538,08
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI ED ONERI DELL'ATTIVITA' ISTIT. (A - B)</b>	<b>9.289,64 -</b>	<b>37,75</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+/-)</b>	<b>16,22</b>	<b>47,68</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>9.305,86</b>	<b>9,93</b>
15) Imposte correnti dell'esercizio	13,61	9,93
<b>16) AVANZO (DISAVANZO) DELL' ESERCIZIO</b>	<b>9.292,25</b>	<b>-</b>
17) Accantonamento a Fondo per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV	9.292,25	-
<b>18) AVANZO (DISAV.) DELL'ESERCIZIO AL NETTO DELLA DEST. A FONDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Rendiconto Finanziario

	<i>(importi in migliaia di euro)</i>	
	31.12.2020	31.12.2019
<b>Liquidità a inizio periodo</b>	<b>10.004,60</b>	<b>28.597,24</b>
<b>Liquidità Generata da Proventi Istituzionali</b>	<b>59.985,89</b>	<b>22.055,07</b>
Contributi in conto Esercizio da Fondazioni di Origine Bancaria	50.326,09	21.548,55
Entrate Istituzionali ex art. 101 c. 5 d.lgs 117	9.649,80	496,12
Altre Entrate	10,00	10,39
<b>Liquidità Generata da Proventi Finanziari</b>	<b>54,06</b>	<b>47,68</b>
Interessi attivi su Conti Correnti	54,06	47,68
Altri Proventi Finanziari	-	-
<b>Liquidità Utilizzata per Assegnazioni ai CSV</b>	<b>41.570,44</b>	<b>40.052,75</b>
Assegnazioni ai CSV dell'anno	40.343,64	39.055,93
Assegnazioni a CSVNet dell'anno	-	-
Contributi ai CSV per Progetti Specifici (Veneto)	299,40	
Assegnazioni ai CSV erogate nell'anno ma riferite ad anni precedenti	-	96,82
Assegnazioni a CSVNet erogate nell'anno ma riferite ad anni precedenti	900,00	900,00
Contributi ai CoGE in Liquidazione	27,40	
<b>Liquidità Assorbita dalla Gestione dell'Esercizio</b>	<b>745,71</b>	<b>642,64</b>
Oneri Amministrativi	738,50	622,77
Imposte e Tasse autoliquidate nell'anno e acconti	7,21	19,87
<b>Flussi Complessivi dell'Esercizio</b>	<b>102.302,04</b>	<b>62.750,46</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'anno</b>	<b>27.728,40</b>	<b>10.004,60</b>

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

---

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2020.

L'Organismo Nazionale di Controllo sui Centri di Servizio per il Volontariato (CSV) è una Fondazione con personalità giuridica di diritto privato, costituita con decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche sociali n. 6 del 19 gennaio 2018 (D.M. n. 6/18, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 104 del 7 maggio 2018), al fine di svolgere, per finalità di interesse generale, funzioni di indirizzo e di controllo dei CSV.

In conseguenza di quanto esposto nel precedente capoverso, si segnala che con il presente bilancio si chiude il terzo esercizio sociale della Fondazione.

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio tengono conto delle disposizioni del Codice Civile, interpretate e integrate dai principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità, dalle raccomandazioni emanate dalla "Commissione Aziende Non Profit" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, e dalle "Linee Guida e schemi per la redazione dei Bilanci d'Esercizio degli Enti non Profit", approvate dal Consiglio della ex Agenzia del Terzo Settore, alle quali, pertanto, si rimanda, opportunamente adattate alla specificità della Fondazione).

Per quanto riguarda i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, essi sono sostanzialmente conformi a quanto richiesto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

Con riferimento allo Stato Patrimoniale, sono stati applicati i criteri di seguito descritti.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, ed i principi contabili previsti dall'articolo 2423 del Codice Civile e, ove applicabili, quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria ed è stata redatta conseguentemente la relazione sulla gestione ed il rendiconto finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) cc, non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla Fondazione anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e neppure che azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla Fondazione, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta

persona.

In particolare, i più significativi criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte all'attivo sulla base del costo di acquisto. Nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione e i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione.

I costi di impianto e di ampliamento, compresi i diritti di brevetto e utilizzo opere di ingegno, quali la realizzazione del Sito Web, quella del Logo Istituzionale, e la concessione della Licenza per l'utilizzo del Software sono iscritti nell'attivo al netto dell'ammortamento, dunque ammortizzati in conto in un periodo di cinque anni.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e degli oneri finanziari relativi al periodo di realizzazione del bene, eventualmente rettificato dei rispettivi ammortamenti cumulati.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, determinata, in linea con la prassi diffusa in Italia, sulla base delle aliquote ordinarie previste dalla normativa fiscale.

I costi di manutenzione, aventi natura ordinaria, sono imputati direttamente a conto economico mentre i costi per migliorie e trasformazione aventi natura incrementativa sono imputati alle rispettive voci dell'attivo immobilizzato.

#### Rimanenze

La natura dell'attività della Fondazione non prevede la produzione o detenzione di rimanenze.

#### Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo, in base al valore nominale opportunamente rettificato delle eventuali svalutazioni effettuate. I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Al 31/12/2020 non sussistono crediti e debiti in valuta estera soggetti al rischio di cambio; non è stato dunque costituito un fondo per rischi di cambio.

### Disponibilità liquide

Trattasi delle giacenze della Fondazione nei conti correnti bancari e della liquidità esistente nella cassa alla chiusura dell'esercizio.

Conversione dei valori espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

In presenza di operazioni in valuta, le stesse sono contabilizzate in corso d'anno al cambio del giorno di effettuazione delle stesse. Gli utili o le perdite su cambi sono rilevati sulla base del cambio del giorno di estinzione. A fine anno viene operato un confronto dei debiti e crediti in valuta estera ancora esistenti a bilancio con il cambio in vigore alla data di chiusura del bilancio stesso: se si origina una perdita netta essa viene imputata a conto economico e accantonata in apposito fondo rischi su cambi; se emerge un utile netto, esso verrà accreditato a conto economico solo al momento dell'incasso, nella misura che sarà accertata.

La Fondazione per l'anno 2020 non ha effettuato operazioni in valuta.

### Fondi per rischi e oneri

Sono destinati soltanto a coprire perdite, oneri o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Si tratta di oneri "qualitativamente determinati", ovvero specifici, cioè inerenti a particolari decisioni, operazioni o programmi realizzati dalla Fondazione e relativi a iniziative in corso alla data di chiusura dell'esercizio, di competenza economica dell'esercizio in cui vengono contabilizzate.

### Fondi per attività future di Gestione

Il Fondo è costituito dagli accantonamenti effettuati in sede di distribuzione dell'avanzo dell'esercizio per le attività di gestione e per il funzionamento della Fondazione. Le somme sono deliberate dal CDA annualmente e non possono superare il 5% dei contributi annuali versati dalle FOB.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stanziato per competenza in conformità delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti, nonché a quanto disciplinato dall'articolo 2120 cc. L'ammontare iscritto a bilancio riflette il debito nei confronti dei dipendenti al 31/12/2020.

### Ratei e risconti

I ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il principio utilizzato nel calcolo tiene conto sia della competenza temporale che della competenza economica.

Con riferimento al Conto Economico, sono stati applicati i criteri di seguito descritti.

### Entrate e Costi d'esercizio

Le entrate, i costi, gli interessi e i proventi sono stati determinati e contabilizzati in base al principio della competenza economica con l'opportuna rilevazione di ratei e risconti attivi e passivi e secondo le disposizioni di legge e fiscali.

Gli Interessi e i proventi sui quali sia stata applicata una ritenuta a titolo d'imposta o un'imposta sostitutiva, sono riportati nel conto economico al netto delle imposte (Atto di indirizzo recante le indicazioni per la redazione, da parte delle fondazioni di origine bancaria, punto 9.1 "Disposizioni relative al Conto Economico").

Alla voce Imposte dell'esercizio viene indicato l'accantonamento effettuato in previsione degli oneri per IRAP relativi all'esercizio in chiusura e ad altre imposte dirette autoliquidate, ed eventuali imposte indirette di competenza dell'esercizio.

### Aspetti di Natura Fiscale

#### IVA - Imposta sul valore aggiunto

La Fondazione ONC non è soggetta alla disciplina dell'imposta sul valore aggiunto in quanto dedita esclusivamente ad attività Istituzionale e "non commerciale". Di conseguenza risulta equiparata a tutti gli effetti a un consumatore finale.

Tale circostanza, se da un lato esclude la necessità di possedere una partita Iva e l'obbligo di presentare la dichiarazione annuale, dall'altro non consente la detrazione dell'imposta a fronte degli acquisti effettuati o delle prestazioni ricevute. In tali casi, pertanto, l'imposta si trasforma in una componente del costo sostenuto, classificata per natura dell'acquisto

### IRAP – Imposta regionale sulle attività produttive

L'imposta, disciplinata dal D.lgs. del 15 dicembre 1997 n. 446, viene determinata secondo il sistema cosiddetto "retributivo" e viene calcolata sulla base imponibile costituita dalle seguenti voci:

- 1) retribuzioni spettanti al personale dipendente;
- 2) redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente di cui all'articolo 50 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi;
- 3) compensi erogati per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa o collaborazione a progetto di cui all'articolo 50 c-bis del Testo Unico delle Imposte sui Redditi;
- 4) compensi erogati per attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente di cui all'articolo 53 del Testo Unico delle imposte sui redditi.

