

## 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: 08680870725  
Codice fiscale: 93266980726  
Forma giuridica: ASSOCIAZIONE IMPRESA  
Numero di iscrizione al RUNTS: 59933  
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 31/12/2022

## Stato Patrimoniale

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>A) Quote associative o apporti ancora dovuti</b>	<b>1.375</b>	<b>900</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinari	667	-
3) attrezzature	-	20.169

4) altri beni	17.729	8.189
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>18.396</b>	<b>28.358</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso altri enti del Terzo settore	-	-
d) verso altri	-	-
<b>Totale crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3) altri titoli	-	-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>18.396</b>	<b>28.358</b>

**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	-	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II - Crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) verso utenti e clienti	3.124	-
esigibili entro l'esercizio successivo	3.124	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) verso associati e fondatori	-	-
3) verso enti pubblici	21.974	5.000
esigibili entro l'esercizio successivo	21.974	5.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) verso soggetti privati per contributi	-	-
5) verso enti della stessa rete associativa	-	-
6) verso altri enti del Terzo settore	-	-
7) verso imprese controllate	-	-
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
8) verso imprese collegate	-	-
9) crediti tributari	306	2.348
esigibili entro l'esercizio successivo	306	2.348
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) da 5 per mille	-	-
11) imposte anticipate	-	-
12) verso altri	23.444	31.988
esigibili entro l'esercizio successivo	23.444	31.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti</b>	<b>48.848</b>	<b>39.336</b>
<b>III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-

2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) altri titoli	-	-
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	620.713	685.734
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	859	455
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	621.572	686.189
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	670.420	725.525
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>5.617</b>	<b>2.768</b>
<i>Totale attivo</i>	695.808	757.551
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di dotazione dell'ente	-	-
II - Patrimonio vincolato	-	-
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) riserve vincolate destinate da terzi		
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	25.885	213.089
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	15.000	15.000
<i>Totale patrimonio vincolato</i>	40.885	228.089
III - Patrimonio libero	-	-
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
1) riserve di utili o avanzi di gestione	13.374	16.286
2) altre riserve	-	-
<i>Totale patrimonio libero</i>	13.374	16.286
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio		

1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie	10.244	-2.912
2) Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	74.226	25.885
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>138.729</b>	<b>267.348</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri		
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	123.413	58.712
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>123.413</b>	<b>58.712</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>247.468</b>	<b>205.724</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) debiti verso banche	109	88
esigibili entro l'esercizio successivo	109	88
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
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	55.890	100.612
esigibili entro l'esercizio successivo	55.890	100.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9) debiti tributari	23.190	21.101
esigibili entro l'esercizio successivo	23.190	21.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.735	16.352
esigibili entro l'esercizio successivo	20.735	16.352

esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	46.162	39.047
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	46.162	39.047
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) altri debiti	190	220
esigibili entro l'esercizio successivo	190	220
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>146.276</b>	<b>177.420</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>39.922</b>	<b>48.347</b>
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	18.396	28.357
2) altri ratei e risconti passivi	21.526	19.988
<b>Totale passivo</b>	<b>695.808</b>	<b>757.551</b>

## Rendiconto gestionale

ONERI E COSTI	2022	2021	PROVENTI E RICAVI	2022	2021
<b>A) Costi ed oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.904	18.200	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.625	1.575
2) Servizi	269.988	328.961	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	89.448	41.360	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	363.182	288.395	4) Erogazioni liberali	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi del 5 per mille	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	6) Contributi da soggetti privati	1.014.040	879.327
7) Oneri diversi di gestione	1.687	6.037	6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.014.040	879.327
8) Rimanenze iniziali	0	0	6.2) Altri contributi da soggetti privati	0	0
			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	5.955	0
			8) Contributi da enti pubblici	20.322	28.980

<b>Totale</b>	<b>735.210</b>	<b>682.954</b>

9) Proventi da contratti con enti pubblici	8.222	0
10) Altri ricavi, rendite e proventi	501	298
11) Rimanenze finali	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.050.666</b>	<b>910.179</b>

Avanzo/disavanzo attività di

315.456 227.225

interesse generale (+/-)

<b>B) Costi ed oneri da attività diverse</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
2) Servizi	252	0
3) Godimento beni di terzi	0	0
4) Personale	0	0
5) Ammortamenti	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0
7) Oneri diversi di gestione	44	74
8) Rimanenze iniziali	0	0
<b>Totale</b>	<b>296</b>	<b>74</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) Su rapporti bancari	0	0

<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
6) Altri ricavi, rendite e proventi	499	482
7) Rimanenze finali	0	0
<b>Totale</b>	<b>499</b>	<b>482</b>
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	203	408
<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri proventi	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	0
<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) Da rapporti bancari	6	34

2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
6) Altri oneri	0	0			
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>34</b>
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	6	34

**E) Costi e oneri di supporto**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.812	5.458
2) Servizi	48.081	42.921
3) Godimento beni di terzi	9.461	17.035
4) Personale	116.815	92.495
5) Ammortamenti	10.796	10.629
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0
7) Oneri diversi di gestione	36.967	31.487
<b>Totale</b>	<b>225.933</b>	<b>200.024</b>
<b>Totale oneri e costi</b>	<b>961.439</b>	<b>883.052</b>

**E) Proventi di supporto**

	generale	generale
1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Altri proventi di supporto generale	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-225.933	200.024
<b>Totale proventi e ricavi</b>	<b>1.051.171</b>	<b>910.695</b>
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	89.732	27.643
Imposte	5.262	4.670
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	84.470	22.973

**Relazione di missione****Introduzione**

Signori Associati, la presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.



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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella relazione di missione gli importi lordi oggetto di compensazione.

## Parte generale

---

### Informazioni generali sull'ente

#### Commento

Il CSV San Nicola - ODV 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 - ODV, 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.

In data 21/03/2022 il CSV San Nicola - ODV attiva la p.iva per la gestione delle attività diverse e delle attività di interesse generale svolte in modalità commerciale.

### Missione perseguita e attività di interesse generale

**Commento**

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 iscritto, a far tempo dal 26/10/2022 al Registro Unico del Terzo Settore, presso l'Ufficio Regionale Puglia nella sezione a) Organizzazioni di volontariato.

L'ente svolge prevalentemente 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 svolge marginalmente attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017 in modalità commerciale.

