Ass.ne "Comitato per il Centro Sociale ODV"

Costituita ai sensi della L. 266/91, atto registrato il 07/11/1995;
Giuridicamente riconosciuta con atto notarile registrato al n. 20994 serie 1T del 02/07/2021;
Iscritta all'Albo Nazionale degli Enti e Associazioni che svolgono attività a favore degli immigrati, istituito presso il Ministero del Lavoro e Politiche Sociali ex art. 42 del T.U.I. 286/98 iscriz. n° A/678/2010 CE;
Iscritta all'Albo Regionale del Volontariato con decreto n. 228 del 28/05/01;
Dal 09/05/2000 componente del Consiglio Territoriale per l'Immigrazione istituito dall'UTG ai sensi del T.U.I. 286/98;
Iscritta per trasmigrazione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) al numero di repertorio 87247 in data 07/11/2022;
c.f. 93041060612 - sede: Via San Gennaro n. 51, 81100 Caserta
e-mail: csaexcanapificio@libero.it – amministrazionecsa@hotmail.com – PEC: excanapificio@pec.it

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Il giorno 06/05/2026 alle ore 18.00 con modalità mista presenza/telematica tramite piattaforma Google Meet, ha inizio l'assemblea straordinaria dei soci in seconda convocazione.

Tale assemblea è considerata valida ai fini statutari in quanto sono presenti 20 soci sui 40 iscritti nel libro soci. Viene eletto a presiedere l'assemblea il socio presidente Francesco Junior Gentile e Segretario il socio Vincenzo Fiano.

L'ordine del giorno previsto è il seguente:

1. Approvazione del Bilancio annuale al 31/12/2024 e della Relazione di Bilancio;
2. Varie ed eventuali.

L'assemblea viene aperta dal presidente Francesco Junior Gentile che, verificato il regolare numero dei soci presenti inclusi i presenti delegati, passa al punto 1.

Il professionista incaricato per la redazione del Bilancio, Fabio Basile, viene interpellato dal presidente per relazionare nel merito.

Prende parola Fabio Basile che espone la situazione contabile soffermandosi sui motivi che hanno portato all'approvazione in ritardo del bilancio e al disavanzo. In particolare, dopo l'attenta lettura del Bilancio e della Relazione di accompagnamento, si richiede ai soci di approvare in pieno quanto esposto in bilancio ed in relazione, con particolare impegno a sottoscrivere tutto quanto espressamente previsto. In particolare, riguardo il disavanzo di Bilancio per l'anno 2024 di euro 58.109,41 si propone di utilizzare il fondo residuo del progetto "Open Society Foundations Riserva" che l'associazione ricevette negli anni addietro e che è ancora disponibile.

I soci votano unanimemente il Bilancio e gli atti allegati.

Dopodiché, null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore **19:05**, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Vincenzo Fiano

Il Presidente
Francesco Junior Gentile

COMITATO PER IL CENTRO SOCIALE ODV
VIA SAN GENNARO 51, CASERTA
C.F. 93041060612

COMITATO PER IL CENTRO SOCIALE

Sede legale: via SAN GENNARO, 51 81100 CASERTA CE

Partita IVA: C. Fisc.: 93041060612

Attivita': 1

Azienda: 000179 **BILANCIO AL 31/12/2024** Anno: 2024/0

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
13	**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**36.534,36**
1305	IMPIANTI E MACCHINARIO	330,00
1305021	IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	330,00
1309	ALTRI BENI	36.204,36
1309005	AUTOMEZZI	1.500,00
1309033	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	3.926,00
1309037	COMPUTER ED ACCESSORI	16.004,40
1309053	ARREDAMENTO	3.062,50
1309085	ALTRI BENI MATERIALI	11.711,46
28	**CREDITI**	**663.225,62**
2807	VERSO ENTI PUBBLICI	632.059,13
2807006	CREDITI V/COMUNE CASERTA INTER SENT	252,13
2807014	CREDITI VS/COM. CASERTA ACCRA 2010	20.000,00
2807015	CREDITI VS/COM. CASERTA SPRAR 2011	20.000,00
2807016	CREDITI VS/COM. CASERTA SPRAR 2012	20.000,00
2807017	CREDITI VS/ COM. CASERTA SPRAR 2013	20.000,00
2807018	CRED. VS/COM.CASERTA COF SPRAR 2017	4.320,00
2807019	CRED.VS/COM.CASAGIOVE COF SPRAR2017	2.790,00
2807020	CRED.VS/COM.CASAGIOVE COF SPRAR2018	4.051,14
2807021	CRED. VS/AMBITO C01 COF SPRAR 2016	21.180,00
2807022	CRED. VS/COM.CASERTA COF SPRAR 2019	3.030,00
2807023	CRED. VS/COM.CASERTA COF SPRAR 2018	5.580,00
2807024	CRED.VS/COM.CASAGIOVE COF SPRAR2019	4.050,00
2807025	CRED. VS/AMBITO C01 COF SPRAR 2020	25.533,40
2807026	CRED. VS/COM.CASERTA G/C MIN.2021	410.639,22
2807027	CRED V/COMUNE CASERTA IMP. REGISTRO	34.052,24
2807028	CRED.V/COMUNE CE IMP.REG. ROTTAMAZI	36.344,83
2807029	CREDITO V/COMUNE SAN NICOLA ACQUA	236,17
2811	VERSO ALTRI ENTI STESSA RETE ASSOCI	17.840,00
2811001	VERSO ALTRI ENTI STESSA RETE ASSOCI	17.840,00
2819	CREDITI TRIBUTARI	5.146,85
2819014	CREDITO IRPEF 6781 770 2024 2023	4.946,85
2819145	CREDITI TRIBUTARI ESIG.(OLTRE ES.SU	200,00
2825	VERSO ALTRI	8.179,64
2825001	CREDITO INAIL C/CONGUAGLIO	396,69
2825072	CREDITI PER COMPROMESSI AG. IMMOBIL	3.298,45
2825106	CREDITO CONTR.UNIF.TI DECRETI INGIU	2.484,50
2825114	CREDITO VS MIN.GIUSTIZIA LEGGE PINT	2.000,00
34	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**108.733,55**
3401	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	108.337,63
3401001	BANCA INTESA C/C 00188815	101.964,49
3401004	BANCA PROSSIMA C/C 00135002	5.870,22
3401005	BANCA INTESA c/c 165347	300,29
3401050	PREPAGATA INTESA SAN PAOLO	72,35
3401090	BANCA INTESA 136323 FIDO	130,28
3405	DANARO E VALORI IN CASSA	395,92
3405001	CASSA CONTANTI	395,92
37	**RATEI E RISCONTI**	**163.572,87**
3701	RATEI E RISCONTI	163.572,87
3701002	COSTI 2024 NON PAGATI PROG. O.O.G.	39,04
3701012	RISCONTI ATTIVI PROG. ZORBA	107.273,83

PASSIVITÀ

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
16	**F.DI AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERI**	**30.737,66**
1603	F.DI AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	330,00
1603021	F.DO AMM.TO IMPIANTO DI CONDIZIONAM	330,00
1605	F.DI AMM.TO ATTREZZATURE INDUST. E	350,00
1605005	F.DO AMM.TO ATTREZZATURE COMMERCIAL	350,00
1607	F.DI AMM.TO ALTRI BENI	30.057,66
1607005	F.DO AMM.TO AUTOMEZZI	562,50
1607033	F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELET	1.345,80
1607037	F.DO AMM.TO COMPUTER ED ACCESSORI	13.725,40
1607053	F.DO AMM.TO ARREDAMENTO	3.062,50
1607085	F.DO AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	11.361,46
40	**PATRIMONIO NETTO**	**84.427,09**
4001	CAPITALE	69.427,09
4001001	FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	69.427,09
4013	RISERVE DI UTILI O AVANZI DI GESTIO	15.000,00
4013002	FONDO VINCOLATO PERSONALITA' GIURID	15.000,00
43	**FONDI PER RISCHI E ONERI**	**214.646,80**
4301	FONDI PER RISCHI E ONERI	2.252,13
4301014	FONDO CAUSE PASSIVE	2.252,13
4302	FONDI PROGETTI FUTURI	212.394,67
4302001	F.DO PROG. OUT OF GHETTO - RADDOPPI	19.610,45
4302002	FONDO PROG. OSF 2020 RISERVA	76.241,26
4302004	FONDO PROG. VALDESI - OUT OF GHETTO	7.761,90
4302005	FONDO PROG. ZORBA	22.875,61
4302010	FONDO AG.COESIONE TERRITORIALE	2.000,00
4302021	FONDO PROG. 5XMILLE	636,74
4302022	FONDO PROGETTO CHARLEMAGNE II	25.666,98
4302023	FONDO PROG. 5/1000 - 2025	65,00
4302024	FONDO PROG. INTESA	57.536,73
46	**TRATTAMENTO TFR**	**98.072,70**
4601	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	98.072,70
4601002	FONDO T.F.R. ANNI PRECEDENTI	90.316,49
4601019	FONDO TFR RIEPILOGO PROGETTI 2024	7.756,21
49	**DEBITI**	**599.658,92**
4901	DEBITI VERSO BANCHE	180.000,00
4901006	ANTICIPI FATTURE BANCA INTESA	180.000,00
4907	DEBITI V/ENTI DELLA STESSA RETE ASS	49.695,73
4907004	DEB. VS/SINERGIA PROG. ZORBA	12.388,40
4907006	DEB. VS/LAUDATO SI' PROG. ZORBA	2.035,48
4907008	DEB,V/PARTNER SPAZIO DONNA PROG. ZO	4.526,12
4907010	DEN. VS/PARTNER ZETESIS PROG. INTES	3.900,00
4907011	DEB. V/PARTNER ZETESIS PROG. ZORBA	19.505,34
4907014	DEB.V/PARTNER COOP. SOC. EVA PROG.	7.340,39
4913	DEBITI VERSO FORNITORI	8.342,01
4913001	FORNITORE	8.342,01
4923	DEBITI TRIBUTARI	68.715,27
4923005	ERARIO C/IRAP	3.983,22
4923059	ERARIO C/RIT. IRPEF LAV.DIP. PROG.	370,59
4923060	ERARIO C/RIT. IRPEF DIPEN. PROG. LU	197,98
4923061	ERARIO C/RIT. FISCALI LAVOR. AUTONO	127,09
4923062	ERARIO C/RIT. IRPEF DIP. PROG.BUON	590,28

