

Bilancio 2021



FONDAZIONE
ONC
Organismo nazionale di controllo sui CSV



FONDAZIONE ONC

Organismo nazionale di controllo sui CSV



Informazioni generali

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:

| Amministrazione | Supplente | Designazione di |
|----------------------------------|-----------------------------------|--|
| Francesco Profumo | Michele Puglisi | ACRI |
| Consiglio di Amministrazione | Componenti supplenti | Designazione di |
| Giuseppe Morandini | Ezio Raviola | ACRI |
| Gilberto Muraro | Antonio Cabras | ACRI |
| Carlo Rossi | Cristina Colaiaacovo | ACRI |
| Giovanni Fosti | Romano Sassatelli | ACRI |
| Giorgio Righetti | Tiziana Di Sante | ACRI |
| Giovanna Bortoluzzi | Marco Viola | ACRI |
| Chiara Tommasini | Luigi Paccosi | CSVNet |
| Alessandro Massimiliano Seminati | Simone Giovanni Bucchi | CSVNet |
| Vanella Pallucchi | Ilaria Arianna Fontanin | Forum del Terzo Settore |
| Maurizio Mumolo | Vincenzo Costa | Forum del Terzo Settore |
| Giuseppe Campana | Valentina Vavala | Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali |
| Maria Carla Midena | Raoul Bubbi | Conferenza Stato-Regioni |
| Collegio Sindacale | | Designazione di |
| Maria Lorena Carla Trecate | Presidente del Collegio sindacale | Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali |
| Marcello Bertocchini | Componente effettivo | ACRI |
| Gianluca Mezzasoma | Componente effettivo | Forum del Terzo Settore e CSVNet |
| Segretario Generale | | |
| Massimo Giusti | | |

Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2021

Stato Patrimoniale

(importi in migliaia di euro)

| | Bilancio 2021 | Bilancio 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Attivo | | |
| I Immobilizzazioni | 3.710,22 | 3.739,59 |
| a) - Immobiliz. immateriali | 50,84 | 57,94 |
| b) - Immobiliz. materiali | 46,62 | 68,67 |
| c) - Immobilizzazioni Finanziarie | 3.612,76 | 3.612,98 |
| II Attivo Circolante | 16.045,45 | 28.452,31 |
| a) Crediti | 883,99 | 723,91 |
| b) Attività finanziarie | - | - |
| c) Disponibilità liquide | 15.161,46 | 27.728,40 |
| III Ratei e Risconti | 17,49 | 13,10 |
| Totale dell'Attivo | 19.773,16 | 32.205,00 |
| Passivo | | |
| I Patrimonio Netto | 50,00 | 50,00 |
| A) Fondo di Dotazione | 50,00 | 50,00 |
| B) Altri Fondi | - | - |
| C) Riserva stabilizzazione per assegnazioni future ai CSV | - | - |
| D) Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo | - | - |
| E) Avanzo (Disavanzo) d'esercizio | 0,00 | - |
| II Fondi per Rischi ed Oneri | - | - |
| III Fondi per Attività d'Istituto | 1.140,27 | 11.683,82 |
| A) Fondo - Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV | - | 9.571,26 |
| B) Fondo per attività future di gestione | 140,27 | 2.112,56 |
| IV Fondi per Altre Attività Istituzionali | 3.612,76 | 3.612,98 |
| A) F.do Garanzia Progetto in Volo (Scadenza 2039) | 2.599,91 | 2.600,00 |
| B) F.do Garanzia Progetto in Volo (Scadenza 2025) | 102,85 | 102,98 |
| V Trattamento di Fine Rapporto | 45,09 | 26,52 |
| VI Debiti dell'Esercizio | 14.925,04 | 16.830,71 |
| A) Debiti Verso Fornitori | 93,61 | 31,88 |
| B) Debiti Tributarî | 29,47 | 39,00 |
| C) Debiti Verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale | 19,42 | 18,15 |
| D) Altri Debiti | 14.782,54 | 16.741,68 |
| d.1 Altri Debiti per Oneri Istituzionali | 14.733,49 | 16.702,12 |
| d.2 Altri Debiti per Oneri di Gestione | 49,05 | 39,56 |
| VII Ratei e Risconti | - | 0,97 |
| Totale del Passivo | 19.773,16 | 32.205,00 |

Conto Economico

(importi in migliaia di euro)

| | Bilancio 2021 | Bilancio 2020 |
|---|------------------|------------------|
| A) Proventi dell'Attività Istituzionale | 40.915,26 | 61.445,11 |
| 1) Entrate da Accantonamenti Annuali FOB | 28.610,26 | 50.326,09 |
| 2) Entrate per Integrazione Acc.ti Annuali FOB | 1.403,48 | - |
| 3) Entrate da Residui F.do Volontariato ex art. 101c. 5 d.lgs 117/17 | 334,69 | 10.292,45 |
| 4) Altre Entrate | 23,27 | 27,38 |
| 5) Proventi Istituz.li per Utilizzo Fondi e Riserve Attività Future | 10.543,56 | 799,19 |
| B) Oneri dell'Attività Istituzionale | 40.904,74 | 52.155,47 |
| 6) Comp. e Rimborsi Spese per Organi Statutari | 170,25 | 77,06 |
| 7) Costi per Servizi | 210,33 | 138,89 |
| a) Consulenze Tecnico Amministr. E Legali | 129,61 | 76,47 |
| b) Consulenze Tecniche | 11,83 | - |
| c) Servizi di Terzi | 42,07 | 35,16 |
| d) Altri costi per Servizi | 26,82 | 27,26 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 68,77 | 68,00 |
| 9) Per il personale ed il Segretario Generale | 478,31 | 483,70 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 29,15 | 29,15 |
| 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 | 18,24 | 14,70 |
| 14) Oneri FUN ex art. 62 c. 7 d.lsg 117 | 39.929,69 | 50.337,45 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI ED ONERI DELL'ATTIVITA' ISTIT. (A - B) | 10,52 | 9.289,64 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+/-) | 8,01 | 16,22 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 18,53 | 9.305,86 |
| 15) Imposte correnti dell'esercizio | 18,53 | 13,61 |
| 16) AVANZO (DISAVANZO) DELL' ESERCIZIO | - | 9.292,25 |
| 17) Accantonamento a Fondo per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV | - | 9.292,25 |
| 18) AVANZO (DISAV.) DELL'ESERCIZIO AL NETTO DELLA DEST. A FONDO | - | - |

Rendiconto Finanziario

| | <i>(importi in migliaia di euro)</i> | |
|--|--------------------------------------|-------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Liquidità a inizio periodo | 27.728,40 | 10.004,60 |
| Liquidità Generata da Proventi Istituzionali | 30.207,65 | 59.985,89 |
| Contributi in conto Esercizio da Fondazioni di Origine Bancaria | 30.013,74 | 50.326,09 |
| Entrate Istituzionali ex art. 101 c. 5 d.lgs 117 (Coge-FOB) | 181,21 | 9.649,80 |
| Altre Entrate | 12,70 | 10,00 |
| Liquidità Generata da Proventi Finanziari | 11,98 | 54,06 |
| Interessi attivi su Conti Correnti | 11,98 | 54,06 |
| Altri Proventi Finanziari | - | - |
| Liquidità Utilizzata per Assegnazioni ai CSV | 41.887,07 | 41.570,44 |
| Assegnazioni ai CSV dell'anno | 40.439,74 | 40.343,64 |
| Assegnazioni a CSVNet dell'anno | - | - |
| Contributi ai CSV per Progetti Specifici (Veneto) | 40,00 | 299,40 |
| Assegnazioni ai CSV erogate nell'anno ma riferite ad anni precedenti | 503,33 | - |
| Assegnazioni a CSVNet erogate nell'anno ma riferite ad anni precedenti | 900,00 | 900,00 |
| Contributi ai CoGE in Liquidazione | 4,00 | 27,40 |
| Liquidità Assorbita dalla Gestione dell'Esercizio | 899,51 | 745,71 |
| Oneri Amministrativi | 874,08 | 738,50 |
| Imposte e Tasse autoliquidate nell'anno e acconti | 25,43 | 7,21 |
| Flussi Complessivi dell'Esercizio | 72.994,23 | 102.302,04 |
| Disponibilità liquide alla fine dell'anno | 15.161,46 | 27.728,40 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

Signori Consiglieri, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2021.

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 quarto 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di valore recuperabile, rettificato degli oneri ordinari di gestione del conto corrente. La società non detiene partecipazioni in altre società o enti.

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 31/12/2021 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 2021 non ha effettuato operazioni in valuta.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è composto dal Fondo di dotazione, dalle riserve, dall'avanzo (disavanzo) residuo dell'esercizio e degli esercizi precedenti.

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 d'Istituto

Il Fondo si compone: A) del Fondo – Riserva per la stabilizzazione delle assegnazioni future ai CSV e B) dal Fondo per attività Future di Gestione. Entrambi sono costituiti dagli accantonamenti effettuati in sede di distribuzione dell'avanzo dell'esercizio. Le somme sono deliberate dal CDA annualmente, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 62 del d.lgs 117/17.

Fondi per Altre attività Istituzionali

I Fondi per altre attività istituzionali sono composti da fondi diversi dai precedenti e sempre deliberati dal CDA.

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 31/12/2021.

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.

Proventi e Oneri d'esercizio

Le entrate, gli oneri, 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 ed IRES 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.



FONDAZIONE

ONC

Organismo nazionale di controllo sui CSV

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 2021 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 2021 la Fondazione non ha conseguito redditi imponibili ai fini IRES.