L'ente svolge attività diverse ex art. 6 del D.Lgs. 117/2017, nel rispetto del principio di secondarietà e strumentalità. Il regime fiscale applicato dall'ente è quello agevolato della Legge 398/1991.

**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**

La base associativa al 31/12/2022 è costituita da 65 enti: n. 46 OdV iscritte al RUNTS, n. 2 APS iscritte al RUNTS, 2 ETS iscritte al RUNTS, 5 OdV in trasmigrazione, 1 APS in trasmigrazione, n. 9 altre Associazioni NP. Mentre i soci indiretti risultano essere 144.

Il CSVSN ha attivato nel 2022 azioni rivolte ad ampliare la base sociale.

**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: nel corso dell'anno 2022 sono state tenute n. 2 assemblee soci.

I soci sono stati coinvolti anche attraverso la partecipazione alla Consulta Territoriale ed hanno partecipato con costanza a svariate iniziative del CSVSN.

## 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; - 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.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

#### *Commento*

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile, applicabili 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, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

### **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.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

#### *Commento*

Si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

#### *Commento*

Gli Enti del Terzo Settore osservano le regole, di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC, tenuto conto delle previsioni specifiche previste dal principio OIC 35 ("Principio contabile ETS"). I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e del codice civile, ove compatibili, nonché alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	-
Impianti e macchinari	20
Attrezzature industriali e commerciali	-
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*

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2, del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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 o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

#### *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

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	900	475	-	-	-	1.375	475	53
<b>Totale</b>	<b>900</b>	<b>475</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.375</b>	<b>475</b>	<b>53</b>

#### B) Immobilizzazioni

##### II - Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €82.443; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €64.046.

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

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	7.159	74.557	81.716
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.159	46.200	53.359
Valore di bilancio	-	-	28.357	28.357
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	834	-	-	834
Ammortamento dell'esercizio	167	-	10.628	10.795
<i>Totale variazioni</i>	<i>667</i>	<i>-</i>	<i>(10.628)</i>	<i>(9.961)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	834	7.159	74.557	82.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167	7.159	56.828	64.154
Valore di bilancio	667	-	17.729	18.396

#### Commento

Nel seguente prospetto vengono elencate le immobilizzazioni materiali di proprietà dell'Ente con indicazione del valore residuo al 31/12/2022:

Destinazione	Immobilizzazioni acquisite con le risorse del FUN – valore residuo al 31/12/2022	Immobilizzazioni acquisite con risorse extra FUN– valore residuo al 31/12/2022	Totale valore residuo al 31/12/2022
<b>Immobilizzazioni materiali:</b> <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>	5.759	0	5.759
<i>SONY A7III + 24-240</i>	1.269	0	1.269
<i>n. 1 Metz Mecablitz 52 AF 1 Sony Multi Interface</i>	95	0	95
<i>n. 2 Webcam Logitech 4k 30/60 Fps Focus autom. Brio</i>	264	0	264
<i>n. 3 Webcam Aukey per pc fissi</i>	73	0	73
<i>n. 1 Ring per fotocamere e dirette NEWER</i>	29	0	29
<i>n. 13 Cuffia Jabra Evolve 20 MS Stereo USB</i>	412	0	412

<i>n. 13 Duronic DM054</i>	381	0	381
<i>n.2 Batteria Sony NP-FW50 + Caricabatteria</i>	20	0	20
<i>n. 2 Batteria esterna RavPower 20100</i>	127	0	127
<i>n. 2 Registratore Portatile Tascam DR05X</i>	112	0	112
<i>n. 3 Scheda SD 64GB Lexar 1000x UHSII</i>	51	0	51
<i>n.1 Zaino Fotografico K&amp;F Concept Zaino Reflex Professionale Impermeabile</i>	17	0	17
<i>n. 3 Epson EH-TW650 Videoproiettore</i>	805	0	805
<i>n. 1 Wacom Intuos Pro Large</i>	239	0	239
<i>n. 1 AmazonBasics- Zaino per fotocamera SLR + accessori</i>	20	0	20

<i>n. 1 Hauptstadtkoffer- Valigia Trolley rigido ABS TSA 4 ruot</i>	34	0	34
<i>n. 1 AmazonBasics - Trolley da Viaggio</i>	32	0	32
<i>n. 1 Elgato Cam Link Corsair 4K</i>	88	0	88
<i>n. 1 Yamaha Stagepas 600BT</i>	439	0	439
<i>n. 1 Yamaha Softcase Stagepas 500 &amp; 600i</i>	93	0	93
<i>n. 1 Coppia JBL Eon 615</i>	653	0	653
<i>n. 3 Memoria USB Kingston Datatraveler 64GB</i>	22	0	22
<i>n. 2 Memoria USB Kingston Datatraveler 32GB USB 3.0</i>	5	0	5
<i>n. 10 terminali ZTE Blade A51 grey</i>	549	0	549
<i>n. 20 sedute pro confrot enjoy basic su ruote</i>	4.685	0	4.685
<i>braccioli</i>			
<i>n. 12 sedie fisse in ecopelle quattro gambe</i>	307	0	307
<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>	0	0	0
<i>Recinto di sicurezza con 14 pannelli e tappeto puzzle</i>	183	0	183
<i>n. 1 tavolino bambini con n. 2 sedie, 5 in 1, tavolo multiattività</i>	81	0	81

n. 3 mobili contenitori in legno rivestimento cm 90*45*200 h	417	0	417
n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico 45*45*200 h	110	0	110
n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico 90*35*200 h	132	0	132
n. 2 mobili e contenitori in legno rivestimento melaninico 90*45*80 h	161	0	161
n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico cm 90*35*80 h	66	0	66
n. 1 router media gate way	668		668
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>18.396</b>	<b>0</b>	<b>18.396</b>

*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	7.159	21.306	28.465
	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti accumulati	7.159	21.306	28.465

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso utenti e clienti	-	3.124	-	-	-	3.124	3.124	-
verso enti pubblici	5.000	16.974	-	-	-	21.974	16.974	339
crediti tributari	2.348	-	-	-	2.042	306	2.042-	87-

verso altri	31.988	-	-	-	8.544	23.444	8.544-	27-
<b>Totale</b>	<b>39.336</b>	<b>20.098</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.586</b>	<b>48.848</b>	<b>9.512</b>	<b>24</b>

## Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espresse 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 utenti e clienti	3.124
Crediti verso enti pubblici	21.974
Crediti tributari	306
Crediti verso altri	23.444
<b>Totale</b>	<b>48.848</b>

*IV - Disponibilità liquide*

## Commento

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	685.734	-	-	-	65.021	620.713	65.021-	9-
danaro e valori in cassa	455	404	-	-	-	859	404	89
<b>Totale</b>	<b>686.189</b>	<b>404</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65.021</b>	<b>621.572</b>	<b>64.617-</b>	<b>9-</b>

*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, proventi commerciali di competenza 2022	5.617
<b>Totale</b>		<b>5.617</b>

*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. Nel saldo sono compresi i ratei attivi di commesse private per la quota parte di competenza dell'esercizio 2022.