COMITATO PER IL CENTRO SOCIALE

Sede legale: via SAN GENNARO, 51 81100 CASERTA CE

Partita IVA: C. Fisc.: 93041060612

Attivita': 1

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
3701014	RISCONTI ATTIVI PROG. VALDESI - OUT	7.773,32
3701015	RISCONTI ATTIVI PROG. BUON LAVORO	31.688,81
3701016	RISCONTI ATTIVI PROG. LUANA	4.028,52
3701020	COSTI ANTICIPATI PROG. 5/1000 - 202	65,00
3701022	RISCONTI ATTIVI PROG. OUT OF GHETTO	7.207,79
3701024	COSTI ANTICI NEL 2024 PROG 5/1000 2	5.496,56
49	**DEBITI**	**84,20**
4913	DEBITI VERSO FORNITORI	84,20
4913001	FORNITORE	84,20
	TOTALE	972.150,60
	Perdita di esercizio	58.109,41
	Totale a pareggio	1.030.260,01

PASSIVITÀ

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
4923064	DEBITO RIT. IRPEF PROG. OUT OF GHET	44,84
4923067	ERARIO C/RIT. IRPEF DIP. PROG. OFG	547,49
4923070	ERARIO C/RIT. IRPEF DIP. PROG. INTE	500,64
4923097	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	7.269,29
4923106	DEB. V/ADE IMP.REG. RATEIZZO	33.098,84
4923107	DEB.V/ADE CARTELLA IMP.REG. ROTTAMA	21.806,65
4923108	DEBITO ERARIO C/1701	178,36
4925	DEBITI VERSO IST. PREV. E SICUREZZA	5.762,97
4925024	DEBITO V./INPS LAV.DIP. PROG. ZORBA	919,93
4925027	DEBITO V/INPS LAV. DIP. PROG. LUANA	622,61
4925030	DEBITO V/INPS DIP. PROG. BUON LAVOR	719,36
4925035	DEBITO V/S INPS PROG. OUT OF GHETTO	1.136,80
4925040	DEB. V/INPS PROG. OFG FOND. CON IL	1.074,26
4925042	DEB. V/INPS PROG. OFG VALDESI	243,84
4925047	DEBITI V/INPS PROG. INTESASAN PAOLO	1.046,17
4926	DEBITI VS MINISTERO	222.075,93
4926001	DEBITI V/COMUNE DI CASERTA ERR TRAS	23.752,97
4926002	DEBITI V/COMUNE DI CASERTA ERR TRAS	198.322,96
4927	DEBITI VERSO DIPENDENTI E COLLABORA	44.360,38
4927044	DEBITI V/DIP. RIEPILOGO PROGETTI 20	11.517,00
4927050	DEBITI LORDI DIP. SPRAR RESIDUO F.R	12.069,89
4927051	DEBITI LORDI DIP. SPRAR RATEI FE. E	20.773,49
4929	ALTRI DEBITI	12.000,00
4929030	DEBITO VS SOCIO DELLA ROSA	12.000,00
4930	DEBITI VS/PARTNER PER PROGETTI	8.706,63
4930015	DEBITO V/PARTNER CASA RUT PROG. SPR	8.706,63
52	**RATEI E RISCONTI**	**2.716,84**
5201	RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.716,84
5201006	RISCONTI PASSIVI RICAVI ANTIC. IBI-	1.196,09
5201010	RISCONTI PASS. RICAVI ANTIC. CV SOL	1.520,75
	TOTALE	1.030.260,01

CONTO ECONOMICO

COSTI

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
79	**COSTI PER PROGETTI**	**316.644,60**
7907	COSTI PROGETTO ZORBA	48.869,06
7907003	RISORSE UMANE - COSTI DEL PERSONALE	37.603,25
7907006	ALTRI COSTI - MAT. DI CONSUMO	9.090,60
7907008	COSTI INDIRETTI - ZORBA	2.150,21
7907009	COSTI NON RENDICONTABILI PROG. ZORB	25,00
7916	COSTI PROGETTO LUANA	14.318,06
7916001	COSTI DEL PERSONALE PROG. LUANA	13.471,97
7916050	PERDITE SU RENDICONTAZIONE PROG. LU	846,09
7917	COSTI PROGETTO BUON LAVORO	31.926,49
7917001	COSTI DEL PERSONALE PROG. BUON LAVO	31.311,19
7917050	PERDITE SU REND. PROG. BUON LAVORO	615,30
7919	PROGETTO CHARLEMAGNE II	25.426,62
7919007	COSTI DEL PERSONALE - HAIKU LUGANO	22.623,98
7919008	ATTREZZ. UFF CANC PROG. CHARLEMAGNE	646,60
7919009	ALTRI COSTI PROG. CHARLEMAGNE II	717,16
7919010	COMUNICAZIONE PROG. CHARLEMAGNE II	345,28
7919050	PERDITE SU REND. PROG. CHARLEMAGNE	1.093,60
7921	PROG. OUT OF GHETTO FOND. CON IL SU	170.440,55
7921001	A - RISORSE UMANE	131.222,76
7921002	B - ALTRI COSTI	16.511,41
7921003	COSTI NON REND. E DIFF. SU REND. OF	854,00
7921050	PERDITE REND. PROG. OUT OF GHETTO R	21.852,38
7922	PROGETTO OUT OF GHETTO VALDESI	2.238,10
7922001	RISORSE UMANE (AZIONE 1 e 2)	1.738,10
7922004	SPESE GENERALI PROGETTO	500,00
7926	PROGETTO INTESA SAN PAOLO	17.554,91
7926001	A - RISORSE UMANE	15.630,28
7926006	H -MATERIALE DIVULGATIVO PROG. INTE	290,00
7926007	G- INIZIATIVE ANIMAZIONE PROG. INTE	95,00
7926008	I - PUBBLICITA' PROG. INTESA	47,99
7926050	PERDITE REND. PROGETTO INTESA	1.491,64
7930	COSTI PROGETTO 5/1000 - 2023	5.870,81
7930001	COSTI CONSULENZE PROG. 5/1000 - 202	5.317,25
7930002	CANCELLERIA PROG. 5/1000 - 2023	248,20
7930003	SPESE TELEFONICHE E TELEMATICHE, IN	239,11
7930004	SPESE VARIE PROG. 5/1000 - 2023	66,25
80	**COSTI E ONERI DA ATTIV. INTER. GENE**	**31.417,35**
8004	SERVIZI	16.420,59
8004002	ENERGIA ELETTRICA	130,02
8004004	ACQUA	183,00
8004007	SPESE TELEFONIA E/O INTERNET	306,86
8004008	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	348,59
8004012	RIMBORSI SPESE VIAGGI DIPENDENTI	685,00
8004014	RIMBORSI VARI DIPENDENTI	102,43
8004029	SPESE POSTALI	43,55
8004030	CANCELLERIA	280,60
8004032	MATERIALE PER LA PULIZIA	200,00
8004034	ASSICURAZIONE AUTOCARRO	603,06
8004035	ASSICURAZIONI SOCI	271,00
8004036	ONERI BANCARI	1.031,03

RICAVI

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
59	**RICAVI DA PROGETTI**	**291.559,52**
5901	RICAVI DA ALTRI PROGETTI	290.101,88
5901010	RICAVI PROG. ZORBA	48.844,06
5901025	AVANZO SU RENDIC. PROG. ZORBA	410,00
5901034	RICAVI PROG. OFG. FOND. CON IL SUD	147.734,17
5901035	RICAVI PROG. LUANA	14.318,06
5901036	RICAVI PROG. BUON LAVORO	31.311,19
5901038	RICAVI PROG. VALDESI - OUT OF GHETT	2.238,10
5901044	RICAVI PROGETTO INTESA SAN PAOLO	16.063,27
5901047	RICAVI PROGETTO CHARLEMAGNE II	24.333,02
5901099	DIFF. ATTIVE RENDICONT. PROGETTI	4.850,01
5902	DIFFERENZE ATTIVE SU RENDICONTAZION	1.457,64
5902001	DIFF.ATTIVA RENDICONTAZIONE ZORBA	1.150,46
5902002	DIFF. ATT.RENDICONTAZ. PROG. VALDES	307,18
60	**RICAVI DA ATTIVITA' DI INTER. GENER**	**11.133,04**
6017	PROVENTI DEL 5 PER MILLE	5.355,49
6017002	PROVENTI 5 /1000 2023 2022	5.355,49
6021	CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI	1.671,00
6021002	RICAVI DA SOTTOSCRIZIONI ESTERNE	1.671,00
6037	ALTRI RICAVI, RENDITE E PROVENTI	4.106,55
6037003	ARROTONDAMENTI ATTVI	22,43
6037005	SOPRAVVENIENZE ATTIVE GENERALI	2.693,78
6037014	SOPR.ATT. PROG. DIRITTO E ROVESCIO	1.390,34
63	**RICAVI/RENDITE/PROV. DA ATTIV. DIVE**	**0,05**
6309	RICAVI PER PRESTAZ./CESSIONI A TERZ	0,05
6309009	ABBUONI ATTIVI	0,05

