Bilancio Anno Sociale 2022

Corso Vittorio Emanuele n. 58
PEC csvsalerno@pec.it
089.2756511

ASSOCIAZIONE SODALIS ETS - CSV DELLA PROVINCIA DI SALERNO C.F. 9106230653
Associazione dotata di personalità giuridica – Determina Regione Campania n. 645 del 18.12.2020 ed iscritta al RUNTS in data 20.05.2022

Il fascicolo contiene

1. *Situazione Patrimoniale al 31.12.2022*
2. *Rendiconto gestionale*
3. *Relazione di missione*

Allegati al fascicolo:

1) Prospetto di sintesi rendicontazione attività (ex B1)
2) Inventario beni acquisti con risorse FUN e FSV
3) Schede attività
4) Schema riclassificato A (Confronto preventivo – Consuntivo)
5) Schema riclassificato B (risorse FUN ed EXTRA FUN)

SODALIS CSV CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO DELLA PROVINCIA DI SALERNO

Situazione patrimoniale al 31.12.2022

Stato Patrimoniale	2022	2021
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI		-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
2) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno		-
3) spese manutenzioni da ammortizzare		
4) oneri pluriennali		-
5) Altre	66.664,80	67.848,17
Totale Immobilizzazioni Immateriali	66.664,80	67.848,17
II - Immobilizzazioni Materiali		
1) terreni e fabbricati		-
2) impianti e attrezzature	297,97	446,96
3) altri beni	2.833,49	3.440,67
4) Immobilizzazioni in corso e acconti		
5) Immobilizzazioni donate		
Totale Immobilizzazioni Materiali	3.131,46	3.887,63
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	575,00	575,00
2) crediti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
3) altri titoli		
Totale Immobilizzazioni finanziarie	575,00	575,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	70.371,26	72.310,80
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I – Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
Totale I - Rimanenze		-
II – Crediti		
1) verso utenti e clienti		
2) verso associati e fondatori		
3) verso enti pubblici		
4) verso soggetti privati per contributi		
5) verso enti della stessa rete associativa		
6) verso altri enti del Terzo settore		
7) verso imprese controllate		
8) verso imprese collegate		
9) crediti tributari	1.425,18	1.446,42
10) da 5 per mille		
11) imposte anticipate		
12) verso altri	8.768,66	8.400,00
Totale II - Crediti	10.193,84	9.846,42
III - Attività finanziarie non immobilizzate		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altri titoli		
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate		-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali		
1.2) Depositi bancari e postali risorse FUN	465.968,74	490.224,06
1.2) Depositi bancari e postali risorse extra FUN	81.307,06	73.543,22
2) Assegni	304,20	1.804,20
3) denaro e valori in cassa	1.177,90	491,46
1.2) Denaro e risorse FUN in cassa	27,90	16,46
1.2) Denaro e risorse extra FUN (ente gestore) in cassa	1.150,00	475,00
Totale IV - Disponibilità liquide	548.757,90	566.062,94

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	558.951,74	575.909,36
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
TOTALE ATTIVO	629.323,00	648.220,16
PASSIVO	**2022**	**2021**
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione dell'ente	72.965,36	68.029,10
1) Fondo personalità giuridica	55.000,00	56.000,00
2)Fondo eccedenza	17.965,36	12.029,10
II - Patrimonio vincolato	1.000,00	2.709,16
1) Riserve statutarie		
2) Risorse vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.000,00	1.000,00
3) Riserve vincolate destinate da terzi	-	1.709,16
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	-	*1.709,16*
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi		
3.3)Immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV		
III - Patrimonio libero		-
1) Riserve di utili o avanzi di gestione		
2) Altre riserve		
IV) Avanzo/Disavanzo dell'esercizio	16.716,20	4.354,82
1) Avanzo di gestione risorse proprie	*9.180,00*	*4.354,82*
2) Avanzo di gestione risorse FUN	*7.536,20*	*0,00*
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	90.681,56	75.093,08
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) Altri	191.331,34	166.796,41
3.1) Fondo per completamento azioni FUN	*191.331,34*	*166.796,41*
3.2) Fondo rischi ed oneri futuri FUN		
3.3) Altri Fondi		
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)	191.331,34	166.796,41
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	86.608,7	101.973,0
*D) DEBITI (*con separata indicazione degli importi esigibili oltre es.successivo*)*		
1) debiti verso banche		
2) debiti verso altri finanziatori		-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		-
6) acconti		
7) debiti verso fornitori	34.583,36	72.939,09
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
9) debiti tributari	9.965,03	10.427,57
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.171,46	12.985,84
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	29.875,00	31.378,00
Debiti per stipendi netti da liquidare	*8.843,00*	*11.189,00*
Debiti per ferie-permessi-mens. agg.va	*21.032,00*	*20.189,00*
12) altri debiti	104.310,29	104.891,05
TOTALE DEBITI (D)	190.905,14	232.621,55
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	69.796,26	71.735,80
E.1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	*69.796,26*	*71.735,80*
E.2) Altri ratei e risconti passivi		
TOTALE PASSIVO	629.322,95	648.219,86

Rendiconto gestionale

ONERI	2022	2021	PROVENTI	2022	2021
A) Costi e Oneri da attività di interesse generale			**A) Ricavi, rendite e proventi da attività d'interesse generale**		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	70.740,01	118.617,54	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	4.180,00	4.605,00
2) Servizi	103.635,74	181.915,39	2) Proventi degli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	20.215,14	18.658,51	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	168.039,94	180.619,64	4) Erogazioni Liberali		
5) Ammortamenti	6.666,47	6.168,01	5) Proventi del 5 per mille		
6) Acc.ti per rischi ed oneri			6) Contributi da soggetti privati	533.813,72	653.529,76
7) Oneri diversi di gestione	8.248,45	11.780,98	*6.1) Contributi FUN: attribuzione annuale*	*364.308,15*	*352.044,99*
			6.2) Contributi FUN d residui liberi anni preced.	*1.709,16*	*4.642,53*
			6.1) Contributi FUN da risorse vincolate anni precedenti	*166.796,41*	*296.842,24*
8) Rimanenze iniziali			*6.2) Altri contributi da soggetti privati*	*1.000,00*	
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali			8) Contributi da enti pubblici	4.000,00	
			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	171,30	14,39
			11) Rimanenze finali		
Totale	**377.545,75**	**517.760,07**	**Totale**	**542.165,02**	**725.997,39**
Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale				**164.619,27**	**140.388,79**
B) Costi e Oneri da attività diverse			**B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse**		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Acc.ti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale			**Totale**		**-**
Avanzo/Disavanzo attività Diverse					**-**
C) Costi e Oneri da attività di raccolta fondi			**C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi**		
1) Oneri per raccolte fondi abituale			1) Proventi da raccolte fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Alti oneri			3) Altri proventi		
Totale			**Totale**		**-**
Avanzo/Disavanzo attività raccolta fondi					**-**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			**D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**		
1) Su rapporti bancari	312	748,90	1) Da rapporti bancari		
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari	2.748,69	
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Acc.ti per rischi ed oneri			5) Altri proventi		
6) Altri oneri					
Totale	**312,00**	**748,90**	**Totale**	**2.748,69**	**-**
Avanzo/Disavanzo attività finanziarrie e patrimoniali					**- 749**

6) Oneri di supporto generale			**E) Proventi di supporto generale**		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.230,18	1.478,22	1) Proventi da distacco del personale	5.057,51	22.651,84
2) Servizi	54.884,01	55.987,29	2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi	15.780,12	8.733,24			
4) Personale	64.796,01	77.480,76			
5) Ammortamenti	1.217,86	756,17			
6) Acc.ti per rischi ed oneri					
7) Oneri diversi di gestione	2.342,19	2.109,52			
Totale	**145.250,37**	**146.545,20**	**Totale**	**5.057,51**	**22.651,84**
TOTALE ONERI e COSTI	**523.108,12**	**732.902,70**	**TOTALE PROVENTI E RICAVI**	**549.971,22**	**748.649,23**
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte				**26.863,10**	**15.746,53**
Imposte				**10.146,90**	**11.391,64**
Avanzo/disavanzo d'esercizio				**16.716,20**	**4.354,89**

Relazione sulla gestione (o di missione)

Premessa

Nella presente relazione vengono riportate le principali informazioni atte ad illustrare, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 13, comma 1, del D.lgs. 117/2017, le modalità di perseguimento delle finalità statutarie e l'andamento economico e finanziario dell'ente.

Nel paragrafo "Dati di Bilancio" vengono riportati, oltre che i dati e le informazioni di commento ai prospetti di bilancio previsti per la Relazione di Missione dall'allegato "C" al D.M. 5.03.2020, i dati e le informazioni previsti dalle guide redatte sul punto da CSVnet ("Guida per la compilazione della Nota Integrativa degli Enti Gestori dei CSV" e i "Nuovi schemi di bilancio dei CSV del 8 marzo 2022"). Il bilancio dell'esercizio, in conformità a quanto stabilito dalla normativa, è messo a confronto con quello dell'esercizio precedente.

Informazioni generali

L'Associazione Sodalis ETS (in breve Sodalis; codice fiscale 91036230653) si è costituita, quale associazione senza scopo di lucro, il 5 di maggio del 2004 per volontà delle 49 originarie associazioni fondatrici.

Per effetto della delibera assunta dal Comitato di Gestione della regione Campania (ex DR 2/12/2004) l'associazione svolge nella provincia di Salerno le funzioni di Centri di Servizio per il Volontariato.