**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	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Riserve vincolate destinate	228.089	-	187.204	40.885
da terzi				
Riserve di utili o avanzi di gestione	16.286	-	2.912	13.374
Avanzo/disavanzo d'esercizio	22.973	61.497	-	84.470
<b>Totale</b>	<b>267.348</b>	<b>61.497</b>	<b>190.116</b>	<b>138.729</b>

### Commento

A seguito indicazioni dell'ONC:

- nell'anno 2021 il fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV è stato riclassificato nei risconti passivi; - nell'anno 2021 il fondo per risorse in attesa di destinazione è stato riclassificato tra le riserve vincolate da terzi del patrimonio netto;

A seguito riclassificazione interna:

- nell'anno 2021 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 31/12/2022 pari ad €84.470 è così composto:

- avanzo di esercizio da gestione propria Ente per €10.244;

- avanzo di esercizio da gestione risorse FUN (residui liberi al 31/12/2022) per €74.226. A seguire una tabella riepilogativa dei residui liberi da riprogrammare al 31/12/2022:

#### COMPOSIZIONE RESIDUI LIBERI 2022

Attribuzione annuale			855.690
Acquisto beni C/Capitale		-	834
<i>totale</i>		+	854.856
Completamento azioni 2021		+	58.712
Residui – risorse non vincolate anno 2020 riprogrammate sull'anno 2022		+	213.089
Ammortamenti		+	10.796
<i>totale</i>		=	1.137.453
Totale oneri (Missione+Supporto Generale)		-	930.360
Acquisti in c/capitale		+	834
Ammortamenti		-	10.796
<i>totale</i>		=	197.131
Completamento azioni 2022		-	123.413
<i>totale</i>		=	73.718
Altri proventi e ricavi		+	
Proventi da contributi su progetti		+	
Proventi finanziari e patrimoniali		+	6
Proventi straordinari		+	502
<b>TOTALE</b>		=	<b>74.226</b>

*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 vincolo	Quota vincolata - Natura del
Riserve vincolate destinate da terzi	15.000	Capitale	E		15.000	15.000	riserva vincolata dalla Regione Puglia per ottenimento personalità giuridica
Riserve vincolate	25.885	Avanzi	E	25.885	25.885	25.885	riserve libere al 31/12/2021 riprogrammate per destinate da terzi l'anno 2023
<b>Riserve vincolate destinate da terzi</b>	<b>40.885</b>				<b>40.885</b>	<b>40.885</b>	
<i>Patrimonio libero</i>							
Riserve di utili o avanzi di gestione	13.374	Avanzi	B		13.374	13.374	avanzi di gestione esercizi precedenti propri dell'Ente gestore
<b>Riserve di utili o avanzi di gestione</b>	<b>13.374</b>				<b>13.374</b>	<b>13.374</b>	
Avanzo/disavanzo d'esercizio	10.244	Avanzi	E		10.244	10.244	avanzo esercizio 2022 proprio dell'Ente
Avanzo/disavanzo d'esercizio	74.126	Avanzi	E		74.126	74.126	riserve libere al 31/12/2022 da riprogrammare
<b>Totale</b>	<b>138.629</b>				<b>138.629</b>	<b>138.629</b>	
Quota non distribuibile					138.629		
Residua quota distribuibile					-		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura disavanzi; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>							

### B) Fondi per rischi e oneri

#### Variazioni dei fondi per rischi e oneri

##### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone 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 - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	58.712	64.701	64.701	123.413
<b>Totale</b>	<b>58.712</b>	<b>64.701</b>	<b>64.701</b>	<b>123.413</b>

**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</i>		
	Fondo per Completamento azioni FUN	123.413
	<b>Totale</b>	<b>123.413</b>

*Commento*

A seguire il prospetto analitico della ripartizione per centri di costo dei residui vincolati 2022 per completamento azioni risorse FUN:

AREA	Azioni da completare nel 2023	importi ammessi 2022	vincolati definitivi
Promozione, orientamento e animazione	Generazione 2030 – Volontariato e Scuola	30.000,00 €	9.052,43 €
Promozione, orientamento e animazione	Generi culturali	15.000,00 €	8.117,59 €
Promozione, orientamento e animazione	#IDEATTIVA 2da edizione	44.000,00 €	26.231,89 €
Promozione, orientamento e animazione	Match	10.000,00 €	4.426,45 €
Promozione, orientamento e animazione	Volontariato e Impresa	3.000,00 €	3.000,00 €



Consulenza, assistenza e accompagnamento	Consulenze specialistiche	48.500,00 €	9.456,12 €
Formazione	Formazione Indiretta – Generazione 2030	40.000,00 €	28.213,28 €
Supporto tecnico - logistico	Supporto logistico e strumentale	37.000,00 €	34.914,86 €
	<b>TOTALE</b>	<b>227.500,00 €</b>	<b>123.412,62 €</b>

*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	205.724	41.744	-	247.468
<b>Totale</b>	<b>205.724</b>	<b>41.744</b>	<b>-</b>	<b>247.468</b>

*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	109
Debiti verso fornitori	55.890
Debiti tributari	23.190
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.735
Debiti verso dipendenti e collaboratori	46.162
Altri debiti	190
<b>Totale</b>	<b>146.276</b>

*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 2022, contributo in c/impianti non di competenza 2022, corrispettivi non di competenza 2022, ratei passivi utenze di competenza 2022	39.922
<b>Totale</b>		<b>39.922</b>

**Commento**

A seguire dettaglio risconti passivi - contributi da soggetti pubblici non di competenza 2022:

- €4.000 Puglia Capitale Sociale 3.0 (Regione Puglia);

- €12.412 Chiavi a Colori (Regione Puglia);

A seguire dettaglio risconti passivi - contributo in c/impianti non di competenza 2022:

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

seguire dettaglio risconti passivi – corrispettivi non di competenza 2022:

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

seguire dettaglio ratei passivi:

- €590 utenze competenza 2022

**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:

Nell'anno 2022 il CSV San Nicola - ODV si è dotato di p.iva con la quale ha svolto attività commerciale di duplice natura. Ha svolto attività di interesse generale con modalità commerciali (commesse private e affidamenti di servizi da Pubbliche Amministrazioni). Ha svolto, anche, attività diverse ex art. 6 D.Lgs 117/2017, nel dettaglio attività commerciale di intermediazione.