L'aliquota Irap 2020 stabilita per la Fondazione è pari al 4,82% (articolo 16 del Decreto legislativo del 15 dicembre 1997, n. 446, e l'articolo 8, comma 14, della Legge regionale Lazio del 18 luglio 2012, n. 11).

### IRES - Imposte dirette

La Fondazione ONC, è un ente non commerciale soggetto all'Imposta sul Reddito delle Società (IRES), ai sensi dell'articolo 73 del D.P.R. n. 917/1986.

Nel 2020 la Fondazione non ha conseguito redditi imponibili ai fini IRES.

## Stato Patrimoniale - Attivo

### I - Immobilizzazioni

#### a - Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali (A) esposte in bilancio per complessivi 57.937,61 euro, sono così composte:

Immateriali						
Descrizione	Valore di carico iniziale	Valore al 31 dicembre 2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	ammortamenti 2020	Valore al 31 dicembre 2020
- Manut. beni di terzi	74.972,80	62.477,34	-	-	6.247,73	56.229,61
- Sito Web	3.050,00	1.830,00	-	-	610,00	1.220,00
- Logo Istituzionale	1.220,00	732,00	-	-	244,00	488,00
<b>Totale</b>	<b>79.242,80</b>	<b>65.039,34</b>	-	-	<b>7.101,73</b>	<b>57.937,61</b>

La voce "Logo Istituzionale" è riferita alla capitalizzazione dei costi relativi alla realizzazione del Logo Istituzionale della Fondazione.

La voce "Sito Web" comprende la capitalizzazione dei costi per la realizzazione del sito web della Fondazione.

La voce "Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi" comprende la capitalizzazione dei costi per la ristrutturazione dell'Immobile sito in Via Flaminia, n. 53, sede legale della Fondazione ONC, per il quale la stessa Fondazione ha stipulato un regolare contratto di locazione con la Fondazione ENPAM.

Come già indicato nei criteri di valutazione, si fa presente che tutte le spese relative alle immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate, in conto, al 20%, tranne quelle relative alla manutenzione e riparazione su beni di terzi che sono state ammortizzate tenendo conto della durata residua del contratto di locazione, quindi per 6 anni.

#### b - Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali (b) esposte in bilancio per complessivi 68.671,49 euro, sono così composte:

Materiali						
Descrizione	Valore di carico iniziale	Valore al 31 dicembre 2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	ammortamenti 2020	Valore al 31 dicembre 2020
- Mobili e Arredi	25.425,96	19.514,31	-	-	5.085,19	19.514,31
- Infrastr. Informatica	67.705,97	56.259,14	-	-	13.541,19	56.259,14
- Computer Portatili	17.097,93	14.944,01	-	-	3.419,59	14.944,01
- Telefoni Cellulari	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>110.229,86</b>	<b>90.717,46</b>	-	-	<b>22.045,97</b>	<b>90.717,46</b>

Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati calcolati utilizzando i seguenti coefficienti:

- Mobili e Arredi 20%
- Infrastruttura Informatica 20%
- Computer Portatili 20%
- Telefoni Cellulari 100% (beni inferiori ad euro 516,00)

Non vi sono beni acquisiti o entrati in funzione nell'anno 2020.

In riferimento a quanto richiesto dalle norme sulla informativa del bilancio, si evidenzia che la Fondazione non ha posto in essere nell'esercizio in esame contratti di locazione finanziaria.

I beni di valore unitario non superiore ai 516,00 sono stati interamente ammortizzati nell'anno di acquisto. Nell'anno 2020 non vi sono stati acquisti interamente ammortizzati.

### C - Immobilizzazioni finanziarie

La voce "Immobilizzazioni finanziarie" contiene le somme vincolate derivanti dal subentro della Fondazione Onc nella convenzione stipulata nell'anno 2009 dal CoGe Lombardia con la Banca Intesa Sanpaolo per la costituzione del fondo di garanzia per il progetto InVolo per l'importo complessivo di euro 3.600.000,00; a seguito della procedura di liquidazione dei CoGe, la Fondazione Onc è subentrata in tale convenzione (valevole fino al 2039), sottoscrivendo in data 23 Novembre 2020 un nuovo atto con l'Istituto Intesa Sanpaolo per la costituzione di due fondi di garanzia con scadenze differenti, al fine di diversificare i soggetti aventi accesso alle garanzie.

Il progetto "InVolo risulta costituito con l'intenzione di agevolare l'accesso al credito alle organizzazioni non-profit lombarde, fungendo da garanzia per il rimborso dei finanziamenti erogati dall'istituto di credito ai beneficiari. L'originario importo complessivo di euro 3.600.000,00 depositato in un c/c presso Intesa Sanpaolo, in seguito al subentro di Onc, è stato ripartito in due distinti c/c aventi vincoli con scadenze diversificate:

- l'importo di euro 2.600.000,00 depositato su un conto corrente vincolato (numero 175702) acceso a nome della Fondazione Onc presso la Banca Intesa Sanpaolo, filiale Terzo Settore di Milano. Il vincolo su tale importo è valevole fino all'anno 2025, data oltre la quale i residui non utilizzati saranno svincolati, rientrando nelle disponibilità della Fondazione Onc.
- l'importo di euro 1.012.981,71 depositato su un c/c vincolato (numero 175508) acceso a nome della Fondazione Onc presso la Banca Intesa Sanpaolo, filiale Terzo Settore di Milano. Il vincolo su tale importo è valevole fino all'anno 2039, data oltre la quale i residui non utilizzati saranno svincolati, rientrando nelle disponibilità della Fondazione Onc.

Gli importi non sono stati contabilizzati tra le disponibilità liquide secondo le indicazioni fornite in materia dall'OIC 14, il quale suggerisce l'iscrizione nell'attivo circolante solo nei

casi nei quali la natura del vincolo non sia tale da indurre a considerarle come immobilizzazioni finanziarie. Nel caso della Fondazione ONC i depositi presso l'Istituto Sanpaolo hanno vincoli di indisponibilità sino al 30 giugno 2025 e fino al 2039. A questi fini rileva, tra l'altro, la stabilità in un tempo medio che oltrepassa anche l'anno successivo.

In virtù dei vincoli presenti su tali importi e della pluriennalità degli stessi, si è optato per la contabilizzazione tra le immobilizzazioni finanziarie.

Gli importi impegnati trovano rispettive contropartite contabili nella voce "IV Fondi per altre Attività Istituzionali" del passivo dello stato patrimoniale.

## II) Attivo Circolante

### A - Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo, in base al valore nominale opportunamente rettificato delle eventuali svalutazioni effettuate.

I crediti ammontano ad euro 723.913,03 euro.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

I crediti fanno riferimento: agli interessi attivi maturati nell'anno 2020 sul conto corrente dedicato al FUN ed accreditati sul conto corrente della Fondazione a gennaio 2021. Il loro ammontare è pari ad euro 11.982,35; all'acconto IRES versato per l'anno d'imposta 2020 pari ad euro 893,00; ai crediti verso l'erario per anticipazioni 730 ai lavoratori dipendenti per euro 1.348,77, compensati nel 2021; ai crediti per gli acconti dell'imposta IRAP versati per l'anno 2020 ammontanti ad euro 5.424,00; ai crediti verso INAIL relativi all'acconto versato per l'anno 2020 che risulta pari ad euro 346,40. La restante parte dei crediti, di importo rilevante iscritti nell'attivo circolante, per euro 699.918,51, fanno riferimento al credito nei confronti della Fondazione CR Cassamarca e corrispondente al relativo importo detenuto dalla stessa Fondazione CR Cassamarca quale residuo dei fondi per il Volontariato che, ai sensi dell'art. 101 comma 5 del d.lgs 117/17, deve essere trasferito al FUN.