Illustrazione delle poste di bilancio

Stato Patrimoniale - Attivo

I - Immobilizzazioni

a - Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali (A) esposte in bilancio per complessivi 50.835,88 euro, sono così composte:

| Immateriali | | | | | | Valore da |
|------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| Descrizione | Valore di carico iniziale | Valore al 31 dicembre 2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | ammortamenti 2021 | ammortizzare al 31 dicembre 2021 |
| - Manut. beni di terzi | 74.972,80 | 56.229,61 | - | - | 6.247,73 | 49.981,88 |
| - Sito Web | 3.050,00 | 1.220,00 | - | - | 610,00 | 610,00 |
| - Logo Istituzionale | 1.220,00 | 488,00 | - | - | 244,00 | 244,00 |
| Totale | 79.242,80 | 57.937,61 | - | - | 7.101,73 | 50.835,88 |

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 46.625,52 euro, sono così composte:

| Materiali | | | | | | Valore da |
|-------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| Descrizione | Valore di carico iniziale | Valore al 31 dicembre 2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | ammortamenti 2021 | ammortizzare al 31 dicembre 2021 |
| - Mobili e Arredi | 25.425,96 | 14.429,12 | - | - | 5.085,19 | 9.343,93 |
| - Infrastr. Informatica | 67.705,97 | 42.717,95 | - | - | 13.541,19 | 29.176,76 |
| - Computer Portatili | 17.097,93 | 11.524,42 | - | - | 3.419,59 | 8.104,83 |
| - Telefoni Cellulari | 2.854,40 | - | - | - | - | 0,00 |
| Totale | 113.084,26 | 68.671,49 | - | - | 22.045,97 | 46.625,52 |

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 2021.

In riferimento a quanto richiesto dalle norme sulla informativa del bilancio, si evidenzia che la Fondazione non ha sottoscritto 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 2021 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 e per i seguenti importi:

- 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.

Immobilizzazioni Finanziarie

| Descrizione | Valore di carico iniziale | Valore al 31 dicembre 2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | ammortamenti 2021 | F.do Ammort. Al 31 dicembre 2021 | Valore da ammortizzare al 31 dicembre 2021 |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|--|
| - c/c Intesa Sanpaolo 175702 (*) | 2.600.000,00 | 2.599.999,80 | - | 89,20 | 0,00 | 0,00 | 2.599.910,60 |
| - c/c Intesa Sanpaolo 175508 (*) | 1.012.981,71 | 1.012.981,71 | - | 132,20 | 0,00 | 0,00 | 1.012.849,51 |
| Totale | 3.612.981,71 | 3.612.981,51 | | 221,40 | - | - | 3.612.760,11 |

(*)= Il c/c acceso presso la Banca Intesa Sanpaolo, ai fini della costituzione di un Fondo di Garanzia destinato a garantire il rimborso dei finanziamenti erogati dalla Banca ai Beneficiari Enti del Terzo Settore. Trattasi di somme vincolate a favore della Banca Intesa Sanpaolo.

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, e sono stati rettificati nel corso dell'anno 2021 degli oneri generali di mantenimento dei conti correnti.

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 883.987,12 euro.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti fanno riferimento: agli interessi attivi maturati nell'anno 2021 sul conto corrente dedicato al FUN e che verranno accreditati sul conto corrente della Fondazione nel 2022, di ammontare pari ad euro 10.000,00; ai crediti verso l'erario per anticipazioni 730 ai lavoratori dipendenti per euro 375,55, compensati nel 2022; ai crediti per gli acconti dell'imposta IRAP versati per l'anno 2021 ammontanti ad euro 17.235,00; ai crediti verso INAIL relativi all'acconto versato per l'anno 2021 che risulta pari ad euro 207,69; ai crediti verso il CSV Vicenza per il riaccredito delle somme erogate dalla Fondazione ONC e relative al Progetto Social Party, per euro 331.230,00, versate sul FUN il 28 gennaio 2022.

La restante parte dei crediti, iscritti nell'attivo circolante, per euro 524.938,88, fanno riferimento al credito nei confronti della Fondazione CR Cassamarca al 31 dicembre 2021 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. In relazione a tale trasferimento la Fondazione ONC ha concesso una dilazione del pagamento della somma dovuta in 4 rate annuali di pari importo, a partire dall'anno 2021.

C – Disponibilità liquide

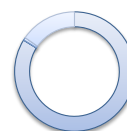
La voce rappresenta il saldo attivo dei conti correnti bancari e delle carte di credito e prepagate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il valore complessivo delle disponibilità liquide ammonta ad euro 15.161.463,90.

| Descrizione | Valore al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Utilizzi 2021 | Valore al 31/12/2021 |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Disponibilità Liquide prive di Vincoli | | | | |
| - c/c FUN saldo | 27.367.083,60 | 30.204.163,91 | 43.487.346,39 | 14.083.901,12 |
| - c/c Gestione | 354.904,32 | 1.614.782,48 | 896.701,73 | 1.072.985,07 |
| - Carta Prep. Postapay | 635,46 | - | 363,31 | 272,15 |
| - C/Gestione Soldo | 300,33 | 4.584,55 | 3.510,52 | 1.374,36 |
| - Carte Prep. Soldo | 5.475,45 | 2.362,69 | 4.915,44 | 2.922,70 |
| - Cassa Contante | - | 15,00 | 6,50 | 8,50 |
| Tot. Disponib. Liq prive di Vincoli | 27.728.399,16 | 31.825.908,63 | 44.392.843,89 | 15.161.463,90 |

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

| Approfondimento Entrate FUN 2021 | | | |
|--|----------------------|-------------|--|
| Versamenti FOB Contributo Ordinario 15* | 28.610.261,86 | 94,72% | |
| Versamenti FOB 2021 Contributo Integrativo | 1.403.475,59 | 4,65% | |
| Interessi Attivi su c/c | 11.982,35 | 0,04% | |
| Residui da Liquidazioni CoGe | 3.464,50 | 0,01% | |
| I Acconto Rateizzazione Cassamarca | 174.979,61 | 0,58% | |
| Totale Entrate Finanziarie FUN 2021 | 30.204.163,91 | 100% | |



- Versamenti FOB Contributo Ordinario 15*
- Versamenti FOB 2021 Contributo Integrativo
- Interessi Attivi su c/c
- Residui da Liquidazioni CoGe

| Approfondimento Uscite FUN 2021 | | | |
|---|----------------------|-------------|--|
| Assegnazione 2021 CSV Net | 900.000,00 | 2,07% | |
| Assegnazione 2021 CSV | 40.439.737,25 | 92,99% | |
| Assegnazione 2020 CSV | 165.000,00 | 0,38% | |
| Assegnazione 2017 | 338.329,23 | 0,78% | |
| Contributi ai CoGe | 4.000,00 | 0,01% | |
| Giroconto Gestione | 1.600.000,00 | 3,68% | |
| Acconti per progetti CSV | 40.000,00 | 0,09% | |
| Oneri Bancari | 279,91 | 0,00% | |
| Totale Uscite Finanziarie FUN 2021 | 43.487.346,39 | 100% | |



- Assegnazione 2021 CSV
- Assegnazione 2020 CSV
- Assegnazione 2017
- Contributi ai CoGe
- Giroconto Gestione
- Acconti per progetti CSV
- Oneri Bancari

Tra le entrate sul c/c del FUN si evidenziano i contributi versati dalle FOB per i 15[^] accantonati nei propri bilanci, pari ad euro 28.610.261,86, oltre al contributo integrativo versato dalle stesse FOB e richiesto dalla Fondazione ONC per euro 1.403.475,59, ai sensi dell'art. 62 comma 11 del d.lgs 117/17.

Si evidenziano inoltre le entrate sul FUN relative ai residui derivanti dalle liquidazioni dei CoGe Puglia per euro 218,5, del CoGe Lombardia per euro 188,55 e di CoGe Basilicata per euro 3.057,45, nonché quelle relative alla prima rata di euro 174.979,61 delle quattro concordate con la Fondazione Cassamarca per il versamento ex art. 101 comma 5 del d.lgs 117/17 dell'importo relativo ai residui del fondo Volontariato, nonché gli interessi attivi maturati nel c/c FUN nell'anno 2020 ed accreditati a gennaio 2021, per euro 11.982,35.

Relativamente alle uscite dal c/c FUN, si evidenziano i versamenti effettuati ai CSV nell'anno 2021, come deliberati dal CDA della Fondazione ONC, per le assegnazioni annuali 2021, pari complessivamente ad euro 40.439.737,19, importo comprensivo dell'assegnazione annuale per euro 39.145.000,00, oltre all'assegnazione integrativa deliberata per i CSV del Veneto e di Bolzano per complessivi euro 1.294.737,19.

Tabella Composizione Versamenti ai CSV anno 2021 - (Valore Complessivo euro 40.439.737.19).

| Composizione Erogazioni ai CSV anno 2021 | |
|---|----------------------|
| Assegnazione Annuale 2021 | 39.145.000,00 |
| Assegnazione Sospesa anno 2021 | 0,00 |
| Integrazione Assegnazioni Annuali 2021 | |
| - CSV Veneto | 1.110.000,00 |
| - CSV Bolzano | 184.737,19 |
| Totale Erogazioni CSV 2021 | 40.439.737,19 |

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 2022 la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta nell'esercizio 2021; la maggior parte di essi ha durata inferiore ai 12 mesi. Essi sono complessivamente pari ad euro 17.487,89 e si riferiscono al canone mensile di locazione anticipato a dicembre 2021, ma di competenza dell'anno 2022, ai corrispondenti oneri condominiali (anch'essi versati nell'anno 2021 ma di competenza dell'anno 2022), ai canoni per l'assistenza informatica versati nell'anno 2021, ma di competenza degli esercizi successivi, nonché agli importi relativi alle assicurazioni, fidejussioni e polizze stipulate e pagate o rinnovate nell'anno 2021, ma con competenza economica in parte da rimandare all'esercizio 2022.

