



SantaCaterina^{ONLUS}
Casale Monferrato

Rendiconto per cassa anno 2021

Presidente Marina Buzzi Pogliano
Vice Presidente Pietro Caire
Tesoriere Pier Luca Sella
Segretario Ilaria Rivalta
Consiglieri Alessandro Adinolfi
Giampio Devasini
Simonetta Ghia
Corrado Rendo
Maria Luisa Vernoni

Revisore Chiara Berruti

Approvato dal Consiglio Direttivo, 8 marzo 2022

A - RENDICONTO ENTRATE E USCITE DI INTERESSE GENERALE

USCITE	2021	2020	ENTRATE	2021	2020
impianti e arredi nuovo ufficio		€ 8.927,17	1) da quote associative e apporti dei fondatori	€ 5.360,00	€ 3.355,00
cancelleria e materiale di consumo	€ 185,72	€ 300,48	2) dagli associati per attività mutuali	€ 0,00	€ 0,00
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 185,72	€ 9.227,65	3) per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 2.917,00	€ 421,00
lavori e spese tecniche lanterne tamburo tetti	€ 64.669,68	€ 117.391,28	da soci	€ 4.510,00	€ 9.540,00
lavori e spese tecniche facciata	€ 57.563,54		da terzi	€ 2.010,00	€ 1.792,00
comunicazione e promozione	€ 4.512,42	€ 2.274,87	da utenti e visitatori	€ 1.198,74	€ 1.193,60
vigilanza e pulizie	€ 240,00	€ 300,00	4) erogazioni liberali	€ 7.718,74	€ 12.525,60
2) servizi	€126.985,64	€ 119.966,15	5) 5 per mille	€ 6.065,63	€ 11.546,14
			da Fondazione CRT	€ 32.000,00	
			da Compagnia di San Paolo	€ 16.000,00	€64.000,00
			da aziende	€ 3.300,00	€50.000,00
3) godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	6) contributi da soggetti privati	€ 51.300,00	€114.000,00
4) personale	€ 0,00	€ 0,00	7) per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00
utenze	€ 366,50	€ 1.069,30	da Comune di Casale Monferrato	€ 10.000,00	
imposte e tasse	€ 74,51	€ 200,00	8) contributi da enti pubblici	€10.000,00	€ 0,00
abbonamenti	€ 143,53	€ 199,96	per Casale Città Aperta	€ 400,00	€ 600,00
commissioni e competenze bancarie	€ 100,73	€ 54,69	9) da contratti con enti pubblici	€ 400,00	€ 600,00
varie	€ 165,91	€ 301,42	10) altre entrate	€ 0,00	€ 0,00
5) uscite diverse di gestione	€ 851,18	€ 1.825,37			
TOTALE USCITE DI INTERESSE GENERALE	€128.022,54	€ 131.019,17	TOTALE ENTRATE DI INTERESSE GENERALE	€ 83.761,37	€142.447,74
			disavanzo da attività di interesse generale	€(44.261,17)	€ 11.428,57

B - RENDICONTO ENTRATE E USCITE DA ATTIVITÀ DIVERSE *

Art.13 c.6 dlgs 117/2017 si rinvia al dettaglio esposto nel prospetto di rendiconto di cassa.

USCITE		2021	2020	ENTRATE		2021	2020
	prodotti	€ 2.679,69		1) per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00	
	imballi	€ 135,64					
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		€ 2.815,33	€ 0,00	2) contributi da soggetti privati	€ 0,00	€ 0,00	
	nolo ledwall	€ 2.440,00					
	IVA	€ 110,00					
	bolli e diritti di segreteria	€ 62,52					
2) servizi		€ 2.612,52	€ 0,00	3) entrate per prestazioni e cessioni a terzi	€ 60.556,00	€ 0,00	
3) godimento beni di terzi		€ 0,00	€ 0,00	4) contributi da enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	
4) personale		€ 0,00	€ 0,00	5) entrate da contratti con enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	
5) uscite diverse di gestione		€ 0,00	€ 0,00	6) altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE USCITE DA ATTIVITÀ DIVERSE		€ 5.427,85	€ 0,00	TOTALE ENTRATE DA ATTIVITÀ DIVERSE	€ 60.556,00	€ 0,00	
				avanzo da attività diverse	€ 55.128,15	€ 0,00	

C - RENDICONTO ENTRATE E USCITE DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Art.48 c.3 dlgs 117/2017 si rinvia al dettaglio esposto nel prospetto di rendiconto di cassa.