Tali funzioni, in attesa del definitivo accreditamento, sono ore svolte, ai sensi per e gli effetti di quanto previsto dalla c.d. Riforma del Terzo Settore agli artt. 61-63 del D.lgs. 117/2017, in virtù della disposizione transitoria di cui all'art. 101 della Codice del Terzo Settore – CTS.

Per ottenere il definitivo accreditamento, l'Associazione ha partecipato alla specifica procedura, di cui al comma 6 dell'art. 101 del CTS, dettata dall'Organismo Nazionale di Controllo (ONC). Si è in attesa delle relative valutazioni e decisioni.

Nell'anno 2020 l'associazione ha modificato il proprio Statuto sociale onde adeguarlo a quanto previsto in materia di Enti del Terzo Settore dal come Codice del Terzo Settore, e ottenere il riconoscimento della personalità giuridica di cui al DPR 361/2000; ottenuta con Determina della Regione Campania n. 645 del 18/12/2020.

Lo scorso 12/05/2022 l'Associazione ha presentato domanda di iscrizione al Registro Nazionale del Terzo Settore (sezione G), ai sensi di quanto previsto dall'art 22 del D Lgs. 117/2017, che è stata ottenuta il 20 maggio 2022.

L'Associazione svolge le sue attività nella sede legale sita nella città di Salerno (corso Vittorio Emanuele n. 58) e nelle sedi operative site in:

- via Filippo Patella 2-6 – Salerno;
- presso ex tribunale via Alfredo De Marsico – Sala Consilina;
- presso progetto C.I.R.E.N.E.U.S. via Magna Graecia - Palazzi Quaranta – Capaccio-Paestum;
- presso progetto Consorzio Agro Solidale via Marco Pittoni, 1 – Pagani;
- presso Fondazione Alario via Guglielmo Oberdan, 208 – Ascea;
- presso Università degli Studi di Salerno Via Giovanni Paolo II, 132 – Fisciano.

L'Associazione non svolge al momento attività di natura commerciale, quindi non utilizza alcun regime fiscale.
Sodalis ETS è stata accreditata dalla Fondazione ONC al numero 47 come centro servizi per il volontariato della provincia di Salerno.

Attività svolte

Ai sensi dell'art 3 dello Statuto, l'Associazione persegue *"lo scopo di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, nel rispetto e in coerenza con gli indirizzi strategici generali definiti dall'Organismo Nazionale di Controllo mediante l'accreditamento come Centro di servizio per il volontariato, in conformità alle disposizioni normative in materia*". In generale l'Associazione "promuove e favorisce la conoscenza della realtà del volontariato e del Terzo settore, anche in forme collaborative o in rete con altri enti pubblici e privati, fondazioni, regioni ed enti locali, garantento parità nelle condizioni di accesso ed accoglienza alle iniziative, ai servizi e alle attività realizzate, senza alcuna forma di discriminazione e favorendo il coinvolgimento degli utenti, dei dipendenti e di altri soggetti direttamente interessati alle loro attività.

Gli ambiti in cui, per il conseguimento delle suddette finalità, l'associazione svolge la sua attività prevalente sono quelli individuati all'art. 4 dello Statuto. In particolare, nell'ambito della sua qualità di Centro di Servizi per il Volontariato, organizza e svolge *"attività di supporto tecnico, formativo ed informativo al fine di promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore"*, utilizzando allo scopo le risorse del Fondo Unico Nazionale, di cui all'art 62 del D. Lgs. 117/2017, assegnate sulla propria programmazione

Nel corso dell'anno 2021 l'associazione ha svolto le attività e i servizi, facenti parte del programma annuale di attività presentato e finanziato ai sensi dell'art. 65, c. 7, lett. c, del D.Lgs, 117/2017, dettagliatamente descritti nelle schede descrittive allegate al presente, nonché nel separato Bilancio Sociale.

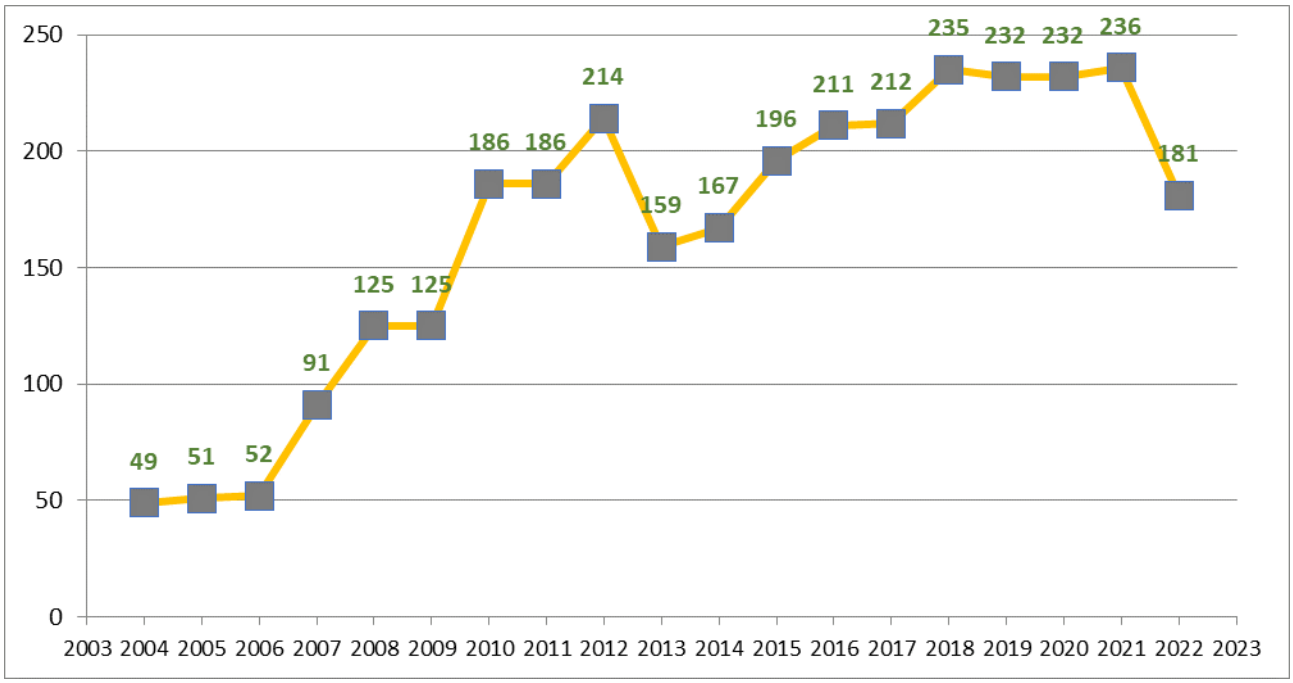
Dati sugli associati

Ai sensi dell'art 5 dello Statuto vigente, "*possono essere soci di Sodalis le organizzazioni di volontariato e gli altri enti del Terzo settore muniti di una struttura e di un ordinamento democratico che non perseguono scopo di lucro - con esclusione di quelli costituiti in una delle forme del libro V del codice civile - e che, obbligandosi a rispettare le previsioni statutarie e regolamentari, condividono le finalità dell'Associazione ed intendono collaborare al perseguimento dello scopo sociale"*

I soci iscritti regolarmente iscritti al 31.12.2022 nel relativo libro sono 181.

Rispetto all'anno precedente, il cui numero dei soci era pari a 236, nell'anno in oggetto si è assistito a un decremento dei soci, poiché diversi di essi hanno scelto di non iscriversi al RUNTS.

Di seguito le variazioni della base sociale dal 2004 ad oggi:



Riportiamo, inoltre, la composizione della base sociale con riferimento al numero di Organizzazioni di Volontariato (ODV):

	ODV	non ODV	Totale
Al 31.12.2021	131 (55.10%)	105 (44.90%)	236
Al 31.12.2022	131 (72.37%)	50 (27,63%)	181

Durante l'anno sociale si sono tenute 4 assemblee ordinarie il 19.04.2022, 24.06.2022, 06.09.2022 e il 27.12.2022. A queste hanno partecipato in media 27% degli aventi diritto associati. Le delibere assunte durante le predette assemblee sono state prese garantendo quanto, circa l'attribuzione della maggioranza di voti in ciascuna assemblea alle organizzazioni di volontariato, stabilito dal proprio statuto associativo (in aderenza al principio di cui all'art 61, c. 1, lett f, del Codice del Terzo Settore.

Nello specifico, tutte le decisioni sono state assunte all'unanimità dei voti dei partecipanti.

La partecipazione degli associati alla vita associativa è avvenuta, oltre che con la partecipazione alle suddette assemblee, attraverso la presenza degli stessi ai vari momenti di coinvolgimento, consultazione e discussione organizzati durante l'anno (molti dei quali aperti anche alle associazioni ed enti utenti del territorio).