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

| Descrizione | Valore al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valore al 31/12/2021 |
|------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| -Ratei Attivi | - | - | - | - |
| -Risconti Attivi | 13.102,06 | 19.946,33 | 15.560,50 | 17.487,89 |
| Totale | 13.102,06 | 19.946,33 | 15.560,50 | 17.487,89 |

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

La ratio del 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.

Al 31 dicembre 2020 il Fondo aveva un saldo pari ad euro 9.571.262,55, saldo interamente utilizzato nel 2021 per integrare economicamente i contributi versati dalle FOB.

Conseguentemente il Fondo - Riserva per la stabilizzazione delle assegnazioni future ai Centri di Servizio per il Volontariato (CSV) è pari a zero al 31 dicembre 2021.

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 |
|---|--|---------------|-----------------|--|
| Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV (fino al 2019) | | | | |
| 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 | - |
| Fondo -Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV (dal 2020) | | | | |
| Anno 2020 | 0,00 | 9.571.262,55 | 0,00 | 9.571.262,55 |
| Anno 2021 | 9.571.262,55 | | 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 in aggiunta agli oneri di gestione e funzionamento della ONC 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 2021 è pari ad euro 1.140.268,19, già al netto di euro 972.293,47, pari ai costi di gestione e funzionamento della Fondazione ONC per l'anno in corso.

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 |
|--|--|--------------|--------------|--|
| Fondo per attività Future di Gestione | | | | |
| 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 |
| Anno 2021 | 2.112.561,66 | - | (972.293,47) | 1.140.268,19 |

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 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 2.599.910,60 e sino al 2039 per un importo di euro 1.012.849,51. 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 31.12.2021 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 2021 è pari ad euro 45.102,32.

| FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | |
|--|------------------|
| Fondo TFR al 31 dicembre 2020 | 26.518,38 |
| Utilizzo/Smobilizzo dell'esercizio | 1.015,08 |
| Altri movimenti | (56,39) |
| Accantonamento dell'esercizio | 19.655,41 |
| Saldo contabile alla fine dell'esercizio 2021 | 45.102,32 |
| Saldo imposta sostitutiva rivalutazione TFR 2021 | 6,71 |
| Saldo Fondo TFR dopo il versamento dell'imposta sostitutiva | 45.095,61 |

VI - Debiti

I debiti dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 14.925.029,83, sono esposti al valore nominale e così composti:

| Voce Debiti dell'Esercizio | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|---|-------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| Debiti Verso Fornitori | 31.879,27 | 61.732,24 | - | 93.611,51 |
| Debiti Tributari | 38.998,36 | - | 9.532,93 | 29.465,43 |
| Debiti Vs Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale | 18.147,65 | 1.270,03 | - | 19.417,68 |
| Altri Debiti | 16.741.679,56 | - | 1.959.144,35 | 14.782.535,21 |
| Totale Debiti | 7.985.186,05 | 63.002,27 | 1.968.677,28 | 14.925.029,83 |

I Debiti verso Fornitori pari complessivamente ad euro 93.611,51, si riferiscono per euro 7.703,01 a fatture ricevute a dicembre 2021 e pagate nei primi mesi dell'anno 2022, oltre a fatture da ricevere per euro 85.908,50 che fanno riferimento esclusivamente alle fatture non ancora ricevute per i servizi di competenza dell'anno 2021, ed in particolare sono relativi a:

- euro 6.344,00 per compensi e relativi oneri dei componenti del Collegio Sindacale della ONC;
- euro 40.202,25 per compensi e relativi oneri dei Presidenti degli Organi di Controllo dei CSV, riferiti all'ultimo trimestre 2021;
- euro 4.164,00 per compensi e relativi oneri in riferimento alle attività del Referente OTC per la competenza economica di novembre e dicembre 2021;
- euro 2.069,45 relativi a fatture da ricevere da fornitori di servizi a consumo (luce, gas, pulizie, ecc.);
- euro 12.053,60 per i compensi legali relativi alle controversie iniziate nell'anno 2021;
- euro 5.075,20 per i compensi accantonati per i revisori legali dei conti che si occuperanno di accertare il patrimonio dei CSV che hanno perso l'accreditamento nell'esercizio 2021;
- euro 16.000,00 relativi al contributo da erogare a DIRPOLIS, come da convenzione sottoscritta nell'anno 2021, per la realizzazione dello Studio sulla natura giuridica e sui contenuti degli indirizzi strategici generali triennali previsti dall'art. 64, c. 5 lett. d) del

Codice del Terzo Settore, al fine di orientare l'azione dell'intero sistema del supporto al volontariato da parte dell'ONC.

I Debiti Tributari pari complessivamente ad euro 29.465,43, si riferiscono alle ritenute fiscali operate nel mese di dicembre 2021 a collaboratori e dipendenti per euro 6.848,84 e a professionisti per euro 4.093,67 e versate regolarmente nel mese di gennaio 2022. Tra i debiti tributari è stato accantonato l'importo del Debito dovuto all'erario per l'IRAP di competenza dell'anno 2021 pari ad euro 18.522,92, che sarà versato nel corso del 2022 secondo le scadenze previste dalla normativa tributaria. Non sono stati previsti accantonamenti per IRES, in quanto non sussistono importi dovuti per l'anno 2021.

I Debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza Sociale ammontano ad euro 19.417,68 e si riferiscono esclusivamente ai contributi previdenziali ed assistenziali dei lavoratori dipendenti e dei collaboratori di competenza del mese di dicembre 2021 e versati regolarmente a gennaio 2022.

La voce "D) Altri Debiti" pari ad euro 14.782.535,21 comprende sia i debiti per oneri istituzionali FUN che i debiti per gli oneri di gestione e funzionamento della ONC, come descritto di seguito. Tra i debiti per oneri istituzionali FUN sono compresi anche tutti i debiti a destinazione territoriale confluiti nel FUN dai versamenti effettuati ex art. 101, comma 5 del d.lgs 117/17, dalle FOB e dai Co.Ge relativamente alle risorse residue ex fondo per il Volontariato. Le due voci d.1) e d.2) contengono rispettivamente i seguenti valori:

- d.1) *Altri Debiti per oneri Istituzionali FUN* dettagliati nelle tabelle che seguono, pari complessivamente ad euro 14.733.485,90 per versamenti non effettuati relativi ad assegnazioni ai CSV non ammesse o sospese, erogazioni non ancora effettuate al 31 dicembre 2021 all'Associazione Nazionale CSVnet e quelli derivanti dai residui versati sul FUN dai CoGe in Liquidazione, e dalle FOB, come previsto dall'art. 101 c. 5 del d.lgs. 117;
- d.2) *Altri Debiti per oneri di Gestione* pari ad euro 49.049,31 relativi all'accantonamento effettuato al 31 dicembre 2021 per ferie permessi e banca ore maturati e non goduti dai dipendenti per euro 40.315,51 già comprensivi di oneri contributivi ed assicurativi; euro 1.666,66 relativi alle cauzioni ricevute per la sublocazione di porzione della sede legale della Fondazione ONC; euro 3.023,72 relativi ai debiti vs. il Segretario Generale della Fondazione ONC per i rimborsi spese effettuati nell'anno 2021; euro 4.043,42 relativi ad altri debiti diversi per il costo del canone di locazione per l'immobile di Milano e di oneri accessori riferiti all'anno 2021.

| Voce Altri Debiti | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|
| Debiti di natura Istituzionale | 16.702.117,45 | - | 1.968.631,55 | 14.733.485,90 |
| Altri debiti di Gestione | 39.562,11 | 9.487,20 | - | 49.049,31 |
| Totale Debiti | 16.741.679,56 | 9.487,20 | 1.968.631,55 | 14.782.535,21 |

La voce d.1) Altri *Debiti per oneri Istituzionali FUN* pari complessivamente ad euro 14.733.485,90 è composta analiticamente da quanto rappresentato dalla tabella che segue:

| Descrizione Voci | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|---|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| Debito Assegnazioni CSV 2018 non programmate (a) | 38.039,95 | - | 38.039,95 | - |
| Debito CSV da Anticipazioni CoGe (b) | 5.576.129,29 | - | 10.259,64 | 5.565.869,65 |
| Debito Assegnazioni CSV 2019 non programmate (c) | 89.066,14 | - | 72.000,00 | 17.066,14 |
| Debito Assegnazioni CSV 2020 (d) | 176.500,00 | - | 165.000,00 | 11.500,00 |
| Debito Assegnazione CSVNet 2021 | - | 450.000,00 | - | 450.000,00 |
| Debito Assegnazione CSVNet 2020 | 900.000,00 | - | 900.000,00 | - |
| Debito a Dest. Territoriale da Liquidazioni CoGe | 733.433,02 | 334.694,50 | 192.436,45 | 875.691,07 |
| Debiti verso CSV per Progetti (e) | 50.000,00 | - | 40.000,00 | 10.000,00 |
| Debiti a destinazione territoriale da Residui FOB | 9.138.949,05 | - | 1.335.590,01 | 7.803.359,04 |
| Totali debiti di natura istituzionale | 16.702.117,45 | 784.694,50 | 2.753.326,05 | 14.733.485,90 |

(a) 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. Per l'anno 2021 il Cda dell'ONC ha deliberato la liquidazione del 60% dell'assegnazione sospesa al CSV Bolzano per un importo quindi pari ad euro 38.039,95, corrisposta al CSV a titolo di integrazione delle risorse a disposizione del CSV per l'anno 2021. (L'integrazione per l'assegnazione 2021 al CSV Bolzano deliberata è pari complessivamente ad euro 184,737,19).