## **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 stati contabilizzati gli 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.

<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE (AL NETTO DEGLI AMORTAMENTI)</b>	<b>€ 219.548,08</b>
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	€ 3.812,45
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	€ 3.140,48
G1.02 - LIBRI E RIVISTE	€ 0,00
G1.99 - ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	€ 671,97
G2 - SERVIZI	€ 48.081,09
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	€ 6.419,80
G2.02 - COMPENSI PROFESSIONISTI - STAFF	€ 3.000,00
G2.07 - UTENZE	€ 16.026,21
G2.08 - MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 2.651,56
G2.09 - ASSICURAZIONI	€ 1.531,13
G2.98 - Generica - SERVIZI	€ 16.742,97
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	€ 1.709,42
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 9.461,21
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	€ 9.119,61
G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE	€ 73,20
G3.99 - ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 268,40
G4 - PERSONALE	€ 116.655,47
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	€ 113.575,75
G4.99 - ALTRI ONERI DEL PERSONALE	€ 3.079,72
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 36.423,85
G7.01 - ORGANI ISTITUZIONALI	€ 3.606,22
G7.02 - QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	€ 8.556,90
G7.03 - IMPOSTE INDIRETTE	€ 1.714,00
G7.08 - ONERI FINANZIARI	€ 205,18
G7.09 - ONERI STRAORDINARI	€ 2.376,22
G7.98 - Generica - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 19.962,04
G7.99 - ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 3,29
G9 - IMPOSTE	€ 5.114,01
G9.01 - Imposte	€ 5.114,01

**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'ONC, i prospetti riclassificati A e B. **Schema**

**Riclassificato A**

<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>Budget anno 2022</b>	<b>Consuntivo anno 2022</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>	<b>Consuntivo anno 2021</b>
<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	1.625,00	1.625,00	0,00%	1.575,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	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
4) Erogazioni liberali	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
6) Contributi da soggetti privati	1.127.491,32	1.004.078,70	123.412,62	10,95%	879.849,00
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.127.491,32	1.004.078,70	123.412,62	10,95%	879.849,00
6.1.1) Attribuzione annuale	855.690,20	855.690,00	-0,20	0,00%	856.078,82
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	213.089,00	213.089,20	0,20	0,00%	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	58.712,12	58.712,12	0,00	0,00%	82.482,30
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-123.412,62	123.412,62	0,00%	-58.712,12
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	5.955,43	5.955,43	0,00%	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	20.321,81	20.321,81	0,00%	28.979,63
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	8.222,45	8.222,45	0,00%	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	501,36	501,36	0,00%	297,55
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale A)</b>	<b>1.127.491,32</b>	<b>1.040.704,75</b>	<b>-86.786,57</b>	<b>-7,70%</b>	<b>910.701,18</b>
<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>					
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	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
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	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
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	499,28	499,28	0,00%	482,19
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale B)</b>	<b>0,00</b>	<b>499,28</b>	<b>499,28</b>	<b>0,00%</b>	<b>482,19</b>
<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>					
1) Proventi da raccolte fondi abituali	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
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>					
1) Da rapporti bancari	0,00	5,83	5,83	0,00%	34,25
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Da patrimonio edilizio	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
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale D)</b>	<b>0,00</b>	<b>5,83</b>	<b>5,83</b>	<b>0,00%</b>	<b>34,25</b>
<b>E) Proventi di supporto generale</b>					
1) Proventi da distacco del personale	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
<b>Totale E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>1.127.491,32</b>	<b>1.041.209,86</b>	<b>-86.281,46</b>	<b>-7,65%</b>	<b>911.217,62</b>

<b>ONERI E COSTI</b>	<b>Budget anno 2022</b>	<b>Consuntivo anno 2022</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>	<b>Consuntivo anno 2021</b>
<b>A) Costi ed oneri da attività di interesse generale</b>					
<b>1) Oneri da Funzioni CSV</b>					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	298.836,19	242.078,59	56.757,60	18,99%	220.625,12
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	197.500,00	191.322,31	6.177,69	3,13%	164.289,60
1.3) Formazione	136.695,02	99.887,94	36.807,08	26,93%	96.441,00
1.4) Informazione e comunicazione	119.100,00	105.824,38	13.275,62	11,15%	107.551,76
1.5) Ricerca e Documentazione	43.000,00	31.090,92	11.909,08	27,70%	37.764,11

1.6) Supporto Tecnico-Logistico	99.801,11	64.880,42	34.920,69	34,99%	41.306,73
<b>Totale 1) Oneri da funzioni CSV</b>	<b>894.932,32</b>	<b>735.084,56</b>	<b>159.847,76</b>	<b>17,86%</b>	<b>667.978,32</b>
<b>2) Oneri da Altre attività di interesse generale</b>					
U02.02.03 - REAC	0,00	0,00	0,00	0,00%	17.771,88
U10.01.01 - Bando reti 2015 Fondazione con il Sud	0,00	0,00	0,00	0,00%	4.779,55
U10.01.08 - Chiavi a colori	0,00	0,00	0,00	0,00%	188,00
U30.01.01 - A) Costi e oneri per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	125,60	-125,60	0,00%	0,00
<b>Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale</b>	<b>0,00</b>	<b>125,60</b>	<b>-125,60</b>	<b>0,00%</b>	<b>22.739,43</b>
<b>Totale A)</b>	<b>894.932,32</b>	<b>735.210,16</b>	<b>159.722,16</b>	<b>17,85%</b>	<b>690.717,75</b>
<b>B) Costi ed oneri da attività diverse</b>					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Servizi	0,00	251,87	-251,87	0,00%	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Personale	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
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	192,39	-192,39	0,00%	189,84
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale B)</b>	<b>0,00</b>	<b>444,26</b>	<b>-444,26</b>	<b>0,00%</b>	<b>189,84</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	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
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>					
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Da patrimonio edilizio	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
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Totale D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>					