USCITE			ENTRATE		
	2021	2020		2021	2020
1) uscite per raccolte fondi abituali	€ 0,00	€ 197,85	1) entrate per raccolte fondi abituali	€ 0,00	€ 0,00
			aperitivo sugli spalti del 28/9	€ 1.900,00	
			campagna Natale 2020	€ 786,00	
			campagna Natale 2021	€ 536,00	
			campagne Facebook	€ 200,00	
2) uscite per raccolte fondi occasionali	€ 0,00	€ 1.576,51	2) entrate per raccolte fondi occasionali	€ 3.422,00	€ 0,00
3) altre uscite	€ 22,86	€ 449,42	3) altre entrate	€ 0,00	€ 400,00
TOTALE USCITE DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI	€ 22,86	€ 2.223,78	TOTALE ENTRATE DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI	€ 3.422,00	€ 400,00
			avanzo da attività di raccolta fondi	€ 3.399,14	€ (1.823,78)
D USCITE DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI			D ENTRATE DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) su rapporti bancari	€ 0,00	€ 0,00	1) da rapporti bancari	€ 0,00	€ 0,00
2) su investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00	2) da investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00
3) su patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	3) da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00
4) su altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	4) da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
5) altre uscite	€ 0,00	€ 0,00	5) altre entrate	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 0,00	TOTALE	€ 0,00	€ 0,00
			avanzo da attività finanziarie e patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
E USCITE DI SUPPORTO GENERALE			E ENTRATE DI SUPPORTO GENERALE		
1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 0,00	€ 0,00	1) entrate da distacco del personale	€ 0,00	€ 0,00
2) servizi	€ 0,00	€ 0,00	2) altre entrate di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00
3) godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00			
4) personale	€ 0,00	€ 0,00			
5) altre uscite	€ 0,00	€ 0,00			
TOTALE	€ 0,00	€ 0,00	TOTALE	€ 0,00	€ 0,00

Associazione Santa Caterina Onlus - Rendiconto per cassa anno 2021

TOTALE USCITE DELLA GESTIONE	2021	2020	TOTALE ENTRATE DELLA GESTIONE	2021	2020
	€133.473,25	€133.242,95		€147.739,37	€142.847,74
			avanzo prima delle imposte	€ 14.266,12	€ 9.604,79
			imposte	€ 0,00	€ 0,00
			avanzo di esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti	€ 14.266,12	€ 9.604,79
USCITE DA INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI O DA DEFLUSSI DI CAPITALE DI TERZI			ENTRATE DA DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI O DA FLUSSI DI CAPITALE DI TERZI		
1) investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale	€ 0,00	€ 0,00	1) disinvestimenti di immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale	€ 0,00	€ 0,00
2) investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	2) disinvestimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
3) investimenti in attività finanziarie e patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	3) disinvestimenti in attività finanziarie e patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
4) rimborso di finanziamenti per quota capitale e di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	4) ricevimento di finanziamenti e di prestiti	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 0,00	TOTALE	€ 0,00	€ 0,00
			imposte	€ 0,00	€ 0,00
			avanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00
AVANZO DI ESERCIZIO				2021	2020
avanzo di esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti				€ 14.266,12	€ 9.604,79
avanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti				€ 0,00	€ 0,00
			AVANZO COMPLESSIVO	€ 14.266,12	€ 9.604,79
CASSA E BANCA				2021	2020
Cassa				€ 451,18	€ 94,99
Depositi bancari e postali				€ 52.453,02	€ 38.543,09
			TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE AL 31/12	€ 52.904,20	€ 38.638,08