(b) Nel corso dell'anno 2021 sono stati erogati contributi a sostegno di alcuni CoGe privi di risorse sufficienti nella fase di chiusura delle proprie liquidazioni. Alcuni dei CoGe che hanno 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 Puglia sono stati liquidati nell'anno 2021 euro 4.000,00, importo che ha ridotto l'esposizione debitoria che la Fondazione ONC aveva nei confronti del territorio di competenza. Il debito nei confronti della Puglia è stato, inoltre, ridotto degli importi corrisposti ai componenti degli organi di controllo dei CSV Pugliesi non ancora nominati dal costituendo OTC Pugliese, per un importo di euro 6.259,05. Complessivamente il debito a destinazione territoriale per il Territorio Pugliese della Fondazione ONC si è ridotto complessivamente di euro 10.259,05.

(c) 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'anno 2021 è stato corrisposto al CSV Bolzano un importo pari ad euro 72.000,00, a titolo di integrazione delle risorse disponibili per l'anno 2021 (deliberata per un importo complessivo di euro 184,737,19).

(d) Nell'ambito delle Assegnazioni ai CSV per l'anno 2021 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. Nel corso dell'anno 2021 sono state erogate, rispettivamente al CSV Avellino/Benevento e al CSV Napoli, somme pari ad euro 15.000,00 ed euro 150.000,00 a titolo di saldo dell'assegnazione 2020.

(e) Si riferiscono alle somme da erogare al CSV Padova per il Progetto Social Party.

Per una maggiore chiarezza dei movimenti finanziari intervenuti tra i Debiti a destinazione territoriale generati ex art. 101, comma 5 del CTS relativi ai residui dell'ex fondo per il volontariato, si riporta un quadro sinottico nazionale 2021 della loro composizione.

TABELLA SINOTTICA RESIDUI EX FONDO VOLONTARIATO PER AMBITO TERRITORIALE E PER NATURA

| Ambiti Territoriali | Totale Residui al 31.12.2020 | Decrementi 2021 | Incrementi 2021 | Dettaglio Residui FOB - ex art. 101, c. 5 d.lgs 117/2021 | Residui da Liquidazioni CoGe - ex. Art. 101, c. 5 d.lgs 117/2021 | Residui territoriali da Anticipazioni CoGe 2021 | Residui da Ripartizioni annuali sospese 2021 | Totale Residui al 31.12.2021 |
|-----------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|--|--|---|--|------------------------------|
| ABRUZZO | 162.653,00 | - | - | 162.653,00 | - | - | - | 162.653,00 |
| BASILICATA | 8.171,42 | - | 3.057,45 | - | 3.057,45 | 8.171,42 | - | 11.228,87 |
| BOLZANO | 120.539,96 | 120.539,96 | - | - | - | - | - | - |
| CALABRIA | 6.881,06 | - | - | - | 6.881,06 | - | - | 6.881,06 |
| CAMPANIA | 3.805.298,95 | 165.000,00 | - | 3.601.351,93 | 27.447,02 | - | 11.500,00 | 3.640.298,95 |
| EMILIA ROMAGNA | 19.378,84 | - | - | 19.053,87 | 324,97 | - | - | 19.378,84 |
| FRIULI VENEZIA GIULIA | 107.071,48 | - | - | 92.645,83 | 14.425,65 | - | - | 107.071,48 |
| LAZIO | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LIGURIA | 227.574,04 | - | - | 50.256,33 | 177.317,71 | - | - | 227.574,04 |
| LOMBARDIA | 1.139.096,89 | - | 188,55 | 1.996,89 | 117.288,55 | 1.020.000,00 | - | 1.139.285,44 |
| MARCHE | 10.237,54 | - | - | 2.495,52 | 7.742,02 | - | - | 10.237,54 |
| MOLISE | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PIEMONTE | 186.153,11 | - | - | 22.207,85 | 163.945,26 | - | - | 186.153,11 |
| PUGLIA | 2.099.020,78 | 10.259,05 | 218,50 | - | 218,50 | 2.088.761,73 | - | 2.088.980,23 |
| SARDEGNA | 1.376.949,87 | - | - | 706.537,69 | 4.927,18 | 665.485,00 | - | 1.376.949,87 |
| SICILIA | 2.352.855,31 | 5.000,00 | - | 693.727,75 | 9.851,06 | 1.644.276,50 | - | 2.347.855,31 |
| TOSCANA | 842.639,20 | 338.329,23 | - | 503.963,00 | 346,97 | - | - | 504.309,97 |
| TRENTO | - | - | - | - | - | - | - | - |
| UMBRIA | 2.460,00 | - | - | 1.465,92 | 994,08 | - | - | 2.460,00 |
| VAL D'AOSTA | 186.633,54 | - | - | 28.159,04 | 2.233,35 | 139.175,00 | 17.066,15 | 186.633,54 |
| VENETO | 2.650.427,10 | 1.110.000,59 | 331.230,00 | 1.540.426,51 | 331.230,00 | - | - | 1.871.656,51 |
| SENZA VINCOLO | 448.075,38 | 64.197,24 | - | 376.417,90 | 7.460,24 | - | - | 383.878,14 |
| TOTALE | 15.752.117,47 | 1.813.326,07 | 334.694,50 | 7.803.359,03 | 875.691,07 | 5.565.869,65 | 28.566,15 | 14.273.485,90 |

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 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|--|----------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| BASILICATA | 8.171,42 | | - | 8.171,42 |
| VENETO | 0,59 | | 0,59 | - |
| VAL D'AOSTA (**) | 139.175,00 | | - | 139.175,00 |
| SICILIA | 1.644.276,50 | | | 1.644.276,50 |
| SARDEGNA | 665.485,00 | | | 665.485,00 |
| PUGLIA (*) | 2.099.020,78 | | 10.259,05 | 2.088.761,73 |
| LOMBARDIA | 1.020.000,00 | | | 1.020.000,00 |
| Totale | 6.382.264,70 | - | 10.259,64 | 5.565.869,65 |

(*) = Il Valore dei decrementi per il territorio Pugliese di euro 10.259,64 euro nel 2021, fa riferimento per euro 4.000,00 ai contributi versati a sostegno dei CoGe, per sostenere i costi durante la fase di liquidazione, e per euro 6.259,64 al pagamento dei compensi ai revisori territoriali dei conti per i CSV Lecce-Brindisi e Taranto nominati dai COGe e in prorogatio.

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 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|--|----------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| 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 | - | 64.197,24 | 376.417,90 |
| VENETO (*) | 2.462.990,06 | - | 922.563,55 | 1.540.426,51 |
| 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 | - | 338.329,23 | 503.963,00 |
| 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 | - |
| Totale | 9.138.949,05 | - | 1.335.590,02 | 7.803.359,03 |

(*) = Il decremento di risorse destinate al Veneto e a Bolzano fa riferimento all'integrazione di risorse deliberate dal CdA, per importi rispettivamente di euro 922.563,55 ed euro 10.500,00.

(**) = Il decremento delle risorse senza vincolo di destinazione riguarda l'integrazione delle risorse a disposizione del CSV Bolzano per l'anno 2021, per un importo pari ad euro 64.197,24.

(***) = Il decremento delle risorse a disposizione del territorio toscano fa riferimento al saldo dell'assegnazione 2017, per un importo pari ad euro 338.329,23.

I Debiti a destinazione territoriale da Liquidazioni CoGe fanno riferimento alle somme ricevute dai CoGe a titolo di residui finali rivenienti dalle liquidazioni 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, e ne evidenzia i relativi movimenti intervenuti nell'anno 2021.

| Ambiti Territoriali | Residui da | | Incrementi 2021 | Residui da | |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|
| | Liquidazioni CoGe - ex. Art. 101, c. 5 d.lgs 117 2020 | Decrementi 2021 | | Liquidazioni CoGe - ex. Art. 101, c. 5 d.lgs 117 2021 | Decrementi 2021 |
| ABRUZZO | - | - | - | - | - |
| BASILICATA | - | - | 3.057,45 | - | 3.057,45 |
| BOLZANO | - | - | - | - | - |
| CALABRIA | 6.881,06 | - | - | - | 6.881,06 |
| CAMPANIA | 27.447,02 | - | - | - | 27.447,02 |
| EMILIA ROMAGNA | 324,97 | - | - | - | 324,97 |
| FRIULI VENEZIA GIULIA | 14.425,65 | - | - | - | 14.425,65 |
| LAZIO | - | - | - | - | - |
| LIGURIA | 177.317,71 | - | - | - | 177.317,71 |
| LOMBARDIA | 117.100,00 | - | 188,55 | - | 117.288,55 |
| MARCHE | 7.742,02 | - | - | - | 7.742,02 |
| MOLISE | - | - | - | - | - |
| PIEMONTE | 163.945,26 | - | - | - | 163.945,26 |
| PUGLIA | - | - | 218,50 | - | 218,50 |
| SARDEGNA | 4.927,18 | - | - | - | 4.927,18 |
| SICILIA | 14.851,06 | 5.000,00 | - | - | 9.851,06 |
| TOSCANA | 346,97 | - | - | - | 346,97 |
| TRENTO | - | - | - | - | - |
| UMBRIA | 994,08 | - | - | - | 994,08 |
| VAL D'AOSTA | 2.233,35 | - | - | - | 2.233,35 |
| VENETO | 187.436,45 | 187.436,45 | 331.230,00 | - | 331.230,00 |
| SENZA VINCOLO | 7.460,24 | - | - | - | 7.460,24 |
| TOTALE | 733.433,02 | 192.436,45 | 334.694,50 | - | 875.691,07 |