Riportiamo, in particolare, una sintesi della partecipazione ai principali eventi ed incontri tra gli associati e non, che hanno difatti caratterizzato la stesura della programmazione 2023:

- **Prima fase** [gennaio - febbraio]:
  - Ricognizione ed analisi dei dati freddi;
  - Primo monitoraggio dei trasmigrati nel RUNTS e sollecitazione degli ETS;
  - Attivazione del processo di coinvolgimento degli stakeholders.
- **Seconda fase** [marzo - maggio]:
  - 3 incontri di confronto con le organizzazioni interessate a specifici servizi (UNIVOL, FAQ, Si Stampe);

  - Secondo monitoraggio dei trasmigrati nel RUNTS e sollecitazione degli ETS (con target di riferimento i soci di Sodalis);
  - 1 incontro di programmazione e monitoraggio Assemblea 19 aprile 2022.
- **Terza fase** [maggio - giugno]:
  - Incontro di rilevazione dei bisogni a livello regionale con gli altri CSV della Campania e con CSVnet
    (30 giugno).
- **Quarta fase** [giugno - settembre]:
  - 2 incontri di confronto con le organizzazioni interessate a specifici servizi (Riabitare i Luoghi e Campi di Volontariato);
  - Seconda mappatura ETS con particolare riferimento agli enti in trasmigrazione con target di riferimento i soci di Sodalis;
  - Mappatura degli ETS e momento di rilevazione dei bisogni (Assemblea 6 settembre 2022).
- **Quinta fase** [ottobre - novembre]:
  - Un questionario di rilevazione dei bisogni;
  - Mappatura degli ETS con particolare riferimento agli enti in trasmigrazione nel RUNTS.
- **Sesta fase** [novembre]:
  - Focus group sulla programmazione (18 novembre);
  - Prima elaborazione del questionario di rilevazione dei bisogni (novembre).
- **Settima fase** [dicembre]:
  - Elaborazione finale del questionario di rilevazione dei bisogni.
- **Attività trasversali:**
  - Analisi delle richieste durante le prestazioni, in particolare nella fase di ascolto con le modalità di sportello (in larga misura acquisita online) e rilevazione delle prestazioni in rapporto con fornitori ed enti profit.

Schematicamente i partecipanti sono stati:

TIPOLOGIA SOGGETTI COINVOLTI	NUMERO SOGGETTI COINVOLTI
ETS non soci	213
ETS soci	170
di cui n. OdV	126
di cui n. APS	42
di cui n. altro ETS	2
Reti e articolazioni territoriali di ETS	35
di cui Forum TS	2
Fondazioni locali	1
Enti pubblici	4
Altri CSV	11
Volontari	156
Studenti	15

Relazione di missione - Descrizione dati bilancio

Premessa

In ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 18 dello Statuto Associativo e in aderenza a quanto, data la particolare natura dell'ente, indicato nella comunicazione di CSVnet del 08.03.2022 (Schemi di bilancio consuntivo dei CSV) è stato redatto il presente bilancio composto dal Rendiconto Gestionale (Economico), dalla Situazione Patrimoniale relativi all'anno di gestione 2022 e dalla Relazione di Missione.

Il documento di bilancio, chiuso al 31 dicembre 2022, è conforme, laddove compatibile, alla clausola generale, ai principi ed ai criteri previsti dal codice civile in tema di bilanci, ai principi contabili nazionali, ed è ispirato, nella struttura e contenuti, a quanto previsto dal DM 5 marzo 2020 in materia di Bilancio degli Enti del Terzo Settore (a cui, di fatto, gli schemi e contenuti previsti nella richiamata comunicazione di CSVnet, fanno riferimento).

Il Bilancio:

- rappresenta il documento di sintesi (riclassificato secondo una logica di destinazione gli oneri e provenienza dei proventi) delle scritture e documentazione contabile istituite e tenute dall'associazione;
- è composto da un prospetto di Situazione Patrimoniale al 31.12.2022, da un Rendiconto Economico (Gestionale) della gestione 2022, e dalla relativa relazione di missione;
- non riporta gli schemi e informazioni inerenti alle attività di raccolta fondi e diverse, in quanto nel corso dell'anno non sono state svolte attività di questo tipo;
- riporta anche i dati inerenti la provenienza e l'utilizzo delle c.d. risorse extra FUN, per le quali, come previsto all'art 4 c. 8 dello Statuto, in conformità alla disposizione di cui all'art. 61, comma 1 lett. c) del Codice del Terzo Settore, è adottata una contabilità separata.

Circa i tempi di redazione ed approvazione del presente bilancio si specifica come, a causa delle difficoltà operative e organizzative il Consiglio direttivo il 30-03-2023 ha deliberato di rinviare l'approvazione di Bilancio in base a quanto previsto dall'art. 18 dello Statuto, sia per dare priorità alle attività di supporto al Volontariato, sia in conseguenza delle richieste di integrazione documentale pervenute relative al consuntivo dalla Fondazione ONC e relative alla programmazione dall'OTC.

Criteri di valutazione

Nella valutazione delle voci non sono state apportate rettifiche di valore o conversione di valori espressi in moneta diversa da quella avente corso legale nello Stato.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio relativo all'esercizio precedente, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Inoltre, in continuità con gli anni passati:

- la presente relazione di missione la 31/12/2022 si riferisce sia ai movimenti economici e finanziari attinenti alla gestione dei fondi FUN e sia alle operazioni ed alle

movimentazioni di carattere istituzionale e relative alle attività diverse svolte dai fondi FUN;

- l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e avanzi di gestione da non riconoscere in quanto non realizzati;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti);
- la valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Alcune deroghe al principio derivano dalla realtà dell'ente che influisce in maniera determinante su alcuni aspetti contabili. In particolare, i contributi erogati dal FUN finanziano la quasi totalità delle spese e delle attività programmate da Sodalis; per tale motivo sono stati adottati criteri di contabilizzazione aderenti agli indirizzi forniti dall'ex CoGe Campania e da CSVnet in materia di contabilizzazione dei contributi, di rilevazione e trattamento delle immobilizzazioni acquisite con le risorse dei fondi (ex FSV e ora FUN) assegnate, ecc.

Gli altri criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Fino all'anno 2020, sulla base di una prassi utilizzata dalla maggior parte dei CSV operanti in Italia, e previo accordo con l'ex CoGe e CSVnet, sono state "spesate" integralmente", previa contabilizzazione tra le componenti economiche sia del valore di acquisto che delle somme del fondo utilizzate per l'acquisto delle stesse. Nel 2020, in ossequio a quanto previsto nelle Linee guida nazionali denominate "Modello Unificate di rendicontazione" il valore del costo di acquisto dei beni è stato riportato poi nell'attivo patrimoniale, accendendo nel passivo lo specifico fondo (Fondo Immobilizzazione vincolate alla funzioni di CSV) diretto a esporre il permanente "vincolo di destinazione" delle stesse (in quanto tutte le immobilizzazioni immateriali e materiali nelle disponibilità dell'associazione sono state acquisite con l'impiego prima delle risorse provenienti dal Fondo Speciale per il Volontariato, ora con quelle del Fun, e destinate/vincolate allo svolgimento delle funzioni del CSV.

Per l'anno in chiusura, in aderenza a quanto previsto dal DM 5 marzo 2020 il bilancio è stato depurato del valore degli immobilizzi (e del relativo fondo vincolato) totalmente spesato negli anni precedenti, riportando il valore delle sole immobilizzazioni acquisite nell'anno. Per i quali in aderenza a tale nuovo indirizzo si è proceduto all'attuare il relativo ammortamento, accantonando nella voce indicata (risconti passivi per contributi pluriennali FUN) la parte dei contributi ottenuti nell'anno per l'acquisto che andrà a coprire le future quote di ammortamento. Si specifica che il sistema contabile dell'Ente riporta comunque il valore lordo (costo storico) delle singole voci di immobilizzazioni ed i relativi fondi di ammortamento come riportato altresì nelle tabelle successive.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Attività

A) Quote associative ancora da versare

Non ve ne sono.

B) Immobilizzazioni

Come specificato nell'*item* relativo ai criteri di valutazione, il bilancio è stato depurato del valore degli immobilizzi (e del relativo fondo vincolato) totalmente spesato negli anni precedenti, riportando il valore delle sole immobilizzazioni acquisite nell'anno. Per i quali in aderenza a tale nuovo indirizzo si è proceduto all'attuare il relativo ammortamento, accantonando nella voce indicata (risconti passivi per contributi pluriennali FUN) la parte dei contributi ottenuti nell'anno per l'acquisto che andrà a coprire le future quote di ammortamento. Di conseguenza, nell'attivo viene esposto il valore (al netto dell'ammortamento dell'anno) degli immobilizzi acquistati 2021, riscontando (per come dettato dai richiamati schemi di CSVnet) la parte delle risorse ricevute dal FUN per l'acquisto di detti immobilizzi, destinate a "coprire" il costo annuo degli ammortamenti futuri degli stessi.

Al riguardo si specifica che:

- in conformità alla prassi e alle indicazioni ricevute nei precedenti anni dal CoGe Campania, tutti i beni acquisiti con le risorse del FSV e del FUN sono riportati, con indicazione della relativa ubicazione, nello specifico inventario istituito e aggiornato;
- non vi sono beni acquisiti con risorse proprie extra FSV (ora FUN) o ricevuti in altre modalità.

Tra le immobilizzazioni immateriali (altri beni) è iscritto il costo complessivo sostenuto per le migliorie e le spese incrementative (su beni di terzi) inerenti alla ristrutturazione e l'adeguamento dei locali acquisti a titolo di locazione e utilizzati nell'ambito delle attività logistiche e di animazione svolte a favore delle associazioni utenti (c.d. Casa del Volontariato).