COMITATO PER IL CENTRO SOCIALE

Sede legale: via SAN GENNARO, 51 81100 CASERTA CE

Partita IVA: C. Fisc.: 93041060612

Attivita': 1

CONTO ECONOMICO

COSTI

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
8004038	COSTI MANIFESTAZIONI E/O EVENTI	1.222,79
8004039	SPESE PER SERVIZI TELEMATICI	12,08
8004041	DONAZIONI AD ALTRE ASSOCIAZIONI	350,00
8004050	ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,04
8004064	CONTRIBUTI A CAMPAGNE SOCIALI	26,50
8004065	CANONI LOCAZIONE SEDE SOCIALE	10.556,04
8004066	COSTI PARTECIPAZIONE A GARE E BANDI	68,00
8045	AMM.TO ATTREZZATURE INDUS.LI E COMM	175,00
8045005	AMM.TO ATTREZZATURE COMMERCIALI	175,00
8048	AMM.TO ALTRI BENI	1.212,20
8048005	AMM.TO AUTOCAR.	375,00
8048033	AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONI	737,20
8048037	AMM.TO COMPUTER ED ACCESSORI	100,00
8093	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.609,56
8093003	INT. E SANZIONI SU RAVVEDIMENTI IMP	558,42
8093019	TARI	2.810,57
8093042	SOPRAVVENIENZE PASSIVE GENERALI	10.240,57
83	**COSTI E ONERI DA ATTIV. DIVERSE**	**524,04**
8348	AMM.TO ALTRI BENI	524,00
8348037	AMM.TO COMPUTER ED ACCESSORI	524,00
8393	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,04
8393009	ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,04
89	**COSTI E ONERI DA ATTIV. FINANZ./PAT**	**12.216,03**
8901	SU RAPPORTI BANCARI	12.216,03
8901003	INT. PASSIVI ANTICIPO FATTURE 2024	12.216,03
	TOTALE	360.802,02

RICAVI

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	TOTALE	302.692,61
	Perdita di esercizio	58.109,41
	Totale a pareggio	360.802,02

Comitato per il centro sociale ODV

Giuridicamente riconosciuta con atto notarile reg. n. 20994 serie IT del 02/07/2021
Associazione di volontariato costituita ai sensi della L. 266/91 atto registrato il 07/11/1995
Sede legale Caserta via San Gennaro, 51 cod fisc.93041060612
e-mail csaexcanapificio@libero.it – immigrazione@csaexcanapificio.it – PEC: excanapificio@pec.it
Iscritta all'Albo Nazionale degli Enti e Associazioni che svolgono attività a favore degli immigrati, istituito presso il Ministero del Lavoro e Politiche Sociali ex art. 42 del T.U.I. 286/98 – iscr. N. A/678/2010 CE
iscritta al RUNTS al numero rep. 87247

Relazione del Bilancio 2024

L'Associazione di volontariato "Comitato per il centro sociale ODV" è una associazione senza finalità di lucro, che ha lo scopo di offrire tutela e difesa degli interessi e dei diritti dei più deboli e meno abbienti in generale, ed in particolare dei migranti e rifugiati, attivando anche politiche di lotta al razzismo, all'esclusione e alla discriminazione; si evidenzia che negli ultimi anni, anche paradossalmente "grazie" alla pandemia Covid, si è consolidata una rete associativa più forte ed estesa rispetto a quella dell'era pre-Covid.

Si è fortemente consolidato l'intervento, in sinergia con altri tantissimi soggetti, con azioni rivolte al sostegno al reddito di famiglie meno abbienti autoctone e alloctone con attività che viaggiano nella direzione della Inclusione Bilaterale.

Anche nell'anno 2024 le risorse economiche disponibili sono state utilizzate per proseguire le attività istituzionali, connesse ed accessorie ritenute opportune, volte al perseguimento dell'oggetto sociale ed in particolare al miglioramento della qualità di vita delle persone.

Tutte queste attività sono state realizzate sia da personale dipendente e dunque retribuito che dai soci e dai volontari, tramite prestazioni personali, volontarie e gratuite.

L'attività dell'anno 2024 è decisamente segnata dalla "continua provvisorietà" della sede guardando oramai con nostalgia e mettendo alle spalle l'esperienza della bellissima sede dell'Ex Canapificio.

Si va avanti nella speranza che le istituzioni del Comune di Caserta e della Regione Campania si muovano nella direzione promessa verso la concessione in uso della struttura dell'ex ONMI, mettendo fine alla indeterminazione della provvisorietà della attuale sede di via san Gennaro che, consistendo in un piccolo appartamento risulta assolutamente inidoneo al volume di attività che altrimenti si potrebbero svolgere e per il quale peraltro grava il peso del costo del canone di fitto, costo che tra l'altro quest'anno, come si vedrà di seguito, ha contribuito alla perdita importante di questo esercizio.

Come primo aspetto relativo alla gestione delle attività progettuali finanziate non possiamo che aggiornare la nota relativa al "SAI".

È purtroppo oramai alle spalle quella meravigliosa esperienza che tanto aveva insegnato al territorio. Un'esperienza con tantissimi benefici a numerosissimi beneficiari soprattutto nel tentativo di lavorare nella direzione di una Inclusione Bilaterale così come l'avevamo nominata.

Il progetto dopo essere passato nelle mani di altro gestore, il quale non è stato assolutamente all'altezza di proseguire nella brillante esperienza nostra, è terminato nel peggiore dei modi con un provvedimento di sospensione operato da parte del Ministero per gravi irregolarità riscontrate.

Oggi il SAI di Caserta rischia addirittura di essere cancellato come esperienza del Comune se dovessero essere confermate le penalità operate dal Ministero e sulle quali il Comune di Caserta sta disperatamente tentando di recuperare in una qualche maniera.

L'attività dell'associazione già dal 2022 è oramai incentrata su progettualità completamente diverse da quelle del baricentro SAI.
Pur restando nella prevalenza dell'intervento nel campo della solidarietà e integrazione dei soggetti ultimi migranti e rifugiati, si era, in gran parte, operato su 2 grossi progetti finanziati dalla Regione Campania, dei quali, il secondo "Social Network" è terminato nel 2023.
L'anno in esame, come quello precedente, è stato caratterizzato da una importante pluralità di progetti: ben 7.
Per lo più piccoli progetti, se paragonati con l'esperienza SAI, ma comunque importanti per finanziare la preziosa attività che si continua a svolgere in maniera brillante dalla nostra associazione sul territorio del Comune di Caserta e Castel Volturno in maniera prevalente, ma anche con importanti interventi in altri comuni delle province di Caserta e Napoli.

Di seguito una sintesi delle principali attività previste dai singoli progetti:

- PROGETTO **"BUON LAVORO"**

Quest'attività finanziata da FONDAZIONE CON IL SUD è iniziata a febbraio 2023 e terminerà in data 30 settembre 2026.
Il Soggetto Capofila è Dedalus Cooperativa Sociale.

Il progetto sperimenta azioni mirate a contrastare sfruttamento lavorativo e caporalato in agricoltura fornendo protezione, assistenza e supporto all'inclusione socio-lavorativa a lavoratori/trici attraverso servizi di prossimità per aggancio, protezione e orientamento delle vittime; implementazione di strumenti digitali dedicati, messa a sistema di modello per il reinserimento socio-lavorativo dei destinatari, favorire un miglior intreccio domanda-offerta di lavoro, formazione su auto impresa cooperativa.
Circa il numero di beneficiari nell'anno 2024 abbiamo registrato 536 Richiedenti asilo, rifugiati, in protezione speciale, in protezione temporanea: 416 maschi, 120 femmine.
Grazie a questo progetto abbiamo ottenuto un potenziamento delle attività di sportello front e back office presso i presidi di Caserta e Castel Volturno nei giorni di mercoledì mattina e giovedì pomeriggio coinvolgendo come risorse umane in organico 1 operatore socio-legale ed 1 mediatore interculturale.

- PROGETTO **LUANA**

Questo Progetto è stato finanziato da FONDAZIONE CON IL SUD ed è iniziato a febbraio 2023 con data presunta fine al 31 Gennaio 2026.
L'ente Capofila è la COOPERATIVA EVA

Grazie a questo progetto è stato possibile implementare le attività di Sportello a Castel Volturno e presso sedi delle ACLI per intercettare tempestivamente le donne migranti e favorire l'emersione delle situazioni "invisibili". Sono stati inoltre possibili interventi di empowerment ed accompagnamento all'autonomia economica, sperimentazione di una metodologia innovativa di sostegno alla genitorialità per i minori vittime di violenza assistita, diffusione di percorsi di educazione alle differenze e decostruzione degli stereotipi di genere e consulenza e accompagnamento ai servizi sociali e legali.

Per l'anno 2024 vi sono stati n. 120 beneficiarie e per le attività di nostra competenza sono state impiegate n. 1 operatrice socio-legale.

- PROGETTO **OUT OF GHETTO – RADDOPPIO -**

Questa è probabilmente l'attività più importante iniziata nel 2023 e che avrà una durata fino a metà del 2026. E' finanziata da FONDAZIONE CON IL SUD che ha permesso di integrare poi il progetto con cofinanziamento di altre Fondazioni (OSF e Haiku).
Il Soggetto individuato come Capofila è rappresentato dalla nostra associazione e l'importo totale budget gestito da chi scrive è pari ad € 480.235,95.