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

| Descrizione Voci | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Rimborsi spese al Segretario Generale non Ancora Versati | 2.149,43 | 3.023,72 | 2.149,43 | 3.023,72 |
| 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 | 14,21 | - | 14,21 | - |
| Debiti per acquisto Cellulari Dipendenti | 800,32 | - | 756,40 | 43,92 |
| Debiti per Ferie/Perm./BO/14^ | 25.001,83 | 14.588,14 | 10.202,79 | 29.387,18 |
| Debiti per Oneri su Ferie/Perm./BO/14^ | 9.222,52 | 5.469,34 | 3.763,54 | 10.928,32 |
| Debiti vs. Organi per Rimborsi Spese | - | - | - | - |
| Debiti vs. Alleanza per TFR (*) | 502,63 | 788,12 | 1065,75 | 225,00 |
| Altri debiti diversi | - | 3.569,90 | 0 | 3.569,90 |
| Totale altre debiti di Gestione | 39.562,11 | 27.439,22 | 17.952,12 | 49.049,21 |

(*) = Sono riferiti ai TFR smobilizzati presso Alleanza

VII – Ratei e Risconti

Non sono presenti nell'anno 2021 ratei o risconti passivi.

Conto Economico

Il conto economico rappresenta dettagliatamente l'utilizzazione delle risorse economiche disponibili per l'anno 2021. 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 2021 è pari ad euro 40.915.255,74, così ripartiti:

| Proventi dell'Attività Istituzionale | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Entrate Istituzionali versamenti FOB | 50.326.092,10 | - | 21.715.830,24 | 28.610.261,86 |
| Entrate Istituzionali versamenti FOB - Contributo Integrativo | - | 1.403.475,59 | - | 1.403.475,59 |
| Entrate da Residui Liquidaz. CoGe - art. 101 c. 5 d.lgs 117/17 | 417.581,37 | - | 82.886,87 | 334.694,50 |
| 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 | 27.377,65 | - | 4.110,26 | 23.267,39 |
| Proventi Istituz.li per Utilizzo Fondi e Riserve Attività Future | 799.191,60 | 9.744.364,80 | - | 10.543.556,40 |
| Totale | 61.445.106,46 | 11.147.840,39 | 31.677.691,11 | 40.915.255,74 |

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 2021 la Fondazione ONC ha ricevuto i relativi contributi da parte delle FOB con riferimento agli accantonamenti effettuati nei propri bilanci.

L'importo complessivo dei contributi ricevuti dalle FOB sul c/c dedicato al FUN nell'anno 2021 ammonta complessivamente ad euro 28.610.261,86.

Entrate Istituzionali versamenti FOB – Contributo Integrativo

Nel corso dell'anno 2021, a seguito dell'elaborazione del bilancio previsionale 2021 che ha evidenziato uno squilibrio economico per l'anno, il Consiglio di Amministrazione della ONC ha deliberato un versamento integrativo pari ad euro 1.403.475,59 da parte delle FOB, come previsto dell'art. 62, comma 11, del d.lgs 117/2017¹, a totale copertura degli oneri di esercizio.

I contributi erogati dalle Fob (sia ordinari che integrativi) sono evidenziati nel prospetto seguente:

¹ Negli anni in cui i contributi obbligatori versati dalle FOB al FUN (...) risultino inferiori ai costi annuali di cui ai commi 7 e 8, ed anche la riserva con finalità di stabilizzazione sia insufficiente per la loro copertura, l'ONC pone la differenza a carico delle FOB, richiedendo a ciascuna di esse il versamento al FUN di un contributo integrativo proporzionale a quello obbligatorio già versato.

RIPARTIZIONE DEL DISAVANZO FUN 2021 (EX. ART. 62 COMMA 11 D.LGS 117/17)

Art. 62 comma 11 d.lgs 117/17: Negli anni in cui i contributi obbligatori versati dalle FOB al FUN ai sensi del comma 3 risultino inferiori ai costi annuali di cui ai commi 7 e 8, ed anche la riserva con finalita' di stabilizzazione sia insufficiente per la loro copertura, l'ONC pone la differenza a carico delle FOB, richiedendo a ciascuna di esse il versamento al FUN di un contributo integrativo proporzionale a quello obbligatorio gia' versato.

| progr MEF | Fondazione | Acc.to 2020 Comunicato per Versameto 2021 (Comunicazioni FOB) | % contrib.ne FUN | Ripartizione contribuzione integrativa 2021 da richiedere alle FOB ai sensi dell'art. 62 comma 11 del d.lgs 117/17 | Totale Contribuzione 2021 |
|--------------|--|---|---------------------|---|---------------------------------|
| 1 | Compagnia di San Paolo | 4.169.594,71 | 14,57377 | 204.539,35 | 4.374.134,06 |
| 2 | Fondazione Agostino De Mari | 152.565,79 | 0,53326 | 7.484,11 | 160.049,90 |
| 3 | Fondazione Banca del Monte di Lombardia | - | - | - | - |
| 4 | Fondazione Banca del Monte di Lucca | 984,06 | 0,00344 | 48,27 | 1.032,33 |
| 5 | Fondazione Banca del Monte di Rovigo | 3.566,00 | 0,01246 | 174,93 | 3.740,93 |
| 6 | Fondazione Banca del Monte e Cassa di Risparmio di Faenza | 3.445,22 | 0,01204 | 169,01 | 3.614,23 |
| 7 | Fondazione Banco di Napoli | 41.460,20 | 0,14491 | 2.033,83 | 43.494,03 |
| 8 | Fondazione Cariparma / Fond.C.R. di Parma e Monte di Credito su Pegno di Busseto | 600.631,54 | 2,09936 | 29.463,96 | 630.095,50 |
| 9 | Fondazione Cariplo / Fond.C.R. delle Province Lombarde | 4.392.027,15 | 15,35123 | 215.450,77 | 4.607.477,92 |
| 10 | Fondazione Carit / Fond.C.R. di Terni e Narni | 600.772,00 | 2,09985 | 29.470,85 | 630.242,85 |
| 11 | Fondazione Carivit / Fond.C.R. di Viterbo | 20.504,00 | 0,07167 | 1.005,82 | 21.509,82 |
| 12 | Fondazione Cassa dei Risparmi di Forlì | 434.238,00 | 1,51777 | 21.301,53 | 455.539,53 |
| 13 | Fondazione Cassa di Risparmio della Provincia dell'Aquila | 150.415,00 | 0,52574 | 7.378,60 | 157.793,60 |
| 14 | Fondazione Cassa di risparmio della provincia di Macerata | 54.909,20 | 0,19192 | 2.693,57 | 57.602,77 |
| 15 | Fondazione Cassa di Risparmio della Spezia | 2.504,05 | 0,00875 | 122,84 | 2.626,89 |
| 16 | Fondazione Cassa di Risparmio di Alessandria | 128.739,00 | 0,44997 | 6.315,29 | 135.054,29 |
| 17 | Fondazione Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno | 190.469,87 | 0,66574 | 9.343,49 | 199.813,36 |
| 18 | Fondazione Cassa di Risparmio di Asti | 42.291,49 | 0,14782 | 2.074,61 | 44.366,10 |
| 19 | Fondazione Cassa di Risparmio di Biella | 187.471,21 | 0,65526 | 9.196,39 | 196.667,60 |
| 20 | Fondazione Cassa di Risparmio di Bolzano | 128.227,00 | 0,44819 | 6.290,17 | 134.517,17 |
| 21 | Fondazione Cassa di Risparmio di Calabria e di Lucania | 36.173,00 | 0,12643 | 1.774,47 | 37.947,47 |
| 22 | Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi | 97.377,00 | 0,34036 | 4.776,83 | 102.153,83 |
| 23 | Fondazione Cassa di Risparmio di Carrara | 35.387,00 | 0,12369 | 1.735,91 | 37.122,91 |
| 24 | Fondazione Cassa di Risparmio di Cento | - | - | - | - |
| 25 | Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena | 4.191,15 | 0,01465 | 205,60 | 4.396,75 |
| 26 | Fondazione Cassa di Risparmio di Città di Castello | 2.158,00 | 0,00754 | 105,86 | 2.263,86 |
| 27 | Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia | - | - | - | - |
| 28 | Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo | 1.094.990,58 | 3,82727 | 53.714,73 | 1.148.705,31 |
| 29 | Fondazione Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana | 2.767,00 | 0,00967 | 135,74 | 2.902,74 |
| 30 | Fondazione Cassa di Risparmio di Fano | 37.443,76 | 0,13088 | 1.836,80 | 39.280,56 |
| 31 | Fondazione Cassa di Risparmio di Fermo | 26.940,48 | 0,09416 | 1.321,56 | 28.262,04 |
| 32 | Fondazione Cassa di Risparmio di Ferrara (Estense) | 13.442,48 | 0,04698 | 659,42 | 14.101,90 |
| 33 | Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze | 492.701,00 | 1,72211 | 24.169,43 | 516.870,43 |
| 34 | Fondazione Cassa di Risparmio di Foligno | 78.699,00 | 0,27507 | 3.860,58 | 82.559,58 |
| 35 | Fondazione Cassa di Risparmio di Fossano | 22.260,96 | 0,07781 | 1.092,01 | 23.352,97 |
| 36 | Fondazione Cassa di Risparmio di Genova e Imperia / Fond. Carige | 468.878,91 | 1,63885 | 23.000,84 | 491.879,75 |
| 37 | Fondazione Cassa di Risparmio di Gorizia / Fond. Carigo | 75.730,57 | 0,26470 | 3.714,96 | 79.445,53 |
| 38 | Fondazione Cassa di Risparmio di Imola | - | - | - | - |
| 39 | Fondazione Cassa di Risparmio di Jesi | 56.958,00 | 0,19908 | 2.794,07 | 59.752,07 |
| 40 | Fondazione Cassa di Risparmio di Loreto | - | - | - | - |
| 41 | Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca | 898.907,12 | 3,14190 | 44.095,86 | 943.002,98 |
| 42 | Fondazione Cassa di Risparmio di Mirandola | 51.502,52 | 0,18001 | 2.526,45 | 54.028,97 |
| 43 | Fondazione Cassa di Risparmio di Modena | 663.555,90 | 2,31929 | 32.550,72 | 696.106,62 |
| 44 | Fondazione Cassa di Risparmio di Orvieto | 11.771,00 | 0,04114 | 577,43 | 12.348,43 |
| 45 | Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo | 1.112.302,15 | 3,88777 | 54.563,95 | 1.166.866,10 |
| 46 | Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia | 393.288,59 | 1,37464 | 19.292,76 | 412.581,35 |
| 47 | Fondazione Cassa di Risparmio di Pesaro | 121.248,00 | 0,42379 | 5.947,82 | 127.195,82 |
| 48 | Fondazione Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia | 323.875,32 | 1,13203 | 15.887,69 | 339.763,01 |
| 49 | Fondazione Cassa di Risparmio di Prato | 46.339,81 | 0,16197 | 2.273,20 | 48.613,01 |
| 50 | Fondazione Cassa di Risparmio di Ravenna | 62.487,85 | 0,21841 | 3.065,34 | 65.553,19 |
| 51 | Fondazione Cassa di Risparmio di Reggio Emilia Pietro Manodori | 88.339,58 | 0,30877 | 4.333,50 | 92.673,08 |
| 52 | Fondazione Cassa di Risparmio di Rimini | - | - | - | - |
| 53 | Fondazione Cassa di Risparmio di Saluzzo | 22.712,00 | 0,07938 | 1.114,14 | 23.826,14 |
| 54 | Fondazione Cassa di Risparmio di San Miniato | - | - | - | - |
| 55 | Fondazione Cassa di Risparmio di Savigliano | 6.889,00 | 0,02408 | 337,94 | 7.226,94 |
| 56 | Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto | 26.933,30 | 0,09414 | 1.321,21 | 28.254,51 |
| 57 | Fondazione Cassa di Risparmio di Torino | 1.475.054,86 | 5,15568 | 72.358,77 | 1.547.413,63 |
| 58 | Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona | 34.282,83 | 0,11983 | 1.681,74 | 35.964,57 |
| 59 | Fondazione Cassa di Risparmio di Trento e Rovereto | 214.210,12 | 0,74872 | 10.508,07 | 224.718,19 |
| 60 | Fondazione Cassa di Risparmio di Trieste | 8.415,09 | 0,02941 | 412,80 | 8.827,89 |
| 61 | Fondazione Cassa di Risparmio di Vercelli | 48.874,24 | 0,17083 | 2.397,52 | 51.271,76 |
| 62 | Fondazione Cassa di Risparmio di Verona Vicenza Belluno e Ancona | 3.757.162,03 | 13,13222 | 184.307,48 | 3.941.469,51 |
| 63 | Fondazione Cassa di Risparmio di Vignola | 20.629,00 | 0,07210 | 1.011,96 | 21.640,96 |
| 64 | Fondazione Cassa di Risparmio di Volterra | 45.358,00 | 0,15854 | 2.225,04 | 47.583,04 |
| 65 | Fondazione Cassa di Risparmio e Banca del Monte di Lugo | - | - | - | - |