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.779,00	3.812,45	-33,45	-0,89%	5.458,07
2) Servizi	53.600,00	48.081,09	5.518,91	10,30%	42.920,54
3) Godimento beni di terzi	10.300,00	9.461,21	838,79	8,14%	17.034,87
4) Personale	110.880,00	116.815,37	-5.935,37	-5,35%	92.495,32
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	834,49	-834,49	0,00%	3.387,22
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	54.000,00	42.081,20	11.918,80	22,07%	36.040,84
<b>Totale E)</b>	<b>232.559,00</b>	<b>221.085,81</b>	<b>11.473,19</b>	<b>4,93%</b>	<b>197.336,86</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>1.127.491,32</b>	<b>956.740,23</b>	<b>170.751,09</b>	<b>15,14%</b>	<b>888.244,45</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE</b>	<b>0,00</b>	<b>84.469,63</b>	<b>-84.469,63</b>	<b>0,00%</b>	<b>22.973,17</b>

Lo schema riclassificato A illustra lo scostamento tra gli importi a Budget 2022 e quelli a Consuntivo 2022, secondo la nuova classificazione del rendiconto gestionale ex D.M. 5.3.2020. I residui vincolati per completamento azioni pari ad €58.712,12, sono stati completamente impegnati sulle attività 2022. I residui liberi al 31/12/2020, riprogrammati sull'anno 2022, ammontano ad €213.089,20. I residui vincolati per completamento azioni al 31/12/2022 ammontano ad €123.412,62.

#### Schema Riclassificato B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	1.625,00
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	1.127.491,32	1.004.078,70	-123.412,62	0,00	0,00	0,00
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.127.491,32	1.004.078,70	-123.412,62	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	855.690,20	855.690,00	-0,20	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	213.089,00	213.089,20	0,20	0,00	0,00	0,00



6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	58.712,12	58.712,12	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-123.412,62	-	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 cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.955,43	5.955,43
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	20.321,81	20.321,81
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	8.222,45	8.222,45
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	501,36	501,36	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale A)</b>	<b>1.127.491,32</b>	<b>1.004.580,06</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>36.124,69</b>	<b>36.124,69</b>
<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>						
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	499,28	499,28
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>499,28</b>	<b>499,28</b>
<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>						
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
<b>Totale C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>						

1) Da rapporti bancari	0,00	5,83	5,83	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
<b>Totale D)</b>	<b>0,00</b>	<b>5,83</b>	<b>5,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Proventi di supporto generale</b>						
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
<b>Totale E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>1.127.491,32</b>	<b>1.004.585,89</b>	<b>122.905,43</b>	<b>0,00</b>	<b>36.623,97</b>	<b>36.623,97</b>

<b>ONERI E COSTI</b>	<b>Budget FUN anno 2022</b>	<b>Consuntivo FUN anno 2022</b>	<b>Differenza</b>	<b>Budget diverso da FUN anno 2022</b>	<b>Consuntivo diverso da FUN anno 2022</b>	<b>Differenza</b>
<b>A) Costi ed oneri da attività di interesse generale</b>						
<b>1) Oneri da Funzioni CSV</b>						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	298.836,19	228.541,17	70.295,02	0,00	13.537,42	-13.537,42
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	197.500,00	183.334,18	14.165,82	0,00	7.988,13	-7.988,13
1.3) Formazione	136.695,02	95.762,94	40.932,08	0,00	4.125,00	-4.125,00
1.4) Informazione e comunicazione	119.100,00	105.824,38	13.275,62	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	43.000,00	31.090,92	11.909,08	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	99.801,11	64.880,42	34.920,69	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 1) Oneri da funzioni CSV</b>	<b>894.932,32</b>	<b>709.434,01</b>	<b>185.498,31</b>	<b>0,00</b>	<b>25.650,55</b>	<b>-25.650,55</b>
<b>2) Oneri da Altre attività di interesse generale</b>						
U30.01.01 - A) Costi e oneri per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	125,60	-125,60

<b>Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125,60</b>	<b>-125,60</b>
<b>Totale A)</b>	<b>894.932,32</b>	<b>709.434,01</b>	<b>185.498,31</b>	<b>0,00</b>	<b>25.776,15</b>	<b>-25.776,15</b>
<b>B) Costi ed oneri da attività diverse</b>						
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	251,87	-251,87
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	192,39	-192,39
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>444,26</b>	<b>-444,26</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>						
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
<b>Totale C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>						
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	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
<b>Totale D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.779,00	3.812,45	-33,45	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	53.600,00	48.081,09	5.518,91	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	10.300,00	9.461,21	838,79	0,00	0,00	0,00
4) Personale	110.880,00	116.655,47	-5.775,47	0,00	159,90	-159,90

5) Acquisti in C/Capitale	0,00	834,49	-834,49	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	54.000,00	42.081,20	11.918,80	0,00	0,00	0,00
<b>Totale E)</b>	<b>232.559,00</b>	<b>220.925,91</b>	<b>11.633,09</b>	<b>0,00</b>	<b>159,90</b>	<b>-159,90</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>1.127.491,32</b>	<b>930.359,92</b>	<b>197.131,40</b>	<b>0,00</b>	<b>26.380,31</b>	<b>-26.380,31</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE</b>	<b>0,00</b>	<b>74.225,97</b>	<b>-74.225,97</b>	<b>0,00</b>	<b>10.243,66</b>	<b>-10.243,66</b>

Lo schema riclassificato B illustra lo scostamento tra budget 2022 e importi a consuntivo 2022, 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

<b>Totale Oneri del Rendiconto gestionale</b>	<b>966.701,28</b>
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	834,49
(-) Ammortamenti	-10.795,54
<b>Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato</b>	<b>956.740,23</b>

<b>Totale proventi del Rendiconto gestionale</b>	<b>1.051.170,91</b>
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	17.561,90
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-27.522,95
<b>Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato</b>	<b>1.041.209,86</b>

Matrice di allegato al bilancio d'esercizio del CSV

## CSV SAN NICOLA ODV – BARI – Esercizio 2022 (inserire annualità di riferimento) QUANTIFICAZIONE PATRIMONIO CSV – ART. 63, C. 4 e 5, CTS

### 1 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2022

Di seguito si riporta il dettaglio delle risorse FUN presenti al 31/12/2022 nella sezione del passivo Patrimoniale divise in base alla loro provenienza e destinazione:

RISORSE FUN	
<b>A) Patrimonio Netto</b>	
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	25.885,37 €
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN	74.225,97 €
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	

3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	123.412,62 €
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	18.396,39 €
<b>TOTALE RISORSE FUN</b>	<b>241.920,35 €</b>

**2 - Risorse riconducibili al FUN o al precedente Fondo ex art. 15 l. 266/91, assegnate all'ente ma non ancora utilizzate**

**Modalità schematica (alternativa alla modalità descrittiva)**

Di seguito vengono dettagliate in forma schematica le voci dello Stato Patrimoniale (sezione Attivo) che trovano corrispondenza con le risorse FUN di cui alla tabella di cui al punto 1 del presente capitolo: voce A) Patrimonio Netto e voce B) Fondi per Rischi ed oneri.