Si tratta di un progetto rivolto a italiani e immigrati in condizioni di indigenza, sfruttamento ed isolamento socioculturale.
Le relative principali attività svolte sono:
1) Consulenza e accompagnamento ai servizi legali;
2) inserimenti professionali ed interventi di emersione e assistenza alle vittime di tratta e/o grave sfruttamento;
3) emancipazione nei percorsi collettivi di mobilitazione/concertazione per la rivendicazione dei diritti e l'adeguamento di normative discriminatorie;
4) percorsi di inclusione sociale tra cittadini migranti ed autoctoni per la tutela ambientale e per la rigenerazione di quartieri popolari;
5) Gestione dei rapporti di rete con le istituzioni del territorio (Questure, Commissione Territoriale per il Riconoscimento della Protezione Internazionale, Asl, Agenzia delle Entrate, Aziende ospedaliere etc. etc.)

Riguardo ai destinatari raggiunti nel 2024 abbiamo 529 cittadini di cui 409 maschi e 120 femmine.
I principali risultati raggiunti nell'anno 2024:

- Potenziamento Sportello front office e call center di assistenza e orientamento legale per il permesso di soggiorno e il riconoscimento del diritto di asilo e per il contrasto allo sfruttamento abitativo e lavorativo;
- accompagnamenti fisici presso ufficio immigrazione Questura e altri uffici competenti;
- azione di advocacy con reti nazionali (EuropAsilo, Forum per Cambiare l'Ordine delle Cose, Grei 250) per orientare al meglio le normative in materia di immigrazione e asilo;
- Consolidamento dei canali di interlocuzione con la Questura e la Prefettura di Caserta, la Commissione Nazionale e le Commissioni Territoriali per il riconoscimento dell'asilo politico;
- Focus su orientamento sociosanitario, valorizzando la rete "Castel Volturno Solidale" nata durante la pandemia (acquisizione codice STP per i migranti senza documenti, acquisizione tessera sanitaria, accesso cure mediche e relative esenzioni) grazie alle collaborazioni già attive e formalizzate con l'Asl di Caserta, il Dipartimento Salute Mentale e Fisica e Medicina Preventiva della Seconda Università di Napoli e il presidio di Emergency a Castel Volturno.

Come previsto, questo progetto si sta rivelando essere il nuovo asse portante delle attività per i prossimi anni.

- PROGETTO **Z.O.R.B.A. Zone Operative di Riscatto per i Bambini**

Il Progetto finanziato da FONDAZIONE CON I BAMBINI è formalmente iniziato nel 2022 ed è terminato in data 03/12/2025.
Il Soggetto Capofila individuato è la nostra associazione.

Il progetto prevede l'attivazione di nuovi servizi educativi, sia di base, sia leggeri, e di potenziare quelli esistenti nei comuni di Caserta, Casal di Principe e Castel Volturno. A Casal di Principe è stato riattivato un asilo nido, precedentemente chiuso per mancanza di fondi, con una capacità di

accoglienza di 15 posti e con apertura in orario mattutino, mentre a Caserta sono stati riservati 6 posti nido a bambini provenienti da famiglie fragili individuate dai servizi sociali. Presso lo stesso nido e presso una scuola dell'infanzia di Caserta sono realizzati laboratori educativi ed esperienziali (teatro sociale e alfabetizzazione emotiva) a integrazione dell'attività educativa. L'intervento dedica particolare attenzione al rapporto con le famiglie, con le quali sarà stipulato un patto formativo volto a fortificarne il legame con la scuola e a promuoverne le competenze educative. In un'ottica di supporto alla genitorialità fragile, l'intervento prevede il potenziamento, in termini di risorse e di ore, di servizi socio-sanitari e di sostegno alla genitorialità presenti sul territorio, quali uno spazio mamme a Castel Volturno, un servizio di sostegno alla genitorialità a Casal di Principe e un servizio di sostegno a donne vittime di violenza con minori 0-6 a Caserta. Per la valorizzazione della comunità educante è prevista l'attivazione di un tavolo permanente pubblico-privato per la programmazione delle politiche educative e sociali per l'infanzia e la famiglia e attività di coesione della comunità educante indirizzate a promuovere il legame tra i diversi attori.

- PROGETTO **"Valdesi - OUT OF GHETTO: dalla pandemia all'emersione"**

  Questo progetto è finanziato dai Fondi 8x1000 Chiesa Valdese annualità 2022.

  Il Soggetto Capofila individuato è la nostra associazione.
  Le attività progettuali hanno avuto inizio a Luglio 2023 e sono terminate a fine Maggio 2024.
  Il progetto, nato per sostenere il piano vaccini covid-19 nell'area di Caserta e Castel Volturno, ha poi seguito l'evoluzione pandemica per arrivare anche a potenziare percorsi di autodeterminazione per i migranti e di uscita dal ghetto o dal rione di "confinamento" sia per migranti che per autoctoni, andando incontro sia a bisogni materiali che a ripristinare un sentimento di comunità.

- PROGETTO **"INTESA – FACCIAMOCI SPAZIO: CRESCERE NELLA COMUNITÀ EDUCANTE"**

  Progetto Finanziato da Fondo di beneficenza Intesa Sanpaolo.

  Il Comitato per il Centro Sociale è Ente capofila Il progetto nasce per rispondere alle carenze educative del territorio, caratterizzato da pochi spazi di aggregazione, scarsa offerta culturale e crescente disagio tra bambini e adolescenti (ritiro sociale, abbandono scolastico, difficoltà psicologiche e povertà di competenze narrative e creative).

  L'intervento si sviluppa su due assi principali: recupero di spazi urbani inutilizzati da trasformare in luoghi educativi, di crescita e di aggregazione, in continuità con iniziative già avviate ed adozione di un modello educativo centrato sulle competenze affettive e trasversali, per rafforzare motivazione, capacità relazionali e costruzione del Sé, con particolare attenzione ai ragazzi in difficoltà o a rischio di esclusione. L'obiettivo complessivo è creare una comunità educante capace di offrire opportunità reali di apprendimento, inclusione e benessere.

- PROGETTO **" CHARLEMAGNE - OUT OF GHETTO: uscire dall'isolamento per costruire comunità"**

Progetto Finanziato da Fondazione Haiku Lugano - Charlemagne.

Soggetto capofila Comitato per il Centro Sociale.

Il Progetto prevede l'estensione e il rafforzamento del modello di "presa in carico integrata e emersione dal ghetto", tra Caserta e la c.d. "Castel Volturno Area", offrendo strumenti per migliorare le condizioni materiali di immigrati e italiani in condizioni di indigenza ed emarginazione.

L'intervento, rivolto a cittadini italiani e immigrati che vivono condizioni di vulnerabilità ed emarginazione, prevede 3 azioni integrate.

1) Contrasto allo sfruttamento e all'invisibilità: presa in carico tramite lo sportello di segretariato sociale, accompagnamento degli utenti nel percorso per il riconoscimento del permesso di soggiorno e delle diverse forme di protezione previste dai regolamenti vigenti nonché nel complesso iter di denuncia dello sfruttamento lavorativo e conseguente accesso al permesso di soggiorno, tramite un front office bisettimanale.

2) Contrasto alla povertà educativa e rigenerazione urbana: incidere nel contesto urbano della città realizzando interventi di rigenerazione "dal basso" o promuovendone di istituzionali valorizzando questi interventi affinché siano al tempo stesso strumento per favorire il protagonismo di giovani e giovanissimi, contrastare la povertà educativa, prevenire forme di disagio ed isolamento, di vandalismo e microcriminalità, favorire modelli di autorganizzazione e mutualismo

Per i fondi del "5 per mille" ricevuti nel 2024 e relativi alla dichiarazione 2022/2023, questi sono stati utilizzati durante il presente esercizio per un totale di € 5.355,49.

Veniamo ora ai dettagli tecnici.

In riferimento al Patrimonio Netto abbiamo consolidato un Fondo di dotazione al 31/12/2023 pari ad euro 69.427,09.

Al Fondo di Dotazione va aggiunto l'importo di euro 15.000,00 quale Fondo Vincolato a seguito dell'acquisizione della personalità giuridica avvenuta nel 2021.

Il saldo attuale del Patrimonio Netto pertanto risulta essere pari ad euro 84.427,09.

Dopo aver analizzato le principali attività gestite sia con l'ausilio di finanziamenti pubblici e privati sia con il volontariato proprio dell'associazione e dopo aver evidenziato i principali costi sostenuti al fine di realizzare tali attività passiamo adesso a dettagliare e a monitorare alcune voci di bilancio che chiedono una maggiore attenzione.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale ed in particolare i beni strumentali va evidenziato che, anche da questo punto di vista l'anno 2024 è stato chiaramente un anno di stasi e dunque senza alcun nuovo elemento di rilievo per cui al 31/12/2024 risulta totalizzato un importo di euro 36.534,36 come beni strumentali totali n uso.

Le disponibilità evidenziano un andamento normale della gestione di cassa e per quanto concerne le banche va sottolineata la presenza di un saldo positivo dei conti correnti dedicati alla gestione delle diverse attività progettuali consolidando un totale disponibilità per € 108.733,55.

Doveroso precisare che di contro esiste una pratica di anticipo fatture con un'esposizione aperta al 31/12/2024 pari ad euro 180.000,00.