| progr MEF | Fondazione | Accto 2020 Comunicato per Versameto 2021 (Comunicazioni FOB) | % contrib.ne FUN | Ripartizione contribuzione integrativa 2021 da richiedere alle FOB ai sensi dell'art. 62 comma 11 del d.lgs 117/17 | Totale Contribuzione 2021 |
|---------------------------|---|--|---------------------|---|---------------------------------|
| 66 | Fondazione Cassa di Risparmio in Bologna | 133.344,00 | 0,46607 | 6.541,19 | 139.885,19 |
| 67 | Fondazione Cassa di Risparmio Salemitana - Fondazione Carisal | - | - | - | - |
| 68 | Fondazione Cassamarca | - | - | - | - |
| 69 | Fondazione dei Monti Uniti di Foggia | 29.942,00 | 0,10465 | 1.468,80 | 31.410,80 |
| 70 | Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna | 92.841,57 | 0,32450 | 4.554,34 | 97.395,91 |
| 71 | Fondazione di Piacenza e Vigevano | 267.599,00 | 0,93533 | 13.127,06 | 280.726,06 |
| 72 | Fondazione di Sardegna | 951.322,24 | 3,32511 | 46.667,09 | 997.989,33 |
| 73 | Fondazione di Venezia | 115.457,00 | 0,40355 | 5.663,74 | 121.120,74 |
| 74 | Fondazione Friuli | 112.822,67 | 0,39434 | 5.534,51 | 118.357,18 |
| 75 | Fondazione Livorno | 93.918,84 | 0,32827 | 4.607,19 | 98.526,03 |
| 76 | Fondazione Monte dei Paschi di Siena | 614.143,00 | 2,14658 | 30.126,77 | 644.269,77 |
| 77 | Fondazione Monte di Parma / Fondazione Monteparma | 59.870,66 | 0,20926 | 2.936,95 | 62.807,61 |
| 78 | Fondazione Monte di Pietà di Vicenza | 1.014,00 | 0,00354 | 49,74 | 1.063,74 |
| 79 | Fondazione Nazionale delle Comunicazioni | 24.865,00 | 0,08691 | 1.219,75 | 26.084,75 |
| 80 | Fondazione Pescarabruzzo / F.C.R. di Pescara e di Loreto Aprutino | 89.387,29 | 0,31243 | 4.384,89 | 93.772,18 |
| 81 | Fondazione Pisa | 351.376,00 | 1,22815 | 17.236,74 | 368.612,74 |
| 82 | Fondazione Puglia | 103.000,00 | 0,36001 | 5.052,66 | 108.052,66 |
| 83 | Fondazione Roma | 2.214.605,91 | 7,74060 | 108.637,43 | 2.323.243,34 |
| 84 | Fondazione Sicilia | 12.144,91 | 0,04245 | 595,77 | 12.740,68 |
| 85 | Fondazione Tercas Cassa di Risparmio di Teramo | 22.241,00 | 0,07774 | 1.091,03 | 23.332,03 |
| 86 | Fondazione Varrone Cassa di Risparmio di Rieti | 35.314,08 | 0,12343 | 1.732,33 | 37.046,41 |
| Totali di verifica | | 28.610.261,86 | 100,0000 | 1.403.475,59 | 30.013.737,45 |

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'obbligo² ai Co.Ge. in liquidazione di versare al Fun i residui delle proprie liquidazioni, nel corso del 2021 la Fondazione ONC ha ricevuto tali residui per un importo complessivo di euro 334.694,50. La tabella che segue indica nel dettaglio gli importi versati dai CoGe al FUN nell'anno 2021.

| Versamenti su FUN da CoGe in Liquidazione | |
|---|-------------------|
| CoGe Veneto | 331.230,00 |
| CoGe Lombardia | 188,55 |
| CoGe Basilicata | 3.057,45 |
| CoGe Puglia | 218,50 |
| Totale | 334.694,50 |

² 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.

Altre Entrate

Le altre entrate sono complessivamente pari ad euro 23.267,39.

La voce è composta dalle seguenti entrate:

- Rimborso porzione di locazione che la Fondazione ONC ha ricevuto nell'anno 2021 per la concessione in uso di porzione dell'immobile di via Flaminia, n. 53, per euro 9.999,96. 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 della propria sede legale.
- Credito d'imposta Locazioni per euro 12.501,00. Sono relativi al Credito di Imposta maturato a seguito di Benefici Covid-19 sui canoni di locazione³ corrisposti nei mesi di Gennaio-Febbraio-Marzo-Aprile-Maggio 2021.
- Credito d'Imposta per acquisto di DPI per euro 531,00.
- Arrotondamenti attivi per euro 13,83.
- Sopravvenienze attive da correzioni contabili per euro 221,60 derivanti da un accantonamento per fatture da ricevere prudenzialmente effettuato in eccesso nell'anno precedente.

Proventi Istituzionali per Utilizzo Fondi e Riserve Attività Future

La voce è pari ad euro 10.543.556,40 e corrisponde al valore utilizzato contabilmente nell'anno 2021 a copertura del disavanzo complessivo derivante dalla differenza tra le entrate istituzionali indicate nelle voci da 1) a 4) delle entrate e tutti gli oneri istituzionali e di gestione di competenza dell'anno 2021. Si è provveduto conseguentemente ad utilizzare sia il "fondo per attività future di gestione" per un importo pari ad euro 972.293,67 che il "fondo-riserva di stabilizzazione delle assegnazioni ai CSV" per un importo pari ad euro 9.571.262,73, a copertura dei corrispondenti costi di competenza dell'anno 2021.