### C – Disponibilità liquide

La voce rappresenta il saldo attivo dei conti correnti bancari e delle carte di credito e prepagate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il valore complessivo delle disponibilità liquide ammonta ad euro 27.728.399,16.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Incrementi 2020	Utilizzi 2020	Valore al 31/12/2020
<u>Disponibilità Liquide prive di Vincoli</u>				
- c/c FUN saldo	9.708.225,50	60.030.422,48	42.371.564,38	27.367.083,60
- c/c Gestione	296.068,51	818.136,24	759.300,43	354.904,32
- Carta Prep. Postapay	306,82	4.000,00	3.671,36	635,46
- C/Gestione Soldo	0,00	8.800,00	8.499,67	300,33
- Carte Prep. Soldo	0,00	7.566,32	2.090,87	5.475,45
- Cassa Contante	-	-	-	-
<b>Tot. Disponib. Liq prive di Vincoli</b>	<b>10.004.600,83</b>	<b>60.868.925,04</b>	<b>43.145.126,71</b>	<b>27.728.399,16</b>

Il dettaglio delle movimentazioni del c/c FUN sono riepilogate nel prospetto che segue:

**Approfondimento Entrate FUN 2020**

Versamenti FOB 2020 15*	50.326.092,10
Interessi Attivi (comprensivi di Inte	54.061,64
Residui da Liquidazioni Coge	424.853,69
Residui FOB	9.174.944,84
Progetto CSV Padova	50.000,00
<b>Totale Entrate Finanziarie FUN 2020</b>	<b>60.029.952,27</b>



**Approfondimento Uscite FUN 2020**

Acconti per Progetti Veneto	299.400,00
Assegnazione 2019 CSVnet	900.000,00
Assegnazione 2020 CSV	40.343.637,19
Contributi ai CoGe	27.400,00
Giroconto Gestione	800.847,13
Oneri Bancari	280,05
<b>Totale Uscite Finanziarie FUN 2020</b>	<b>42.371.564,37</b>



La composizione dell'importo relativo all'Assegnazione 2020 ai CSV, indicata in tabella, pari ad euro 40.343.637,19 fa riferimento ai versamenti effettuati ai CSV nell'anno 2020 per le assegnazioni annuali 2020 pari ad euro 38.968.500,00 già al netto dei 176.500,00 relativi all'assegnazione sospesa dagli OTC per i CSV della Campania ed in particolare per Avellino/Benevento (15.000), Caserta (11.500), Napoli (150.000). Si compone inoltre delle integrazioni alle assegnazioni per i CSV 2020 deliberate dal CDA della Fondazione ai CSV del Veneto (1.060.000), al CSV Val d'Aosta (130.400) e al CSV Bolzano (184.737,19).

Tabella Composizione Versamenti ai CSV anno 2020 - (Valore Complessivo euro 40.343.637,19):

Composizione Erogazioni ai CSV anno 2020	
Assegnazione Annuale 2020	39.145.000,00
Assegnazione Sospesa anno 2020	(176.500,00)
Integrazione Assegnazioni Annuali 2020	
- CSV Veneto	1.060.000,00
- CSV Bolzano	184.737,19
- CSV Val d'Aosta	130.400,00
<b>Totale Erogazioni CSV 2020</b>	<b>40.343.637,19</b>

### III) Ratei e Risconti attivi

#### E – Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono iscritti per quote di ricavi e costi, comuni a due o più esercizi, nel rispetto del principio della competenza temporale.

I risconti attivi sono rappresentati da costi di competenza dell'esercizio 2021 la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta nell'esercizio 2020; la maggior parte di essi ha durata inferiore ai 12 mesi. Essi sono complessivamente pari ad euro 13.102,06 e si riferiscono al canone mensile di locazione anticipato a dicembre 2020, ma di competenza dell'anno 2021, ai canoni per l'assistenza informatica versati nell'anno 2018, ma di competenza degli esercizi successivi nonché agli importi relativi alle assicurazioni, fidejussioni e polizze stipulate e pagate nell'anno 2019 ed alcune di esse rinnovate nell'anno 2020, ma con competenza economica in parte da rimandare all'esercizio 2021.

La variazione dei ratei e dei risconti attivi rispetto all'anno precedente è rappresentata nella seguente tabella.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valore al 31/12/2020
-Ratei Attivi	-	-	-	-
-Risconti Attivi	16.717,00	-	3.614,94	13.102,06
<b>Totale</b>	<b>16.717,00</b>	<b>-</b>	<b>3.614,94</b>	<b>13.102,06</b>

### Stato Patrimoniale - Passivo

#### I - Patrimonio Netto

##### A – Fondo di Dotazione

Il Fondo di dotazione è stato costituito come previsto d.lgs. 117/17, nonché dall'articolo 4 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 19 gennaio 2018, per un valore pari ad euro 50.000,00.

##### II – Fondo per Rischi e Oneri

Come specificato in premessa, non sono stati costituiti Fondi per rischi ed oneri non sussistendo cause certe di sofferenza nei crediti, costi futuri per cause legali o altri oneri.

### III – Fondi per Attività d’Istituto

#### A – Fondo -Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV

Il Fondo - Riserva per la stabilizzazione delle assegnazioni future ai Centri di Servizio per il Volontariato (CSV) ammonta ad euro 9.571.262,55 al 31 dicembre 2020.

Tale fondo era contabilizzato, negli anni precedenti, come Riserva nella Voce I dello Stato Patrimoniale Passivo. Nell’anno 2021, con l’approvazione della modifica dello Statuto della Fondazione da parte dei Consiglieri e del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, la Riserva viene contabilizzata tra i Fondi per Attività d’Istituto, nella voce III del Passivo dello Stato Patrimoniale.

La ratio di tale fondo, come previsto dall’articolo 62 comma 10 del d.lgs. 117/17 è quella di contenere la variabilità degli interventi di esercizio in un orizzonte temporale pluriennale.

Il fondo è utilizzato per Spese future riconducibili esclusivamente alle Assegnazioni dei CSV, negli anni in cui i contributi annuali delle FOB non risultino sufficienti a remunerare le assegnazioni deliberate dal CdA di ONC e gli eventuali oneri di gestione della Fondazione.

Nel 2018, anno nel quale i contributi obbligatori versati dalle FOB al FUN sono risultati superiori ai costi annuali previsti dai commi 7 ed 8 dell’art. 62, è stata alimentata la riserva con finalità di stabilizzazione delle assegnazioni future per un importo totale pari a € 18.724.264,48.

Nell’anno 2019 la riserva è stata imputata a conto economico mantenendo la funzione del provento che l’aveva costituita per un importo pari ad euro 18.445.256,47. Il saldo della riserva per la stabilizzazione delle assegnazioni future ai CSV, conseguentemente al 31 dicembre 2019 era pari ad euro 279.008,01.

Nell’anno 2020 si è accantonato al fondo l’avanzo netto dell’esercizio per un importo pari ad euro 9.292.254,54; si è inoltre provveduto a girocontare l’importo della riserva risultante dal bilancio 2019 di ONC al Fondo.

Nel prospetto che segue sono riportati l’utilizzo e le movimentazioni subite dal Fondo nel corso degli anni.

Descrizione Voci	Carico Riserva valore iniziale periodo	Incrementi	Utilizzi	Carico Riserva valore finale periodo
<b>Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV (fino al 2019)</b>				
Anno 2018	-	18.724.264,48		18.724.264,48
Anno 2019	18.724.264,48	-	(18.445.256,47)	279.008,01
Anno 2020	279.008,01	-	279.008,01	-
<b>Fondo -Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV (dal 2020)</b>				
Anno 2020	0,00	9.571.262,55	0,00	9.571.262,55

## B - Fondo per attività Future di Gestione

E' stato istituito il fondo per attività future di gestione che cerca di stabilizzare le attività della Fondazione negli esercizi successivi, attraverso un accantonamento d'esercizio che non può essere superiore al 5% di quanto versato dalle Fondazioni di Origine Bancaria al FUN annualmente. Il fondo si movimenta in relazione alla differenza tra i costi di gestione dell'esercizio ed il valore corrispondente all'accantonamento deliberato dal Consiglio di Amministrazione per l'anno in corso, come previsto dal comma 8 dell'articolo 62 del d.lgs. 117/17.

L'importo del Fondo al 31 dicembre 2020 è pari ad euro 2.112.561,66, già al netto di euro 799.191,60, pari ai costi di gestione e funzionamento della Fondazione ONC per l'anno in corso e alimentato dall'accantonamento deliberato dal CDA per un importo corrispondente al 2% di quanto versato dalle FOB nel corso dell'esercizio. L'accantonamento di cui sopra, per l'anno 2020, è pari ad euro 1.006.521,84.

Nel prospetto che segue è riportato l'utilizzo e le movimentazioni subite dal Fondo nel corso degli anni.

Descrizione Voci	Carico Riserva valore iniziale periodo	Incrementi	Utilizzi	Carico Riserva valore finale periodo
<b>Fondo per attività Future di Gestione</b>				
Anno 2018	-	2.485.311,51		2.485.311,51
Anno 2019	2.485.311,51	-	(580.080,09)	1.905.231,42
Anno 2020	1.905.231,42	1.006.521,84	(799.191,60)	2.112.561,66

## IV – Fondo per altre attività istituzionali

### Fondi di Garanzia per il Progetto “InVolo”

La Fondazione ONC ha sottoscritto in data 18 novembre 2020 una convenzione con la stessa Banca Intesa Sanpaolo per la costituzione di un fondo di garanzia rivolto alle Organizzazioni del terzo settore lombarde. Tale fondo di garanzia, istituito nell'ambito del progetto “InVolo” (storico partenariato tra CSV, ONC, Fondazione Cariplo e Intesa San Paolo), risulta costituito con l'intenzione di agevolare l'accesso al credito alle organizzazioni non-profit lombarde, fungendo da garanzia per il rimborso dei finanziamenti erogati dall'istituto di credito ai beneficiari.