Anche sui crediti vanno evidenziate alcune cose:

1) per i crediti verso il Comune di Caserta, purtroppo anche nell'anno 2024 non vi è stata alcuna novità, per cui si riportano tutti gli importi ampiamente noti quali: i famosi € 80.000,00 relativi ad anni precedenti per i mancati trasferimenti a copertura dei cofinanziamenti dei vari Progetti Sprar, ci sono crediti di € 4.320,00 relativi al cofinanziamento Sprar 2017, € 5.580,00 relativi al cofinanziamento Sprar 2018, per lo Sprar 2019 è maturato un credito da cofinanziamento di € 3.030,00. In aggiunta ai precedenti va registrata la posta di euro 252,13 quali interessi riconosciuti in sentenza dal giudice per un decreto ingiuntivo del 2017 e infine il credito per le competenze SAI 2020/2021 ammontanti ad €. 410.639,22.
   In relazione a questi importi specifichiamo che:
   a) per i crediti di € 80.000,00 verso il comune di Caserta per i primi 40.000 € siamo in fase esecutiva che purtroppo avrà tempi lunghi a causa dello stato di dissesto del Comune di Caserta; per i restanti 40.000€ non è stata ancora emessa dal giudice sentenza definitiva anche se pare che siamo in dirittura d'arrivo;
   b) per tutti gli altri crediti pur essendo stato esperito nell'anno 2020 il tentativo di produzione dei decreti ingiuntivi siamo ancora nella fase preliminare e transitoria di attesa decisione giudice su accoglimento decreto ingiuntivo o rinvio a giudizio ordinario;

2) Anche per i crediti verso l'Ambito C01 pari ad €. 21.180,00 per l'anno 2016 per cofinanziamento Sprar è stato necessario ricorrere allo strumento del decreto ingiuntivo, che attualmente si trova in fase preliminare e transitoria in attesa della decisione del giudice, nel frattempo a questi si sono aggiunti € 25.533,40 per il cofinanziamento previsto nel 2020 e non ricevuto;

3) per i crediti verso il Comune di Casagiove, essi ammontano a € 2.790,00 per il cofinanziamento Sprar 2017, € 4.051,14 per il cofinanziamento Sprar 2018, € 4050,00 per il cofinanziamento Sprar 2019, per tutti questi importi è stato presentato decreto ingiuntivo nei confronti del Comune di Casagiove, il tutto si trova in fase preliminare e transitoria in attesa della determinazione del giudice;

4) vi sono poi crediti di natura tributaria a vario titolo ossia Credito IRPEF da 770/2025 per redditi 2024 per euro 4.946,85 ed un altro credito di rimborso per euro 200,00.

Considerazione a parte invece va fatta per i crediti relativi - per l'anno 2017 - ad Agenzie Immobiliari per caparre versate relativamente a contratti di fitto successivamente non perfezionatisi e per i quali le agenzie non hanno provveduto alla restituzione. Alla data del 31/12/2023 residuano Crediti ancora potenzialmente esigibili per euro 3.298,45.

L'ultima posta meritevole di attenzione tra le attività dello Stato Patrimoniale è quella delle voci attive di risconti e costi anticipati per progetti di durata pluriennale (Progetto Zorba per euro 107.273,83, Progetto Chiesa Valdesi euro 7.773,42, Progetto Buon Lavoro euro 31.688,81, Progetto Luana per euro 4.028,52, Progetto Out of Ghetto 7.207,69 a cui si aggiungono altre voci di costi anticipati e/o non pagati). Il tutto totalizza una posta di euro 163.572,87.
Per questi progetti di durata pluriennale queste poste di attività vanno comparate con quelle di passività (Fondi Progetti) per tenere sotto mano il dato finanziario della durata oltre l'anno in corso.

Nessuna altra nota di rilievo rivestono le altre piccole e ordinarie poste di crediti presenti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Per quanto riguarda i debiti vi sono da menzionare gli ordinari debiti verso enti e dipendenti per i costi sostenuti fino a dicembre 2024, per i quali è avvenuto il materiale pagamento alle scadenze previste agli inizi del 2025.

Vi sono poi Debiti per prestiti infruttiferi concessi da vari sostenitori del Centro Sociale con la somma di € 12.000,00.

Riguardo ai debiti vs/altri enti del terzo settore vi è innanzitutto ancora un residuo debito vs. il partner SAI di Casa Rut ammontante ad €. 8.706,63. Questo residuo verrà gradualmente sanato al momento del trasferimento saldo SAI dell'annualità 2021 per il quale pende giudizio legale.

Vi sono poi i debiti verso gli enti partner di progetti per i quali noi siamo capofila e quindi i bonifici arrivano sul nostro conto corrente e poi dobbiamo ribaltarli agli enti partner in proporzione alle percentuali di partenariato e in considerazione delle attività svolte dai singoli enti. Relativamente al progetto Zorba abbiamo debiti totali con la rete associativa per euro 45.795,73.

Stesso ragionamento vale anche per il progetto Intesa per il quale esiste al 31/12/2024 una partita debitoria di euro 3.900 nei confronti della coop. Zetesis.

Per quanto riguarda i Fondi Ammortamento, come già anticipato sopra, presentano poste quasi pari al totale dei Beni in possesso.

Abbiamo poi una posta relativa al Fondo TFR pari ad €. 90.072,70 costituita in gran parte ancora dal residuo TFR spettante ai vecchi operatori dello SPRAR/SAI 2021.
Tale quota è ancora presente nelle passività perché c'è un contenzioso (iniziato nel 2022) verso il comune di Caserta per non aver provveduto ad erogare il saldo di competenza 2021 rendendo finanziariamente impossibile per l'associazione anticipare il residuo TFR agli operatori.
Tale contenzioso dovrebbe avere termine con l'ultima udienza prevista per il prossimo 21/05/2026 dalla quale si confida nel giusto ed equo riconoscimento di quanto spettante e, di conseguenza, si spera che nell'anno 2026 o al massimo 2027 si potrà provvedere alla riscossione della somma e contestualmente a pagare tutti i residui debiti SAI 2021.

Altra partita degna di menzione tra le passività, è quella complessiva dei Fondi per Progetti Futuri per un totale di euro 212.394,67 e composta da:

1) 1 voce di Fondo di riserva donatoci dalla Fondazione OSF di euro 76.241,26. Tale fondo potrà essere destinato ad eventuali future perdite straordinarie;
2) 1 voce derivante da unificazione per aver dato vita ad un unico progetto "Out of Ghetto - RADDOPPIO" sfruttando la possibilità di un raddoppio fondi da parte di Fondazione con il sud. Tale Fondo al 31/12/2024 residua per euro 19.610,45;
3) 1 voce relativa al Fondo Progetto Zorba per euro 22.875,61;
4) 1 voce per il Fondo Progetto Valdesi con euro 7.761,90;
5) 1 voce per il Fondo Progetto Charlemgne II - Haiku Lugano per euro 25.666,98;
6) 1 voce per il Fondo Progetto Intesa per euro 57.536,73;
7) 1 voce per il residuo 5 per mille gettito 2024 per euro 636,74;
8) 1 voce per il 5 per mille per costi anticipati sul previsto gettito 2025 per euro 65,00
9) 1 voce infine di euro 2.000,00 per una donazione effettuataci dall'Agenzia di Coesione Territoriale, importo non ancora utilizzato.

Non risultano tra le passività altre poste particolari che siano degne di attenzione specifica.

Passando al Conto Economico questo risulta, nella parte dei Costi, diviso in grandi sezioni di cui la prima fa riferimento ai Costi Ordinari della Gestione ossia a tutti quei costi relativi alla ordinaria gestione delle attività di ufficio e di manifestazioni e attività sociali non facenti parte di progetti finanziati. Sono ricompresi in questa Macrovoce tutti i costi di gestione della sede e delle attività non

rientranti in progetti finanziati, gli ammortamenti nonché altri oneri ordinari di gestione non finanziati da progetti.

I costi relativi ai progetti sono elencati in una macrovoce distinta che consente poi nel suo dettaglio di poter distinguere i costi dei vari progetti (come sopra elencati) e ci consente altresì di poter estrapolare il dato del costo totale dei dipendenti che quest'anno è stato pari ad €. 253.601,53 risultando a LUL Dicembre 2024 nr. 9 operatori dipendenti di cui 9 part-time.

Relativamente ai costi progetti appare opportuno ed utile specificare che il totale dei Costi relativi ai progetti è pari ad euro 316.644,60.

Sicuramente le voci che meritano particolare menzione sono:

2) Sopravvenienze passive generali per euro 10.240,57;

Passando ai ricavi del Conto economico si evidenziano ricavi per progetti specifici finanziati pari ad €. 296.915,01.
Con una distinta Macrovoce sono stati indicati piccoli ricavi derivanti per lo più da donazioni e sottoscrizioni operate da terzi, sopravvenienze da progetti e generali per un totale complessivo di euro 5.777,60.

Il risultato della gestione è un disavanzo di €. 58.109,41.

Per la prima volta ci troviamo di fronte ad un risultato negativo di gestione che non può più definirsi di natura fisiologica e che invece va considerato di natura patologica, va capito bene e vanno presi in maniera seria i dovuti provvedimenti.
Il disavanzo, che rispetto al volume delle attività svolte sia rispetto ai progetti finanziati che rispetto all'attività istituzionale extra-progetti, rappresenta per la prima volta un volume esagerato e sproporzionato. I 58.109,41 rispetto al totale dei ricavi (euro 302.692,61) rappresenta il 19,19% circa ed è, dunque, un valore abnorme, non solo in termini assoluti ma anche in termini relativi rispetto ai ricavi.
Questo basta a darne la natura "patologica"!