³ 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. Tale beneficio è stato confermato anche per l'anno 2021 dal DL 73/2021, nella misura del 50% del canone corrisposto.

B – Oneri dell'attività Istituzionale

La voce ha un valore complessivo pari ad euro 40.904.739,80, così suddiviso per categorie:

| Oneri dell'Attività Istituzionale | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|---|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| Assegnazione Annuale ai CSV (Art. 62 c. 7 d.lgs 117/17) | 39.145.000,00 | - | - | 39.145.000,00 |
| Assegnazione Annuale a CSVNet (Art. 62 c. 7 d.lgs 117/17) | 900.000,00 | - | 450.000,00 | 450.000,00 |
| Risorse con Vincolo di Ripartizione Territoriale (Provenienti da Liq. CoGe) | 417.581,37 | - | 82.886,87 | 334.694,50 |
| Risorse con Vincolo di Ripartizione Territoriale (Provenienti da residui) | 9.874.863,64 | - | 9.874.863,64 | - |
| Altri Accantonamenti per attività future di gestione | 1.006.521,84 | - | 1.006.521,84 | - |
| Organizzazione e Finanziamento ONC/OTC (Art. 62 c. 8 d.lgs 117/17) | 811.485,44 | 163.559,86 | - | 975.045,30 |
| Totale | 52.155.452,29 | 163.559,86 | 11.414.272,35 | 40.904.739,80 |

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

| Oneri Istituzionali | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|--|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| Comp. e Rimborsi Spese per Organi Statutari | 77.064,41 | 93.185,14 | - | 170.249,55 |
| Costi per Servizi: | 138.880,90 | 71.882,66 | 438,36 | 210.325,20 |
| <i>Consulenze Legali, Amminist. Fiscali e del Lavoro</i> | 76.465,67 | 53.137,98 | - | 129.603,65 |
| <i>Altre Consulenze</i> | - | 11.832,00 | - | 11.832,00 |
| <i>Servizi di Terzi</i> | 35.158,35 | 6.912,68 | - | 42.071,03 |
| <i>Altri costi per Servizi</i> | 27.256,88 | - | 438,36 | 26.818,52 |
| Per godimento di beni di terzi | 68.000,00 | 773,55 | - | 68.773,55 |
| Per il personale e il Segretario Generale | 483.697,33 | - | 5.388,47 | 478.308,86 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 29.147,70 | - | - | 29.147,70 |
| Altri accantonamenti per Attività Future di Gestione | 1.006.521,84 | - | 1.006.521,84 | - |
| Oneri diversi di gestione | 14.695,10 | 3.545,34 | - | 18.240,44 |
| Oneri Istituzionale ex art. 62 c. 7 d.lsg 117 | 50.337.445,01 | - | 10.407.750,51 | 39.929.694,50 |
| Totale | 52.155.452,29 | 169.386,69 | 11.420.099,18 | 40.904.739,80 |

Nell'anno 2021, come per le annualità precedenti, 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

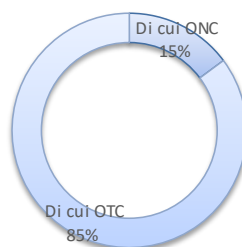
La voce oneri per “Compensi e rimborsi spese per Organi Statutari” pari ad euro 170.249,55 comprende i costi per i compensi agli organi statutari ed i relativi rimborsi spese. La voce si compone di costi per:

| Descrizione Voci | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|--|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| Comp. Rimb. Spese Organi Statutari | | | | |
| - Collegio Sindacale Nazionale | 23.680,00 | 1.152,00 | - | 24.832,00 |
| - Revisori Legali dei Conti Territoriali | 31.629,52 | 139.779,09 | - | 139.779,09 |
| - Rimborsi Spese Componenti CDA | 597,80 | - | 170,05 | 427,75 |
| - Rimb. Spese Membri Collegio Sindacale Naz.le | 323,45 | - | 323,45 | - |
| - Rimborsi Spese Revisori Legali Territoriali | 2.327,58 | 1.655,70 | - | 1.655,70 |
| - Rimborsi Spese Componenti OTC | 18.506,06 | - | 14.951,05 | 3.555,01 |
| Totale | 77.064,41 | 142.586,79 | 15.444,55 | 170.249,55 |

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

| Organizzazione e funzionamento ONC/OTC | Di cui ONC | Di cui OTC |
|--|------------|------------|
| Compensi e rimborsi spesa per organi Statutari e Seg. Gen. | 25.259,75 | 144.989,80 |

Compensi e rimborsi spesa per organi Statutari e Seg. Gen.



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 ad eccezione dei revisori nominati dal CoGe Puglia per i CSV pugliesi, i compensi e i rimborsi dei quali non sono stati contabilizzati come costo a carico di ONC, ma in riduzione dei residui presenti sul FUN e di competenza dell'ambito territoriale Pugliese.

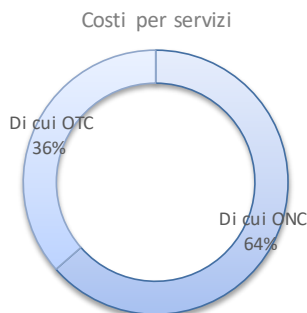
Costi per Servizi

La voce Costi per Servizi ammonta ad euro 210.325,20 comprende le Consulenze Tecnico amministrative e Legali, i servizi di terzi richiesti dalla Fondazione nell'anno 2021 e gli altri costi per servizi. La voce è analiticamente composta come esposto nella tabella che segue:

| Descrizione Voci "Costi per Servizi | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|---|-------------------------|------------------|-----------------|-------------------------|
| a) Consulenze Legali, Fiscali, Amminis. e del Lavoro | 76.465,67 | 53.137,98 | - | 129.603,65 |
| - Consulenze per referente OTC | 23.452,32 | 1.529,68 | - | 24.982,00 |
| - Consulenze Giuridiche Terzo Settore | 1.695,46 | 23.407,74 | - | 25.103,20 |
| - Consulenze Amministrative Aziendali e di Contabilità | 18.180,85 | 52,06 | - | 18.232,91 |
| - Consulenze Fiscali | 15.187,23 | 43,49 | - | 15.230,72 |
| - Consulenze Legali | - | 28.053,60 | - | 28.053,60 |
| - Servizi di Contabilità e prima nota per l'uffic. Amministr. | 12.308,73 | 35,25 | - | 12.343,98 |
| - Consulenze del Lavoro | 5.641,08 | 16,15 | - | 5.657,23 |
| b) Altre Consulenze | - | 11.832,00 | - | 11.832,00 |
| - Consulenze per Attività Istituzionali | - | 11.832,00 | - | 11.832,00 |
| - Altre Consulenze | - | - | - | - |
| c) Servizi di Terzi | 35.158,35 | 8.492,56 | 1.579,88 | 42.071,03 |
| - Assistenza Informatica | 27.330,70 | 5.818,99 | - | 33.149,69 |
| - Sicurezza sul Lavoro e visite mediche | - | 1.281,00 | - | 1.281,00 |
| - Rimborsi Spese Dip. Coll. ONC e Segr. Gen. | 216,45 | - | 72,45 | 144,00 |
| - Rimborsi Spese Dipendenti OTC | 1.943,87 | - | 775,43 | 1.168,44 |
| - Rimborsi Spese Segretario Generale ONC | 4.935,33 | 1.392,57 | - | 6.327,90 |
| - Collaborazioni Occasionali Tecniche | - | - | - | - |
| - Noleggi ed Altri Servizi | 732,00 | - | 732,00 | - |
| d) Altri costi per Servizi | 27.256,88 | 2.633,85 | 3.072,21 | 26.818,52 |
| - Spese Telefoniche | 6.510,90 | 234,61 | - | 6.745,51 |
| - Pubblicità e Servizi Grafici | 336,23 | 2.351,06 | - | 2.687,29 |
| - Costi per Fidejussionie e garanzie | 540,00 | - | 540,00 | - |
| - spese postali/corriere | 13,95 | 48,18 | - | 62,13 |
| - Consumi | 2.744,26 | - | 85,05 | 2.659,21 |
| - Contributi Vari | - | - | - | - |
| - Spese per Pulizie e disinfestazioni | 7.858,66 | - | 1.031,18 | 6.827,48 |
| - Spese Condominiali | 9.252,88 | - | 1.415,98 | 7.836,90 |
| - Altre Spese | - | - | - | - |
| Totale Generale | 138.880,90 | 76.096,39 | 4.652,09 | 210.325,20 |

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

| Organizzazione e funzionamento ONC/OTC | Di cui ONC | Di cui OTC |
|--|------------|------------|
| Costi per servizi | 133.691,88 | 76.633,32 |



Costo per Godimento Beni di Terzi

La voce Costo per Godimento Beni di Terzi è pari ad euro 68.773,55. 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 60.000,00 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 2021 è perciò pari al canone pattuito, comprensivo di adeguamento Istat, pari ad euro 60.773,55. 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 funzionamento ONC/OTC | Di cui ONC | Di cui OTC |
|--|------------|------------|
| Godimento beni di terzi | 60.773,55 | 8.000,00 |

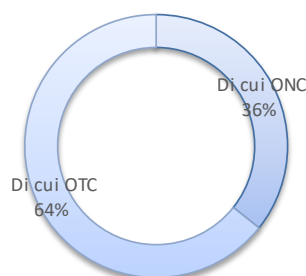


Costi del Personale ed il Segretario Generale

La voce Costi del personale, pari ad euro 478.308,86 al 31.12.2021, 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 funzionamento ONC/OTC | Di cui ONC | Di cui OTC |
|--|------------|------------|
| Per il personale e Segretario Generale | 170.740,10 | 307.568,76 |

Per il personale e Segretario Generale



L'organico complessivo della Fondazione ONC al 31 dicembre 2021 è composto da 13 persone, oltre a 2 collaborazioni esterne a supporto degli uffici amministrativo e attività istituzionali.