Gli importi depositati presso Intesa San Paolo sono vincolati, come da convenzioni, sino al 30 giugno 2025 per un importo di euro 2.600.000,00 e sino al 2039 per un importo di euro 1.012.981,71. Oltre tali date gli importi svincolati che residueranno saranno destinati al finanziamento di attività dei CSV sul territorio della Lombardia, quindi tra i debiti a destinazione territoriale.

## V – Fondo Per il Trattamento di Fine Rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data. Gli incrementi rappresentano le indennità maturate di competenza dell'esercizio.

Il valore del fondo al 31 dicembre 2020 è pari ad euro 26.518,38

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	
Fondo TFR al 31 dicembre 2019	8.594,65
TFR netto dell'anno 2020	19.183,50
Rivalutazione TFR 2020	120,34
Smobilizzo TFR 2020	1.122,63
Utilizzi 2020	257,48
<b>Fondo TFR al 31 dicembre 2020</b>	<b>26.518,38</b>

## VI - Debiti

I debiti dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 16.830.704,84, sono esposti al valore nominale e così composti:

Voce Debiti dell'Esercizio	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
Debiti Verso Fornitori	12.886,02	18.993,25	-	<b>31.879,27</b>
Debiti Tributari	30.175,63	8.822,73	-	<b>38.998,36</b>
Debiti Vs Istituti di Previdenza e di Sicurezza	11.651,42	6.496,23	-	<b>18.147,65</b>
Altri Debiti	7.930.472,98	8.811.206,58	-	<b>16.741.679,56</b>
<b>Totale Debiti</b>	<b>7.985.186,05</b>	<b>8.845.518,79</b>	-	<b>16.830.704,84</b>

I Debiti verso Fornitori si riferiscono a fatture ricevute a dicembre 2020 e pagate nei primi mesi dell'anno 2021 per euro 3.764,01, oltre a fatture da ricevere per euro 28.115,26 che fanno riferimento esclusivamente alle fatture non ancora ricevute per i servizi di competenza dell'anno 2020, ed in particolare sono relativi ai compensi e rimborsi spese per i componenti del collegio sindacale riferiti all'ultimo trimestre 2020 per euro 8.038,44; compensi per attività del Referente OTC per la competenza di dicembre 2020 pari ad euro 1.042,00 ed infine 680,22 a fatture da ricevere da fornitori di servizi a consumo (luce, gas, ecc.).

I Debiti Tributari si riferiscono alle ritenute fiscali operate nel mese di dicembre 2020 a collaboratori e dipendenti per euro 19.793,15 e a professionisti per euro 5.586,14. Tutte e due le ritenute sono state regolarmente versate nel mese di gennaio 2021. Tra i debiti tributari è stato accantonato l'importo del Debito dovuto all'erario per l'IRAP di competenza dell'anno 2020 pari rispettivamente ad euro 13.619,07 che sarà versate nel corso del 2021 alle scadenze previste dalla normativa tributaria. Non sono stati previsti accantonamenti per IRES, in quanto non sussistono importi dovuti per l'anno 2020.

I Debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza Sociale si riferiscono esclusivamente ai contributi previdenziali ed assistenziali di competenza del mese di dicembre 2020 versati regolarmente a gennaio 2021. Il loro valore complessivo ammonta ad euro 18.147,65.

La voce “*Altri Debiti*” pari ad euro 16.741.679,56 comprende sia i Debiti di natura Istituzionale pari ad euro 16.702.117,45 per versamenti relativi alle assegnazioni ai CSV, all’Associazione Nazionale CSVnet e quelli derivanti dai residui versati sul FUN dai CoGe in Liquidazione, come previsto dall’art. 101 c. 5 del d.lgs. 117, che gli altri debiti di natura gestionale pari ad euro 39.562,11.

Voce Altri Debiti	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
Debiti di natura Istituzionale	7.902.454,66	8.799.662,79	-	16.702.117,45
Altri debiti di Gestione	28.018,32	11.543,79	-	39.562,11
<b>Totale Debiti</b>	<b>7.930.472,98</b>	<b>8.811.206,58</b>	-	<b>16.741.679,56</b>

La voce relativa ai Debiti di natura Istituzionale che complessivamente ammonta ad euro 16.702.117,45 è composta analiticamente da quanto rappresentato dalla tabella che segue:

Descrizione Voci	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
Debito Assegnazioni CSV 2018 non programmate (*)	38.039,95	-	-	38.039,95
Debito CSV da Anticipazioni CoGe (**)	6.382.264,69	-	806.135,40	5.576.129,29
Debito Assegnazioni CSV 2019 non programmate (***)	89.066,14	-	-	89.066,14
Debito Assegnazioni CSV 2020 (****)	-	176.500,00	-	176.500,00
Debito Assegnazione CSVNet 2020	-	900.000,00	-	900.000,00
Debito Assegnazione CSVNet 2019	900.000,00	-	900.000,00	-
Debito a Dest. Territoriale da Liquidazioni CoGe(*****)	493.083,88	240.349,14	-	733.433,02
Debiti verso CSV per Progetti(*****)	-	50.000,00	-	50.000,00
Debiti a destinazione territoriale da Residui FOB	-	9.874.863,64	735.914,59	9.138.949,05
<b>Totali debiti di natura istituzionale</b>	<b>7.902.454,66</b>	<b>11.241.712,78</b>	<b>2.442.049,99</b>	<b>16.702.117,45</b>

(\*) Nel corso dell'anno 2018 era stata sospesa l'erogazione dell'assegnazione al CSV Bolzano per l'importo di euro 63.399,16 per attività non programmate. Nel corso del 2019 è stata deliberata la liquidazione del 40% dell'assegnazione sospesa al CSV Bolzano per un importo quindi pari ad euro 25.359,20.

(\*\*) Nel corso dell'anno 2020 sono stati erogati contributi a sostegno di alcuni CoGe privi risorse sufficienti nella fase di chiusura delle proprie liquidazioni. Alcuni dei CoGe che avevano presentato formale richiesta di sostegno economico alla Fondazione ONC, risultavano creditori della ONC per anticipazioni effettuate nell'anno 2019 nell'ambito delle assegnazioni ai CSV. In particolare, tra questi, al CoGe Basilicata ed al CoGe Puglia sono stati liquidati nell'anno 2020 rispettivamente euro 8.000,00 ed euro 44.250,00, importi che hanno ridotto l'esposizione debitoria che la Fondazione ONC aveva nei confronti del territorio di competenza. Il Veneto e la Val D'Aosta hanno visto ridursi il proprio credito nei confronti della Fondazione, rispettivamente, di euro 623.485,41 per il Veneto e di euro 130.400,00 per la Val d'Aosta, a titolo di integrazione delle risorse assegnate per l'anno 2020.

(\*\*\*) Nell'ambito delle Assegnazioni ai CSV per l'anno 2019 è stata sospesa l'erogazione al CSV Val D'Aosta e al CSV Bolzano rispettivamente per l'importo di euro 17.066 e per euro 72.000 per attività non programmate.

(\*\*\*\*) Nell'ambito delle Assegnazioni ai CSV per l'anno 2020 è stata sospesa l'erogazione al CSV Avellino/Benevento per euro 15.000,00, al CSV Caserta per euro 11.000,00, per il CSV Napoli per euro 150.000,00.

(\*\*\*\*\*) I debiti provenienti dall'incasso dei residui da liquidazioni CoGe fanno riferimento a: Val d'Aosta per euro 2333,35, Liguria per euro 177.317,71, Piemonte per euro 163.945,26, Veneto per euro 187.673,11 (di cui 236,66 impiegati nel 2020 come integrazione dell'assegnazione annuale), Trentino per euro 184.737,17 (totalmente impiegati nell'anno 2020 dal CSV Bolzano come integrazione dell'assegnazione annuale), Emilia Romagna per euro 324,97, Sardegna per euro 4.927,18, Calabria per euro 6.881,06, Friuli per euro 14.425,65, Toscana per euro 346,97, Marche per euro 7.742,02, Senza vincolo per euro 7.460,24, Campania per euro 27.447,02, Umbria per euro 994,08, Lombardia per euro 110.100,00, Sicilia per euro 918.406,87.

(\*\*\*\*\*) Si riferiscono alle somme da erogare al CSV Padova.