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
66.664,80	67.848,17	- 1.183,17

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (acquisite con l'impiego delle risorse del FSV)								
Descrizione	Valore storico	Valore delle immobilizzazioni al 31/12/2021	Acquisti in c/capitale effettuati nell'esercizio 2022	Decrementi -Rettifiche di valore	Quota Amm.to 2022	F.do Amm.to al 31-12-2021	Totale F.do Am.to al 31/12/2022	Valore netto immobilizzazioni al 31/12/2022
Software - licenze	140,00	140,00	0	0	0	140,00	140,00	0
Migliorie beni di terzi - Casa del volontariato	74.016,18	74.016,18	5.483,10		6.666,47	6.168,01	12.834,48	66.664,80
Totale	**74.156,18**	**74.156,18**	**5.483,10**	**-**	**6.666,47**	**6.308,01**	**12.974,48**	**66.664,80**

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
3.131,46	3.887,63	- 756,17

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (acquisite con l'impiego delle risorse del FSV)								
Descrizione	Valore storico	Valore delle immobilizz. al 31/12/2021	Acquisti in c/capitale effettuati nell'esercizio 2022	Decrem.-rettifiche valori	Quota Amm.to 2022	Totale F.do Am.to al 31/12/2021	Totale F.do Am.to al 31/12/2022	Valore netto immobilizza-zioni al 31/12/2022
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0			0
Impianti e attrezzature	70.467,44	70.467,44				70.467,44	70.467,44	0,00
Mobili/arredi e altri beni	86.447,60	86.447,60	331,7		938,88	83.006,93	83.945,81	2.833,49
Computer e mac- chine elettroniche	14.730,72	14.730,72	129,99		278,98	14.283,76	14.562,74	297,97
Immobilizzazioni in corso e acconti		0				0	0,00	0,00
Totale	171.645,76	171.645,76	461,69		1.217,86	167.758,13	168.975,99	3.131,46

Nel corso dell'anno 2022 sono stati, in particolare, acquistati i seguenti nuovi beni (tutti strumentali e vincolati alle attività e funzioni di CSV.

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse del FSV	Immobilizzi acquisiti con risorse diverse dal FSV	Totale
Immobilizzi destinati al supporto generale			
Mobili e arredi (beni di valore limitato per un totale di)	331,70		
Telefono cellulare	129,99		
Totale Parziale			
Immobilizzi destinati all'attività tipica di CSV			
…	-	-	-
Totale Parziale			
Immobilizzi destinati alle attività tipiche diverse da quelle di CSV			
…	-	-	-
…	-	-	-
…	-	-	-
Totale Parziale	-	-	-
Immobilizzi destinati ad attività accessorie			
…	-	-	-
…	-	-	-
Totale Parziale	**-**	**-**	**-**
Immobilizzi detenuti quale investimento			
…	-	-	-

…	-	-	-
Totale Parziale	-	**-**	**-**

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
575,00	575,00	0,00

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente dalla partecipazione (azioni) in Banca Etica per un valore complessivo di € 575,00.

Nel 2022 l'utile netto consolidato del Gruppo Banca Etica è stato di 16,7 milioni di euro, quello della sola Banca Etica di 9 milioni e 535 mila euro e l'assemblea del 14 maggio 2022 ha approvato la proposta del CdA di incrementare il sovrapprezzo di emissione di ulteriori €2 per azione e, quindi, di fissarlo complessivamente in € 8,50 per ogni azione emessa. Le azioni di Banca Etica registrano oggi dunque un valore di € 61,00 (52,50 euro valore nominale più 8,50 € sovrapprezzo): cresciuto del +16,19% dalla nascita della banca nel 1999 a oggi (ulteriori informazioni si rimanda alla pubblicazione online).

C) Attivo circolante

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
558.951,74	575.909,36	- 16.957,62

Crediti

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
10.193,84	9.846,42	347,42

Nella voce "crediti" sono in particolare esposti le seguenti tipologie di crediti diversi

Descrizione	**Esigibili entro 12 mesi**	**Esigibili oltre 12 mesi**	**Totale al 31/12/2021**
Crediti v/Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-	-
Crediti v/Fondazioni Bancarie da FSV	-	-	-
Crediti v/Enti	-	-	-
Crediti v/OdV per acconti su progetti finanziati	-	-	-
Crediti v/associazioni per quote associative	-	-	-
Depositi cauzionali	8.400,00	-	8.400,00
Crediti v/Istituti Previdenziali	-	-	-
Crediti v/INAIL	-	-	-
Crediti v/Fornitori	356.64	-	356.64
Altri crediti (crediti v/Erario, crediti diversi)	192,10	-	192,10
Credito art.1 DL 3/2020			
Credito Irap	1.245,10		1.245,10
Totale	**10.193,84**		**10.193,84**

Non vi sono crediti aventi durata residua superiore ai 5 anni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
548.757,90	566.062,94	-17.305,04

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE (fondi FUN e gestione CSV)			
Descrizione	**Saldo al 31/12/2022**	**Saldo al 31/12/2021**	**Variazioni**
1. Depositi bancari e postali	**465.968,74**	**490.224,06**	**-24.255,32**
Banca Popolare Etica c/c 164397	360.186,85	100.895,17	259.291,68
Banca Popolare Etica c/c 11643996	53.948,63	4.238,23	49.710,40
Banca Popolare Etica c/c 11643970	0,00	285.000,00	-285.000,00
Banca Popolare Etica c/c 164399	50.000,00	100.000,00	-50.000,00
Banca Popolare Etica TFR c/deposito	0	0	0,00
Carta EVO c/c 50188525	1.833,26	90,66	1.742,60
2. Denaro e valori in cassa	**332,10**	**1.820,66**	**-1.488,56**
Cassa sede	13,9	2,46	11,44
Assegni	304,20	1.804,20	-1.500,00
Valori bollati	14	14	0,00

DISPONIBILITA' LIQUIDE (fondi associazione extra FUN)			
Descrizione	**Saldo al 31/12/2022**	**Saldo al 31/12/2021**	**Variazioni**
1. Depositi bancari e postali	**81.307,06**	**73.543,22**	**7.763,84**
Banca Popolare Etica c/c 16739393	81.307,06	73.543,22	7.763,84
2. Denaro e valori in cassa	**1.150,00**	**475**	**675,00**
Cassa sede extra FUN	1.150,00	475	675,00
Assegni			-
Valori bollati			-

Le risorse extra FUN sono pervenute negli anni, in particolare dalle quote associative e dalla realizzazione di diverse progettualità, tra cui il supporto alla realizzazione dei corsi di Antincendio boschivo tenuti dalla Regione Campania.

Passività

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
90.681,56	75.093,08	15.588,48

La variazione è data dalle seguenti variazioni:

- Avanzo di gestione dell'esercizio: € 16.716,20 (+)
- Risorse di attesa di destinazione FUN € 1.709,16 (-)
- Riclassificazione di una voce precedentemente inserita tra i debiti € 581,44 (+)

Totale € 15.588,48

Fondo di dotazione dell'ente

FONDO DI DOTAZIONE				
Descrizione	**SALDO AL 31/12/2021**	**INCREMENTI**	**DECREMENTI**	**SALDO AL 31/12/2022**
Fondo vincolato personalità giuridica	*56.000,00*		*1.000,00*	*55.000,00*
Fondo eccedenza (dotazione extra)	*12.029,10*	*5.936,26*		*17.965,36*
Totale	**€ 68.029,10**	***5.936,26***	**1.000,00**	**€ 72.965,36**

Durante l'assemblea straordinaria dei soci del 28-10-2020 è stato deciso di, anche al fine di quanto sul punto previsto dall'art. 61 del Codice del Terzo Settore in merito ai CSV, acquisire la personalità giuridica ai sensi di quanto in merito previsto dal DPR 361 del 2000. A tal fine è stata costituita, nell'ambito del complessivo patrimonio-fondo di dotazione acquisito dall'associazione attraverso le risorse diverse da quelle del FSV e del FUN, una specifica posta di importo pari all'importo minino richiesto dalla regione Campania al fine della concessione della personalità giuridica.

Nel corso dell'esercizio il valore è stato adeguato a quanto indicato in perizia e nell'atto notarile relativo alla personalità giuridica.

Patrimonio vincolato

PATRIMONIO VINCOLATO				
Descrizione	**SALDO AL 31/12/2021**	**INCREMENTI**	**DECREMENTI**	**SALDO AL 31/12/2022**
1) Fondi vincolati destinati da terzi	1.709,16		1.709,16	
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari				
Progetto Spagna	1.000,00			1.000,00
Totale	**€2.709,16**		**1.709,16**	**€ 1.000,00**

Nel fondo vincolato per decisione degli organi statutari è riportato il valore dell'impegno di 1.000,00 euro afferente risorse extra FSV e FUN, acquisite dal progetto europeo SolidAlCiti e destinate alla attività diversa da quelle rientranti nelle funzioni di CSV (previste nei programmi finanziati in tale veste) in riferimento al fondo impegno per la Spagna.

	2022	2021	Variazioni
IV) Avanzo/Disavanzo dell'esercizio	16.716,20	4.354,82	12.361,38
1) Avanzo di gestione risorse proprie	*9.180,00*	*4.354,82*	4.825,18
2) Avanzo di gestione risorse FUN	*7.536,20*		7.536,20

B) Fondi per rischi ed oneri futuri

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
191.331,34	166.796,41	24.534,93

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	**Saldo al 31/12/2021**	**Incrementi**	**Decrementi**	**Saldo al 31/12/2022**
Fondi per completamento azioni	166.796,41	24.534,93		191.331,34
Fondo risorse in attesa di destinazione	-	-		-
TOTALE	**166.796,41**	**24.534,93**		**191.331,34**

Nei fondi vincolati alle funzioni di CSV sono accantonante le risorse, di provenienza FUN ed ex FSV, presenti nella disponibilità dell'ente gestore al 31/12/22 e che lo stesso utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di Centro Servizi per il Volontariato.

In particolare, nel fondo per completamento azioni sono riportate le risorse che, attraverso il meccanismo contabile del risconto, sono state rinviate all'esercizio successivo per completare le azioni programmate nell'annualità in chiusura.

Nel prospetto che segue vengono riportate tutte le azioni/attività facenti parte della programmazione dell'anno oggetto del presente bilancio, che per varie motivazioni (con particolare riferimento all'apertura della Casa del Volontariato e all'introduzione di nuovi adempimenti tecnico burocratici sono stati conclusi in diversa data rispetto a quanto previsto dal previsionale della fondazione ONC) completate nell'anno in corso; con indicazione per ciascuna delle relative risorse riscontate a tal fine.

Lo schema che riportiamo rappresenta la rendicontazione gestionale rispetto alle schede attività presentate in allegato:

	Descrizione	Programmato 2020/2021/2022	speso al 31-12-2022	Differenza tra programmato e speso	libero
	Animazione e Promozione del Volontariato				
2020	Volontariato e giovani	7.847,43	7.847,43	0,00	0,00
2021	Campi di volontariato	2.601,90	2.601,90	0,00	0,00
2021	Corpi di solidarietà di pace	10.000,00	1.600,05	8.399,95	0,00
2022	Percorsi di rete	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
2022	Campi di volontariato	15.000,00	5.195,39	9.804,61	0,00
2020	Laboratori di welfare	13.031,39	13.031,39	0,00	0,00
2021	Micro Azioni Natalizie 2021	4.565,95	4.565,95	0,00	0,00
2021	Map 2021	29.883,15	27.469,54	2.413,61	0,00
2021	Agorà telematiche	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2021	Riabitare i Luoghi	10.676,71	10.676,71	0,00	0,00
2022	Laboratorio di cittadinanza - percorsi di anim. Terr.	35.000,00	2.762,62	32.237,38	0,00
2022	Riabitare i Luoghi	25.000,00	2.961,15	22.038,85	0,00
2022	MAN 2022	35.000,00	24.297,50	10.702,50	0,00
2022	Oneri funzionamento area animazione territoriale	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00
	Formazione				
2020	F.A.Q.	5.571,56	5.571,56	0,00	0,00
2021	F.A.Q.	5.000,00	468,30	4.531,70	0,00
2021	Università del volontariato	5.050,19	5.050,19	0,00	0,00
2022	Università del volontariato	12.000,00	2.500,28	9.499,72	0,00
2022	Laboratori di cittadinanza - per. form.	10.000,00	1.700,00	8.300,00	0,00
2022	F.A.Q.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
2022	Oneri generali dell'area formazione	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	Consulenza ed assistenza				

2021	Consulenza specifica	15.398,33	15.398,33	0,00	0,00
2022	Consulenza specifica	23.000,00	1.492,07	21.507,93	0,00
2022	Oneri generale area consulenza	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
	Informazione e Comunicazione				
2021	Comunicazione Istituzionale	1.899,98	1.642,73	257,25	0,00
2021	Pec e firma digitale per tutti	5,34	5,34	0,00	0,00
2021	Vestiamo il volontariato	1.006,53	0,00	1.006,53	0,00
2021	SI stampe	456,07	199,99	256,08	0,00
2021	Ciak molto bene	2.370,90	500,00	1.870,90	0,00
2021	Appunti di viaggio	7.500,00	183,00	7.317,00	0,00
2022	Appunti di viaggio	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
2022	Guida ai servizi	2.000,00	200,00	1.800,00	0,00
2022	Laboratori di cittadinanza - Com.	5.000,00	800,18	4.199,82	0,00
2022	Supporto stampe ETS	3.000,00	2.806,27	193,73	0,00
2022	Oneri generali dell'area comunicazione	21.000,00	15.210,91	5.789,09	0,00
	Ricerca e documentazione				
2022	Centro documentazione	500,00	213,50	286,50	0,00
2022	Oneri generali dell'area documentazione	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Supporto logistico				
2020	Servizio di trasporto OdV	1.122,86	1.122,86	0,00	0,00
2020	Casa del Volontariato	2.891,31	2.891,31	0,00	0,00
2021	Servizio di trasporto	3.000,00	212,65	2.787,35	0,00
2021	Supporto logistico	9.223,48	9.223,48	0,00	0,00
2021	Casa del Volontariato	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
2022	Piattaforme informatiche	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2022	Pec e firma digitale per Tutti	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
2022	Laboratorio di cittadinanza - logistica	5.000,00	800,00	4.200,00	0,00
2022	Supporto logistico	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
2022	Casa del Volontariato	20.000,00	1.274,09	18.725,91	0,00
2022	Oneri generali dell'area logistica	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
	Oneri generali				
2020	Acquisti beni C/capitale struttura	693,33	461,69	231,64	0,00
2022	Acquisti beni C/capitale struttura	900,00	0,00	900,00	0,00
2022	Oneri generali	154.009,16	154.179,41	-170,25	0,00
2022	Oneri finanziari 2022	1.000,00	2.197,71	-1.197,71	0,00
2022	Sopravvenienze anno in corso			441,25	
	TOTALE	722.205,57	531.315,48	191.331,34	0,00

C) Fondo trattamento fine rapporto

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
86.608,65	101.973,02	-15.364,37

Il Fondo TFR è stato alimentato nell'anno della quota di accantonamento annuo delle quote TRF relative all'anno.

Si segnala che 2 dipendenti (su un totale di 6) hanno optato per il versamento dell'acc.to annuale ai fondi di previdenza complementare (per uno dei due il relativo importo è stato versato nei primi mesi del 2023).

Il valore finale è determinato dalle seguenti movimentazioni:

F.do TFR inizio anno	101.973,02	(+)
Acc.to quota annuale (comprensivo di rivalutazione)	14.499,99	(+)
Versamento quota acc.ta TFR a f.do di previdenza complem.	29.864,36	(-)
Saldo finale al 31-12-2022	**86.608,65**	

D) Debiti

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
190.905,14	232.621,55	- 41.716,41

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Tutti i debiti sotto riportati sono esigibili nei 12 mesi successivi

D) DEBITI	**2022**	**2021**	**differenza**
1) debiti verso banche			-
2) debiti verso altri finanziatori		-	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti			-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa			-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		-	-
6) acconti			-
7) debiti verso fornitori	34.583,36	72.939,09	- 38.355,73
8) debiti verso imprese controllate e collegate			-
9) debiti tributari	9.965,03	10.427,57	- 462,54
10) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza soc.	12.171,46	12.985,84	- 814,38
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	29.875,00	31.378,00	- 1.503,00
Debiti per stipendi netti da liquidare	*8.843,00*	*11.189,00*	*- 2.346,00*
Debiti per ferie-permessi-mens. agg.va	*21.032,00*	*20.189,00*	*843,00*
12) altri debiti	104.310,29	104.891,05	- 580,76
TOTALE DEBITI (D)	**190.905,14**	**232.621,55**	**- 41.716,41**

I debiti verso fornitori si riferiscono a fatture pervenute negli ultimi giorni del 2022 per le quali non è stato possibile provvedere al pagamento entro la chiusura dell'esercizio e a fatture da ricevere di competenza dell'esercizio

I debiti verso i dipendenti si riferiscono agli stipendi di dicembre 2022 saldati a gennaio 2023.

DEBITI VERSO DIPENDENTI	
Debiti verso dipendenti	8.843,00
Fraiese D'Amato Fabio	1.694,00
Siano Maria	1.295,00
Orientale Alfredo	1.177,00
De Silvio Anna Maria	1.478,00
Senatore Alfredo	1.734,00
Leone Diego	1.465,00
Debiti v/dipendenti ferie + 14ma	21.032,00
Debiti v/dipendenti ferie + permessi	18.957,33
Debiti v/dipendenti 14ma	2.074,67
Totale	**29.875,00**

I debiti tributari e verso Istituti di previdenza si riferiscono a ritenute lavoratori dipendenti, ritenute lavoratori autonomi, imposta sostitutiva, INPS, INAIL e sono stati saldati nelle scadenze previste dalla legislazione in materia.

DEBITI	**126.446,78**
Debiti tributari	9.965,03
erario c/ritenute lavoratori dipendenti – 1001	6.538,13
erario c/ritenute lavoratori autonomi - 1040	2.957,95
Erario rivalutazioni TFR	468,95
Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza	**12.171,46**
Debito v/INPS	5.274,00
INPS C/Contributi lavoratori autonomi	216,00
Debiti V/Altri istituiti di previdenza	957,63
Debiti v/Ist. previdenziali ferie + 14ma	5.723,83
Altri debiti	**21,96**
debiti v/organizzazioni sindacali per trattenute	21,96

Nella voce debiti diversi sono allocate, in conformità alle indicazioni in proposito fornite dall'ex Comitato di Gestione, le risorse residue del c.d. "Bando Perequazione" realizzato nell'anno 2009, sulla cui destinazione e relativo utilizzo si è in attesa di indicazioni.

Rendiconto gestionale

Proventi e ricavi

Totale Proventi

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
542.165,02	658.149,15	-115.984,13

Nel dettaglio

PROVENTI	2022	2021	differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività d'interesse generale			
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	**4.180,00**	**4.605,00**	**-425,00**
2) Proventi degli associati per attività mutuali			0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori			0,00
4) Erogazioni Liberali			0,00
5) Proventi del 5 per mille			0,00
6) Contributi da soggetti privati	**533.813,72**	**653.529,76**	**-119.716,04**
6.1) Contributi FUN : attribuzione annuale	*364.308,15*	*352.044,99*	*12.263,16*
6.2) Contributi FUN da residui liberi anni precedenti	*1.709.16*	*4.642,53*	*-4.642,53*
6.3) Contributi FUN da risorse vincolate anni precedenti	*166.796,41*	*296.842,24*	*-128.336,67*
6.4) Altri contributi da soggetti privati	*1.000,00*		*1.000,00*
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			0,00
8) Contributi da enti pubblici	**4.000,00**		**4.000,00**
9) Proventi da contratti con enti pubblici			**0,00**
10) Altri ricavi, rendite e proventi	**171,30**	**14,39**	**156,91**
11) Rimanenze finali			0,00
Totale	**542.165,02**	**658.149,15**	**-115.984,13**

L'importo dei **contributi afferenti le risorse del FUN** è dato dalla sommatoria delle nuove risorse assegnate sull'anno (€. 553.700; pari a quella del 2021) e delle risorse vincolate e libere del 2021, riprogrammate sul 2022, decurtata dalle risorse vincolate per attività da completare e della quota delle risorse utilizzate per acquisto dei beni strumentali che saranno imputate per competenza in corrispondenza delle quote di ammortamento. Nel dettaglio:

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (2022)	553.700,00
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (2020)	*166.796,41*
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (2021)	1.709,16
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei contributi maturati su amm.to beni strumentali di competenza FUN	7.884,33
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/2022 (Residui Vincolati al 31/12/2021)	191.331,34
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2022 (Residui liberi al 31/12/2022)	0
(-) Imputazione quota relativa ad acquisto beni strumentali imputata a Risconti passivi su beni pluriennali	5.944,79
Totale contributi di competenza FUN maturati nell'anno	**532.813,77**

Oneri e costi

Oneri da attività istituzionali (da attività di interesse generale)

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
374.476,67	516.914,07	-142.437,40

Oneri da funzioni CSV

	Da budget	Consuntivo 2022
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	200.000,00	191.009,63
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	38.000,00	31.890,40
1.3) Formazione	57.000,00	45.290,33
1.4) Informazione e comunicazione	34.000,00	21.548,42
1.5) Ricerca e Documentazione	5.500,00	5.213,50
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	64.000,00	79.524,39
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**398.500,00**	**374.476,67**

Oneri area Promozione orientamento e animazione

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
191.009,63	346.697,96	-155.688,33

In questa sotto area gestionale sono stati raggruppati tutti gli oneri relativi ai servizi e alle attività di promozione, orientamento e animazione territoriale (meglio descritte nelle allegate schede) finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli enti di Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato. Nel dettaglio si riporta quanto segue:

Animazione e Promozione del Volontariato					
		Programmato 2020/2021/2022	speso al 31-10-2022	Differenza tra programmato e speso	libero
2020	Volontariato e giovani	7.847,43	7.847,43	0,00	0,00
2021	Campi di volontariato	2.601,90	2.601,90	0,00	0,00
2021	Corpi di solidarietà di pace	10.000,00	1.600,05	8.399,95	0,00
2022	Percorsi di rete	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
2022	Campi di volontariato	15.000,00	5.195,39	9.804,61	0,00
2020	Laboratori di welfare	13.031,39	13.031,39	0,00	0,00
2021	Micro Azioni Natalizie 2021	4.565,95	4.565,95	0,00	0,00
2021	Map 2021	29.883,15	27.469,54	2.413,61	0,00
2021	Agorà telematiche	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2021	Riabitare i Luoghi	10.676,71	10.676,71	0,00	0,00
2022	Laboratorio di cittadinanza - percorsi di anim. Terr.	35.000,00	2.762,62	32.237,38	0,00
2022	Riabitare i Luoghi	25.000,00	2.961,15	22.038,85	0,00
2022	MAN 2022	35.000,00	24.297,50	10.702,50	0,00
2022	Oneri funzionamento area animazione territoriale	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00
	Totale	281.606,53	191.009,63	90.596,60	

Oneri per natura (scomposti in promozione, animazione territoriale e sportelli):

Animazione e Promozione del Volontariato (Animazione)			
		PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	VOCE / DETTAGLIO	BUDGET INIZIALE	COSTI SOSTENUTI
	Totale G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	**111.274,05**	**41.737,68**
	G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
1001	V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria	77.031,39	12.626,10
1002	V1.02 - Generi alimentari	19.000,00	15.209,72
1004	V1.04 - Materiale promozionale - gadget	15.242,66	11.442,36
1006	V1.06 - Libri, riviste e quotidiani	0,00	1.979,50
1099	V1.99 - Altri oneri di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	0,00	480,00
	Totale G2 - SERVIZI	**36.883,15**	**42.950,18**
	G2 - SERVIZI		
2002	V2.02 - Spese di catering	0,00	8.171,87
2004	V2.04 - Manutenzioni e riparazioni	0,00	440,00
2005	V2.05 - Spese postali, spedizioni e trasporto	0,00	300,00
2007	V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato	25.000,00	19.338,97
2011	V2.11 - Servizi di grafica e stampa	11.883,15	12.918,34
2012	V2.12 - Servizi per la comunicazione	0,00	150,00
2013	V2.13 - Servizi Formativi, di Ricerca e organizzazione eventi	0,00	1.631,00
3	**Totale G3 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI**	**7.000,00**	**2.165,00**
	G3 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI		

3002	V3.02 - Altri canoni di locazione	2.000,00	1.985,00
3099	V3.99 - Altri oneri per godimento beni di terzi	5.000,00	180,00
4	**Totale G4 - PERSONALE**	**50.000,00**	**51.743,00**
	G4 - PERSONALE		
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente	50.000,00	51.743,00
9	**Totale G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**1.000,00**	**2.160,00**
	G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
7001	V7.01 - Rimborsi spese volontari e organi sociali	1.000,00	1.360,00
7099	V7.99 - Altri oneri diversi di gestione	0,00	800,00
	TOTALE COSTI	**206.157,20**	**140.755,86**

Animazione e Promozione del Volontariato (Promozione)			
		PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	VOCE DETTAGLIO	BUDGET INIZIALE	COSTI SOSTENUTI
1	**Totale G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**	**18.949,33**	**11.276,40**
	G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
1001	V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria	11.347,43	3.877,84
1002	V1.02 - Generi alimentari	7.601,90	2.725,97
1003	V1.03 - Carburanti e lubrificanti	0,00	175,00
1004	V1.04 - Materiale promozionale - gadget	0,00	4.497,59
2	**Totale G2 - SERVIZI**	**21.500,00**	**4.422,53**
	G2 - SERVIZI		
2002	V2.02 - Spese di catering	3.000,00	1.755,37
2005	V2.05 - Spese postali, spedizioni e trasporto	0,00	2.483,41
2011	V2.11 - Servizi di grafica e stampa	8.500,00	45,75
2013	V2.13 - Servizi Formativi, di Ricerca e organizzazione eventi	10.000,00	138,00
3	**Totale G3 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI**	**0,00**	**162,00**
	G3 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
3002	V3.02 - Altri canoni di locazione	0,00	162,00
4	**Totale G4 - PERSONALE**	**25.000,00**	**21.691,06**
	G4 - PERSONALE		
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente	25.000,00	21.691,06
9	**Totale G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**0,00**	**1.383,84**
	G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
7001	V7.01 - Rimborsi spese volontari e organi sociali	0,00	1.183,84
7099	V7.99 - Altri oneri diversi di gestione	0,00	200,00
	TOTALE COSTI	**65.449,33**	**38.935,83**

Animazione e Promozione del Volontariato (Sportelli)			
		PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	VOCE/ DETTAGLIO	BUDGET INIZIALE	COSTI SOSTENUTI
2	**Totale G2 - SERVIZI**	**0,00**	**634,35**
	G2 - SERVIZI		
2001	V2.01 - Utenze	0,00	634,35
4	**Totale G4 - PERSONALE**	**10.000,00**	**10.683,59**
	G4 - PERSONALE		
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente	10.000,00	10.683,59
	TOTALE COSTI	**10.000,00**	**11.317,94**

Oneri Consulenza e assistenza

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
31.890,40	38.049,00	-6.158,60

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione dei servizi di consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al

credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi.
Si annoverano in questa sotto area gli oneri relativi ad attività consulenziali e di assistenza relativi alle seguenti aree tematiche:

	Consulenza ed assistenza				
		Programmato 2020/2021/2022	speso al 31-10-2022	Differenza tra programmato e speso	libero
2021	Consulenza specifica	15.398,33	15.398,33	0,00	0,00
2022	Consulenza specifica	23.000,00	1.492,07	21.507,93	0,00
2022	Oneri generale area consulenza	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
	Totale	53.398,33	31.890,40	21.507,93	0,00

Oneri per natura:

		PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	VOCE/ DETTAGLIO	BUDGET INIZIALE	COSTI SOSTENUTI
2	**Totale G2 - SERVIZI**	**38.398,33**	**16.890,40**
	G2 - SERVIZI		
2007	V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato	38.398,33	16.890,40
4	**Totale G4 - PERSONALE**	**15.000,00**	**15.000,00**
	G4 - PERSONALE		
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente	15.000,00	15.000,00
	TOTALE COSTI	**53.398,33**	**31.890,40**

Oneri Formazione

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
45.290,33	55.149,81	-9.859,48

Si annoverano in questa sotto area gli oneri relativi ai servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento distinti tra oneri relativi ad:
- azioni formative programmate, realizzate e gestite direttamente dal CSV,
- oneri comuni sostenuti dal CSV per lo svolgimento delle attività previste in quest'area gestionale, ivi compresi gli oneri relativi al personale dipendente.

Di seguito gli oneri relativi alla suddetta area tematica:

Formazione					
		Programmato 2020/2021/2022	speso al 31-10-2022	Differenza tra programmato e speso	libero
2020	F.A.Q.	5.571,56	5.571,56	0,00	0,00
2021	F.A.Q.	5.000,00	468,30	4.531,70	0,00
2021	Università del volontariato	5.050,19	5.050,19	0,00	0,00
2022	Università del volontariato	12.000,00	2.500,28	9.499,72	0,00
2022	Laboratori di cittadinanza - per. form.	10.000,00	1.700,00	8.300,00	0,00
2022	F.A.Q.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
2022	Oneri generali dell'area formazione	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	Totale	**72.621,75**	**45.290,33**	**27.331,42**	**0.00**

Oneri per natura:

			PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	VOCE	DETTAGLIO	BUDGET INIZIALE	COSTI SOSTENUTI
1	**Totale G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**		**2.050,19**	**2.031,90**
	G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
1001	V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria		2.050,19	1.581,40
1002	V1.02 - Generi alimentari		0,00	100,49
1003	V1.03 - Carburanti e lubrificanti		0,00	350,01
2	**Totale G2 - SERVIZI**		**40.571,56**	**13.258,43**
	G2 - SERVIZI			
2002	V2.02 - Spese di catering		0,00	389,80
2007	V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato		36.571,56	8.158,63
2011	V2.11 - Servizi di grafica e stampa		4.000,00	440,00
2013	V2.13 - Servizi Formativi, di Ricerca e organizzazione eventi		0,00	610,00
2099	V2.99 - Atri oneri per Servizi		0,00	3.660,00
4	**Totale G4 - PERSONALE**		**30.000,00**	**30.000,00**
	G4 - PERSONALE			
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente		30.000,00	30.000,00
	TOTALE COSTI		**72.621,75**	**45.290,33**

Oneri Informazione e Comunicazione

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
21.548,42	49.807,79	-28.259,37

In questa sotto area si annoverano gli oneri relativi ai servizi di informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli enti del Terzo settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura dei beni comuni, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente:

Informazione e Comunicazione					
		Programmato 2020/2021/2022	speso al 31-10-2022	Differenza tra programmato e speso	libero
2021	Comunicazione Istituzionale	1.899,98	1.642,73	257,25	0,00
2021	Pec e firma digitale per tutti	5,34	5,34	0,00	0,00
2021	Vestiamo il volontariato	1.006,53	0,00	1.006,53	0,00
2021	SI stampe	456,07	199,99	256,08	0,00
2021	Ciak molto bene	2.370,90	500,00	1.870,90	0,00
2021	Appunti di viaggio	7.500,00	183,00	7.317,00	0,00
2022	Appunti di viaggio	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
2022	Guida ai servizi	2.000,00	200,00	1.800,00	0,00
2022	Laboratori di cittadinanza - Com.	5.000,00	800,18	4.199,82	0,00
2022	Supporto stampe ETS	3.000,00	2.806,27	193,73	0,00
2022	Oneri generali dell'area comunicazione	21.000,00	15.210,91	5.789,09	0,00
	Totale	47.238,82	21.548,42	25.690,40	0,00

Oneri per natura:

			PREVENTIVO BUDGET INIZIALE	CONSUNTIVO COSTI SOSTENUTI
	VOCE	DETTAGLIO		
1	**Totale G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**		**5.000,00**	**2.629,14**
	G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
1001	V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria		2.000,00	700,18
1004	V1.04 - Materiale promozionale - gadget		3.000,00	1.206,43
1006	V1.06 - Libri, riviste e quotidiani		0,00	222,53
1099	V1.99 - Altri oneri di materie prime sussidiarie, di consumo e merci		0,00	500,00
2	**Totale G2 - SERVIZI**		**21.238,82**	**3.708,37**
	G2 - SERVIZI			
2002	V2.02 - Spese di catering		0,00	100,00
2010	V2.10 - Servizi informatici		0,00	5,34
2011	V2.11 - Servizi di grafica e stampa		8.367,92	3.603,03
2012	V2.12 - Servizi per la comunicazione		12.870,90	0,00
4	**Totale G4 - PERSONALE**		**21.000,00**	**15.173,81**
	G4 - PERSONALE			
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente		21.000,00	15.173,81
9	**Totale G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE**		**0,00**	**37,10**
	G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
7001	V7.01 - Rimborsi spese volontari e organi sociali		0,00	28,28
7099	V7.99 - Altri oneri diversi di gestione		0,00	8,82
	TOTALE COSTI		**47.238,82**	**21.548,42**

Oneri Ricerca e documentazione

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
5.213,50	4.971,20	242,30

In quest'area sono stati raggruppati tutti gli oneri relativi ai servizi di ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale:

Ricerca e documentazione					
		Programmato 2020/2021/2022	speso al 31-10-2022	Differenza tra programmato e speso	libero
2022	Centro documentazione	500,00	213,50	286,50	0,00
2022	Oneri generali dell'area documentazione	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Totale	**5.500,00**	**5.213,50**	**286,50**	**0,00**

Oneri per natura:

			PREVENTIVO BUDGET INIZIALE	CONSUNTIVO COSTI SOSTENUTI
	VOCE	DETTAGLIO		

1	**Totale G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**	**500,00**	**213,50**
	G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
1006	V1.06 - Libri, riviste e quotidiani	500,00	213,50
4	**Totale G4 - PERSONALE**	**5.000,00**	**5.000,00**
	G4 - PERSONALE		
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente	5.000,00	5.000,00
	TOTALE COSTI	**5.500,00**	**5.213,50**

Oneri di Supporto logistico

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
79.524,39 (*)	90.113,13	-10.588,74

In quest'area gestionale vengono raggruppati gli oneri relativi ai servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature.

Supporto logistico					
		Programmato 2020/2021/2022	speso al 31-12-2022	Differenza tra programmato e speso	libero
2020	Servizio di trasporto OdV	1.122,86	1.122,86	0,00	0,00
2020	Casa del Volontariato	2.891,31	2.891,31	0,00	0,00
2021	Servizio di trasporto	3.000,00	212,65	2.787,35	0,00
2021	Supporto logistico	9.223,48	9.223,48	0,00	0,00
2021	Casa del Volontariato	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
2022	Piattaforme informatiche	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2022	Pec e firma digitale per Tutti	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
2022	Laboratorio di cittadinanza - logistica	5.000,00	800,00	4.200,00	0,00
2022	Supporto logistico	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
2022	Casa del Volontariato	20.000,00	1.274,09	18.725,91	0,00
2022	Oneri generali dell'area logistica	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
	Totale	**105.237,65**	**79.524,39(*)**	**25.713,26**	**0,00**

(*) costi al netto degli ammortamenti come da riclassificato B

Oneri per natura:

			PREVENTIVO BUDGET INIZIALE	CONSUNTIVO COSTI SOSTENUTI
	VOCE	DETTAGLIO		
1	**Totale G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**		**0,00**	**3.175,71**
	G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
1001	V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria		0,00	2.641,55
1002	V1.02 - Generi alimentari		0,00	34,16
1005	V1.05 - Merci destinate alla distribuzione		0,00	500,00
2	**Totale G2 - SERVIZI**		**68.237,65**	**35.639,91**
	G2 - SERVIZI			
2001	V2.01 - Utenze		0,00	-122,00
2004	V2.04 - Manutenzioni e riparazioni		2.891,31	270,16
2005	V2.05 - Spese postali, spedizioni e trasporto		3.000,00	2.800,92
2007	V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato		20.000,00	3.726,28
2010	V2.10 - Servizi informatici		9.000,00	3.644,65
2011	V2.11 - Servizi di grafica e stampa		5.000,00	236,48
2099	V2.99 - Atri oneri per Servizi		28.346,34	25.083,42
3	**Totale G3 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI**		**20.000,00**	**17.754,50**
	G3 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
3001	V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV		20.000,00	17.754,50
4	**Totale G4 - PERSONALE**		**17.000,00**	**17.000,00**
	G4 - PERSONALE			
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente		17.000,00	17.000,00
5	**Totale G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI**		**0,00**	**6.666,47**
	G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI			
5002	V5.02 - Immobilizzazioni/ammortamenti Materiali		0,00	6.666,47

9	**Totale G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**0,00**	**471,17**
	G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
7001	V7.01 - Rimborsi spese volontari e organi sociali	0,00	201,17
7003	V7.03 - Imposte indirette	0,00	270,00
	TOTALE COSTI	**105.237,65**	**80.707,76**

Oneri attività tipiche extra CSV

Nell'anno in oggetto non sono state poste in essere attività non rientranti nelle funzioni di CSV.

Oneri di supporto generale

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
155.397,27 (*)	157.687,02	- 2.289,75

La voce comprende gli oneri (dettagliati sulla base della loro natura nel prospetto di rendiconto gestionale) sostenute indirettamente per la realizzazione delle attività sociali, oltre che per le attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantiscono il permanere delle condizioni organizzative di base.

Oneri generali					
		Programmato 2020/2021/2022	speso al 31-10-2022	Differenza tra programmato e speso	libero
2020	Acquisti beni C/capitale struttura	693,33	461,69	231,64	0,00
2022	Acquisti beni C/capitale struttura	900,00	0,00	900,00	0,00
2022	Oneri generali	154.009,16	154.179,41	-170,25	0,00
2022	Oneri finanziari 2022	1.000,00	2.197,71	-1.197,71	0,00
2022	Sopravvenienze anno in corso			441,25	0,00
2022	Sopravvenienze attive FUN				7.536,20

(*) costi al netto degli ammortamenti come da riclassificato B

Oneri per natura:

			PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	VOCE	DETTAGLIO	BUDGET INIZIALE	COSTI SOSTENUTI
1	**Totale G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**		**3.000,00**	**6.230,18**
	G1 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
1001	V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria		1.600,00	5.420,16
1002	V1.02 - Generi alimentari		1.400,00	810,02
2	**Totale G2 - SERVIZI**		**42.500,00**	**45.391,11**
	G2 - SERVIZI			
2001	V2.01 - Utenze		7.100,00	7.811,52
2004	V2.04 - Manutenzioni e riparazioni		300,00	1.397,73
2005	V2.05 - Spese postali, spedizioni e trasporto		200,00	446,70
2006	V2.06 - Assicurazioni		3.000,00	2.382,25
2007	V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato		27.600,00	29.912,83
2008	V2.08 - Compenso componenti organo controllo		0,00	1.579,69
2010	V2.10 - Servizi informatici		3.000,00	1.029,74
2011	V2.11 - Servizi di grafica e stampa		500,00	330,00
2099	V2.99 - Atri oneri per Servizi		800,00	500,65
3	**Totale G3 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI**		**17.300,00**	**17.575,12**
	G3 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
3001	V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV		17.300,00	16.075,12
3004	V3.04 - Canoni licenze software e PEC		0,00	1.500,00
4	**Totale G4 - PERSONALE**		**72.300,00**	**66.544,49**
	G4 - PERSONALE			
4001	V4.01 - Oneri per personale dipendente		72.300,00	66.544,49
5	**Totale G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI**		**1.593,33**	**1.217,86**
	G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI			
75	ATTREZZATURE E MACCHINARI		0,00	278,98
190	MOBILI E ARREDI		1.593,33	938,88

9	**Totale G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**6.850,00**	**8.291,61**
	G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
7001	V7.01 - Rimborsi spese volontari e organi sociali	1.300,00	390,89
7002	V7.02 - Quote associative e di adesione ad enti	5.550,00	5.537,00
7003	V7.03 - Imposte indirette	0,00	1.076,64
7099	V7.99 - Altri oneri diversi di gestione	0,00	1.287,08
20	**Totale G9 - IMPOSTE**	**12.059,16**	**10.146,90**
	G9 - IMPOSTE		
9001	V9.01 - Irap/Ires	12.059,16	10.146,90
	TOTALE COSTI	**155.602,49**	**155.397,27**

Oneri finanziari e patrimoniali

		PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	VOCE/DETTAGLIO	BUDGET INIZIALE	COSTI SOSTENUTI
9	**Totale G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**1.000,00**	**2.197,71**
	G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
7003	V7.03 - Imposte indirette	0,00	1.365,74
7004	V7.04 - Oneri finanziari	1.000,00	831,97
	TOTALE COSTI	**1.000,00**	**2.197,71**

Personale dipendente

Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
232.835,95	256.314,40	- 23.478,45

Il CSV si avvale del contributo di 6 dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato (CCNL Commercio - 40 ore settimanali), al netto dei rimborsi spese per il personale dipendente di 2.437,18:

DIPENDENTI CON CONTRATTO DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO (CCNL Commercio e terziario - 40 ore settimanali)							
Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto	Costo annuo	Di cui front office		Di cui back office	
Direttore Alfredo Senatore	Quadro	CCNL Commercio 40 ore settimanali	50.414,67	27.349,12	54%	23.065,55	46%
Area Formazione Fabio Fraiese D'Amato	2° livello	CCNL Commercio 40 ore settimanali	38.367,92	38.367,92	100%		
Area Promozione Alfredo Orientale	3° livello	CCNL Commercio 40 ore settimanali	34.922,19	34.922,19	100%		-
Area Comunicazione Maria Siano	3° livello	CCNL Commercio 40 ore settimanali	36.588,49	36.588,49	100%		-
Amministrazione Anna Maria De Silvio	3° livello	CCNL Commercio 40 ore settimanali	36.859,31	16.908,64	46%	20.457,66	56%
Segreteria Diego Leone	3° livello	CCNL Commercio 40 ore settimanali	33.246,24	12.743,42	38%	21.009,81	63%
Totale			**230.398,83**	**166.879,79**	**72%**	**64.533,02**	**28%**

Si riporta in maniera aggregata il costo del personale dipendente per l'anno 2022, integrato rispetto al precedente schema con i rimborsi spese del personale dipendente:

Costi del personale	175.607,69
Oneri Inail personale dipendente	665,97
Contributi INPS personale dipendente	36.198,57
Accantonamento TFR	16.096,54
Rimborsi spese personale dipendente	2.437,18
Altri costi del personale dipendente	1.830,00
Totale oneri del PERSONALE	**232.835,95**

Per il 2022, 63 sono state le collaborazioni esterne attivate.

Circa il costo del personale sono stati applicati i contratti collettivi e ampiamente rispettati i limiti massimi previsti dal CTS.

IMPOSTE (IRAP) Calcolo

BASE IMPONIBILE DA LAVORO SUBORDINATO	173.521,00
BASE IMPONIBILE DA PRESTAZ. OCCASIONALI	30.642,00
TOTALE BASE IMPONIBILE	**204.163,00**
ALIQUOTA	4,97%
TOTALE IRAP DI COMPETENZA	**10.146,90**
I acconto versato	4.556,80
II acconto versato	6.835,20
CREDITO IRAP A FINE ANNO	**1.245,10**

Volontari non occasionali

I volontari che nel corso dell'anno 2022 hanno prestato in maniera continuativa la loro attività a favore dell'ente sono stati in tutto 19.

Organo Direttivo e di Controllo

I componenti dell'organo direttivo che hanno svolto tutti la propria attività a titolo di volontariato. Non è stato quindi corrisposto alcun compenso o altro corrispettivo per l'opera da questi svolti all'interno dell'organo.

Al fine di garantire l'assenza degli scopi lucrativi e gli obblighi di pubblicità relativi agli emolumenti, così come riportato nella nota ministeriale 293 del 12.01.2021, i compensi attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo nel rispetto del principio di trasparenza e di privacy:

- I compensi lordi complessivi percepiti dai componenti dall'Organo di controllo nel 2022 sono stati complessivamente di 8.174,37;
- I componenti del Consiglio direttivo e del Collegio dei garanti non percepiscono alcun emolumento.

Di seguito riportiamo la composizione degli organi e il numero degli incontri:

Consiglio Direttivo		
1	Agostino Braca	Presidente
2	Michele Pepe	Vicepresidente
3	Alessandro Ferrara	Tesoriere
4	Mario Cafaro *	Consigliere
5	Tommaso Caliendo	Consigliere
6	Gennaro Carbone	Consigliere
7	Francesco Lopardo	Consigliere
8	Gianluca Tedesco	Consigliere
9	Marika Ugolino	Consigliere

Organo di controllo		
1	Luigi Lamberti	Presidente
2	Cinzia Cimini	Componente
3	Lucio Scafuri	Nomina Co.Ge.

Collegio dei garanti		
1	Pasquale Longo	Presidente
2	Carmine Falco	Componente
3	Maria Rosaria Flauto	Componente
4	Daniele Senatore	Componente

Riunioni degli Organi sociali:

Organo Sociale	2021	2022

Assemblee	2	4
Consiglio direttivo	18	16
Organo di controllo	4	8
Collegio dei Garanti	2	4

* Il consigliere Mario Cafaro è venuto a mancare il 27 marzo 2022.
(**) Il 1° febbraio 2022 è entrato in carica come Presidente dell'organo il dott. Luigi Lamberti, nominato dall'Organo di controllo territoriale (OTC) per la regione Campania e Molise e come previsto dal CTS ha assunto la carica di Presidente dell'Organo, con la conseguente decadenza del dott. Baldini.

Patrimonio destinati a uno specifico affare

Non vi sono elementi patrimoniali e finanziari ovvero componenti economiche inerenti patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 10 del D.lgs. 117/2017.

Attività diverse

Non vi sono costi o ricavi relativi ad attività diverse, di cui all'art. 6 del D.Lgs. 117/2017, da commentare.

Situazione dell'ente – andamento ed evoluzione della gestione

La situazione economica-finanziaria e patrimoniale dell'ente si presenta in condizioni assolutamente positive.

Sotto il profilo patrimoniale l'ente dispone di un proprio fondo di dotazione pari a complessivi €. 83.457,06 determinato dalle somme EXTRA FUN in precedenza ex FSV acquisite nell'anno. Fa parte del patrimonio netto dell'Ente il risultato economico della gestione extra FUN a 9.180 che, in quanto tale si propone di destinare a patrimonio dell'ente (EXTRA FUN).

Oneri figurativi

Nell'anno 2022 per lo svolgimento dell'attività istituzionali l'associazione ha potuto contare, anche sull'apporto di lavoro gratuito prestati di 3.379 volontari degli enti associati, in particolare nell'ambito dell'animazione. In assenza di una precisa indicazione sulle modalità di contabilizzazione e della strutturazione del relativo impianto contabile si è ritenuto opportuno di non procedere alla valorizzazione economica di tali prestazioni volontari.

ALLEGATI

1) *Prospetto di sintesi rendicontazione attività (ex B1)*
2) *Inventario beni acquisti con risorse FUN e FSV*
3) *Schede attività*
4) *Schema riclassificato A (Confronto preventivo – Consuntivo)*
5) *Schema riclassificato B (risorse FUN ed EXTRA FUN)*