<b>ATTIVO</b>	<b>Annualità 2022</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>	
<b>III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce</b>	
2) Crediti	
<i>d) verso altri;</i>	
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	
<b>C) Attivo circolante:</b>	
<b>II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>	
9) crediti tributari;	
12) verso altri.	
<b>Totale Crediti</b>	
<b>IV - disponibilità liquide:</b>	
1) depositi bancari e postali;	223.523,96
2) assegni;	
3) danaro e valori in cassa;	
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>223.523,96</b>
<b>Totale attivo circolante.</b>	
<b>D) Ratei e risconti attivi.</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>223.523,96</b>

### 3 - Il Patrimonio acquisito dall'ente mediante le risorse del FUN o del precedente Fondo per il Volontariato ex art. 15 L. 266/91.

#### 3.1 – Cespiti acquisiti con risorse FUN

Di seguito viene riportato il dettaglio dei beni acquisiti con risorse FUN in corso di ammortamento il cui valore residuo complessivo corrisponde all'importo riportato alla voce "E – 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN" dello Stato Patrimoniale.

Descrizione cespiti	Voce di bilancio	Costo storico d'acquisto	Fondo ammortamento	Valore residuo
n. 14 PC all in One + acc. + 4 notebook + acc	BII-3 Attrezzature	€ 28.793,22	€ 23.034,56	€ 5.758,66
SONY A7III + 24-240	BII-3 Attrezzature	€ 3.172,00	€ 1.903,20	€ 1.268,80
n. 1 Metz Mecablitz 52 AF 1 Sony Multi Interface	BII-3 Attrezzature	€ 237,90	€ 142,74	€ 95,16
n. 2 Webcam Logitech 4k 30/60 Fps Focus autom. Brio	BII-3 Attrezzature	€ 658,80	€ 395,28	€ 263,52
n. 3 Webcam Aukey per pc fissi	BII-3 Attrezzature	€ 183,00	€ 109,80	€ 73,20
n. 1 Ring per fotocamere e dirette NEWER	BII-3 Attrezzature	€ 73,20	€ 43,92	€ 29,28
n. 13 Cuffia Jabra Evolve 20 MS Stereo USB	BII-3 Attrezzature	€ 1.030,90	€ 618,54	€ 412,36
n. 13 Duronic DM054	BII-3 Attrezzature	€ 951,60	€ 570,96	€ 380,64
n.2 Batteria Sony NP-FW50 + Caricabatteria	BII-3 Attrezzature	€ 48,80	€ 29,28	€ 19,52
n. 2 Batteria esterna RavPower 20100	BII-3 Attrezzature	€ 317,20	€ 190,32	€ 126,88
n. 2 Registratore Portatile Tascam DR05X	BII-3 Attrezzature	€ 280,60	€ 168,36	€ 112,24
n. 3 Scheda SD 64GB Lexar 1000x UHSII	BII-3 Attrezzature	€ 128,10	€ 76,86	€ 51,24

n.1 Zaino Fotografico K&F Concept Zaino Reflex Professionale Impermeabile	BII-3 Attrezzature	€ 42,70	€ 25,62	€ 17,08
n. 3 Epson EH-TW650 Videoproiettore	BII-3 Attrezzature	€ 2.013,00	€ 1.207,80	€ 805,20
n. 1 Wacom Intuos Pro	BII-3 Attrezzature	€ 597,80	€ 358,68	€ 239,12

Large				
n. 1 AmazonBasics- Zaino per fotocamera SLR + accessori	BII-3 Attrezzature	€ 48,80	€ 29,28	€ 19,52
n. 1 Hauptstadtkoffer- Valigia Trolley rigido ABS TSA 4 ruote	BII-3 Attrezzature	€ 85,40	€ 51,24	€ 34,16
n. 1 AmazonBasics - Trolley da Viaggio	BII-3 Attrezzature	€ 79,30	€ 47,58	€ 31,72
n. 1 Elgato Cam Link Corsair 4K	BII-3 Attrezzature	€ 219,60	€ 131,76	€ 87,84
n. 1 Yamaha Stagepas 600BT	BII-3 Attrezzature	€ 1.098,00	€ 658,80	€ 439,20
n. 1 Yamaha Softcase Stagepas 500 & 600i	BII-3 Attrezzature	€ 231,80	€ 139,08	€ 92,72
n. 1 Coppia JBL Eon 615	BII-3 Attrezzature	€ 1.633,58	€ 980,16	€ 653,42
n. 3 Memoria USB Kingston Datatraveler 64GB	BII-3 Attrezzature	€ 54,90	€ 32,94	€ 21,96
n. 2 Memoria USB Kingston Datatraveler 32GB USB 3.0	BII-3 Attrezzature	€ 12,20	€ 7,32	€ 4,88
10 Terminali ZTE BLADE A51 GREY	BII-3 Attrezzature	€ 915,00	€ 366,00	€ 549,00
Router MediaGateway	BII-3 Attrezzature	€ 834,48	€ 166,90	€ 667,58