Si ritiene opportuno evidenziare come le risorse anticipate dai CoGe, per le assegnazioni ai CSV, abbiano subito le variazioni elencate nella tabella che segue:

Dettaglio Risorse anticipate dai CoGe - Debiti a Destinazione Territoriale	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
BASILICATA (*)	16.171,42		8.000,00	8.171,42
VENETO (**)	623.485,41		623.485,41	-
VAL D'AOSTA (**)	269.575,00		130.400,00	139.175,00
SICILIA	1.644.279,50			1.644.279,50
SARDEGNA	665.485,00			665.485,00
PUGLIA (*)	2.143.268,37		44.250,00	2.099.018,37
LOMBARDIA	1.020.000,00			1.020.000,00
<b>Totale</b>	<b>6.382.264,70</b>	<b>-</b>	<b>806.135,41</b>	<b>5.576.129,29</b>

(\*) = Il Valore dei decrementi per il territorio Pugliese e per la Basilicata, rispettivamente di euro 44.500,00 e 8.000,00 euro nel 2020, fa riferimento esclusivo ai contributi versati a sostegno dei CoGe, per sostenere i costi durante la fase di liquidazione.

(\*\*) = Il valore dei decrementi relativi ai territori del Veneto e della Val D'Aosta fanno riferimento alle integrazioni relative ai territori, rispettivamente di euro 1.060.000,00 e di euro 130.400,00, come stabilito dalla delibera del CdA.

I Debiti a destinazione territoriale da Residui FOB fanno riferimento alle somme ricevute dalle Fondazioni di Origine Bancaria a titolo di residui del Fondo Volontariato detenute dalle stesse e che ai sensi dell'art. 101 c. 5 del d.lgs 117/17 andavano versati nel FUN. La tabella che segue ripartisce territorialmente la destinazione territoriale delle somme ricevute dalla ONC, così come indicata da ogni singola FOB al momento del versamento. Nella tabella che segue ne sono stati indicati i relativi utilizzi.

Dettaglio residui FOB - Debiti a Destinazione Territoriale	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
PIEMONTE	-	22.207,85	-	22.207,85
FRIULI VENEZIA GIULIA	-	92.645,83	-	92.645,83
EMILIA ROMAGNA	-	19.053,87	-	19.053,87
CAMPANIA	-	3.601.351,93	-	3.601.351,93
VAL D'AOSTA	-	28.159,04	-	28.159,04
LOMBARDIA	-	1.996,89	-	1.996,89
SENZA VINCOLO DI DESTINAZIONE	-	440.615,14	-	440.615,14
VENETO (*)	-	3.198.904,65	735.914,59	2.462.990,06
LIGURIA	-	50.256,33	-	50.256,33
SICILIA	-	693.727,75	-	693.727,75
SARDEGNA	-	706.537,69	-	706.537,69
TOSCANA	-	842.292,23	-	842.292,23
MARCHE	-	2.495,52	-	2.495,52
ABRUZZO	-	162.653,00	-	162.653,00
UMBRIA	-	1.465,92	-	1.465,92
BOLZANO	-	10.500,00	-	10.500,00
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>9.874.863,64</b>	<b>735.914,59</b>	<b>9.138.949,05</b>

(\*) = Il decremento di risorse destinate al Veneto fa riferimento all'integrazione di risorse deliberate dal CdA, per un importo complessivo di euro 1.060.000,00.

Tra gli Altri debiti di gestione sono ricompresi i seguenti valori:

Descrizione Voci	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
Rimborsi spese al Segretario Generale non Ancora Versati	-	2.149,43	-	2.149,43
Debiti per Cauzioni Ricevute relativa alla sublocazione dell'immobile	1.666,66	-	-	1.666,66
Debiti Vs. ENPAM-RE per spese	204,51	-	-	204,51
Debiti per anticipazioni da Professionisti	82,81	14,21	82,81	14,21
Debiti per acquisto Cellulari Dipendenti	1.620,16	800,32	1.620,16	800,32
Debiti per Ferie/Perm./BO/14^	9.748,03	15.253,80	-	25.001,83
Debiti per Oneri su Ferie/Perm./BO/14^	3.615,68	5.606,84	-	9.222,52
Debiti vs. Organi per Rimborsi Spese	11.080,47	-	11.080,47	-
Debiti vs. Alleanza per TFR (*)	-	502,63	-	502,63
<b>Totale altre debiti di Gestione</b>	<b>28.018,32</b>	<b>24.327,23</b>	<b>12.783,44</b>	<b>39.562,11</b>

(\*) = Sono riferiti ai TFR smobilizzati presso Alleanza

## VII – Ratei e Risconti

Non sono presenti ratei o risconti passivi.

## Conto Economico

Il conto economico rappresenta dettagliatamente l'utilizzazione delle risorse economiche disponibili per l'anno 2020. Di seguito sono descritte tutte le voci relative alle entrate e quelle relative alle spese in maniera analitica.

Il totale dei Proventi dell'Attività Istituzionale iscritti nel conto economico relativi all'anno 2020 è pari ad euro 61.445.106,46 così ripartiti:

Proventi dell'Attività Istituzionale	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
Entrate Istituzionali versamenti FOB	21.548.551,92	28.777.540,18	-	50.326.092,10
Entrate da Residui Liquidaz. CoGe - art. 101 c. 5 d.lgs 117/17	496.120,86	-	78.539,49	417.581,37
Entrate da Residui F.do Volontariato FOB - art. 101 c. 5 d.lgs 117/17	-	9.874.863,74	-	9.874.863,74
Altre Entrate	10.392,66	16.984,99	-	27.377,65
Proventi Istituz.li per Utilizzo Fondi e Riserve Attività Future	19.025.336,56	-	18.226.144,96	799.191,60
<b>Totale</b>	<b>41.080.402,00</b>	<b>38.669.388,91</b>	<b>18.304.684,45</b>	<b>61.445.106,46</b>

## A – Proventi dell'attività Istituzionale

### Entrate Istituzionali versamenti FOB

In relazione a quanto disposto dal comma 4 dell'articolo 62 del d.lgs. 117/17 nel corso del 2020 la Fondazione Onc ha ricevuto i relativi contributi da parte delle FOB con riferimento agli accantonamenti effettuati nei propri bilanci per l'anno 2019.

L'importo complessivo dei contributi ricevuti dalle FOB sul c/c dedicato al FUN nell'anno 2020 ammonta complessivamente ad euro 50.326.092,10.

### Entrate da Residui Liquidazioni CoGe – art. 101 c. 5 d.lgs. 117/17

In relazione a quanto disposto dal comma 5 dell'articolo 101 del d.lgs. 117/17 che impone l'obbligo<sup>1</sup> ai Co.Ge. in liquidazione di versare al Fun i residui delle proprie liquidazioni.

Nel corso del 2020 la Fondazione Onc ha ricevuto tali residui per un importo complessivo di euro 417.581,37. La tabella che segue indica nel dettaglio gli importi versati dai CoGe al FUN nell'anno 2020.

<sup>1</sup> I Comitati di Gestione di cui all'articolo 2, comma 2, del decreto del Ministro del tesoro 8 ottobre 1997, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 241 del 15 ottobre 1997, sono sciolti dalla data di costituzione dei relativi OTC, e il loro patrimonio residuo è devoluto entro novanta giorni dallo scioglimento al FUN, nell'ambito del quale conserva la sua precedente destinazione territoriale. I loro presidenti ne diventano automaticamente i liquidatori. Al FUN devono inoltre essere versate dalle FOB, conservando la loro destinazione territoriale, tutte le risorse maturate, ma non ancora versate, in favore dei fondi speciali di cui all'articolo 15 della legge 11 agosto 1991, n. 266.

Versamenti su FUN da CoGe in Liquidazione	
CoGe Liguria	27.317,71
CoGe Piemonte	8.157,29
CoGe Veneto	187.673,11
CoGe Sardegna	4.927,18
CoGe Calabria	6.881,06
CoGe Friuli	14.425,65
CoGe Toscana	346,97
Consulta CoGe	7.460,24
CoGe Campania	27.447,02
CoGe Umbria	994,08
CoGe Lombardia	117.100,00
CoGe Sicilia	14.851,06
<b>Totale</b>	<b>417.581,37</b>

### Altre Entrate

Tra gli altri proventi sono state rilevate le entrate corrispondenti al valore del rimborso che la Fondazione Onc ha ricevuto per la concessione in uso di porzione dell'immobile di via Flaminia, n. 53. La Fondazione Onc al fine di ottimizzare le risorse e di contenere i costi di locazione ha concesso in uso all'Associazione Nazionale delle Fondazioni e degli Enti della Filantropia Istituzionale una porzione dell'immobile. L'importo dei proventi appena descritti e rilevato nel conto economico dell'anno 2020 è pari ad euro 10.000,00. Tra gli altri proventi sono stati rilevati: euro 16.363,31 relativi al Credito di Imposta maturato a seguito di Benefici Covid-19 sui canoni di locazione<sup>2</sup> corrisposti nei mesi di Marzo-Aprile-Maggio-Giugno 2020 nonché per quello relativo all'acquisto dei dispositivi DPI previsti dal Protocollo anti covid19 adottato dalla Fondazione; sono stati rilevati inoltre euro 1.011,61 relativi a sopravvenienze manifestatesi in seguito al minor importo sopravvenuto in merito al pagamento dell'imposta TARI per l'anno 2020 rispetto a quanto accantonato nell'esercizio 2019. Sono presenti inoltre euro 2,77 relativi ad arrotondamenti attivi effettuati nell'esercizio.

