

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 31/12/2023

Stato Patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	1.150	1.375
B) Immobilizzazioni		
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	501	667
3) attrezzature	-	-
4) altri beni	7.100	17.729
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>7.601</i>	<i>18.396</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	-	-
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso altri enti del Terzo settore	-	-
d) verso altri	-	-
<i>Totale crediti</i>	-	-
3) altri titoli	-	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	7.601	18.396
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	-	-
<i>Totale rimanenze</i>	-	-
II - Crediti	-	-
1) verso utenti e clienti	11.067	3.124
esigibili entro l'esercizio successivo	11.067	3.124
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) verso associati e fondatori	-	-
3) verso enti pubblici	21.552	21.974
esigibili entro l'esercizio successivo	21.552	21.974
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	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
8) verso imprese collegate	-	-
9) crediti tributari	3.124	306
esigibili entro l'esercizio successivo	3.124	306
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) da 5 per mille	-	-
11) imposte anticipate	-	-
12) verso altri	8.822	23.444
esigibili entro l'esercizio successivo	8.822	23.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	44.565	48.848
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) altri titoli	-	-
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	651.019	620.713
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.116	859
Totale disponibilita' liquide	652.135	621.572
Totale attivo circolante (C)	696.700	670.420
D) Ratei e risconti attivi	3.268	5.617
Totale attivo	708.719	695.808
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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	74.226	25.885
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	15.000	15.000
Totale patrimonio vincolato	89.226	40.885
III - Patrimonio libero	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
1) riserve di utili o avanzi di gestione	23.617	13.374
2) altre riserve	-	-
Totale patrimonio libero	23.617	13.374
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio		
1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie	22.228	10.244
2) Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	106.727	74.226
Totale patrimonio netto	241.798	138.729
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri		
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	6.200	123.413
Totale fondi per rischi ed oneri	6.200	123.413
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	277.303	247.468
D) Debiti		
1) debiti verso banche	93	109
esigibili entro l'esercizio successivo	93	109
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	64.387	55.890
esigibili entro l'esercizio successivo	64.387	55.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9) debiti tributari	31.522	23.190
esigibili entro l'esercizio successivo	31.522	23.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.622	20.735
esigibili entro l'esercizio successivo	16.622	20.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	45.173	46.162

	31/12/2023	31/12/2022
esigibili entro l'esercizio successivo	45.173	46.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) altri debiti	70	190
esigibili entro l'esercizio successivo	70	190
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>157.867</i>	<i>146.276</i>
E) Ratei e risconti passivi	25.551	39.922
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	7.601	18.396
2) altri ratei e risconti passivi	17.950	21.526
<i>Totale passivo</i>	<i>708.719</i>	<i>695.808</i>

Rendiconto gestionale

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVIDI	2023	2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.044,51	10.904,49	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.925,00	1.625,00
2) Servizi	274.293,78	270.240,09	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	99.821,62	89.448,33	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Personale	381.813,38	363.182,01	4) Erogazioni liberali	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	0,00	6) Contributi da soggetti privati	1.014.272,78	1.014.039,75
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.014.272,78	1.014.039,75
7) Oneri diversi di gestione	1.941,23	1.705,11	6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	18.084,11	5.955,43

9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	8) Contributi da enti pubblici	37.652,00	20.321,81
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	9) Proventi da contratti con enti pubblici	23.616,16	8.222,45
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	7.583,49	501,36
			11) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	764.914,52	735.480,03	Totale	1.103.133,54	1.050.665,80
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	338.219,02	315.185,77
B) Costi ed oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	1.444,42	499,28
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	7) Rimanenze finali	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	18,00	26,40			
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00			
Totale	18,00	26,40	Totale	1.444,42	499,28
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	1.426,42	472,88
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	3) Altri proventi	0,00	0,00

Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	13,28	543,34	1) Da rapporti bancari	27,03	5,83
2) Su prestiti	0,00	0,00	2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	5) Altri proventi	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00			
Totale	13,28	543,34	Totale	27,03	5,83
			Avanzo/disavanzo attività finanziaria e patrimoniali (+/-)	13,75	-537,51
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.055,29	3.812,45	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	55.035,28	48.081,09	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	9.964,26	9.461,21			
4) Personale	93.921,18	116.815,37			
5) Ammortamenti	10.795,56	10.795,54			
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	0,00			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00			
7) Oneri diversi di gestione	17.541,06	36.423,85			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00			
Totale	190.312,63	225.389,51	Totale	0,00	0,00

			Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-190.312,63	-225.389,51
Totale oneri e costi	955.258,43	961.439,28	Totale proventi e ricavi	1.104.604,99	1.051.170,91
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	149.346,56	89.731,63
			Imposte	20.391,00	5.262,00
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	128.955,56	84.469,63

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Costi figurativi	2023	2022	Proventi figurativi	2023	2022
1) Da attività di interesse generale			1) Da attività di interesse generale		
2) Da attività diverse			2) Da attività diverse		
Totale			Totale		

Relazione di missione

Introduzione

Signori Associati, la presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 dell'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 31/12/2023 è costituita da: 78 enti (67 OdV, 6 APS, 1 FONDAZIONE, 2 ETS). Il CSVSN ha attivato nel 2023 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 2023 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

Criteria 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:

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

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

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

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

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 espresse 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 espote 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	1.375	-	-	-	225	1.150	(225)	(16)
Totale	1.375	-	-	-	225	1.150	(225)	(16)

*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 € 74.842.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.213	7.884	10.344	82.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.624	7.217	4.204	64.045
Valore di bilancio	11.589	667	6.140	18.396
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	8.581	167	2.047	10.795
<i>Totale variazioni</i>	<i>(8.581)</i>	<i>(167)</i>	<i>(2.047)</i>	<i>(10.795)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	64.213	7.884	10.344	82.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.205	7.384	6.251	74.840
Valore di bilancio	3.008	500	4.093	7.601

Commento

Nel seguente prospetto vengono elencate le immobilizzazioni materiali di proprietà dell'Ente con indicazione del valore residuo al 31/12/2023:

Destinazione	Immobilizzazioni acquisite con le risorse del FUN – valore residuo al 31/12/2023	Immobilizzazioni acquisite con risorse extra FUN– valore residuo al 31/12/2023	Totale valore residuo al 31/12/2023
Immobilizzazioni materiali:			
<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>	0	0	0
<i>SONY A7III + 24-240</i>	634	0	634
<i>n. 1 Metz Mecablitz 52 AF 1 Sony Multi Interface</i>	48	0	48
<i>n. 2 Webcam Logitech 4k 30/60 Fps Focus autom. Brio</i>	132	0	132
<i>n. 3 Webcam Aukey per pc fissi</i>	37	0	37
<i>n. 1 Ring per fotocamere e dirette NEWER</i>	15	0	15
<i>n. 13 Cuffia Jabra Evolve 20 MS Stereo USB</i>	206	0	206
<i>n. 13 Duronic DM054</i>	190	0	190
<i>n.2 Batteria Sony NP-FW50 + Caricabatteria</i>	10	0	10
<i>n. 2 Batteria esterna RavPower 20100</i>	63	0	63
<i>n. 2 Registratore Portatile Tascam DR05X</i>	56	0	56
<i>n. 3 Scheda SD 64GB Lexar 1000x UHSII</i>	26	0	26

<i>n.1 Zaino Fotografico K&F Concept Zaino Reflex Professionale Impermeabile</i>	9	0	9
<i>n. 3 Epson EH-TW650 Videoproiettore</i>	403	0	403
<i>n. 1 Wacom Intuos Pro Large</i>	120	0	120
<i>n. 1 AmazonBasics- Zaino per fotocamera SLR + accessori</i>	10	0	10
<i>n. 1 Hauptstadtkoffer-Valigia Trolley rigido ABS TSA 4 ruote</i>	17	0	17
<i>n. 1 AmazonBasics - Trolley da Viaggio</i>	16	0	16
<i>n. 1 Elgato Cam Link Corsair 4K</i>	44	0	44
<i>n. 1 Yamaha Stagepas 600BT</i>	220	0	220
<i>n. 1 Yamaha Softcase Stagepas 500 & 600i</i>	46	0	46
<i>n. 1 Coppia JBL Eon 615</i>	327	0	327
<i>n. 3 Memoria USB Kingston Datatraveler 64GB</i>	11	0	11
<i>n. 2 Memoria USB Kingston Datatraveler 32GB USB 3.0</i>	2	0	2
<i>n. 10 terminali ZTE Blade A51 grey</i>	366	0	366
<i>n. 20 sedute pro confort enjoy basic su ruote braccioli</i>	3.123	0	3.123
<i>n. 12 sedie fisse in ecopelle quattro gambe</i>	205	0	205
<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