La Fondazione occupa con contratto a tempo indeterminato 13 dipendenti, 10 dei quali hanno sottoscritto con la Fondazione dal 2019, 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. Si specifica che 11 degli attuali dipendenti della Fondazione sono impiegati come referenti degli OTC (Organismi Territoriali di Controllo) e sono stati assorbiti dai precedenti Co.Ge. territoriali (Comitati di Gestione ex art. 2, D.M. 8 ottobre 1997).

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 2021, le donne rappresentano l'84,62% della forza lavoro totale e che l'età media dei dipendenti è di 45 anni.

| Impiegati al 31/12/2021 | Donne | Uomini | Totale |
|--|-----------|----------|-----------|
| Coordinatrice Attività Istituzionali | 1 | - | 1 |
| Addetti Attività Istituzionale/Affari generali | 10 | 2 | 12 |
| Totale Erogazioni CSV 2021 | 11 | 2 | 13 |

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.

| numero dip. | ore settimanali | % part. Time |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 1 | 12 | 30% |
| 1 | 16 | 40% |
| 1 | 20 | 50% |
| 1 | 22 | 55% |
| 2 | 25 | 63% |
| 1 | 35 | 88% |
| 1 | 36 | 90% |
| 5 | 40 | 100% |

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 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|--|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| - Ammortamenti Mobili Ufficio | 5.085,19 | - | - | 5.085,19 |
| - Ammortamenti Manutenzione beni terzi | 6.247,73 | - | - | 6.247,73 |
| - Ammortamenti Sito Web | 610,00 | - | - | 610,00 |
| - Ammortamenti Infrastruttura Informatica | 13.541,19 | - | - | 13.541,19 |
| - Ammortamenti Computer Portatili | 3.419,59 | - | - | 3.419,59 |
| - Ammortamenti MarchioLogo | 244,00 | - | - | 244,00 |
| - Ammortamenti altri (beni inf. Ad euro 516) | - | - | - | - |
| Totale | 29.147,70 | - | - | 29.147,70 |

Oneri diversi di Gestione

La voce Oneri diversi di Gestione è pari ad euro 18.240,44 ed è così composta:

| Descrizione Voci | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| Oneri diversi di gestione | | | | |
| - Assicurazione Copertura CDA + Altri | 9.521,52 | 2.048,36 | - | 11.569,88 |
| - Oneri diversi | 9,60 | - | 9,60 | - |
| - Beni strumentali inferiori ai 516 | - | - | - | - |
| - Cancelleria e allestimento uffici | 433,27 | 108,12 | - | 541,39 |
| - Manutenzioni e Riparazioni | 73,81 | - | 73,81 | - |
| - Valori Bollati | - | 10,98 | - | 10,98 |
| - Imposte e Tasse Deducibili (Tari - Tasi - Reg.) | 3.719,57 | 1.331,35 | - | 5.050,92 |
| - Contributi CoGe | - | - | - | - |
| - Spese Varie | 937,33 | 129,94 | - | 1.067,27 |
| Totale | 14.695,10 | 3.628,75 | 83,41 | 18.240,44 |

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 2021.

| Descrizione | Pagamento anticipato anni precedenti | Pagamento Anno 2021 | Data Inizio | Data Fine | Periodo | Quota costo 2021 |
|--|--------------------------------------|---------------------|-------------|------------|------------------|------------------|
| Polizza Danni Immobile | 911,27 | - | 12/06/2018 | 31/12/2024 | tutto il periodo | 138,88 |
| Polizza Caparra Fidejussoria | 1.729,80 | - | 12/06/2018 | 31/08/2024 | tutto il periodo | 277,77 |
| Totale | | | | | | 416,65 |
| Polizza RCT RCO + OTC | 1.128,00 | 7.051,00 | 21/02/2021 | 21/02/2022 | annuale | 6.204,06 |
| Polizza Incendio | 540,20 | 427,73 | 25/07/2021 | 25/07/2022 | annuale | 241,40 |
| Polizza Incendio | 540,20 | - | 26/06/2020 | 26/06/2021 | annuale | 261,96 |
| Polizza Infortuni OTC | 5.922,00 | - | 21/02/2020 | 21/02/2021 | annuale | 827,46 |
| Polizza d&o | 2.500,00 | 3.024,66 | 03/03/2021 | 02/03/2022 | annuale | 2.510,88 |
| Polizza d&o | 4.000,00 | 4.000,00 | 06/10/2021 | 05/10/2022 | annuale | 942,47 |
| Polizza resp. Civile Casa Rampla | 58,00 | 116,00 | 01/01/2021 | 31/12/2021 | annuale | 116,00 |
| Polizza resp. Civile Generale | | 112,47 | 25/07/2021 | 25/07/2022 | annuale | 48,99 |
| Totale | | | | | | 11.153,25 |
| Totale Costi Annui per Assicurazioni e Garanzie | | | | | | 11.569,88 |

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 39.929.694,50 ed è così composta:

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

| Descrizione Voci | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|---|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| -Assegnazione ai CSV annuale | 39.145.000,00 | - | - | 39.145.000,00 |
| -Risorse con vincolo di destinazione Territoriale | 417.581,37 | - | 82.886,87 | 334.694,50 |
| -Assegnazione Annuale Associazione Nazionale CSV | 900.000,00 | - | 450.000,00 | 450.000,00 |
| Totale | 50.337.445,01 | - | 10.407.750,51 | 39.929.694,50 |

C – Proventi ed Oneri Finanziari

La voce comprende sia gli interessi attivi maturati nell'anno 2021 sui conti correnti della Fondazione, per un importo pari ad euro 10.000,00, sia gli oneri finanziari corrispondenti esclusivamente ai canoni di tenuta dei conti correnti e gli oneri bancari generali, per un importo pari ad euro 1.993,02.

Il saldo della voce Proventi ed oneri finanziari è pari complessivamente ad euro 8.006,98.

Imposte dell'Esercizio

In tale voce viene riportato l'accantonamento effettuato per i soli oneri IRAP relativi all'esercizio in chiusura e non per IRES, in quanto quest'ultima non risulta dovuta per l'anno 2021. L'importo complessivo per imposte (IRAP) risulta pari ad euro 18.522,92.

Imposte dell'esercizio

| Descrizione Voci | Valori al 31/12/2020 | Incrementi 2021 | Decrementi 2021 | Valori al 31/12/2021 |
|------------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| IRAP | 13.619,07 | 4.903,85 | - | 18.522,92 |
| IRES | - | - | - | - |
| Totale | 13.619,07 | 4.903,85 | - | 18.522,92 |

ALTRE INFORMAZIONI

Accantonamento al Fondo - Riserva per Stabilizzazione Assegnazioni Future ai CSV

L'anno 2021 non presenta un avanzo di esercizio, pertanto il Consiglio di Amministrazione non ha previsto alcun accantonamento ex art. 62 comma 10 del d.lgs. 117/17.

Accantonamento al Fondo per attività future di Gestione

Il Consiglio di Amministrazione della ONC non ha ritenuto di dover accantonare risorse al fondo per attività future di gestione per l'anno 2021.

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 13.032,00. Nel dettaglio euro 12.501,00 sono relativi al Credito di Imposta maturato a seguito di Benefici Covid-19 sui canoni di locazione corrisposti nei mesi di Gennaio-Febbraio-Marzo-Aprile-Maggio-Giugno 2021, ed euro 531,00 sono relativi all'acquisto dei dispositivi DPI previsti dal Protocollo anti covid19 adottato dalla Fondazione.

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.

Informativa sulla verifica della Continuità Aziendale nella Fondazione ONC

Si evidenzia, ai fini della verifica prevista dall'OIC 11 al paragrafo 22 sulla continuità aziendale dell'Ente, che la Fondazione ONC non presenta problematiche connesse alla continuità aziendale per la struttura costitutiva della stessa. Per le attività della Fondazione ONC, il CTS (d.lgs 117/17) prevede la copertura annuale di tutti gli oneri relativi alle Assegnazioni ai CSV oltre che quelli relativi alla gestione ed il funzionamento della Fondazione un contributo annuale alle FOB pari al 15° degli avanzi di gestione di ciascuna FOB con la previsione, all'art. 62, comma 11, di una generale copertura di tutti gli oneri presenti nel bilancio della ONC da parte delle FOB⁴. Non si rilevano, comunque previsioni di criticità generali di sistema che possano compromettere la continuità delle attività della ONC almeno per l'anno 2022.

⁴ Art. 62 c. 11 d.lgs 117/17: "...negli anni in cui i contributi obbligatori versati dalle FOB al FUN ai sensi del comma 3 risultino inferiori ai costi annuali di cui ai commi 7 e 8, ed anche la riserva con finalità di stabilizzazione sia insufficiente per la loro copertura, l'ONC pone la differenza a carico delle FOB, richiedendo a ciascuna di esse il versamento al FUN di un contributo integrativo proporzionale a quello obbligatorio già versato."

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 2021 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