### Proventi Istituzionali per Utilizzo Fondi e Riserve Attività Future

La voce è pari ad euro 799.191,60 e corrisponde al valore utilizzato contabilmente nell'anno 2020 a copertura del disavanzo complessivo derivante dalla differenza tra le entrate istituzionali indicate nelle voci da 1) a 4) delle entrate e tutti i costi istituzionali e di gestione di competenza dell'anno 2020. Si è provveduto conseguentemente ad utilizzare il "*fondo per attività future di gestione*" a copertura dei corrispondenti costi di competenza dell'anno 2020.

<sup>2</sup> Ai sensi dell'art 28 DL n 34/2020 agli enti non commerciali, inclusi gli enti del terzo settore (Ets) e gli enti religiosi civilmente riconosciuti spetta un credito di imposta nella misura del 60% delle spese sostenute per le locazioni dei locali destinati alle attività istituzionali.

## B – Oneri dell'attività Istituzionale

La voce ha un valore complessivo pari ad euro 51.136.636,61, così suddiviso per categorie:

Oneri dell'Attività Istituzionale	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
Assegnazione Annuale ai CSV (Art. 62 c. 7 d.lgs 117/17)	39.145.000,00	-	-	<b>39.145.000,00</b>
Assegnazione Annuale a CSVNet (Art. 62 c. 7 d.lgs 117/17)	900.000,00	-	-	<b>900.000,00</b>
Risorse con Vincolo di Ripartizione Territoriale (Provenienti da Liq. CoGe)	493.083,86	-	75.502,49	<b>417.581,37</b>
Risorse con Vincolo di Ripartizione Territoriale (Provenienti da residui FOB)	-	9.874.863,64	-	<b>9.874.863,64</b>
Altri Accantonamenti per attività future di gestione	-	1.006.521,84	-	<b>1.006.521,84</b>
Organizzazione e Finanziamento ONC/OTC (Art. 62 c. 8 d.lgs 117/17)	580.070,61	231.414,83	-	<b>811.485,44</b>
<b>Totale</b>	<b>41.118.154,47</b>	<b>11.112.800,31</b>	<b>75.502,49</b>	<b>52.155.452,29</b>

Il valore analitico, delle voci che compongono gli Oneri Istituzionali è rappresentato nella tabella che segue:

Oneri Istituzionali	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
Comp. e Rimborsi Spese per Organi Statutari	20.808,88	56.255,53	-	77.064,41
Costi per Servizi:	128.930,23	12.839,21	2.888,54	138.880,90
<i>Consulenze Tecnico Amministrative e Legali</i>	69.993,23	6.472,44	-	76.465,67
<i>Consulenze Tecniche</i>	-	-	-	-
<i>Servizi di Terzi</i>	38.046,89	-	2.888,54	35.158,35
<i>Altri costi per Servizi</i>	20.890,11	6.366,77	-	27.256,88
Per godimento di beni di terzi	32.000,00	36.000,00	-	68.000,00
Per il personale e il Segretario Generale	243.502,36	240.194,97	-	483.697,33
Ammortamenti e svalutazioni	25.223,82	3.923,88	-	29.147,70
Altri accantonamenti per Attività Future di Gestione	-	1.006.521,84	-	1.006.521,84
Oneri diversi di gestione	129.605,32	-	114.910,22	14.695,10
Oneri Istituzionale ex art. 62 c. 7 d.lgs 117	40.538.083,86	9.799.361,15	-	50.337.445,01
<b>Totale</b>	<b>41.118.154,47</b>	<b>11.155.096,58</b>	<b>117.798,76</b>	<b>52.155.452,29</b>

Nell'anno 2020, come per l'anno 2019, la voce costi per il personale comprende anche quella per il Segretario Generale al fine di rendere più omogenei i costi per personale e collaboratori interni anche con funzioni di direzione ed il personale esterno.

Di seguito, per ogni voce di costo più significativa relativa al funzionamento della ONC, è stato ripartito il relativo costo tra quanto imputabile alla sede centrale della Fondazione (ONC) e quanto agli uffici periferici (OTC).

## Compensi e rimborsi spese per Organi Statutari

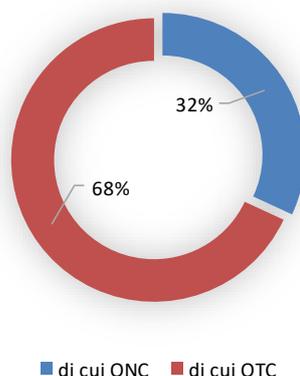
La voce oneri per “Compensi e rimborsi spese per Organi Statutari” pari ad euro 77.064,41 comprende i costi per i compensi agli organi statutari ed i relativi rimborsi spese. La voce si compone di costi per:

Descrizione Voci	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Valori al 31/12/2020
6) Comp. Rimb. Spese Organi Statutari e Segr. Gen.				
- Collegio Sindacale Nazionale	16.514,66	7.165,34	-	23.680,00
- Revisori Legali dei Conti Territoriali	-	31.629,52	-	31.629,52
- Rimborsi Spese Componenti CDA	313,40	284,40	-	597,80
- Rimb. Spese Membri Collegio Sindacale Naz.le	2.525,57	-	2.202,12	323,45
- Rimborsi Spese Revisori Legali Territoriali	-	2.327,58	-	2.327,58
- Rimborsi Spese Componenti OTC	1.455,25	17.050,81	-	18.506,06
<b>Totale</b>	<b>20.808,88</b>	<b>58.457,65</b>	<b>2.202,12</b>	<b>77.064,41</b>

La ripartizione per centri di costo della voce Compensi e Rimb. Spese Organi Statutari è così ripartita:

Organizzazione e Funziamento ONC/OTC	Totale	di cui ONC	di cui OTC
Comp. e Rimborsi Spese per Organi Statutari	77.064,41	24.601,25	52.463,16

Compensi e Rimborsi Spese per Organi Statutari



Tra gli oneri per Organi statutari sono compresi anche quelli relativi ai compensi ed ai relativi rimborsi spese per i Presidenti degli organi di controllo dei CSV nominati ai sensi dell'articolo 65, comma 6, lettera e) del d.lgs. 117/17 dagli OTC ed a carico della Fondazione ONC come disposto dall'art. 62 comma 8 dello stesso decreto.

Al fine di rispettare i principi di prossimità, efficienza, economicità e salvaguardia del proprio equilibrio economico-finanziario, richiamati dal decreto, l'ONC ha i propri uffici territoriali,

gli OTC.

Gli OTC non hanno autonomia finanziaria e amministrativa, in quanto rappresentano gli organismi territoriali della Fondazione ONC attraverso i quali la stessa opera sul territorio nel rispetto dei principi di prossimità ed efficienza: *“gli OTC sono uffici territoriali dell’ONC privi di autonoma soggettività giuridica, chiamati a svolgere, nell’interesse generale, funzioni di controllo dei CSV nel territorio di riferimento [...]”*, articolo 65, comma 1 del Codice del Terzo settore.

L’articolo 65, comma 2 del Codice ha inizialmente individuato 14 “Ambiti territoriali” corrispondenti ad altrettanti OTC. In considerazione dell’elevato numero di enti del Terzo settore presenti in alcuni territori, è stata successivamente rimodulata la composizione degli ambiti territoriali e conseguentemente quella degli OTC.

L’articolo 18 del d.lgs. 105/18 (d.lgs. 3 agosto 2018, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 210 del 10 settembre 2018) ha disposto pertanto l’inserimento di un nuovo ambito territoriale, il quindicesimo, quello relativo al Friuli Venezia Giulia (regione precedentemente compresa nell’“Ambito 4” insieme al Veneto).

Al 31.12.2020 sono stati costituiti tutti e quindici gli OTC.

Alla data di approvazione del bilancio, sono stati nominati ed hanno iniziato il proprio mandato 29 su 49 Presidenti degli Organi di Controllo dei CSV, come evidenziato nel prospetto che segue.