Appare dunque assolutamente indispensabile innanzitutto capire le cause che hanno determinato tutto ciò.
Analizzando e comparando le voci di bilancio si comprende che il disavanzo si genera sostanzialmente da 3 fattori principali:

1) Le perdite nette di rendicontazione su progetti che da sole totalizzano già euro 15.507,24. Sono per lo più dovute alle differenze di calcolo esistenti tra i criteri di rendicontazione delle spese del personale così come previsto dai manuali e i criteri contabili puri. Si tratta di un'annosa questione che si pone dai tempi del progetto SAI ed è dovuta, come diciamo in più sedi da anni, ad un'errata interpretazione che danno le istituzioni nazionali e regionali, della lettura dei criteri europei di rendicontazione. Le discrasie tra i 2 criteri (quello teorico della rendicontazione) e quello effettivo contabile generano una forbice che si allarga notevolmente in presenza di eventi quali ferie, malattie, permessi e rimando negli anni del pagamento materiale del TFR nonché nei casi in cui l'effettivo costo orario del dipendente abbia un andamento fluttuante nel corso dei mesi rispetto al rigido costo orario teorico previsto dai manuali di rendicontazione;
2) Gli interessi e costi bancari derivanti dalla gestione di più conti correnti ma soprattutto dalla gestione delle pratiche di anticipo fatture (in gergo comune note come Fidi bancari). Tale importo pari ad euro 12.216,03 non è purtroppo rendicontabile sempre a causa di un'errata e

restrittiva interpretazione che danno le istituzioni nazionali e regionali del manuale di rendicontazione europeo;

3) I costi della Gestione Ordinaria – leggi costi non rendicontabili e dunque a carico dell'associazione – che per l'anno 2024 ammontano a ben euro 31.449,15. Si tratta di costi per i quali non è possibile rendicontare e/o che escono fuori dal budget previsto nei progetti approvati. Su questo punto, come già rappresentato negli anni precedenti, occorrerebbe fare delle previsioni di spesa apposite e rivolgersi a Fondazioni in grado di sostenerci a fondo perduto senza vincolo particolare di rendicontazione.

Conclusioni ed obiettivi di rendicontazione da attuare nell'anno successivo:

1) Per quanto riguarda gli annosi e consistenti crediti da recuperare vs le PP.AA. non vi sono al momento misure particolari aggiuntive da adottare dato che le somme verranno riscosse con i tempi oggettivi del dissesto e con i tempi lunghissimi dell'iter giudiziario aggravati ulteriormente dalla pandemia.
2) Occorre fare un'adeguata previsione di copertura dei costi "extra progetto" impegnando tutti i soci a versare regolarmente le quote di sottoscrizione nonché adoperarsi con una campagna di sottoscrizioni esterne e laddove possibile chiedere un ulteriore sforzo, a titolo volontario, ai soci affinché possano integrare con sottoscrizioni anche straordinarie. Ma davanti a cifre così grosse è assolutamente necessario rivolgersi a Fondazioni specifiche che possano finanziarci a fondo perduto non vincolato come accadde nel 2020 allorquando la Fondazione OSF ci finanziò la cifra di 200.000 euro proprio con la modalità appena sottolineata;
3) Per quanto concerne il peso degli interessi passivi da anticipo fatture, occorre agire in 2 direzioni. La prima mirata a ridurre importi e giorni in modo da diminuire i "Numeri" che generarono poi il volume degli interessi. Spezzettare le somme di anticipo sia come valore e sia come durata dell'anticipo. L'altra cosa da fare su questo punto è tentare di riprendere una "contrattazione" con gli enti ministeriali e regionali per dimostrare che le loro interpretazioni fortemente restrittive sulla possibilità di rendicontare gli interessi sono enormemente penalizzanti per gli enti del terzo settore che NON svolgono attività imprenditoriale;
4) In merito alle perdite su rendicontazione, andrebbe anche in tal senso ripresa la mediazione/contrattazione con gli enti pubblici al fine di poter allargare i criteri di rendicontazione del personale dipendente anche ai casi di non coincidenza del costo teorico con quello effettivo;

Riguardo il disavanzo di Bilancio per l'anno 2024 pari ad euro 58.109,41, l'assemblea dovrà deliberare circa la copertura. Si potrebbe utilizzare il Fondo Dotazione, oppure, in alternativa l'unico Fondo "libero" che residua ossia quello del Fondo Progetto OSF Riserva. E altresì possibile deliberare per una copertura mista ossia utilizzando in parte le voci richiamate fino a concorrenza del disavanzo conseguito.

Su tutto questo ovviamente sarà l'assemblea sovrana a pronunciarsi.

Si precisa che le rendicontazioni (con tutti i documenti allegati in originale) dei progetti evidenziati in bilancio e relazionati nella presente si intendono integralmente riportate e sono disponibili ai soci ed ai terzi per qualsiasi riscontro e verifica. Ciò in nome della trasparenza più assoluta che contraddistingue tutte le politiche di questa associazione.

Il bilancio approvato dall'assemblea verrà riclassificato seguendo le opportune direttive previste dalla nuova tassonomia di cui all'art. 13 comma 1 D. Lgs.vo n. 117/2017, art. 3 DM 39/2020 e nota n. 19740 del 29/12/2021 Ministero Lavoro.
Il bilancio così riclassificato verrà depositato sul RUNTS istituito dalla Regione Campania con le scadenze previste dalla normativa.

Caserta, 16/04/2026

Il Presidente

Centrile Francesco J.

Per il consiglio direttivo

Enrico Milani

Vincenzo Fiano

Sara Rosaria Di Nuzzo

Musah Mory

Dott. Gabriele Sparago
Comm.sta – Revisore dei Conti

VERBALE DELL'ORGANO MONOCRATICO DI CONTROLLO CON INCARICO DI REVISIONE LEGALE

Il giorno 13/04/2026 alle ore 09.30, il sindaco revisore unico dott. Gabriele Sparago si è recato presso la sede legale dell'Associazione Comitato per il Centro Sociale, via San Gennaro n°51- Caserta (CE).

Sono presenti i Signori:

Gentile Francesco J. – rappresentante legale del sodalizio

Basile Fabio – consulente dell'Associazione

Coerentemente alla propria attività di vigilanza, il sindaco revisore ritiene opportuno relazionare quanto oggetto del sodalizio per il 2024 passando in rassegna la norma che disciplina i propri doveri di cui all'art.2403 c.c. I e II comma, così da realizzare la linea guida da osservare e seguire d'ora in avanti per portare a termine la propria funzione sia di vigilanza che di revisione legale, con riferimento ai Principi di revisione dopo il recepimento della Direttiva 2006/43/CE.

Art. 2403 c.c. – I C.

Vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto.

L'attività dovrà sostanziarsi nella verifica della conformità delle deliberazioni e degli atti degli organi sociali a quanto previsto dallo statuto e dalle norme di legge, avuto pertanto riguardo a tutte le norme statutarie, legislative, regolamentari e dello specifico settore operativo che disciplinano il funzionamento degli organi della società ed i rapporti della stessa con gli organismi istituzionali.

Detta attività sarà pertanto di sistema, nel senso che riguarderà il rispetto della legalità nei suoi aspetti generali, ed esercitata attraverso la partecipazione alle riunioni degli organi sociali, rapporti

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI
DOTT. GABRIELE SPARAGO
N° ISCR. ALBO 721A
COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE

con l'organo amministrativo ed autonomi atti di ispezione e controllo.

Per quanto attiene alla vigilanza delle norme in materia di adempimenti di natura tributaria e previdenziale, in considerazione che detta materia è oggetto di revisione legale, il sindaco limiterà in questa sede la propria attività nell'ambito di una generale vigilanza sull'osservanza da parte dell'organo amministrativo dei connessi adempimenti.

Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In considerazione che la valutazione economica degli atti posti in essere dall'organo amministrativo non rientra tra le competenze del sindaco, salvo il caso in cui gli atti siano basati su criteri palesemente irragionevoli o imprudenti e come tali possano arrecare danno alla società mettendo in pericolo l'integrità del patrimonio sociale o addirittura compromettere la continuità istituzionale, la vigilanza avrà come fine la verifica che, nell'assunzione delle proprie decisioni e fatti di gestione, l'organo amministrativo abbia posto in essere tutte le cautele e le verifiche preventive obiettivamente richieste nel rispetto dei principi di ragionevolezza e prudenza.

Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo.

Ritenendo che per assetto organizzativo deve intendersi il complesso delle direttive e delle procedure stabilite per garantire che il potere decisionale sia assegnato ed effettivamente esercitato ad un appropriato livello di competenza e responsabilità, la verifica dell'assetto organizzativo non potrà prescindere da un'approfondita verifica e da un'attenta analisi sia della tipologia che della natura dei controlli previsti dalle procedure del sodalizio, tenuto conto anche delle dimensioni dello stesso. Ritenendo che i requisiti di adeguatezza, condizione necessaria per un valido assetto organizzativo, sono i seguenti:



- organigramma funzionale dell'Associazione con identificazione delle linee di responsabilità;
- direttive, procedure e metodi organizzativi, il sindaco ne chiederà la relativa documentazione onde attuare la verifica dell'adeguatezza ed il conseguente concreto funzionamento sui fatti aziendali più significativi.

Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile

La vigilanza in questione dovrà avere ad oggetto la verifica dell'adeguatezza e dell'esercizio del sistema amministrativo-contabile rilevando la sussistenza ed il mantenimento di una:

- completa, tempestiva e attendibile contabilizzazione e rappresentazione dei fatti di gestione;
- capacità di produzione di informazioni valide ed utili per lo svolgimento delle attività di controllo, anche ai fini della salvaguardia del patrimonio dell'Associazione;
- capacità di produzione di dati attendibili per la formazione del bilancio e, occorrendo, situazioni contabili infrannuali e/o straordinarie.

Per i già menzionati fini, essendo l'attività del sodalizio e le relative operazioni rappresentate per lo più da fatti ripetitivi, l'esame delle modalità organizzative afferenti alla tenuta della contabilità sarà operato analizzando i principali cicli operativi (entrate, uscite, ecc.) con riferimento ai riflessi nel sistema amministrativo – contabile ed al relativo corretto funzionamento.