Recinto di sicurezza con 14 pannelli e tappeto Puzzle ft. 1125/2021	BII-4 altri beni	€ 305,00	€ 122,00	€ 183,00
n. 20 Sedute ProComfort Enjoy Basic, su ruote, braccioli	BII-4 altri beni	€ 7.808,00	€ 3.123,20	€ 4.684,80
1 Tavolino Bambini con nr. 2 Sedie, 5 in 1, Tavolo Multiattività	BII-4 altri beni	€ 134,20	€ 53,68	€ 80,52
n. 3 Mobile contenitore in legno rivestimento cm 90x45x200H	BII-4 altri beni	€ 695,40	€ 278,16	€ 417,24
n. 1 Mobile contenitore in legno rivestimento melaminico cm 45x45x200H	BII-4 altri beni	€ 183,00	€ 73,20	€ 109,80
n.1 Mobile contenitore in legno rivestimento melaminico cm 90x35x200H	BII-4 altri beni	€ 219,60	€ 87,84	€ 131,76
n. 2 mobile contenitore in legno rivestimento melaminico cm 90x45x80H	BII-4 altri beni	€ 268,40	€ 107,36	€ 161,04
n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaminico cm 90x35x80h	BII-4 altri beni	€ 109,80	€ 43,92	€ 65,88
n. 12 Sedia fissa in ecopelle, 4 gambe	BII-4 altri beni	€ 512,40	€ 204,96	€ 307,45
			<b>Totale</b>	<b>18.396,39</b>

### 3.2 - Ulteriori informazioni

Tutti i cespiti elencati nella tabella precedente sono dislocati presso le sedi del CSV San Nicola – ODV (sede di Bari e sede di Andria). Non vengono quindi corrisposti canoni di locazione specifici per la loro conservazione/custodia/detenzione. Non vi sono, al 31/12/2022, vincoli gravanti su detti beni.

Sono inoltre nelle disponibilità del CSV San Nicola - ODV, alla data del 31/12/2022 e per tutto l'anno 2023, macchine fotocopiatrici e stampanti presenti in tutte le sedi operative del CSV San Nicola – ODV (Bari e Andria) in contratto di locazione comprensivo del servizio di manutenzione.



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

Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio 2022)	855.690,00 €
(+) Imputazione a contributo del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente 2021 (Residui vincolati da anni precedenti)	58.712,12 €
(+) Imputazione a contributo del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno 2020 (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	213.089,20 €
(+) Imputazione a contributi della Quota parte dei risconti passivi già Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV (contributo in c/impianti a copertura delle quote di ammortamento)	10.795,54 €
(-) Imputazione a contributi degli acquisti in c/capitale già quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV competenza anni succ (imputati a risconti passivi)	- 834,49 €
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/2022 (Residui Vincolati al 31/12/2022)	- 123.412,62 €
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91 e s.m.i., risorse FUN</b>	<b>1.014.039,75 €</b>

Si evidenzia che sulla base delle indicazioni dell'ONC i residui liberi di competenza 2022 (€74.226), come per l'anno 2021, 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**

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	€ 242.078,59
PASSA PAROLA. Il Volontariato a scuola (vincolati 2021)	€ 2.875,80

Gli eventi del Volontariato	€ 68.959,78
Match	€ 5.573,55
Generazione 2030 – Volontariato e scuola	€ 21.104,57
Generi Culturali	€ 6.882,41
Concorso Ideattiva#	€ 15.387,59
#IDEATTIVA 2^edizione	€ 17.768,11
Servizio Civile Universale	€ 27.120,20
Info Point Sportelli del Volontariato	€ 21.021,80
Oneri generali servizio di promozione	€ 55.384,78

### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>€ 7.062,38</b>
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	609,24
G1.02 - LIBRI E RIVISTE	2.766,00
G1.98 - Generica - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	0,00
G1.99 - ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	3.687,14
<b>SERVIZI</b>	<b>€ 93.256,42</b>
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	28.900,75
G2.02 - COMPENSI PROFESSIONISTI - STAFF	15.447,00
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	20.929,00
G2.04 - LAVORATORI PARASUBORDINATI - SERVIZI	860,77
G2.05 - LAVORATORI PARASUBORDINATI - STAFF	3.216,21
G2.06 - SERVIZI TIPOGRAFICI	6.276,15
G2.98 - Generica - SERVIZI	807,00
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	16.819,54
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 51.653,38</b>
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	4.747,86
G3.02 - NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	35.271,52
G3.98 - Generica - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00
G3.99 - ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	11.634,00

<b>PERSONALE</b>	<b>€ 88.566,92</b>
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	85.871,49
G4.99 - ALTRI ONERI DEL PERSONALE	2.695,43
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 1.539,49</b>
G7.98 - Generica - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	732,00
G7.99 - ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	807,49
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 242.078,59</b>

### Oneri Consulenza, assistenza e accompagnamento

#### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>	<b>€ 191.322,31</b>
Consulenze Specialistiche	€ 39.043,88
Check Up 4 RUNTS	€ 32.293,45
Consulenza legale, amm. e fiscale, gestionale, progettuale	€ 83.988,12
Oneri generali servizio Consulenza e Assistenza	€ 35.996,86

#### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>0,00</b>
<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	
G1.02 - LIBRI E RIVISTE	0,00
<b>SERVIZI</b>	<b>€ 107.458,78</b>
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	3.700,13
G2.02 - COMPENSI PROFESSIONISTI - STAFF	94.470,65
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	9.000,00
G2.09 - ASSICURAZIONI	288,00

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 4.747,74</b>
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	4.747,74
G3.98 - Generica - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00

<b>PERSONALE</b>	<b>€ 79.115,79</b>
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	79.115,00
G4.99 - ALTRI ONERI DEL PERSONALE	0,79
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 191.322,31</b>

### Oneri di formazione

#### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

<b>FORMAZIONE</b>	<b>€ 99.887,94</b>
Corsi di comunicazione sociale	€ 6.039,00
Formazione Diretta 2022	€ 18.414,00
Ti coccolo ad alta voce	€ 6.000,00
Formazione indiretta. Generazione 2030	€ 14.186,72
Oneri generali area formazione	€ 55.248,22

#### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>€ 1.169,13</b>
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	236,10
G1.98 - Generica - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	0,00
G1.99 - ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	933,03

<b>SERVIZI</b>	<b>€ 42.342,97</b>
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	14.781,97
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	8.740,00
G2.06 - SERVIZI TIPOGRAFICI	200,00

G2.98 - Generica - SERVIZI	0,00
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	18.621,00

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 5.727,80</b>
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	4.747,80
G3.02 - NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	350,01
G3.98 - Generica - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00
G3.99 - ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	629,99

<b>PERSONALE</b>	<b>€ 50.500,42</b>
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	50.501,73
G4.99 - ALTRI ONERI DEL PERSONALE	-1,31

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 147,62</b>
G7.99 - ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	147,62
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 99.887,94</b>

## Oneri informazione e comunicazione

### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

<b>INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>	<b>€ 105.824,38</b>
Comunicazione istituzionale e per ETS	€ 8.217,28
Volontariato Puglia – Storie e notizie di cittadinanza attiva - Magazine periodico	€ 248,27
Oneri generali	€ 97.358,83

### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>€ 378,77</b>
--	-----------------

G1.02 - LIBRI E RIVISTE	378,77
<b>SERVIZI</b>	<b>€ 23.559,21</b>
<b>SERVIZI</b>	
G2.02 - COMPENSI PROFESSIONISTI - STAFF	8.470,66
G2.04 - LAVORATORI PARASUBORDINATI - SERVIZI	1.493,60
G2.05 - LAVORATORI PARASUBORDINATI - STAFF	8.041,24
G2.06 - SERVIZI TIPOGRAFICI	2.206,37
G2.98 - Generica - SERVIZI	0,00
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	3.347,34

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 7.240,55</b>
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	4.747,80
G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE	2.492,75
G3.98 - Generica - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00

<b>PERSONALE</b>	<b>€ 74.645,85</b>
<b>PERSONALE</b>	
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	74.541,99
G4.99 - ALTRI ONERI DEL PERSONALE	103,86
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>105.824,38</b>

### Oneri di ricerca e documentazione

#### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

<b>RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>	<b>€ 31.090,92</b>
Biblioteca	€ 2.298,20
Oneri generali	€ 28.792,72

**Descrizione imputazione oneri per natura**

<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>€ 2.294,21</b>
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	78,95
G1.02 - LIBRI E RIVISTE	2.138,77
G1.99 - ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	76,49

<b>SERVIZI</b>	<b>€ 3,99</b>
G2.98 - Generica - SERVIZI	0,00
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	3,99

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 5.699,16</b>
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	5.699,16
G3.98 - Generica - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00

<b>PERSONALE</b>	<b>€ 23.093,56</b>
<b>PERSONALE</b>	
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	23.093,54
G4.99 - ALTRI ONERI DEL PERSONALE	0,02
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 31.090,92</b>

**Oneri Supporto Tecnico – logistico****Composizione degli oneri sostenuti per destinazione**

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>	<b>€ 64.880,42</b>
Supporto logistico e strumentale	€ 23.386,25
Oneri generali (attr. 2022)	€ 41.494,17

**Descrizione imputazione oneri per natura**

<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>0,00</b>
G1.98 - Generica - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	0,00
<b>SERVIZI</b>	<b>€ 3.366,85</b>
G2.98 - Generica - SERVIZI	0,00
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	3.366,85

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 14.379,70</b>
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	4.747,80
G3.02 - NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	2.690,10
G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE	6.941,80
G3.98 - Generica - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00

<b>PERSONALE</b>	<b>€ 47.133,87</b>
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	47.132,34
G4.99 - ALTRI ONERI DEL PERSONALE	1,53
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 64.880,42</b>

### 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
Sopravvenienze passive		2.384 Oneri diversi di gestione

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 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	11	1	13	
Numero					40

#### 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 espone 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	14.405

### **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 74.225,97 alle riserve vincolate da terzi (risorse FUN), nel patrimonio vincolato;
- euro 10.243,66 all'avanzo di gestione, nel patrimonio libero;

### **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: €42.630

Retribuzione annua lorda più bassa: €18.245

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 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 84.470.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalla sostanziale stabilità dei contributi provenienti dal FUN. Tuttavia, nell'ottica della valorizzazione delle sinergie, l'impegno del CSV San Nicola - ODV si traduce anche in contributi ricevuti da Enti Pubblici. Inoltre, nel corso dell'anno 2022 è stata attivata la gestione delle attività commerciali, sia nell'ambito delle attività di interesse generale che nelle attività diverse. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti significativi. Nell'ottica dell'ampliamento e ricerca di risorse extra FUN abbiamo provveduto all'iscrizione al MEPA.

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

L'ente tiene rapporti sinergici con i seguenti altri enti:

Il CSV San Nicola - ODV ha rapporti sinergici con i seguenti enti: Forum Terzo Settore Puglia, Comuni di Bari, Monopoli, Trani, Putignano, Santeramo in Colle, Gioia del Colle, Ruvo di Puglia, Terlizzi, Bisceglie, Uiepe, CGM Centro per la Giustizia Minorile, Garante Regionale Delle Persone Ristrette, Ordine dei Giornalisti di Puglia e Basilicata, Regione Puglia e Università degli Studi di Bari "Aldo Moro". Il CSV San Nicola - ODV 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 2023, 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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che l'Ente non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. L'Ente si è adoperato per mitigarli nel limite del possibile.

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 - ODV 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: attività commerciale di intermediazione.

### **Annotazione prevista dall'art. 13, comma 6, del decreto legislativo n. 117 del 3 luglio 2017: carattere secondario e strumentale delle attività di cui all'articolo 6**

**Commento**

Le attività diverse svolte dall'ente sono strumentali rispetto alle attività di interesse generale in quanto esercitate esclusivamente per la realizzazione delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale perseguite dall'ente medesimo, in conformità al regolamento contenuto nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 19.5.2021, n. 107.

Ai sensi dell'art. 13, comma 6, del D.Lgs. 117/2017, l'organo di amministrazione documenta il carattere secondario delle attività diverse, ricorrendone le condizioni.

Ai fini della verifica, è stato utilizzato il criterio di cui all'art. 3, comma 1, lettera a) del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 19.5.2021, n. 107 (ricavi delle attività diverse non superiori al 30% delle entrate complessive dell'ente).

In dettaglio:

Ricavi delle attività diverse (comprese le attività di interesse generale svolte in modalità commerciale essendo il CSV San Nicola – ODV una organizzazione di volontariato), euro 14.677

Entrate complessive dell'ente, euro 1.051.171 Incidenza %: 1,40%

Ai sensi dell'art. 13, comma 6, del D.Lgs. 117/2017, l'organo di amministrazione documenta il carattere secondario delle attività diverse, ricorrendone le condizioni.

Ai fini della verifica, è stato utilizzato il criterio di cui all'art. 3, comma 1, lettera b) del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 19.5.2021, n. 107 (ricavi delle attività diverse non superiori al 66% dei costi complessivi dell'ente).

In dettaglio:

Ricavi delle attività diverse (comprese le attività di interesse generale svolte in modalità commerciale essendo il CSV San Nicola – ODV una organizzazione di volontariato), euro 14.677

Costi complessivi dell'ente, euro 961.439

Incidenza %: 1,53%

**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 dell'ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 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 12/04/2023

Rosa Franco, Legale Rappresentante