#### Presidenti Organi di Controllo dei CSV nominati dagli OTC

Ambiti Territoriali (OTC)	Numero di CSV	Presidenti Nominati che hanno iniziato l'incarico nel 2020	Presidenti Nominati che hanno iniziato l'incarico nel 2021 (alla data di approvazione del bilancio)	Totale Presidenti Nominati che hanno iniziato l'incarico alla data di approvazione del Bilancio
Calabria	3	1	1	2
Campania Molise	5	-	-	-
Emilia Romagna	4	3	1	4
Friuli Venezia Giulia	1	-	-	-
Lazio Abruzzo	2	-	2	2
Liguria	3	3	-	3
Lombardia	6	6	-	6
Marche Umbria	2	2	-	2
Piemonte Val d'Aosta	6	6	-	6
Puglia Basilicata	5	-	-	-
Sardegna	1	-	-	-
Sicilia	3	3	-	3
Toscana	1	1	-	1
Trento Bolzano	2	-	-	-
Veneto	5	-	1	1
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>49</b>	<b>25</b>	<b>5</b>	<b>30</b>

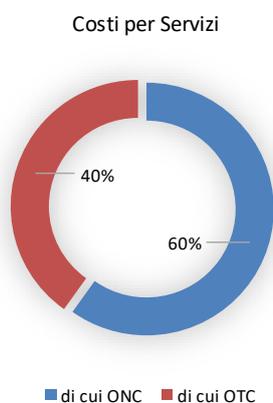
## Costi per Servizi

La voce Costi per Servizi ammonta ad euro 138.880,90 comprende le Consulenze Tecnico amministrative e Legali, i servizi di terzi richiesti dalla Fondazione nell'anno 2020 e gli altri costi per servizi. La voce è analiticamente composta come esposto nella tabella che segue:

Descrizione Voci "Costi per Servizi	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
<b>a) Consulenze Tecnico Amministr. E Legali</b>	<b>69.993,23</b>	<b>6.472,44</b>	-	<b>76.465,67</b>
- Consulenze per referente OTC	13.321,15	10.131,17	-	23.452,32
- Consulenze Giuridiche Terzo Settore	13.264,12	11.568,66	-	1.695,46
- Consulenze Amministrative Aziendali e di Contabilità	15.912,00	2.268,85	-	18.180,85
- Consulenze Fiscali	15.187,23	-	-	15.187,23
- Servizi Amministrativi e supporto Affari Generali	12.308,73	-	-	12.308,73
- Consulenze del Lavoro ( <i>sino al 2019 è compresa nei Costi Fiscali</i> )	-	5.641,08	-	5.641,08
<b>b) Consulenze Tecniche</b>	-	-	-	-
- Consulenze per Attività Istituzionali	-	-	-	-
- Altre Consulenze	-	-	-	-
<b>c) Servizi di Terzi</b>	<b>38.046,89</b>	<b>2.888,54</b>	-	<b>35.158,35</b>
- Assistenza Informatica	15.719,10	11.611,60	-	27.330,70
- Sicurezza sul Lavoro e visite mediche	3.111,00	3.111,00	-	-
- Rimborsi Spese Dip. Coll. ONC e Segr. Gen.	15.225,72	10.073,94	-	5.151,78
- Rimborsi Spese Dipendenti OTC	3.387,17	1.443,30	-	1.943,87
- Noleggi ed Altri Servizi	603,90	128,10	-	732,00
<b>d) Altri costi per Servizi</b>	<b>20.890,11</b>	<b>6.366,77</b>	-	<b>27.256,88</b>
- Spese Telefoniche	2.981,31	3.529,59	-	6.510,90
- Pubblicità e Servizi Grafici	1.492,84	1.156,61	-	336,23
- Costi per Fideiussione e garanzie	416,46	123,54	-	540,00
- spese postali/corriere	-	13,95	-	13,95
- Consumi	2.135,22	609,04	-	2.744,26
- Contributi Vari	-	-	-	-
- Spese per Pulizie e disinfestazioni	6.247,62	1.611,04	-	7.858,66
- Spese Condominiali	7.616,66	1.636,22	-	9.252,88
- Altre Spese	-	-	-	-
<b>Totale Generale</b>	<b>128.930,23</b>	<b>9.950,67</b>	-	<b>138.880,90</b>

La ripartizione per centri di costo della voce Costi per Servizi è così ripartita:

Organizzazione e Finanziamento ONC/OTC	Totale	di cui ONC	di cui OTC
Costi per Servizi	138.880,90	83.147,69	55.733,21



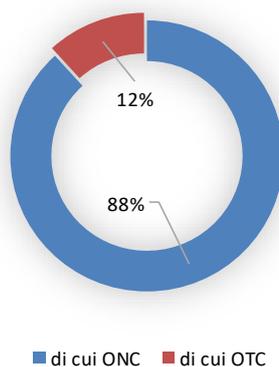
### Costo per Godimento Beni di Terzi

La voce Costo per Godimento Beni di Terzi è pari ad euro 68.000,00. Fa riferimento alle spese relative al contratto di locazione sottoscritto dalla Fondazione ONC per l'immobile sito in via Flaminia, 53. Il contratto di locazione che prevede un canone annuo pari a 60.000 euro, per il solo primo anno di locazione è stato concordato un canone più basso - pari ad euro 20.000,00 - per compensare in parte i costi di ristrutturazione eseguiti dalla stessa Fondazione ONC per adeguare la struttura alle proprie esigenze. Il costo di locazione per l'anno 2020 è perciò pari al canone pattuito, pari ad euro 60.000,00. La Fondazione ONC ha inoltre sottoscritto un contratto di locazione per un ufficio a Milano, ad un costo annuo pari ad euro 8.000,00

La ripartizione per centri di costo della voce Costi per Godimento beni di terzi è così ripartita per centri di costo:

Organizzazione e Finanziamento ONC/OTC	Totale	di cui ONC	di cui OTC
Per godimento di beni di terzi	68.000,00	60.000,00	8.000,00

Costi per godimento beni di terzi

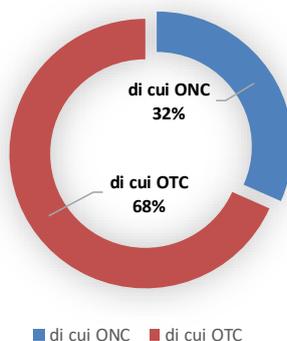


### Costi del Personale ed il Segretario Generale

La voce Costi del personale, pari ad euro 483.697,33 al 31.12.2020, fa riferimento al totale degli oneri per il personale dipendente, compresi gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'impresa, i ratei di quattordicesima, ferie e permessi non goduti e gli accantonamenti di legge previsti dal contratto collettivo, nonché il costo per il Segretario Generale della Fondazione ONC. Relativamente alle risorse umane impiegate dalla Fondazione ONC, si rappresenta di seguito anche la distribuzione schematica del costo per il personale dipendente tra la struttura centrale e i dipendenti territoriali:

Organizzazione e Funanziamento ONC/OTC	Totale	di cui ONC	di cui OTC
Per il personale ed il Segretario Generale	483.697,33	153.195,60	330.501,73

#### Costi per il Personale ed il Segretario Generale



L'organico complessivo della Fondazione ONC al 31 dicembre 2020 è composto da 14 persone, oltre a 2 collaborazioni esterne a supporto degli uffici amministrativo e attività istituzionali.

La Fondazione occupa con contratto a tempo indeterminato 14 dipendenti, 11 dei quali hanno sottoscritto con la Fondazione un accordo di "smart working" resosi utile ai fini di un più efficace assolvimento dei compiti e funzioni attribuiti a ciascuno, anche nel supporto prestato dalla ONC agli Organismi Territoriali di Controllo.

Nella gestione del personale e nell'organizzazione del lavoro, la Fondazione è impegnata a garantire l'assenza di qualsiasi forma di discriminazione, promuovendo le pari opportunità. A testimonianza di questa politica è importante notare che, al 31 dicembre 2020, le donne rappresentano oltre l'85% della forza lavoro totale.

Impiegati al 31 Dicembre 2020	Uomini	Donne	Totale
<i>Coordinatrice Attività Istituzionali</i>	0	1	1
<i>Addetti Attività Istituzionali/Affari Generali</i>	2	11	13
<b>Totale Risorse Umane</b>	<b>2</b>	<b>12</b>	<b>14</b>

L'insieme delle risorse umane rappresentate nella tabella che precede tiene conto dei dipendenti in servizio presso la sede centrale della Fondazione, nonché di tutto il personale destinato al supporto operativo degli uffici territoriali (OTC).

La struttura organizzativa è impiegata settimanalmente come rappresentato nella tabella che segue:

#### Risorse Complessive (14 Unità impiegate)

Numero dipendenti	Ore settimanali	% Part Time
6	40	100%
1	36	90%
1	35	88%
1	25	63%
1	22	55%
2	20	50%
1	17,5	44%
1	12	30%

La Fondazione adotta per i propri dipendenti il CCNL delle aziende del terziario, distribuzione e servizi.