Conseguentemente il sindaco, tramite verifiche a campione, eseguirà controlli finalizzati ad acquisire elementi in ordine all'adeguato ed efficace funzionamento del sistema amministrativo – contabile sui diversi cicli aziendali ed i sottostanti flussi documentali, sincerandosi su poste di bilancio con importi significativi.

Art. 2403 c.c. – II c.

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
N. ISCR. ALBO 721A
COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE

Revisione legale dei conti

Inizialmente si osserva che, ricorrendone i relativi presupposti, il Sodalizio ha previsto che il controllo contabile sia esercitato da organo di controllo monocratico scelto tra i soggetti iscritti al registro Nazionale dei Revisori Legali. Da premessa, si ricorda che la scelta del revisore è stata regolarmente deliberata con verbale del 22/07/2020, verbale correttamente riportato nel registro delle assemblee dei soci. Revisore legale nominato è il Dott. Gabriele Sparago, c.f.: SPRGRL79R18Z103Q, iscritto all'Albo dei Revisori legali Nazionale al n°156467 in regola con il versamento dei diritti di iscrizione all'Albo.

Il revisore iscritto al Registro dei revisori legali, come da protocollo n. 157387/2017 del MEF, dovrà obbligatoriamente applicare nello svolgimento dell'incarico i nuovi principi di revisione ISA Italia 260, 570, 700, 701, 705, 706, 710, a decorrere dalla revisione dei bilanci relativi agli esercizi che iniziano successivamente al 6/8/2016. Dette novità sono quindi rilevanti per la revisione dei bilanci in chiusura al 31/12/2017 e per gli anni successivi.

Tanto premesso, il sindaco revisore unico, tenuto conto della sopra delineata guida e secondo il sopra riportato ordine, avvia l'odierna verifica.

In ordine alla verifica eseguita il Sindaco unico dà atto di quanto segue.

Parte prima: verifiche di competenza del Sindaco ex art. 2403 cc.

Osservanza della Legge e dello Statuto

Il sindaco revisore verifica in primo luogo che gli amministratori non abbiano compiuto, nell'ultimo trimestre 2025, trimestre successivo alla chiusura del bilancio 2024, atti che siano



in contrasto con la legge e lo statuto societario. La verifica ha dato esito negativo, pertanto non si rilevano atti e/o fatti in contrasto con la normativa vigente e con lo statuto associativo.

Rispetto dei principi di corretta amministrazione

Il sindaco revisore pur non entrando nel merito delle scelte di gestione, effettua i dovuti controlli sul modo in cui esse sono state compiute. A tal proposito redige e consegna al rappresentante legale apposito questionario per avere ulteriori informazioni in merito alla gestione dell'Associazione "Questionario controllo Interno" (compilato dal rappresentante legale ed allegato alla presente).

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/12/2024 e stampate fino alla data del 31/12/2024 (vedi Libro Giornale). Al sindaco revisore vengono consegnati, Libro Giornale, Relazione sulla gestione 2024, Situazione contabile 2024, Bilancio definitivo 2024. Il registro cespiti non viene richiesto dal sindaco revisore, ma visionato per verificare se vi siano modifiche e/o variazioni sostanziali; quest'ultime non presenti. Inoltre, il revisore richiede e visiona i Prospetti delle Sopravvenienze Attive e Passive iscritte nel bilancio 2024, verificando anche la rispondenza dei valori con quanto inserito nella Relazione sulla Gestione. Dalla verifica dei due conti non emergono valori rilevanti, ma il revisore chiede delucidazioni al consulente fiscale sulla provenienza; avute le dovute precisazioni, si accerta che non vi sono poste anomale, le sopravvenienze sia attive che passive sono di importi con un'entità giustificata.

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della Relazione sulla gestione 2024, nonché della situazione contabile alla data del



31/12/2024, che viene confrontata con quella al 31/12/2023 ed in particolar modo il prospetto contabile 2024 che riepiloga i Ricavi rappresentati per la maggior parte da "RICAVI PROG. OFG. FOND. CON IL SUD" e "RICAVI PROG. ZORBA" (Vedi Conto Economico - Ricavi). Il raffronto accerta un impatto rilevante dei suddetti Progetti sul totale dei ricavi del sodalizio, in particolar modo:

- i Ricavi Prog. Zorba rappresentano il 16,84% del totale dei ricavi anno 2024.
- i Ricavi Prog. Orf. Fond. Con il Sud rappresentano il 50,92% del totale dei ricavi anno 2024.

Per quanto riguarda i Crediti, si rileva che è ancora presente la situazione creditizia nei confronti del Comune di Caserta, chiaramente esposta in bilancio, già rilevata nel corso degli esercizi 2022 e 2023. L'importo pari ad € 410.639,22 doveva essere incassato già nel corso del 2021, cosa non avvenuta, ma che non è avvenuto neanche negli esercizi 2022, 2023 e 2024.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco revisore viene consegnata copia della Relazione del Bilancio 2024 con data 16/04/2026. Il revisore si accerta del contenuto, nella quale si evidenzia di come correttamente venga fatto il punto della situazione sui Crediti vs/ Comune di Caserta, i quali, si specifica, che neanche nel corso dell'anno 2025 sono stati ancora incassati.

Il revisore constata che quanto chiarito nella Relazione corrisponde ai dati contabili regolarmente registrati.

Adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e suo concreto funzionamento

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
N° ISCR. ALBO 72/A
COMMERCIALISTA
REVISORE
CONTABILE

Al 31/12/2024 il revisore accerta, con copia del LUL periodo Dicembre 2024 consegnatagli, che i dipendenti l'Associazione sono n. 9, tutti a tempo indeterminato part time. Oltre ciò si evidenzia la presenza di n.2 tirocinanti. Il LUL è correttamente tenuto. Le buste paga riportano correttamente tutti gli importi del periodo preso in esame, compresa la Tredicesima mensilità. Le retribuzioni del CCNL di riferimento (ConfCommercio) è correttamente applicato.

Pertanto, il controllo accerta che l'area personale dipendente e la fase organizzativa/operativa è regolamentata correttamente.

Le scritture contabili e i registri obbligatori ai fini civilistici e fiscali sono tenuti presso lo Studio commerciale Basile, sito in Caserta alla Via Luigi Settembrini n°6.

Il sindaco revisore ritiene l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'associazione, in rapporto ai progetti in essere e di prossima realizzazione, sia adeguato alle dimensioni del sodalizio.

Decreto 231/2001

Al termine dell'esercizio non si rileva alcun incarico permanente affidato a studio legale; si rileva la tenuta delle scritture contabili presso lo Studio Basile, in Caserta, il quale ha fornito in modo puntuale tutte le scritture contabili oggetto della presente revisione.

<u>Altri controlli</u>

Situazione finanziaria

Viene verificata la situazione finanziaria del sodalizio, così composta:

- BANCA INTESA C/C 00188815 € 101.964,49



- BANCA PROSSIMA C/C 00135002 € 5.870,22

- BANCA INTESA c/c 165347 € 300,29

- PREPAGATA INTESA SAN PAOLO € 72,35

Inoltre, relativamente al conto di Fido n. 55000/1000/00136323 al 31/12/2024 il saldo risulta pari a 130,28 €.

Il sindaco revisore accerta che nel corso del 2024 non vi sono state variazioni, rispetto all'anno precedente, di rapporti bancari con accensione di nuovi rapporti/c-c e/o fidi di alcun tipo.

Assemblee e loro regolarità

Non si sono tenute assemblee dopo la presente verifica, se non l'assemblea dei soci prevista e regolarmente convocata per il giorno 06/05/2026 ore 18:00 per l'approvazione del bilancio.

Il revisore ha constatato che non vi sono state assemblee nel corso dell'esercizio; l'ultima assemblea dei soci si è svolta il giorno 09/11/2023, mentre l'ultimo verbale del Consiglio Direttivo riporta data 18/09/2024.

******

Il sindaco chiude la prima parte della verifica il giorno 13 Aprile alle ore 17:10. Tutte le scritture contabili elencate nel punto precedente *"Aggiornamento e stampa scritture contabili"* sono consegnate in copia al revisore, il quale le utilizzerà per proseguire l'attività di controllo.

******

La riunione ed il controllo prosegue alle ore 10:30 del giorno 14/04/2026 presso lo Studio commerciale Basile, per ultimare l'esame della documentazione acquisita e richiederne di nuova, nonché concludere le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale con la presente relazione.

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE

Parte seconda Revisione Legale verifiche ex art. 2409 bis c.c.

Considerato, che trattasti della prima verifica periodica relativa alla revisione del bilancio d'esercizio 2024, il sindaco revisore unico, in conformità con i vigenti principi di revisione, ha ritenuto opportuno analizzare eventuali significative variazioni che hanno interessato l'Associazione rispetto all'esercizio trascorso e pianificare la revisione contabile da svolgere nel corso del 2025 al fine di ridurre al minimo il rischio di revisione, ovvero il rischio che si possa emettere un giudizio positivo su un bilancio che contiene errori significativi.

In generale, considerata la conoscenza del sodalizio e degli associati/consiglieri, le informazioni ottenute in merito all'attività del sodalizio, i suoi servizi principali, il settore in cui opera, lo stile della Direzione, i trends di progettualità, di liquidità e valutata la bontà del sistema di controllo interno, si può ritenere che il rischio di revisione sia complessivamente modesto.