PREVENTIVO ENTRATE E USCITE ANNO 2022

USCITE	2022	ENTRATE	2022
USCITE DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE		ENTRATE DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE	
materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 500,00	da quote associative	€ 5.500,00
servizi	€ 180.000,00	per prestazioni e cessioni ad associati	€ 3.000,00
uscite diverse di gestione	€ 1.000,00	erogazioni liberali	€ 6.500,00
		cinque per mille	€ 6.000,00
		contributi da soggetti privati	€ 100.000,00
		contributi da enti pubblici	€ 40.000,00
		da contratti con enti pubblici	€ 500,00
		TOTALE	€ 161.500,00
	TOTALE		
	€ 181.500,00		
USCITE DA ATTIVITÀ DIVERSE	€ 15.000,00	ENTRATE DA ATTIVITÀ DIVERSE	€ 30.000,00
USCITE DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI	€ 3.000,00	ENTRATE DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI	€ 8.000,00
TOTALE USCITE ANNO 2022	€ 199.500,00	TOTALE ENTRATE ANNO 2022	€ 199.500,00

DISPONIBILITÀ LIQUIDE PREVISTE ANNO 2022

disponibilità liquide al 1/1/22	€ 52.904,20
avanzo anno 2022	€ 0,00
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE AL 31/12/22	€ 52.904,20

ANNOTAZIONE ART. 13 COMMA 6 DLGS N. 117/2017

DETTAGLIO USCITE DA ATTIVITÀ DIVERSE	pagamenti	DETTAGLIO ENTRATE DA ATTIVITÀ DIVERSE	n. fattura	incassi
		Coppo S.r.L.	1	
		Buzzi Unicem S.p.A.	2	
		Società Edoardo Castelletti	3	
		Pasticceria Chilò di Audagnotti Marco	4	
		Euromac Costruzioni Meccaniche S.r.L.	6	
		Zerbinati S.r.L.	8	
		Centro Studi Galileo S.r.L.	9	
		Mazzetti d'Altavilla S.r.L.	10	
		Bianco Costruzioni S.r.L.	11	
		CarsHotel Consulting S.r.L.	12	
		Magnoberta Distilleria di Luparia Alberto e Figli S.a.S.	13	
		Editrice Monferrato S.r.L.	14	
		I-Pan S.p.A.	15	
		Pastorfrigor S.p.A.	16	
		Arredamenti Parravicini	17	
		Doria S.r.L.	27	
		Doria S.r.L. Agenzia Assimoco	28	
		Italgum Caramelle S.r.L.	29	
		Edi Construction di Bajraktari Eduard	40	
		tot. entrate da sponsorizzazioni		€ 56.010,00
	IVA €	110,00		
marche da bollo per autorizzazione Ledwall	€	32,00		
diritti di segreteria	€	30,52		
nolo ledwall I mese	€	1.220,00		
nolo ledwall II mese	€	1.220,00		
tot. uscite per servizi agli sponsor	€	2.612,52		
TOTALE USCITE PER ATTIVITÀ DIVERSE	€	5.427,85		
		TOTALE ENTRATE PER ATTIVITÀ DIVERSE		€ 60.556,00
		avanzo da attività diverse		€ 55.128,15

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il rendiconto 2021 rappresenta la situazione economico-finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2021, messa a confronto con la situazione dell'anno precedente. È stato redatto secondo il criterio di cassa, adottando il MOD. D prescritto dal Ministero del Lavoro per gli Enti del Terzo Settore non commerciali che non raggiungono i 220.000€ di entrate.