Recinto di sicurezza con 14 pannelli e tappeto puzzle	122	0	122
n. 1 tavolino bambini con n. 2 sedie, 5 in 1, tavolo multiattività	54	0	54
n. 3 mobili contenitori in legno rivestimento cm 90*45*200 h	278	0	278
n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico 45*45*200 h	73	0	73
n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico 90*35*200 h	88	0	88
n. 2 mobili e contenitori in legno rivestimento melaninico 90*45*80 h	107	0	107
n. 1 mobile contenitore in legno rivestimento melaninico cm 90*35*80 h	44	0	44
n. 1 router media gate way	501	0	501
TOTALE GENERALE	7.603	0	7.603

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	57.149	109	57.258
Ammortamenti accumulati	57.149	109	57.258

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	7.943	-	-	-	11.067	7.943	254
verso enti pubblici	21.974	-	-	-	422	21.552	422-	2-
crediti tributari	306	2.818	-	-	-	3.124	2.818	921

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
verso altri	23.444	-	-	-	14.622	8.822	14.622-	62-
Totale	48.848	10.761	-	-	15.044	44.565	4.283-	9-

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	11.067
Crediti verso enti pubblici	21.552
Crediti tributari	3.124
Crediti verso altri	8.822
Totale	44.565

IV - Disponibilità liquide

Commento

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
depositi bancari e postali	620.713	30.306	-	-	-	651.019	30.306	5
danaro e valori in cassa	859	257	-	-	-	1.116	257	30
Totale	621.572	30.563	-	-	-	652.135	30.563	5

D) Ratei e risconti attivi

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI ATTIVI		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	abbonamenti, polizze assicurative, licenze software, raccolta e smaltimento rifiuti, utenze, proventi commerciali di competenza 2023	3.268
Totale		3.268

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, utenze, 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 2023.

Passivo*Introduzione*

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

*A) Patrimonio netto**Movimenti delle voci di patrimonio netto**Introduzione*

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

Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/copertura del disavanzo dell'es. prec.	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserve vincolate destinate da terzi	40.885	-	74.226	25.885	-	89.226
Riserve di utili o avanzi di gestione	13.374	-	10.243	-	-	23.617
Avanzo/disavanzo d'esercizio	84.470	(84.470)	-	-	128.955	128.955

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 31/12/2023 pari ad €.128.955 è così composto:

- avanzo di esercizio da gestione propria Ente per €.22.228;

- avanzo di esercizio da gestione risorse FUN (residui liberi al 31/12/2023) per €.106.727.

A seguire una tabella riepilogativa dei residui liberi da riprogrammare al 31/12/2023:

COMPOSIZIONE RESIDUI LIBERI 2023

<i>Attribuzione annuale</i>			860.380
<i>Acquisto beni C/Capitale</i>		-	0
<i>totale</i>		+	860.380
<i>Completamento azioni 2022</i>		+	123.413
<i>Residui – risorse non vincolate anno 2021 riprogrammate sull'anno 2023</i>		+	25.885
<i>Ammortamenti (Contributo in c/impianti)</i>		+	10.796
<i>totale</i>		=	1.020.474
<i>Totale oneri (Missione+Supporto Generale)</i>		-	896.776
<i>Acquisti in c/capitale</i>		+	0
<i>Ammortamenti</i>		-	10.796
<i>totale</i>		=	112.902
<i>Completamento azioni 2023</i>		-	6.200

<i>totale</i>		=	106.702
<i>Altri proventi e ricavi</i>		+	0
<i>Proventi da contributi su progetti</i>		+	0
<i>Proventi finanziari e patrimoniali</i>		+	25
<i>Proventi straordinari</i>		+	0
TOTALE		=	106.727

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

Introduzione

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

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota vincolata - Importo	Quota vincolata - Natura del vincolo
<i>Patrimonio vincolato</i>						
Riserve vincolate destinate da terzi	15.000	Capitale	E	15.000	15.000	riserva vincolata dalla Regione Puglia per ottenimento personalità giuridica
Riserve vincolate destinate da terzi	74.226	Avanzi	E	74.226	74.226	riserve libere al 31/12/2022 riprogrammate per l'anno 2024
Riserve vincolate destinate da terzi	89.226			89.226	89.226	
<i>Patrimonio libero</i>						
<i>Patrimonio libero</i>						
Riserve di utili o avanzi di gestione	23.617	Avanzi	B	23.617	23.617	avanzi di gestione esercizi precedenti propri dell'Ente gestore
Riserve di utili o avanzi di gestione	23.617			23.617	23.617	

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota vincolata - Importo	Quota vincolata - Natura del vincolo
Avanzo/disavanzo d'esercizio	22.228	Avanzi	B	22.228	22.228	avanzo esercizio 2023 proprio dell'Ente
Avanzo/disavanzo d'esercizio	106.727	Avanzi	E	106.727	106.727	riserve libere al 31/12/2023 da riprogrammare
Totale	241.798			241.798	241.798	
Quota non distribuibile				241.798		
Residua quota distribuibile				-		

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura disavanzi; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro

B) Fondi per rischi e oneri

Variazioni dei fondi per rischi e oneri

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	123.413	6.200	(123.413)	(117.213)	6.200
Totale	123.413	6.200	(123.413)	(117.213)	6.200

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	6.200
	Totale	6.200

Commento

A seguire il prospetto analitico della ripartizione per centri di costo dei residui vincolati 2023 per completamento azioni risorse FUN:

AREA	Azioni da completare nel 2024	importi ammessi 2023	vincolati definitivi
Formazione	Formazione diretta 2023	67.750,00 €	6.200,00 €
	TOTALE	67.750,00 €	6.200,00 €

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	247.468	29.835	-	277.303

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	93
Debiti verso fornitori	64.387
Debiti tributari	31.522
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.622
Debiti verso dipendenti e collaboratori	45.173
Altri debiti	70
Totale	157.867

*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
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	contributi da soggetti pubblici non di competenza 2023, contributo in c/impianti non di competenza 2023, corrispettivi non di competenza 2023, ratei passivi utenze di competenza 2023	25.551
	Totale	25.551

Commento

A seguire dettaglio risconti passivi - contributi da soggetti pubblici non di competenza 2023:

- €.493 Sale per Pepe (Ministero della Giustizia);
- €.12.412 Chiavi a Colori (Regione Puglia);

A seguire dettaglio risconti passivi - contributo in c/impianti non di competenza 2023:

- €.7.601 (ex fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV);

A seguire dettaglio risconti passivi – corrispettivi (entrate commerciali clienti vari) non di competenza 2023:

- €.4.735;

A seguire dettaglio ratei passivi:

- €.310 utenze competenza 2023

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 2023 il CSV San Nicola - ODV 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 e sponsorizzazioni.

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.

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	3.055,29
V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria	2.218,19
V1.02 - Generi alimentari	837,10

SERVIZI	55.035,28
V2.01 - Utenze	11.438,42
V2.03 - Spese di viaggi, vitto e alloggio	2.696,94
V2.04 - Manutenzioni e riparazioni	1.845,56
V2.05 - Spese postali, spedizioni e trasporto	11,45
V2.06 - Assicurazioni	1.647,07
V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato	10.638,59
V2.08 - Compenso componenti organo controllo	11.500,00
V2.99 - Altri oneri per Servizi	15.257,25

GODIMENTO BENI DI TERZI	9.964,26
V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV	5.146,53
V3.03 - Canoni di noleggio/leasing beni	378,53
V3.04 - Canoni licenze software e PEC	73,20
V3.99 - Altri oneri per godimento beni di terzi	4.366,00

PERSONALE	93.921,18
V4.01 - Oneri per personale dipendente	93.921,18

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.541,06
V7.01 - Rimborsi spese volontari e organi sociali	6.153,58
V7.02 - Quote associative e di adesione ad enti	8.603,80
V7.03 - Imposte indirette	1.714,00
V7.04 - Oneri finanziari	316,08
V7.99 - Altri oneri diversi di gestione	753,60

IMPOSTE	3.822,27
V9.01 - Irap/Ires	3.822,27
TOTALE COSTI	183.339,34

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

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	1.925,00	1.925,00	0,00%	1.625,00
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	1.009.677,22	1.003.477,22	-6.200,00	-0,61%	1.004.078,70
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.009.677,22	1.003.477,22	-6.200,00	-0,61%	1.004.078,70
6.1.1) Attribuzione annuale	860.379,60	860.379,60	0,00	0,00%	855.690,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	25.885,00	25.885,00	0,00	0,00%	213.089,20
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	123.412,62	123.412,62	0,00	0,00%	58.712,12
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-6.200,00	-6.200,00	0,00%	-123.412,62
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	18.084,11	18.084,11	0,00%	5.955,43
8) Contributi da enti pubblici	0,00	37.652,00	37.652,00	0,00%	20.321,81
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	23.616,16	23.616,16	0,00%	8.222,45
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	7.583,49	7.583,49	0,00%	501,36

11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	1.009.677,22	1.092.337,98	82.660,76	8,19%	1.040.704,75
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse					
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
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	1.444,42	1.444,42	0,00%	499,28
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	1.444,42	1.444,42	0,00%	499,28
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi					
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
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
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	27,03	27,03	0,00%	5,83
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
Totale D)	0,00	27,03	27,03	0,00%	5,83
E) Proventi di supporto generale					
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
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.009.677,22	1.093.809,43	84.132,21	8,33%	1.041.209,86

ONERI E COSTI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	226.328,36	239.939,71	-13.611,35	-6,01%	242.078,59
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	224.516,12	213.287,55	11.228,57	5,00%	191.322,31

1.3) Formazione	117.713,28	108.505,75	9.207,53	7,82%	99.887,94
1.4) Informazione e comunicazione	120.600,00	114.286,86	6.313,14	5,23%	105.824,38
1.5) Ricerca e Documentazione	37.500,00	36.115,90	1.384,10	3,69%	31.090,92
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	74.914,86	64.327,57	10.587,29	14,13%	64.880,42
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	801.572,62	776.463,34	25.109,28	3,13%	735.084,56
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
U10.01.07- Utilizzo patrimonio libero	0,00	1.019,91	-1.019,91	0,00%	343,86
U10.01.09- Puglia Capitale Sociale 3.0	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00%	0,00
U30.01.01 - A) Costi e oneri per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	125,60
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	5.019,91	-5.019,91	0,00%	469,46
Totale A)	801.572,62	781.483,25	20.089,37	2,51%	735.554,02
B) Costi ed oneri da attività diverse					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
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	18,00	-18,00	0,00%	100,40
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	18,00	-18,00	0,00%	100,40
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
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
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	750,00	13,28	736,72	98,23%	543,34
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
Totale D)	750,00	13,28	736,72	98,23%	543,34
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.054,60	3.055,29	-2.000,69	-189,71%	3.812,45

2) Servizi	45.000,00	55.035,28	-10.035,28	-22,30%	48.081,09
3) Godimento beni di terzi	10.300,00	9.964,26	335,74	3,26%	9.461,21
4) Personale	107.000,00	93.921,18	13.078,82	12,22%	116.815,37
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%	834,49
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	44.000,00	21.363,33	22.636,67	51,45%	41.537,86
Totale E)	207.354,60	183.339,34	24.015,26	11,58%	220.542,47
TOTALE ONERI E COSTI	1.009.677,22	964.853,87	44.823,35	4,44%	956.740,23
RISULTATO GESTIONALE	0,00	128.955,56	128.955,56	0,00%	84.469,63

Lo schema riclassificato A illustra lo scostamento tra gli importi a Budget 2023 e quelli a Consuntivo 2023, secondo la nuova classificazione del rendiconto gestionale ex D.M. 5.3.2020. I residui vincolati per completamento azioni pari ad €.123.412,62, sono stati completamente impegnati sulle attività 2023. I residui liberi al 31/12/2021, riprogrammati sull'anno 2023, ammontano ad €.25.885,00. I residui vincolati per completamento azioni al 31/12/2023 ammontano ad €.6.200,00.

Schema Riclassificato B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	1.925,00	1.925,00
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	1.009.677,22	1.003.477,22	-6.200,00	0,00	0,00	0,00
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.009.677,22	1.003.477,22	-6.200,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	860.379,60	860.379,60	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	25.885,00	25.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	123.412,62	123.412,62	0,00	0,00	0,00	0,00

6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-6.200,00	-6.200,00	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	18.084,11	18.084,11
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	37.652,00	37.652,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	23.616,16	23.616,16
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	7.583,49	7.583,49
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	1.009.677,22	1.003.477,22	-6.200,00	0,00	88.860,76	88.860,76
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444,42	1.444,42
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444,42	1.444,42
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	27,03	27,03	0,00	0,00	0,00
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	27,03	27,03	0,00	0,00	0,00
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.009.677,22	1.003.504,25	-6.172,97	0,00	90.305,18	90.305,18

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	226.328,36	210.554,41	15.773,95	0,00	29.385,30	-29.385,30
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	224.516,12	207.037,55	17.478,57	0,00	6.250,00	-6.250,00
1.3) Formazione	117.713,28	81.612,47	36.100,81	0,00	26.893,28	-26.893,28
1.4) Informazione e comunicazione	120.600,00	114.286,86	6.313,14	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	37.500,00	35.834,90	1.665,10	0,00	281,00	-281,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	74.914,86	64.327,57	10.587,29	0,00	0,00	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	801.572,62	713.653,76	87.918,86	0,00	62.809,58	-62.809,58
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U10.01.07- Utilizzo patrimonio libero	0,00	0,00	0,00	0,00	1.019,91	-1.019,91
U10.01.09- Puglia Capitale Sociale 3.0	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00

Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00	5.019,91	-5.019,91
Totale A)	801.572,62	713.653,76	87.918,86	0,00	67.829,49	-67.829,49
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	-18,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	-18,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	750,00	13,28	736,72	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	750,00	13,28	736,72	0,00	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.054,60	3.055,29	-2.000,69	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	45.000,00	55.035,28	-10.035,28	0,00	0,00	0,00

3) Godimento beni di terzi	10.300,00	9.964,26	335,74	0,00	0,00	0,00
4) Personale	107.000,00	93.691,68	13.308,32	0,00	229,50	-229,50
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	44.000,00	21.363,33	22.636,67	0,00	0,00	0,00
Totale E)	207.354,60	183.109,84	24.244,76	0,00	229,50	-229,50
TOTALE ONERI E COSTI	1.009.677,22	896.776,88	112.900,34	0,00	68.076,99	-68.076,99
RISULTATO GESTIONALE	0,00	106.727,37	106.727,37	0,00	22.228,19	-22.228,19

Lo schema riclassificato B illustra lo scostamento tra budget 2023 e importi a consuntivo 2023, riclassificati secondo il nuovo schema di rendiconto gestionale ex D.M. 5.03.2020, distinguendo i proventi in base alle fonti di finanziamento (FUN ed extra FUN), ed i costi in base alla natura della spesa evidenziando la corrispondente fonte di copertura finanziaria (FUN ed extra FUN).

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale

Totale Oneri del Rendiconto gestionale	975.649,43
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	0,00
(-) Ammortamenti	-10.795,56
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	964.853,87

Totale proventi del Rendiconto gestionale	1.104.604,99
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	0,00
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-10.795,56
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	1.093.809,43

Allegato 2 alla Rendicontazione 2023_Quantificazione patrimoniale

CSV Bari - BAT1 -- Esercizio 2023

1 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2023

Di seguito si riporta il dettaglio delle risorse FUN presenti al 31/12/2023 nella sezione del passivo Patrimoniale divise in base alla loro provenienza e destinazione:

RISORSE FUN	
A) Patrimonio Netto	
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	€ 74.225,97

IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN	€ 106.727,37
B) Fondi per rischi ed oneri	
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	€ 6.200,00
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	
E) Ratei e risconti passivi	
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	€ 7.600,33
TOTALE RISORSE FUN	€ 194.753,67

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

Di seguito vengono dettagliate 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.

ATTIVO	Annualità 2023
B) Immobilizzazioni	
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce	
2) Crediti	
<i>d) verso altri;</i>	
Totale Immobilizzazioni finanziarie	
Totale Immobilizzazioni	
C) Attivo circolante:	
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
9) crediti tributari;	
12) verso altri.	
Totale Crediti	
IV - disponibilità liquide:	
1) depositi bancari e postali;	€ 187.153,34
2) assegni;	
3) danaro e valori in cassa;	
Totale Disponibilità liquide	
Totale attivo circolante.	€ 187.153,34

D) Ratei e risconti attivi.	€ 0,00
TOTALE	€ 187.153,34

2 – Beni acquisiti con risorse FUN

Si fa presente che nell'anno 2023 non sono stati acquistati beni con risorse FUN.

Tutti i cespiti di proprietà del CSV San Nicola - ODV 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 31/12/2023, vincoli gravanti su detti beni.

Sono inoltre nelle disponibilità del CSV San Nicola - ODV, alla data del 31/12/2023 e per tutto l'anno 2024, 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.

Tutti i cespiti di proprietà del CSV San Nicola – ODV sono in uso.

CSVBarì - BAT1 – Esercizio 2023

Compilare la Tabella sottostante con tutte le informazioni richieste relative alle attività riferite a importi ammessi a finanziamento in annualità precedenti al 2023.

1. Fondi vincolati al completamento azioni/attività

n.º	Area di riferimento da art. 63	Titolo dell'attività	Anno di ammissione e a finanziamento	Importo ammesso a finanziamento	Attività avviata al 31.12.23 (si/no)	Importo speso nel 2023	Attività terminata al 31.12.2023 (si/no)	Importo residuo al 31.12.2023
1	Promozione, orientamento, animazione	Generazione 2030-Volontariato e scuola	2022	30.000,00 €	si	7.080,00 €	si	1.972,43 €
2	Promozione, orientamento, animazione	Generi Culturali	2022	15.000,00 €	si	4.347,21 €	si	3.770,38 €
3	Promozione, orientamento, animazione	Ideattiva 2 edizione	2022	44.000,00 €	si	24.511,32 €	si	1.720,57 €
4	Promozione, orientamento, animazione	Match	2022	10.000,00 €	si	4.420,06 €	si	6,39 €
5	Promozione, orientamento, animazione	Volontariato e impresa	2022	3.000,00 €	si	1.439,17 €	si	1.560,83 €

6	Consulenza, assistenza e accompagnamento	Consulenze e specialistiche	2022	48.500,00 €	sì	2.614,7 2 €	sì	6.841,40 €
7	Formazione	Formazione indiretta - Generazione 2030	2022	40.000,00 €	sì	13.215, 47 €	sì	14.997,8 1 €
8	Supporto tecnico- logistico	Supporto logistico e strumentale	2022	37.000,00 €	sì	26.965, 25 €	sì	7.949,61 €
Totale				227.500,00 €		84.593, 20 €		38.819, 42 €

2. Fondi vincolati ad altre finalità								
n.º	Nome fondo	Finalità fondo	Anno di costituzione e fondo	Importo iniziale	Fondo movimentato dalla costituzione (sì/no)	Importo utilizzato nel 2023	Fondo chiuso al 31.12.2023 (sì/no)	Importo residuo al 31.12.2023
Totale								

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

Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio 2023)	860.380,00 €
(+) Imputazione a contributo del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente 2022 (Residui vincolati da anni precedenti)	123.413,00 €
(+) Imputazione a contributo del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno 2021 (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	25.885,00 €
(+) 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)	10.796,00 €
(-) 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)	0,00 €
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/2023 (Residui Vincolati al 31/12/2023)	6.200,00 €
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91 e s.m.i., risorse FUN	1.014.274,00 €

Si evidenzia che sulla base delle indicazioni dell'ONC i residui liberi di competenza 2023 (€106.727), come per l'anno 2022, 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 TERRITORIALE**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

PROMOZIONE ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE TERRITORIALE	IMPORTO
Volontariato e Impresa (residui vincolati 2022)	1.439,17 €
Match (residui vincolati 2022)	4.420,06 €
Generazione 2030 – Volontariato e scuola (residui vincolati 2022)	7.080,00 €
Generi Culturali (residui vincolati 2022)	4.347,21 €
Gli eventi del Volontariato	93.311,38 €
Il Teatro Sociale per lo sviluppo associativo. Dell'esperienza all'acquisizione degli strumenti.	16.692,24 €