In particolare, il livello combinato del rischio "intrinseco" e quello di "controllo" sono bassi per quasi tutte le aree di bilancio. Ove il rischio "intrinseco" è fisiologicamente maggiore, il sindaco revisore unico ha cercato di limitare il rischio di "individuazione", effettuando attenti controlli di conformità e richiedendo conferme anche esterne allo Studio Commerciale Basile deputato alla tenuta delle scritture contabili. In quest'ottica il sottoscritto revisore procede a verificare la corretta rilevazione dei fatti di gestione attraverso lo svolgimento dell'attività di revisione contabile del bilancio e la regolare tenuta della contabilità sociale attraverso lo svolgimento delle procedure previste dal principio ISA 250B, secondo il quale il controllo non deve focalizzarsi soltanto sulle verifiche a campione ed il rispetto delle diverse regole che riguardano i libri obbligatori e i diversi adempimenti.

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
N° ISCR. ALBO 721A
COMMERCIALISTA
REVISORE
CONTABILE

ma anche che il Sodalizio abbia adottato procedure in grado di salvaguardare il rispetto di tali adempimenti ed obblighi. Il controllo prevede l'ottenimento di informazioni su eventuali cambiamenti nel sistema di controllo interno e valutazione degli effetti sulla regolare tenuta della contabilità e sulla corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili; la segnalazione ai consiglieri ed al rappresentante legale delle carenze riscontrate e successiva verifica dell'efficacia delle correzioni apportate; la verifica che l'Associazione sia in grado di "sopportare" il costo dell'indebitamento, ovvero se l'EBIT dell'Associazione è sufficientemente dimensionato per consentire l'ottenimento di risultati di gestione positivi nonostante il maggior livello di indebitamento bancario; ottenere informazioni dalla direzione e dagli altri organi di governance sulle operazioni rilevanti e sugli eventi significativi che si sono verificati nel corso del periodo successivo all'ultimo intervento periodico di controllo.

Verifiche contabili

Aggiornamento e stampa scritture contabili

Come verificato nella prima parte del presente verbale, il sindaco revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/12/2024 e stampate fino alla stessa data, pag. 79 (vedi Libro Giornale)

Verifica contabile Crediti – Proventi

Il sindaco revisore ha eseguito verifiche di sostanza e conformità su alcuni crediti / ricavi, controllando documenti, richiedendo visione delle copie delle fatture e dei relativi movimenti finanziari.

Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
N° ISCR. ALBO 721A
COMMERCIALISTA
REVISORE
CONTABILE

relativi ai suddetti movimenti di ricavo.

Come già evidenziato nel giorno precedente, il principale credito che merita particolare attenzione presente in bilancio è "Crediti v/Comune di Caserta g/c Min. 2021", non incassato negli esercizi precedenti e come da domanda fatta dal revisore, neanche nel corso del 2025 è stato ancora incassato.

I documenti sono stati correttamente registrati.

Debiti – Fornitori – Acquisti

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su alcuni acquisti, controllando ordini, richiedendo copia di documenti di trasporto, di fatture e relativi movimenti finanziari.

Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi ai suddetti movimenti di acquisto e alle voci patrimoniali di Debito maggiormente significative.

Il revisore non rileva Avvisi di pagamento contributivi e non risultano notificate al 31/12/2024 altre tipologie di cartelle esattoriali in capo all'Associazione.

In particolar modo viene verificata la voce "Anticipi su Fatture Banca Intesa", con esposizione debitoria pari ad euro 180.000,00, "Debito Vs Ministero ", macro voce contenente debitoria nei confronti degli Enti pubblici, in particolar modo il Comune di Caserta, il quale al termine dell'esercizio 2024 presenta un saldo pari ad € 222.075,93, saldo praticamente uguale all'esercizio 2023. In tale voce, l'importo più significativo è contenuto in "Debiti V/Comune Di Caserta Err. Tras." si riferisce ad alcuni bonifici effettuati dal Comune di Caserta con importi errati e superiori al dovuto.

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
N° ISCR. ALBO 721A
COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE

Il Fondo TFR corrisponde al vero, anche se di importo risulta essere "importante"; in esso vi sono poste ancora da liquidare provenienti da rapporti cessati in esercizi precedenti al 2024.

Dalla la documentazione esaminata, il revisore dichiara che i dati contabili esaminati sono stati correttamente registrati.

Costi e Ricavi

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su un campione di operazioni diverse da acquisti.

Al sindaco revisore viene consegnata copia della scheda contabile dei costi del personale, nonché stampa della registrazione delle paghe e degli Oneri Sociali e relativi F24 versati nel corso del 2024.

Il revisore verifica la voce "Prog. Out Of Ghetto Fond. Con Il Sud". Trattasi del totale dei costi attinenti alle Macrovoci del Progetto svolto dal sodalizio e per la quale si rileva su di essi la principale voce dei Ricavi in contabilità; da esso sono escluse le voci del personale che vengono evidenziate in apposita voce di costo.

Il sindaco revisore ha appurato, a campione, la corretta registrazione contabile delle voci del Conto Economico.

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data 31/12/2024 ammonta a Euro 395,92.

Il sindaco revisore ha potuto verificare che l'attuale consistenza fisica di cassa è pari ad € 203,75, specificando che la stessa è reale ed è conservata dal sig. Mosca Giovanni Paolo, Tesoriere del Sodalizio.

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
N° ISCR. ALBO 721A
COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE

Banche

Si procede al controllo delle rilevazioni dei saldi bancari al 31/12/2024.

1) Banca Intesa C/C 00188815 saldo a credito al 31/12/2024 di € 101.964,49, come da estratto richiesto e visionato dal revisore, con le opportune riconciliazioni dei movimenti effettuati a cavallo tra l'esercizio 2024 e quello 2025;

2) Banca Prossima saldo a credito al 31/12/2024 di € 5.870,22, come da estratto richiesto e visionato dal revisore, con le opportune riconciliazioni dei movimenti effettuati a cavallo tra l'esercizio 2024 e quello 2025;

3) Banca Intesa San Paolo c/c 165347 saldo a credito al 31/12/2024 di € 300,29, saldo praticamente identico a quello del 31/12/2023, come da estratto richiesto e visionato dal revisore, con le opportune riconciliazioni dei movimenti effettuati a cavallo tra l'esercizio 2024 e quello 2025;

4) Prepagata Intesa San Paolo saldo a credito al 31/12/2024 di € 72,35;

5) Banca Intesa Fido n.136323 saldo a credito al 31/12/2024 di € 130,28.

La scheda contabile banche c/c alla data del 31/12/2024 evidenzia un saldo a credito di € 108.337,63, consistenza migliorativa rispetto al saldo banche presente al 31/12/2023.

Organizzazione

Registri Iva: non vi è obbligo di tenuta dei registri Iva, il sodalizio non è in possesso di Partita Iva.

Altri controlli

Versamenti effettuati a mezzo modelli F 24

Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel corso del 2024, ovvero, dei flussi contributivi ed erariali di competenza dell'intero esercizio preso in esame. Dall'esamina, si certifica che al 31/12/2024 vi sono importi relativi ad F24 ancora da versare.

Il revisore unico, con ulteriore accertamento, verifica che tali importi sono stati in parte regolarmente versati nel corso del periodo Gennaio 2025. Le posizioni contributive e fiscali dell'Associazione sono regolari.

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
N° ISCR. ALBO 721A
COMMERCIALISTA
REVISORE
CONTABILE

Il Durc risulta essere regolare, esibito al sottoscritto, con scadenza 14/04/2026.

Libro Verbali Assemblee

Non vi sono state assemblee nel periodo successivo alla presente verifica, se non l'assemblea già convocata per il giorno 06/05/2026 alle ore 18:00 per l'approvazione del bilancio 2024. Il revisore certifica che il libro verbali assemblee soci è aggiornato ed è conforme a quanto previsto dalle disposizioni normative.

Libro dei Verbali del Consiglio Direttivo

Il Libro è regolarmente tenuto, le assemblee vengono regolarmente riportate. Ultima data assemblea Consiglio Direttivo, 05/01/2026.

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con il presente verbale di verifica del 14/04/2026.

Libro Unico sul Lavoro

Al sindaco revisore vengono consegnate le copie delle buste paga dipendenti del mese di Dicembre 2024 e lo stesso prende visione del LUL per l'intero periodo 2024, ritenendo che tutto sia correttamente elaborato, bollato INAIL e conservato.

Libro Giornale

E' stampata l'annualità 2024 da pag. 1 a pag. 79

Libro beni Ammortizzabili

Il libro dei cespiti risulta compilato con le scritture relative all'anno 2024, e comprende tutte le immobilizzazioni dell'Associazione (anche quelle storiche) e le relative quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI BENEVENTO
DOTT. GABRIELE SPARAGO
REVISORE CONTABILE

Stampa mastrini

Il sindaco revisore ha verificato che i Mastrini dei conti dell'Associazione sono correttamente elaborati e conservati sui server dello Studio commerciale Basile.

Comunicazioni liquidazioni IVA

L'Associazione non è tenuta alla presentazione dei LIPE.

Acconto IVA

Non dovuto.

Circolarizzazioni

Tenuto presente l'ISA Italia 505 "Conferme esterne", il sindaco ottiene l'elenco dei crediti verso clienti e dei debiti verso fornitori, verso terzi e delle banche con cui opera il sodalizio, per la selezione dei soggetti a cui sarà inviata la richiesta di conferma saldo. Occorre tuttavia precisare che detta conferma non potrà mai fornire tutti gli elementi probativi necessari circa la valutazione di solvibilità dell'Associazione.

Il sindaco revisore, appurando che quando visionato ed acquisito come informazioni organizzative, scritture contabili e documentazione amministrativo/gestionale, sia conforme alle normative vigenti, chiude la seduta alle ore 16:15 sottoscrivendo la presente relazione.

Oggi 14/04/2026 i lavori sono iniziati alle ore 10:30, terminano alle ore 16:15.

Il sindaco revisore