Il prospetto A rappresenta le attività di interesse generale, svolte in conformità con quanto descritto nell'articolo 2 dello Statuto. La maggiore uscita dell'anno si registra nella voce 2 e si riferisce alle attività di restauro di lanterna, cupole tamburo e tetti (cofinanziamento), e della facciata (con incentivo fiscale 'Bonus Facciate' e opzione sconto in fattura). Nella colonna delle entrate il maggior importo riguarda il punto 6 ed è composto principalmente dai contributi delle Fondazioni Bancarie CRT e CdSP (a saldo). Il punto 8 registra il contributo per il restauro della facciata elargito dal Comune di Casale Monferrato. Riguardo al punto 1, le quote associative sono state versate da 125 Soci, di cui 9 nuovi iscritti, 70 Soci Sostenitori e 55 Soci Ordinari. Al punto 3 sono rappresentati i contributi corrisposti dai Soci per l'acquisto di prodotti promozionali realizzati dall'Associazione, quali borse di tela, borracce e confezioni. La differenza entrate-uscite per attività di interesse generale registra un disavanzo di € 45.500 circa, coperto dall'avanzo 2020, da parte delle attività diverse (Prospetto B) dalle attività di raccolta fondi (prospetto C), a testimonianza della necessità di organizzare iniziative che possano significativamente contribuire alla copertura dei costi di restauro.

Il prospetto B rappresenta le entrate e uscite per attività diverse, costituite dalla campagna di sponsorizzazione per finanziare i

lavori di restauro degli affreschi e dalla vendita dei Cavagnin di Natale. La colonna delle uscite registra le spese per prodotti e imballi utilizzati per comporre i cavagnin, realizzati in collaborazione con l'Azienda Agricola Coppo Giovanni di Cella Monte. La campagna di sponsorizzazioni, novità dell'anno 2021, ha avuto successo grazie all'opportunità di usufruire del ponteggio della facciata come supporto di un grande schermo led su cui far girare i marchi degli sponsor assieme alle immagini del restauro in corso.

Infine, l'attività di raccolta fondi è documentata sul prospetto C. L'iniziativa di maggior successo è stata l'aperitivo sugli spalti del 28 settembre, promosso e offerto dal Lions Club Casale dei Marchesi del Monferrato, per interessamento del Presidente Antonello Berni e del past-president Gianmarco Savio, che desideriamo ringraziare vivamente per la dimostrazione di sensibilità verso le esigenze di restauro di Santa Caterina. Ringraziamo anche l'Azienda Agricola Coppo Giovanni, che in occasione del Natale 2019 si è fatta carico della promozione del restauro tramite la produzione e vendita dei Cavagnin di Natale, destinandoci un contributo al netto dei costi a suo carico. Anche il Natale 2020 è stato occasione di raccolta fondi, ad integrazione dell'attività commerciale.

Il Preventivo 2022 conferma l'intenzione di sostenere l'attività di restauro sugli affreschi interni della cupola, oltre alla finestra della facciata e relativo voltino interno, il cui completo finanziamento sarà raggiungere mediante nuove campagne di raccolta fondi e partecipazione ai bandi delle Fondazioni Bancarie del territorio.

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Agli associati della Associazione Santa Caterina Onlus

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività dello scrivente organo è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti si porta a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio della Associazione Santa Caterina al 31.12.2021, redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 14.266,12. A norma dell'art. 13, co. 2, del D.Lgs. n. 117/2017, esso è composto dal solo rendiconto per cassa.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo Settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Lo scrivente organo di controllo ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ha inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- l'ente persegue in via prevalente la/le attività di interesse generale costituita/e da
 - a. interventi di tutela, promozione e valorizzazione del patrimonio storico, culturale e artistico, con particolare riferimento al complesso architettonico della Chiesa di Santa Caterina in Piazza Castello a Casale Monferrato;
 - b. la organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche, ricreative di interesse sociale;
 - c. la organizzazione di attività turistiche di interesse culturale e religioso;
 - d. la promozione di iniziative benefiche a sostegno di attività di interesse generale. L'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato in calce al rendiconto per cassa;

- l'ente ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi in calce al rendiconto per cassa;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio.

La scrivente ha partecipato alle assemblee degli associati e alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilievi particolari da segnalare.

La scrivente ha acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo [ho] osservazioni particolari da riferire.

La scrivente ha acquisito conoscenza e ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

L'organo di controllo ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai componenti l'organo amministrativo responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dagli associati ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, la scrivente invita gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Casale Monferrato, 11 aprile 2022

L'organo di controllo

Dott.ssa Chiara Berruti