#### Ammortamenti

La voce Ammortamenti ammonta ad euro 29.147,70 così ripartiti tra immobilizzazioni immateriali e materiali:

Descrizione Voci	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
10) Ammortamenti e svalutazioni				
- Ammortamenti Mobili Ufficio	4.227,12	858,07	-	5.085,19
- Ammortamenti Manutenzione beni terzi	6.247,73	-	-	6.247,73
- Ammortamenti Sito Web	610,00	-	-	610,00
- Ammortamenti Infrastruttura Informatica	9.108,71	4.432,48	-	13.541,19
- Ammortamenti Computer Portatili	1.931,86	1.487,73	-	3.419,59
- Ammortamenti MarchioLogo	244,00	-	-	244,00
- Ammortamenti altri (beni inf. Ad euro 516)	2.854,40	-	2.854,40	-
<b>Totale</b>	<b>25.223,82</b>	<b>6.778,28</b>	<b>2.854,40</b>	<b>29.147,70</b>

#### Oneri diversi di Gestione

La voce Oneri diversi di Gestione è pari ad euro 14.695,10 ed è così composta:

Descrizione Voci	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
13) Oneri diversi di gestione				
- Assicurazione Copertura CDA + Altri	2.961,96	6.559,56	-	9.521,52
- Oneri diversi	192,40	-	182,80	9,60
- Beni strumentali inferiori ai 516	310,00	-	310,00	-
- Cancelleria e allestimento uffici	2.074,12	-	1.640,85	433,27
- Manutenzioni e Riparazioni	274,50	-	200,69	73,81
- Valori Bollati	-	-	-	-
- Imposte e Tasse Deducibili (Tari - Tasi - Reg.)	6.426,00	-	2.706,43	3.719,57
- Contributi CoGe	116.461,96	-	116.461,96	-
- Spese Varie	904,38	32,95	-	937,33
<b>Totale</b>	<b>129.605,32</b>	<b>6.592,51</b>	<b>121.502,73</b>	<b>14.695,10</b>

Tra le voci degli Oneri diversi di Gestione si evidenziano anche le polizze assicurative e fidejussorie attivate dalla Fondazione ONC. La tabella che segue riepiloga le Polizze e le Fidejussioni attivate dalla Fondazione ed i relativi costi di competenza dell'esercizio 2020.

<b>Polizze ONC</b>					
descrizione	Pagamento anticipato	data inizio	data fine	Copertura	Q.ta costo 2020
Polizza 15k danni immobile	911,27	12/06/2018	31/12/2024	tutto il periodo	138,88
Polizza 30k caparra Fidejussione	1.729,80	12/06/2018	31/08/2024	tutto il periodo	277,77
<b>Totale</b>					<b>416,65</b>
Polizza RCT RCO	1.128,00	21/02/2020	21/02/2021	annuale	970,39
Polizza Incendio	540,20	12/09/2019	26/06/2020	annuale	384,80
Polizza Incendio	540,20	26/06/2020	26/06/2021	annuale	278,24
Polizza Infortuni OTC	5.922,00	21/02/2020	21/02/2021	annuale	5.094,54
Polizza D & O	2.500,00	05/10/2019	03/10/2020	annuale	1.883,56
Polizza D & O	4.000,00	03/10/2020	03/10/2021	annuale	975,34
Polizza Responsabilità Civile Casa Rampla	58,00			annuale	58,00
<b>Totale</b>					<b>9.644,88</b>
<b>Totale Costi Annui per Assicurazioni e Garanzie</b>					<b>10.061,53</b>

### Oneri Istituzionali ex art. 62 c. 7 d.lgs. 117/17

La voce Oneri Istituzionali ex art. 62 c. 7 del d.lgs. 117/17 è pari ad euro 50.337.445,01 ed è così composta:

#### Oneri Istituzionali ex art. 62 c. 7 d.lgs. 117

Descrizione Voci	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
- Assegnazione ai CSV annuale	39.145.000,00	-	-	39.145.000,00
- Risorse con vincolo di destinazione Territoriale	493.083,86	10.292.445,01	-	10.292.445,01
- Assegnazione Annuale Associazione Nazionale CSV	900.000,00	-	-	900.000,00
<b>Totale</b>	<b>40.538.083,86</b>	<b>10.292.445,01</b>	-	<b>50.337.445,01</b>

### C – Proventi ed Oneri Finanziari

La voce comprende sia gli interessi attivi maturati nell'anno 2020 sui conti correnti della Fondazione, per un importo pari ad euro 17.889,38, sia gli oneri finanziari corrispondenti esclusivamente ai canoni di tenuta dei conti correnti e gli oneri bancari generali, per un importo pari ad euro 1.669,94

Il saldo della voce Proventi ed oneri finanziari è pari complessivamente ad euro 16.219,44.

### Imposte dell'Esercizio

In tale voce viene riportato l'accantonamento effettuato per i soli oneri IRAP relativi all'esercizio in chiusura e non per quello relativo all'IRES, in quanto quest'ultima non maturata per l'anno 2020. L'importo complessivo per imposte risulta pari ad euro 13.619,07. L'importo risulta già al netto del beneficio previsto dall'art. 24 del cd. "Decreto Rilancio" emanato dal Governo per contrastare gli effetti economici negativi dell'impatto della pandemia sulle attività economiche per gli anni 2019 e 2020.

L'art. 24 del cd. "Decreto Rilancio", nello specifico, ha previsto la cancellazione – tra le altre - del primo acconto IRAP 2020, con la finalità di finanziare indirettamente i soggetti passivi dell'imposta. Gli effetti della cancellazione del 1° acconto Irap 2020 ha avuto impatto economico sul bilancio d'esercizio 2020.

Si evidenzia infatti come la non debenza del primo acconto Irap 2020, dalla lettura della norma, non rappresenti un mero differimento del versamento, che avrebbe comportato un beneficio esclusivamente finanziario, ma al contrario di un vero e proprio abbuono; l'art. 24 infatti ha disposto che il versamento del 1° acconto 2020: "... è comunque escluso dal calcolo dell'imposta da versare a saldo per lo stesso periodo d'imposta". La contabilizzazione del Beneficio relativo all'anno 2020, conseguentemente, ha generato un minore accantonamento dell'imposta pari all'importo corrispondente al 1° Acconto Irap 2020 non versato, come specificato nella circolare 27/E 19/10/2020 dell'Agenzia delle Entrate: "...corrispondente alla prima rata dell'acconto (...) calcolato con il metodo storico ovvero, se inferiore, con il metodo previsionale". L'imposta IRAP lorda era pari ad euro

Imposte dell'esercizio				
Descrizione Voci	Valori al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valori al 31/12/2020
IRAP	9.039,51	4.579,56	-	13.619,07
IRES	892,95	-	892,95	-
<b>Totale</b>	<b>9.932,46</b>	<b>4.579,56</b>	<b>892,95</b>	<b>13.619,07</b>

#### Accantonamento a Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV

L'intero avanzo della gestione FUN dell'anno 2020 pari ad euro 9.292.254,54 è stato accantonato al fondo/riserva per la stabilizzazione delle Assegnazioni Future ai CSV.

L'accantonamento al Fondo/Riserva è previsto dall'articolo 62 comma 10 del d.lgs. 117/17 ed ha la funzione di contenere la variabilità degli interventi di esercizio in un orizzonte temporale pluriennale.

#### Informazioni ex art. 1 comma 125 della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si conferma che la Fondazione *ha beneficiato* nell'esercizio, tra sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o comunque vantaggi economici da amministrazioni pubbliche e/o da società partecipate e/o controllate dalle pubbliche amministrazioni, di benefici fiscali derivanti da agevolazioni per un importo complessivo pari ad euro 19.980,04. Nel dettaglio euro 16.363,31 sono relativi al Credito di Imposta maturato a seguito di Benefici Covid-19 sui canoni di locazione corrisposti nei mesi di Marzo-Aprile-Maggio-Giugno 2020 nonché per quello relativo all'acquisto dei dispositivi DPI previsti dal Protocollo anti covid19 adottato dalla Fondazione; euro 3.616,00 sono relativi al beneficio IRAP 2020 in termini di minor acconto versato per l'anno d'imposta 2020 previsto dall'articolo 24 D.L. 34/2020, come chiarito dalla Circolare 27/E/2020 dell'Agenzia delle Entrate.

#### Informativa sull'impatto dell'emergenza Sanitaria da Covid19

Si evidenzia inoltre che la Fondazione sta attentamente monitorando l'evoluzione della pandemia legata al cd. "COVID-19" che si è sviluppata nei primi mesi del 2020. Allo stato attuale non si prevedono per la Fondazione specifici fattori di rischio significativi, anche in merito al presupposto della continuità delle proprie attività ai sensi dell'OIC 29.

#### Fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La Fondazione ONC ha provveduto a concordare con la Fondazione Cassamarca, nel 2021, la dilazione della somma di euro 699.918,51 dovuta della stessa Fondazione ai sensi dell'art. 101 comma 5 del d.lgs 117/17.

La dilazione prevede un versamento di n. 4 rate annuali di pari importo.

## Conclusioni

Il presente bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni di legge che presiedono alla sua formazione. Così i presupposti della continuità dell'attività esercitata, della prudenza, della competenza economica ne costituiscono i principi che, rigorosamente osservati, conducono ad una rappresentazione veritiera e corretta della gestione per il periodo in esame.

Le attività compiute nel corso dell'esercizio 2020 trovano rappresentazione nelle poste dello stato patrimoniale e del conto economico attraverso cui si articola lo schema contabile del documento oggetto d'esame.

Lo stato patrimoniale evidenzia chiaramente e specificatamente tutte le poste attive e passive. Il conto economico presenta le connotazioni tipiche del settore di attività nel quale la Fondazione opera.

In considerazione di quanto sin qui esposto, il Consiglio di Amministrazione è invitato ad approvare il bilancio così come predisposto che si chiude in pareggio. Il presente bilancio è veritiero e corretto e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione