

Informazioni generali sull'ente

Dati anagrafici

Denominazione: CENTRO DI SERVIZIO AL VOLONTARIATO SAN NICOLA - O.D.V.
Sede: VIA VITANTONIO DI CAGNO, 30 BARI BA
Partita IVA:
Codice fiscale: 93266980726
Forma giuridica: ASSOCIAZIONE
Numero di iscrizione al RUNTS:
Sezione di iscrizione al RUNTS: a) Organizzazioni di volontariato
Codice/lettera attività di interesse generale svolta: d, g, h, i, m
Attività diverse secondarie: sì

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale

	31/12/2021
Attivo	
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	900
B) Immobilizzazioni	
II - Immobilizzazioni materiali	-
3) attrezzature	20.169
4) altri beni	8.189
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>28.358</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>28.358</i>
C) Attivo circolante	
II - Crediti	-
3) verso enti pubblici	5.000
esigibili entro l'esercizio successivo	5.000
9) crediti tributari	2.348
esigibili entro l'esercizio successivo	2.348
12) verso altri	31.988
esigibili entro l'esercizio successivo	31.988
<i>Totale crediti</i>	<i>39.336</i>
IV - Disponibilita' liquide	-
1) depositi bancari e postali	685.734
3) danaro e valori in cassa	455

	31/12/2021
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	686.189
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	725.525
D) Ratei e risconti attivi	2.768
<i>Totale attivo</i>	757.551
Passivo	
A) Patrimonio netto	
II - Patrimonio vincolato	-
3) riserve vincolate destinate da terzi	
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	213.089
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	15.000
<i>Totale patrimonio vincolato</i>	228.089
III - Patrimonio libero	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	16.286
<i>Totale patrimonio libero</i>	16.286
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	
1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie	- 2.912
2) Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	25.885
<i>Totale Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	22.973
<i>Totale patrimonio netto</i>	267.348
B) Fondi per rischi e oneri	
3) altri	
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	58.712
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	58.712
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205.724
D) Debiti	
1) debiti verso banche	88
esigibili entro l'esercizio successivo	88
7) debiti verso fornitori	100.612
esigibili entro l'esercizio successivo	100.612
9) debiti tributari	21.101
esigibili entro l'esercizio successivo	21.101
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.352
esigibili entro l'esercizio successivo	16.352
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	39.047

31/12/2021	
esigibili entro l'esercizio successivo	39.047
12) altri debiti	220
esigibili entro l'esercizio successivo	220
Totale debiti	177.420
E) Ratei e risconti passivi	48.347
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	28.357
2) altri ratei e risconti passivi	19.988
Totale passivo	757.551

Rendiconto gestionale

ONERI E COSTI	2021	PROVENTI E RICAVI	2021
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.200	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.575
2) Servizi	323.979	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0
3) Godimento beni di terzi	41.360	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	288.395	4) Erogazioni liberali	0
5) Ammortamenti	0	5) Proventi del 5 per mille	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	6) Contributi da soggetti privati	879.327
7) Oneri diversi di gestione	11.094	6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	879.327
8) Rimanenze iniziali	0	6.2) Altri contributi da soggetti privati	0
		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
		8) Contributi da enti pubblici	28.980
		9) Proventi da contratti con enti pubblici	0
		10) Altri ricavi, rendite e proventi	298
		11) Rimanenze finali	0
Totale	683.028	Totale	910.179
		Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	227.151
B) Costi ed oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0

2) Servizi	0	2) Contributi da soggetti privati	0
3) Godimento beni di terzi	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
4) Personale	0	4) Contributi da enti pubblici	0
5) Ammortamenti	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	482
7) Oneri diversi di gestione	0	7) Rimanenze finali	0
8) Rimanenze iniziali	0		
Totale	0	Totale	482
		Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	482
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0
3) Altri oneri	0	3) Altri proventi	0
Totale	0	Totale	0
		Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	402	1) Da rapporti bancari	34
2) Su prestiti	0	2) Da altri investimenti finanziari	0
3) Da patrimonio edilizio	0	3) Da patrimonio edilizio	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	4) Da altri beni patrimoniali	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	5) Altri proventi	0
6) Altri oneri	0		
Totale	402	Totale	34
		Avanzo/disavanzo attività finanziaria e patrimoniali (+/-)	-368
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.458	1) Proventi da distacco del personale	0
2) Servizi	42.921	2) Altri proventi di supporto generale	0
3) Godimento beni di terzi	17.035		
4) Personale	92.495		
5) Ammortamenti	10.629		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0		
7) Oneri diversi di gestione	31.084		
Totale	199.622	Totale	0
		Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-199.622

Totale oneri e costi	883.052	Totale proventi e ricavi	910.695
		Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	27.643
		Imposte	4.670
		Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	22.973

Relazione di missione

Introduzione

Signori Associati, la presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 e dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 ed è redatto in conformità ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare riferimento al Principio OIC 35 ("Principio contabile ETS").

Il bilancio:

- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio;
- fornisce in modo trasparente informazioni sulle risorse ricevute e su come esse siano state impiegate nel perseguimento dei compiti istituzionali previsti dal Codice del Terzo Settore.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è quello previsto rispettivamente dai modelli A e B dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

La relazione di missione è redatta secondo lo schema previsto dal modello C dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore.

Parte generale

Informazioni generali sull'ente

Commento

Il CSV "S. Nicola" nasce come associazione di promozione sociale iscritta al Registro delle A.P.S della Regione Puglia al n° 92, priva di personalità giuridica, costituita il 25/01/2002, la cui base associativa è formata da associazioni, che eroga servizi di formazione, consulenza e assistenza alla progettazione, e svolge attività di ricerca, documentazione, promozione ed informazione a favore delle associazioni di volontariato presenti nel territorio delle province di Bari e Bat. Rientra tra gli ETS non commerciali ex D. Lgs. 117/2017 e successive modificazioni e l'attività è esclusa dal campo di applicazione dell'Iva, non avendo p.iva al 31/12/2021. Le funzioni di Centro Servizio per il Volontariato sono state assegnate dal Comitato di Gestione con delibera del 06/03/2003 (Bollettino Ufficiale Regione Puglia n. 103 del 11/9/2003). Gli organi statutari previsti sono l'Assemblea Generale, le Consulte Territoriali, il Consiglio Direttivo, il Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti e il Collegio dei Garanti.

Nel corso del esercizio 2020 il CSV San Nicola, con atto pubblico a rogito Notaio Dott. Michele Labriola del 24/10/2020, si è trasformato in ODV (organizzazione di volontariato) ed ottenendo la personalità giuridica, in data 15/04/2021, si è ottenuta l'iscrizione nel registro regionale del volontariato della Regione Puglia. In pari data 15/04/2021 la Regione Puglia ha deliberato la cancellazione dell'iscrizione dal registro regionale delle APS.

La base associativa al 31/12/2021 è costituita da: 63 organizzazioni (56 OdV, 3 APS, 1 ASD, 3 Altro - 1 fondazione e 2 associazioni ex art. 36 codice civile).

Missione perseguita e attività di interesse generale

Commento

L'ente, ispirandosi a finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, si prefigge lo scopo di organizzare, gestire ed erogare servizi e attività di supporto tecnico formativo e informativo, per promuovere e rafforzare la presenza dei volontari negli enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alle loro attività.

L'ente esercita le seguenti attività di interesse generale, individuate nell'art. 4 dello Statuto sociale tra quelle previste dall'art. 5 del D.Lgs. 117/2017:

- d) educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- g) formazione universitaria e post-universitaria;
- h) ricerca scientifica di particolare interesse sociale;
- i) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;
- m) servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore.

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

Commento

L'ente è attualmente in fase di migrazione al Registro Unico del Terzo Settore, presso l'Ufficio Regionale Puglia nella sezione a) Organizzazioni di volontariato.

L'ente svolge esclusivamente attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017.

I proventi sono di natura non commerciale, secondo le disposizioni di cui all'art. 79 del D.Lgs. 117/2017.

L'ente ha svolto attività diverse di natura commerciale occasionale, non essendo titolare di p.iva, nel corso dell'anno 2021.

Sedi e attività svolte

Commento

L'Ente svolge le attività presso le sedi come segue:

- Sede di Bari Via Vitantonio Di Cagno n. 30;
- Sede di Andria Via Piave n. 79.

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Commento

Il CSV san Nicola, nel rispetto dei principi statutari, nell'erogare i propri servizi non opera alcuna distinzione fra Enti associati e non associati.
I soci del CSV al 31/12/2021 sono n. 63.

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Commento

In merito alle informazioni relative ai dati sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente si specifica che: i soci partecipano alle attività sociali, esercitano i propri diritti in particolare in Assemblea secondo le modalità statutarie.

Illustrazione delle poste di bilancio

Introduzione

Introduzione

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente relazione di missione, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del codice civile, applicabile in quanto compatibile come disposto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente relazione di missione, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione di missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole, come invece facoltativamente previsto dal D.M. 5.3.2020.

L'ente non si è avvalso della possibilità di eliminare le voci precedute da numeri arabi o le voci precedute da lettere minuscole con importi nulli per due esercizi consecutivi.

Si precisa che sono state aggiunte, al fine di favorire la chiarezza del bilancio, le seguenti voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto:

Stato Patrimoniale

- A) II - 3) 3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN;
- A) II - 3) 3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi;

- A) IV - 1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie;
- A) IV - 2) Avanzo/disavanzo d'esercizio – FUN;
- B) 3) 3.1) Fondo per Completamento azioni FUN;
- B) 3) 3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN;
- B) 3) 3.3) Altri fondi;
- E) 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN;
- E) 2) Altri ratei e risconti passivi.

Rendiconto Gestionale

- proventi e ricavi A) 6) 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs 117/2017;
- proventi e ricavi A) 6) 6.2) Altri contributi da soggetti privati.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis, comma 2, del codice civile, applicabile in quanto compatibile con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

L'adozione del nuovo schema di bilancio ex D.M. 5.3.2020, e il rispetto del nuovo principio contabile OIC 35, benchè preveda la variazione di alcuni criteri di valutazione, non ha interessato il bilancio chiuso al 31/12/2021 del CSV San Nicola, di conseguenza, non è stato necessario rideterminare alcun valore sui saldi di apertura all'01/01/2021.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

L'ente redige per la prima volta il bilancio secondo lo schema definito dal D.M. 05/03/2020 e pertanto non è possibile porre a confronto i dati con quelli dell'esercizio precedente.

L'ente si avvale della facoltà concessa del Principio OIC 35 ("Principio contabile ETS") di non presentare il bilancio comparativo 2020.

Criteri di valutazione applicati

Commento

Ai sensi del punto 3 del Mod. C di cui all'Allegato 1 al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 5.3.2020 stesso nonché nell'art. 2426 del codice civile, applicabile in quanto compatibile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Quote associative o apporti ancora dovuti

I crediti verso associati per quote associative o per apporti ancora dovuti sono gli importi esigibili da parte dell'ente nei confronti di associati o fondatori a fronte di quote associative o apporti dei soci fondatori.

L'importo è iscritto in contropartita nel bilancio come segue:

- nel Patrimonio netto, nella voce AI "Fondo dotazione dell'ente", trattandosi di quote o apporti relativi alla dotazione iniziale dell'ente o apporti per ricapitalizzazione;
- nel rendiconto gestionale, nella voce A1) "proventi da quote associative e apporti dei fondatori" negli altri casi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati.

Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico nel rendiconto gestionale di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.

Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	-
Impianti e macchinari	20
Attrezzature industriali e commerciali	20
Altri beni	20

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato nel rendiconto gestionale.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi privati ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati tra i proventi nel rendiconto gestionale nella voce A6 "Contributi da soggetti privati", quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale dell'ente, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei proventi e ricavi e/o costi e oneri comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 35 e nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel rendiconto gestionale dell'esercizio di competenza, nell'area di appartenenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale dell'ente, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e oneri e/o proventi e ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Stato patrimoniale**Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Attivo*A) Quote associative o apporti ancora dovuti**Commento*

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Quote associative o apporti ancora dovuti	425	475	-	-	-	900	475	112
Totale	425	475	-	-	-	900	475	112

*B) Immobilizzazioni**II - Immobilizzazioni materiali*

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 81.608; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 53.251.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	63.298	7.050	109	70.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.462	7.050	109	42.621
Valore di bilancio	27.836	-	-	27.836
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	915	-	10.235	11.150
Ammortamento dell'esercizio	8.581	-	2.048	10.629
<i>Totale variazioni</i>	<i>(7.666)</i>	<i>-</i>	<i>8.187</i>	<i>521</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	64.213	7.050	10.344	81.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.043	7.050	2.157	53.250
Valore di bilancio	20.170	-	8.187	28.357

Commento

Nel seguente prospetto vengono elencate le immobilizzazioni materiali di proprietà dell'Ente con indicazione del valore residuo al 31/12/2021:

Destinazione	Immobilizzazioni acquisite con le risorse del FUN – valore residuo al 31/12/2021	Immobilizzazioni acquisite con risorse extra FUN– valore residuo al 31/12/2021	Totale valore residuo al 31/12/2021
Immobilizzazioni destinate al supporto generale: <i>n.1 fotocopiatore</i>	0	0	0
<i>n.16 pc + 3 tablet + 4 notebook</i>	0	0	0
<i>n.1 videoproiettore</i>	0	0	0
<i>n.4 videoproiettori</i>	0	0	0
<i>n. 14 pc fissi con accessori + n. 2 telefoni cellulari</i>	11.517	0	11.517

SONY A7III + 24-240	1.903	0	1.903
n. 1 Metz Mecablitz 52 AF 1 Sony Multi Interface	143	0	143
n. 2 Webcam Logitech 4k 30/60 Fps Focus autom. Brio	395	0	395
n. 3 Webcam Aukey per pc fissi	110	0	110
n. 1 Ring per fotocamere e dirette NEWER	44	0	44
n. 13 Cuffia Jabra Evolve 20 MS Stereo USB	619	0	619
n. 13 Duronic DM054	571	0	571
n.2 Batteria Sony NP-FW50 + Caricabatteria	29	0	29
n. 2 Batteria esterna RavPower 20100	190	0	190
n. 2 Registratore Portatile Tascam DR05X	168	0	168
n. 3 Scheda SD 64GB Lexar 1000x UHSII	77	0	77
n.1 Zaino Fotografico K&F Concept Zaino Reflex Professionale Impermeabile	26	0	26
n. 3 Epson EH-TW650 Videoproiettore	1.208	0	1.208
n. 1 Wacom Intuos Pro Large	359	0	359
n. 1 AmazonBasics- Zaino per fotocamera SLR + accessori	29	0	29
n. 1 Hauptstadtkoffer- Valigia Trolley rigido ABS TSA 4 ruote	51	0	51
n. 1 AmazonBasics - Trolley da Viaggio	48	0	48
n. 1 Elgato Cam Link Corsair 4K	132	0	132

<i>n. 1 Yamaha Stagepas 600BT</i>	659	0	659
<i>n. 1 Yamaha Softcase Stagepas 500 & 600i</i>	139	0	139
<i>n. 1 Coppia JBL Eon 615</i>	980	0	980
<i>n. 3 Memoria USB Kingston Datatraveler 64GB</i>	33	0	33
<i>n. 2 Memoria USB Kingston Datatraveler 32GB USB 3.0</i>	7	0	7
<i>n. 10 terminali ZTE Blade A51 grey</i>	732	0	732
<i>n. 20 sedute pro confort enjoy basic su ruote braccioli</i>	6.246	0	6.246
<i>n. 12 sedie fisse in ecopelle quattro gambe</i>	410	0	410
Immobilizzazioni destinate all'attività tipica:			
<i>n. 20 gazebo</i>	0	0	0
<i>n. 6 cavalletti</i>	0	0	0
<i>n. 1 fotocamera</i>	0	0	0
<i>n. 2 treppiedi</i>	0	0	0
<i>n. 2 plastificatrici</i>	0	0	0
<i>n.2 set amplificazione</i>	0	0	0
<i>n.4 notebook</i>	2.040	0	2.040
<i>Recinto di sicurezza con 14 pannelli e tappeto puzzle</i>	244	0	244
<i>n. 1 tavolino bambini con n. 2 sedie, 5 in 1, tavolo multiattività</i>	107	0	107
<i>n. 3 mobili contenitori in legno rivestimento cm 90*45*200 h</i>	556	0	556
<i>n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico 45*45*200 h</i>	146	0	146
<i>n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico 90*35*200 h</i>	176	0	176
<i>n. 2 mobili e contenitori in legno rivestimento melaninico 90*45*80 h</i>	215	0	215

n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico cm 90*35*80 h	87	0	87
TOTALE GENERALE	28.357	0	28.357

Introduzione

Nel seguente prospetto si fornisce evidenza del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ma ancora in uso.

Costo originario e ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ancora in uso

	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	7.050	109	7.159
Ammortamenti accumulati	7.050	109	7.159

*C) Attivo circolante**II - Crediti**Introduzione*

Non vi sono crediti verso clienti per assenza di attività commerciale nell'anno 2021.

*Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante. In particolare, viene indicato, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Analisi della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso enti pubblici	5.000
Crediti tributari	2.348
Crediti verso altri	31.988
Totale	39.336

Commento

Nella seguente tabella vengono dettagliati analiticamente i crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2021
Crediti v/Fondo Speciale per contribuiti assegnati da ricevere	0	0	0

Crediti v/Fondazioni bancarie FSV	0	0	0
Crediti v/Soggetti Privati	0	0	0
Crediti per contributi da ricevere da PA	5.000	0	5.000
Crediti v/dipendenti e collaboratori	0	0	0
Crediti v/erario	1.614	0	1.614
Note credito da ricevere	2.372	0	2.372
Note di addebito da emettere	482	0	482
Crediti di imposta	725	0	725
Erario c/ritenute su interessi	9	0	9
Anticipi Fornitori	3.569	0	3.569
Crediti diversi	25.564	0	25.564
TOTALE	60.035		60.035

*IV - Disponibilità liquide**Commento*

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	599.983	85.751	-	-	-	685.734	85.751	14
danaro e valori in cassa	638	-	-	-	183	455	183-	29-
Totale	600.621	85.751	-	-	183	686.189	85.568	14

*D) Ratei e risconti attivi**Commento*

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI ATTIVI</i>		
	abbonamenti, polizze assicurative, licenze software, raccolta e smaltimento rifiuti	2.768
Totale		2.768

Commento

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale prescindendo dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e

ripartibili in ragione del tempo. Il saldo rappresenta i risconti per la quota anticipata di assicurazioni per locali ed attrezzature, assicurazioni per infortuni volontari, tassa smaltimento rifiuti, abbonamenti vari e canoni per licenze software.

Passivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

A) Patrimonio netto

Movimenti delle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le movimentazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/copertura del disavanzo dell'es. prec.	Altre variazioni - Riclassifiche	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserve vincolate destinate da terzi	27.835	-	200.254	-	228.089
Riserve di utili o avanzi di gestione	1.137	15.149	-	-	16.286
Avanzo/disavanzo d'esercizio	15.149	(15.149)	-	22.973	22.973
Totale	44.121	-	200.254	22.973	267.348

Commento

A seguito indicazioni dell'ONC:

- il fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV è stato riclassificato nei risconti passivi;
- il fondo per risorse in attesa di destinazione è stato riclassificato tra le riserve vincolate da terzi del patrimonio netto;

A seguito riclassificazione interna:

- il fondo vincolato per decisione degli organi statutari è stato riclassificato tra le riserve vincolate destinate da terzi, in quanto somma proveniente dalla Regione Puglia per il conseguimento della personalità giuridica.

L'avanzo di gestione al 31/12/2021 pari ad €.22.973 è così composto:

- disavanzo di esercizio da gestione propria Ente per €.2.912;
- avanzo di esercizio da gestione risorse FUN (residui liberi al 31/12/2021) per €.25.885.

A seguire una tabella riepilogativa dei residui liberi da riprogrammare al 31/12/2021:

COMPOSIZIONE RESIDUI LIBERI 2021

Attribuzione annuale			856.079
Acquisto beni C/Capitale		-	11.151

<i>totale</i>		+	844.928
<i>Complet.azioni 2020</i>		+	82.482
<i>Residui – risorse non vincolate a.p. attesa di delibera</i>		+	0
<i>Ammortamenti</i>		+	10.629
<i>totale</i>		=	938.039
<i>Totale oneri (Missione+Supporto Generale)</i>		-	853.774
<i>totale</i>		=	84.265
<i>Completamento azioni 2021</i>		-	58.712
<i>totale</i>		=	25.553
<i>Altri proventi e ricavi</i>		+	
<i>Proventi da contributi su progetti</i>		+	
<i>Proventi finanziari e patrimoniali</i>		+	34
<i>Proventi straordinari</i>		+	298
TOTALE		=	25.885

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le informazioni riguardanti l'origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota vincolata - Importo	Quota vincolata - Natura del vincolo
Riserve vincolate destinate da terzi	15.000	Capitale	E	15.000	15.000	riserva vincolata dalla Regione Puglia per ottenimento personalità giuridica
Riserve vincolate destinate da terzi	213.089	Avanzi	E	213.089	213.089	riserve libere al 31/12/2020 riprogrammate per l'anno 2022
Totale patrimonio vincolato	228.089			228.089	228.089	
<i>Patrimonio libero</i>						
Riserve di utili o	16.286	Avanzi	B	16.286	16.286	avanzi di gestione

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota vincolata - Importo	Quota vincolata - Natura del vincolo
avanzi di gestione						esercizi precedenti propri dell'Ente gestore
Riserve di utili o avanzi di gestione	16.286			16.286	16.286	
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(2.912)	Avanzi	E	(2.912)	(2.912)	disavanzo esercizio 2021 proprio dell'Ente
Avanzo/disavanzo d'esercizio	25.885	Avanzi	E	25.885	25.885	riserve libere al 31/12/2021 da riprogrammare
Totale	267.348			267.348	267.348	
Quota non distribuibile				267.348		
Residua quota distribuibile				-		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura disavanzi; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro						

B) Fondi per rischi e oneri

Variazioni dei fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	82.482	58.712	82.482	(23.770)	58.712

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Fondo per Completamento azioni FUN	58.712
	Totale	58.712

Commento

A seguire il prospetto analitico della ripartizione per centri di costo dei residui vincolati 2021 per completamento azioni risorse FUN:

Centri di costo	Azioni da completare nel 2022	importi
promozione	PASSA PAROLA Il Volontariato a scuola	4.934
consulenza	Pubblicazione area consulenza	2.000
promozione	Concorso Ideattiva#	15.782
formazione	Formazione Indiretta	2.400
formazione	Formazione diretta	2.295
Supporto tecnico logistico	Supporto logistico e strumentale	21.301
ricerca e documentazione	Ricerca impatto sociale	10.000
	TOTALE	58.712

*C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Commento*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	178.153	27.571	-	205.724

*D) Debiti**Scadenza dei debiti*

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla scadenza dei debiti.

Analisi della scadenza dei debiti

	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	88
Debiti verso fornitori	100.612
Debiti tributari	21.101
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.352
Debiti verso dipendenti e collaboratori	39.047
Altri debiti	220
Totale	177.420

*Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali***Introduzione**

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

*E) Ratei e risconti passivi**Commento*

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI PASSIVI</i>		
	contributi da soggetti pubblici non di competenza 2021, contributo in c/impianti non di competenza 2021, corrispettivi non di competenza 2021, ratei passivi utenze e spese pubblicitarie di competenza 2021	48.347
Totale		48.347

*Commento***Inserisci Testo**

A seguire dettaglio risconti passivi - contributi da soggetti pubblici non di competenza 2021:

- €.12.412 Chiavi a Colori (Regione Puglia);

- €.1.988 REAC (Regione Puglia);

A seguire dettaglio risconti passivi - contributo in c/impianti non di competenza 2021:

- 28.357 (ex fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV);

A seguire dettaglio risconti passivi - corrispettivi non di competenza 2021:

- €.5.000 Comune di Trani corso di formazione per dipendenti della PA;

A seguire dettaglio ratei passivi:

- €.590 utenze competenza 2021.

Rendiconto gestionale**Introduzione**

Il rendiconto gestionale evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei proventi e ricavi e dei costi ed oneri che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I proventi e ricavi e i costi ed oneri, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dal D.M. 5.3.2020, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie aree:

- A) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale;
- B) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse;
- C) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi;
- D) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali;
- E) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale.

Nella presente relazione viene fornito un dettaglio più esaustivo delle aree del rendiconto gestionale, evidenziando i punti di forza e criticità anche in un'ottica comparativa.

Si fornisce inoltre informativa circa i criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree previste nel rendiconto gestionale.

A) Componenti da attività di interesse generale

Commento

I "costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs. 117/2017.

Di seguito si fornisce un miglior dettaglio delle singole attività di interesse generale:

d) educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;

g) formazione universitaria e post-universitaria;

h) ricerca scientifica di particolare interesse sociale;

i) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;

m) servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore.

B) Componenti da attività diverse

Commento

I "costi e oneri, i ricavi, rendite e proventi da attività diverse" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del D.Lgs.117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

Di seguito si fornisce un miglior dettaglio delle singole attività diverse:

Le attività diverse svolte dal CSV San Nicola nel corso dell'anno 2021 sono state realizzate in modo occasionale, ed hanno riguardato esclusivamente la maturazione di provvigioni attive su segnalazione di clientela.

D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Commento

I "costi e oneri, i ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale.

Di seguito si fornisce un miglior dettaglio delle singole attività finanziarie e patrimoniali:

Nell'area sono state contabilizzate commissioni bancarie ed interessi attivi su rapporti di conto corrente.

E) Componenti di supporto generale*Commento*

I “costi e oneri e proventi da attività di supporto generale” sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

Oneri di supporto generale-altri oneri (al netto degli ammortamenti)

	Descrizione	Importo
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	Materiale di consumo e cancelleria	1.569,88
	Libri e riviste	94,93
	Altri oneri acquisti materiale di consumo	3.793,26
TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		<u>5.458,07</u>
Servizi	Compensi a professionisti e consulenze-servizi	8.475,36
	Servizi tipografici	0
	Utenze	10.558,96
	Manutenzioni e riparazioni	1.751,42
	Assicurazioni	1.615,31
	Altri oneri per servizi	3.049,79
	Formazione personale	1.243,10
	Collegio sindacale	15.225,60

	Spese rappresentanza	1.001,00
TOTALE SERVIZI		<u>42.920,54</u>
Godimento beni di terzi	Canoni di locazione sede operativa	17.034,87
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 8.698,32	<u>17.034,87</u>
Personale	Personale dipendente	91.883,87
	Altri oneri del personale	611,45
TOTALE PERSONALE		<u>92.495,32</u>
Acquisti in C/Capitale	Computer e macchine elettroniche	915
	Mobili e arredi	2.472,22
Totale Acquisti in C/Capitale		<u>3.387,22</u>
Accantonamenti per rischi e oneri		0
Tot. Accantonamenti per rischi e oneri		0
Oneri diversi di gestione	Organi istituzionali	3.504,11
	Quote di adesione ad enti	8.560,79
	Imposte indirette	1.697,00
	Oneri finanziari	77,87

	Oneri diversi di gestione	15.374,45
	Altri oneri diversi di gestione	1.007,47
	Oneri straordinari	862,73
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE		<u>31.084,42</u>

Imposte

Commento

L'ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

A seguire vengono riportati, come da indicazioni dell'ONG, i prospetti riclassificati A e B.

Schema Riclassificato A

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale				
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	1.575,00	1.575,00	0,00%
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Contributi da soggetti privati	1.006.019,70	879.849,00	-126.170,70	-12,54%
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.006.019,70	879.849,00	-126.170,70	-12,54%
6.1.1) Attribuzione annuale	856.078,82	856.078,82	0,00	0,00%
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	67.458,58	0,00	-67.458,58	-100,00%
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	82.482,30	82.482,30	0,00	0,00%
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-58.712,12	-58.712,12	0,00%
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%

7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
8) Contributi da enti pubblici	0,00	28.979,63	28.979,63	0,00%
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	297,55	297,55	0,00%
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale A)	1.006.019,70	910.701,18	-95.318,52	-9,47%
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse				
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	482,19	482,19	0,00%
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale B)	0,00	482,19	482,19	0,00%
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi				
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Da rapporti bancari	0,00	34,25	34,25	0,00%
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale D)	0,00	34,25	34,25	0,00%
E) Proventi di supporto generale				
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.006.019,70	911.217,62	-94.802,08	-9,42%

ONERI E COSTI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale				
1) Oneri da Funzioni CSV				
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	246.860,00	220.625,12	26.234,88	10,63%

1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	174.000,00	164.289,60	9.710,40	5,58%
1.3) Formazione	114.300,00	96.441,00	17.859,00	15,62%
1.4) Informazione e comunicazione	132.600,00	107.551,76	25.048,24	18,89%
1.5) Ricerca e Documentazione	50.308,58	37.764,11	12.544,47	24,94%
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	65.500,00	41.306,73	24.193,27	36,94%
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	783.568,58	667.978,32	115.590,26	14,75%
2) Oneri da Altre attività di interesse generale				
U02.02.03 - REAC	0,00	17.771,88	-17.771,88	0,00%
U10.01.01 - Bando reti 2015 Fondazione con il Sud	0,00	4.779,55	-4.779,55	0,00%
U10.01.07- Utilizzo patrimonio libero	0,00	189,84	-189,84	0,00%
U10.01.08 - Chiavi a colori	0,00	188,00	-188,00	0,00%
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	22.929,27	-22.929,27	0,00%
Totale A)	783.568,58	690.907,59	92.660,99	11,83%
B) Costi ed oneri da attività diverse				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Su rapporti bancari	0,00	402,42	-402,42	0,00%
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale D)	0,00	402,42	-402,42	0,00%
E) Costi e oneri di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.328,82	5.458,07	-2.129,25	-63,96%
2) Servizi	46.000,00	42.920,54	3.079,46	6,69%
3) Godimento beni di terzi	10.300,00	17.034,87	-6.734,87	-65,39%

4) Personale	103.000,00	92.495,32	10.504,68	10,20%
5) Acquisti in C/Capitale	4.822,30	3.387,22	1.435,08	29,76%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0,00	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	55.000,00	35.638,42	19.361,58	35,20%
Totale E)	222.451,12	196.934,44	25.516,68	11,47%
TOTALE ONERI E COSTI	1.006.019,70	888.244,45	117.775,25	11,71%
RISULTATO GESTIONALE	0,00	22.973,17	-22.973,17	0,00%

Lo schema riclassificato A illustra lo scostamento tra gli importi a Budget 2021 e quelli a Consuntivo 2021, secondo la nuova classificazione del rendiconto gestionale ex D.M. 5.3.2020. I residui vincolati per completamento azioni pari ad €.82.482,30, sono stati completamente impegnati sulle attività 2021. La quota parte di residui liberi al 31/12/2020, per la somma di €.67.458,58, riprogrammati a budget sull'anno 2021, durante la fase operativa sono stati portati sull'anno 2022, e le spese/costi di gestione sono stati coperti dall'attribuzione annuale del FUN.

Schema Riclassificato B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575,00	1.575,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.006.019,70	879.849,00	126.170,70	0,00	0,00	0,00
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.006.019,70	879.849,00	126.170,70	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	856.078,82	856.078,82	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	67.458,58	0,00	-67.458,58	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	82.482,30	82.482,30	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-58.712,12	-58.712,12	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Ricavi per prestazioni e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

cessioni a terzi						
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	28.979,63	28.979,63
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	297,55	297,55	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	1.006.019,70	880.146,55	125.873,15	0,00	30.554,63	30.554,63
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	482,19	482,19
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	482,19	482,19
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	34,25	34,25	0,00	0,00	0,00
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	34,25	34,25	0,00	0,00	0,00
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.006.019,70	880.180,80	-	125.838,90	0,00	31.036,82

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	246.860,00	218.225,12	28.634,88	0,00	2.400,00	-2.400,00
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	174.000,00	164.289,60	9.710,40	0,00	0,00	0,00
1.3) Formazione	114.300,00	96.157,80	18.142,20	0,00	283,20	-283,20
1.4) Informazione e comunicazione	132.600,00	107.551,76	25.048,24	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	50.308,58	37.764,11	12.544,47	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	65.500,00	41.306,73	24.193,27	0,00	0,00	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	783.568,58	665.295,12	118.273,46	0,00	2.683,20	-2.683,20
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U02.02.03 - REAC	0,00	0,00	0,00	0,00	17.771,88	-17.771,88
U10.01.01 - Bando reti 2015 Fondazione con il Sud	0,00	0,00	0,00	0,00	4.779,55	-4.779,55
U10.01.07- Utilizzo patrimonio libero	0,00	0,00	0,00	0,00	189,84	-189,84
U10.01.08 - Chiavi a colori	0,00	0,00	0,00	0,00	188,00	-188,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00	22.929,27	-22.929,27
Totale A)	783.568,58	665.295,12	118.273,46	0,00	25.612,47	-25.612,47
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	0,00	402,42	-402,42	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	402,42	-402,42	0,00	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.328,82	5.458,07	-2.129,25	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	46.000,00	42.920,54	3.079,46	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	10.300,00	8.698,32	1.601,68	0,00	8.336,55	-8.336,55
4) Personale	103.000,00	92.495,32	10.504,68	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	4.822,30	3.387,22	1.435,08	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	55.000,00	35.638,42	19.361,58	0,00	0,00	0,00
Totale E)	222.451,12	188.597,89	33.853,23	0,00	8.336,55	-8.336,55
TOTALE ONERI E COSTI	1.006.019,70	854.295,43	151.724,27	0,00	33.949,02	-33.949,02
RISULTATO GESTIONALE	0,00	25.885,37	-25.885,37	0,00	-2.912,20	2.912,20

Lo schema riclassificato B illustra lo scostamento tra budget 2021 e importi a consuntivo 2021, riclassificati secondo il nuovo schema di rendiconto gestionale ex D.M. 5.03.2020, distinguendo i proventi in base alle fonti di finanziamento (FUN ed extra FUN), ed i costi in base alla natura della spesa evidenziando la corrispondente fonte di copertura finanziaria (FUN ed extra FUN).

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale

Totale Oneri del Rendiconto gestionale	887.722,29
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	11.150,80
(-) Ammortamenti	-10.628,64
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	888.244,45

Totale proventi del Rendiconto gestionale	910.695,46
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	-10.628,64
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	11.150,80
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	911.217,62

Informazioni e prospetti inerenti i proventi, i ricavi e gli oneri del Rendiconto Gestionale

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio 2021)	856.078,82
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	82.482,30
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	0,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei risconti passivi già Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV (contributo in c/impianti a copertura delle quote di ammortamento)	10.628,64
(-) Imputazione a proventi degli acquisti in c/capitale già quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV competenza anni succ (imputati a risconti passivi)	-11.150,80
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/2020 (Residui Vincolati al 31/12/2021)	-58.712,12
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91, risorse FUN	879.326,84

Si evidenzia che sulla base delle indicazioni dell'ONG i residui liberi di competenza 2021 (€25.885,37), a differenza degli anni passati, concorrono al risultato di esercizio del rendiconto gestionale (avanzo/disavanzo di gestione), per poi essere accantonati a stato patrimoniale a seguito approvazione del bilancio da parte dell'assemblea dei soci.

Analisi analitico degli oneri delle attività tipiche, riclassificati per destinazione e per natura**ONERI PROMOZIONE ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE****Composizione degli oneri sostenuti per destinazione**

Descrizione	Saldo al 31/12/21
PASSA PAROLA Il Volontariato a scuola	€ 7.065,77
ProgETS Le officine del Volontariato	€ 13.680,92
ARE YOU READY? EVENTI	€ 72.400,00
Immagina il volontariato	€ 9.730,00
Web Radio Volontari Sintonizzati (completamento azione)	€ 6.900,00
#Concorso Giovani Idee# (completamento azione)	€ 6.456,62
Concorso Ideattiva#	€ 55.788,24
Oneri generali di Promozione, Orientamento e Animazione	€ 48.603,57
TOTALE	€ 220.625,12

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/21
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	€ 12.197,81
SERVIZI	€ 128.467,41
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 19.481,74
PERSONALE	€ 54.317,97
ACQUISTI IN C/CAPITALE	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.160,19
TOTALE	€ 220.625,12

Oneri Consulenza, assistenza e accompagnamento**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione**

Descrizione	Saldo al 31/12/21
Consulenze Specialistiche	€ 129.619,68

Oneri generali Consulenza, assistenza e accompagnamento	€ 34.669,92
TOTALE	164.289,60

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/21
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-
SERVIZI	€ 103.499,90
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 3.625,75
PERSONALE	€ 57.163,93
ACQUISTI IN C/CAPITALE	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
TOTALE	€ 164.289,60

Oneri di formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

Descrizione	Saldo al 31/12/21
Ti coccolo ad alta voce	€ 1.250
Formazione diretta	€ 9.704,98
Short master progettazione sociale	€ 12.200,00
Formazione governance, volontari ed operatori ETS e CSV pugliesi	€ 112,50
#Giovani Informa# (completamento azione)	€ 4.367,08
Formazione Indiretta	€ 13.706,66
Servizio civile Universale	€ 4.314,39
Oneri generali servizio di formazione	€ 50.785,39
TOTALE	€ 96.441

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/21
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	€ 537,98
SERVIZI	€ 40.893,24
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 3.625,75
PERSONALE	€ 51.384,03
ACQUISTI IN C/CAPITALE	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
TOTALE	€ 96.441

Oneri informazione e comunicazione**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione**

Descrizione	Saldo al 31/12/21
Comunicazione per ETS & open	€ 19.132,30
Volontari sintonizzati	€ 10.100,00
Oneri generali Informazione e Comunicazione	€ 78.319,46
TOTALE	€ 107.551,76

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/21
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0
SERVIZI	€ 33.559,79
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 7.375,56
PERSONALE	€ 66.536,41
ACQUISTI IN C/CAPITALE	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 80,00
TOTALE	€ 107.551,76

Oneri di ricerca e documentazione**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione**

Descrizione	Saldo al 31/12/21
Monitoraggio e Banca dati	€ 6.013,58
Ricerca	-
Banca dati	-
Biblioteca ed emeroteca	€ 9.127,66
Università del volontariato (riprogrammaz. residui liberi 2016)	-
Ricerca e documentazione	€ 22.622,87
TOTALE	€ 37.764,11

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/21
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	€ 1.577,49
SERVIZI	€ -213
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 3.625,75
PERSONALE	€ 25.010,70
ACQUISTI IN C/CAPITALE	€ 7.763,58
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
TOTALE	€ 37.764,11

Oneri progettazione sociale**Non presenti****Oneri Supporto Tecnico – logistico****Composizione degli oneri sostenuti per destinazione**

Descrizione	Saldo al 31/12/21
Supporto tecnico logistico	€ 3.698,89
Oneri generali Supporto tecnico logistico	€ 37.607,84
TOTALE	€ 41.306,73

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/21
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	€ 3.698,89
SERVIZI	-
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 3.625,75
PERSONALE	€ 33.982,09
ACQUISTI IN C/CAPITALE	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
TOTALE	€ 41.306,73

Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali*Introduzione*

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di costo	Importo	Categoria
Oneri da altre attività di interesse generale	4.780	sopravvenienze passive

Commento

Trattasi della quota parte del credito verso il CSV Net, per residuo contributo Bando Volontariato 2015 Reti Locali, che non verrà incassato, poiché le spese rendicontate sono state inferiori al contributo. Tale situazione è dipesa dall'impossibilità sopravvenuta di rendicontare l'attività svolta sul progetto dal compianto direttore ing. Giovanni Montanaro, con la contestuale difficoltà di sostituirlo sul progetto con ore-lavoro di altre risorse.

Altre informazioni**Introduzione**

Nella presente sezione della relazione di missione, vengono riportate le altre informazioni richieste dal D.M. 5.3.2020.

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Commento

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi ecc.), danno luogo all'iscrizione nello stato patrimoniale di attività rilevate al fair value alla data di acquisizione.

In contropartita all'iscrizione nello stato patrimoniale delle attività sono rilevati dei proventi nel rendiconto gestionale, classificati nella voce più appropriata nelle diverse aree.

Non vi sono erogazioni liberali vincolate da terzi o da organi istituzionali.

Non vi sono erogazioni liberali condizionate.

Non vi sono altre erogazioni liberali.

Non vi sono proventi del 5 per mille.

I contributi pubblici in conto esercizio sono contabilizzati tra i proventi e precisamente nell'area delle attività di interesse generale del rendiconto gestionale in base alla tipologia dell'attività svolta dall'ente.

Non vi sono contributi pubblici in conto impianti.

Numero di dipendenti e volontari

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria ed il numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria e numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale

	Quadri	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti	Volontari
Numero medio	1	12	1	14	
Numero					32

Commento

E' rispettata la condizione dettata dall'art. 33 d.lgs 117/2017 per le ODV, per le quali il numero dei dipendenti e assimilati non può essere superiore al 50% dei volontari.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con nota n. 18244 del 30.11.2021, ha precisato che il riferimento è rappresentato dai volontari iscritti nel registro dei volontari dell'ente oppure iscritti nei registri degli enti aderenti di cui l'ente effettivamente si avvalga.

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Introduzione

L'ente non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Esecutivo.

Quanto all'Organo di Controllo ed al soggetto incaricato della revisione legale, nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dal punto 14 dell'allegato C al D.M. 5.3.2020.

Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale

Soggetto incaricato della revisione legale	
Compensi	15.226

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Commento

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.Lgs. 117/2017.

Operazioni realizzate con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Commento

Signori Associati, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'avanzo d'esercizio:

- euro 25.885,37 alle riserve vincolate da terzi (risorse FUN), nel patrimonio vincolato;

L'Organo Amministrativo propone di coprire il disavanzo della gestione dell'ente CVS, pari ad euro 2.912,20, mediante le riserve di avanzi di gestione da esercizi precedenti.

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Commento

L'ente si avvale di personale dipendente. Di seguito si riportano le informazioni in ordine alla differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del D.Lgs. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda:

Retribuzione annua lorda più alta: 42.338

Retribuzione annua lorda più bassa: 21.218

Parametro rispettato (differenza non superiore al rapporto uno a otto): SI

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Commento

L'ente non ha svolto attività di raccolta fondi.

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Commento

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 22.973,17.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalla sostanziale stabilità dei ricavi provenienti dal FUN. Tuttavia, nell'ottica della valorizzazione delle sinergie, l'impegno del CSV si traduce anche in contributi ricevuti da Enti Pubblici e privati. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti significativi.

Esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte

Il CSV ha rapporti sinergici con i seguenti enti: Forum Terzo Settore Puglia, Comuni di Bari, Monopoli, Trani, Putignano, Santeramo in Colle, Gioia del Colle, Acquaviva delle Fonti, Bisceglie, Regione Puglia e Università degli Studi di Bari "Aldo Moro".

Il CSV fa parte delle reti associative: CSVnet, Cordinamento CSVnet Puglia, C.S.V.S.N. Servizio Civile Universale.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Commento

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari, l'Ente prevede, per il 2022, il potenziamento del front office e dell'Area Consulenza soprattutto in vista dei nuovi e molteplici adempimenti legati al RUNTS, attraverso l'assunzione di personale a tempo determinato. Il finanziamento derivante dal Fondo Unico per il Volontariato garantisce la stabilità necessaria per il perseguimento della mission.

L'Organo Amministrativo ha verificato la sussistenza del postulato della "continuità aziendale", effettuando una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Tale valutazione è stata effettuata predisponendo un budget che dimostra che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Commento

Il CSV San Nicola persegue le finalità statutarie tramite una programmazione annuale predisposta dal Consiglio Direttivo, coadiuvato dallo staff, e successivamente posta all'approvazione dell'Assemblea dei Soci. Tutte le attività svolte sono oggetto di monitoraggio periodico sia a livello quantitativo che qualitativo.

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Commento

L'ente svolge le seguenti attività diverse ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 117/2017: il CSV San Nicola, nell'anno 2021, ha svolto solamente un'attività economica, di natura occasionale, relativa al conseguimento di provvigioni attive su segnalazione di clientela a soggetti terzi. Tale attività ha prodotto entrate di competenza 2021, al lordo delle relative imposte, per € 482.

Commento

Signori Associati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

BARI 26/04/2022

Rosa Franco, Legale Rappresentante