Volontariato e Scuola	40.726,69 €
#IDEATTIVA 2^edizione (residui vincolati 2022)	24.511,32 €
Servizio Civile Universale	47.411,64 €

Descrizione imputazione oneri per natura

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	4.335,52
V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria	872,55
V1.04 - Materiale promozionale - gadget	3.462,97
SERVIZI	88.306,18
V2.03 - Spese di viaggi, vitto e alloggio	6.040,05
V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato	62.372,63
V2.11 - Servizi di grafica e stampa	512,40
V2.13 - Servizi Formativi, di Ricerca e organizzazione eventi	6.890,80
V2.99 - Altri oneri per Servizi	12.490,30
GODIMENTO BENI DI TERZI	62.229,34
V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV	5.300,54
V3.03 - Canoni di noleggio/leasing beni	56.778,80
V3.04 - Canoni licenze software e PEC	150,00
PERSONALE	80.290,07
V4.01 - Oneri per personale dipendente	80.290,07
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.286,13
V7.03 - Imposte indirette	1.123,04
V7.99 - Altri oneri diversi di gestione	163,09
IMPOSTE	3.492,47
V9.01 - Irap/Ires	3.492,47
TOTALE COSTI	239.939,71

CONSULENZA, ASSISTENZA QUALIFICATA ED ACCOMPAGNAMENTO

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

CONSULENZA, ASSISTENZA QUALIFICATA ED ACCOMPAGNAMENTO	IMPORTO
Consulenza Specialistica	43.417,28 €
Consulenza legale, amministrativa e fiscale, gestionale, progettuale	167.255,55 €
Consulenze Specialistiche (residui vincolati 2022)	2.614,72 €

Descrizione imputazione oneri per natura

SERVIZI	107.300,44
V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato	101.050,44
V2.99 - Altri oneri per Servizi	6.250,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	4.813,17
V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV	4.813,17
PERSONALE	96.832,50
V4.01 - Oneri per personale dipendente	96.832,50
IMPOSTE	4.341,44
V9.01 - Irap/Ires	4.341,44
TOTALE COSTI	213.287,55

FORMAZIONE

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

FORMAZIONE	IMPORTO
Ti coccolo ad Alta Voce	19.857,25 €
Formazione Diretta 2023	75.433,03 €
Formazione indiretta. Generazione 2030 (residui vincolati 2022)	13.215,47 €

Descrizione imputazione oneri per natura

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.357,56
V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria	1.357,56

SERVIZI	49.827,95
V2.03 - Spese di viaggi, vitto e alloggio	786,78
V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato	33.778,01
V2.11 - Servizi di grafica e stampa	152,00
V2.99 - Altri oneri per Servizi	15.111,16

GODIMENTO BENI DI TERZI	4.779,22
V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV	4.779,22

PERSONALE	50.002,71
V4.01 - Oneri per personale dipendente	50.002,71

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,62
V7.99 - Altri oneri diversi di gestione	0,62

IMPOSTE	2.537,69
V9.01 - Irap/Ires	2.537,69
TOTALE COSTI	108.505,75

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	IMPORTO
Comunicazione istituzionale e per ETS	98.507,60 €
Volontariato Puglia – storie e notizie di cittadinanza attiva – Magazine periodico dei CSV pugliesi. Azione regionale	15.779,26 €

Descrizione imputazione oneri per natura

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.046,70
V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria	256,15
V1.04 - Materiale promozionale - gadget	219,60
V1.06 - Libri, riviste e quotidiani	570,95

SERVIZI	21.784,71
V2.07 - Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato	16.950,14
V2.10 - Servizi informatici	2.747,17
V2.11 - Servizi di grafica e stampa	1.151,68
V2.12 - Servizi per la comunicazione	403,17
V2.99 - Altri oneri per Servizi	532,55

GODIMENTO BENI DI TERZI	7.138,90
V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV	4.813,17
V3.04 - Canoni licenze software e PEC	2.325,73

PERSONALE	80.895,83
V4.01 - Oneri per personale dipendente	80.895,83

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	366,48
V7.99 - Altri oneri diversi di gestione	366,48

IMPOSTE	3.054,24
V9.01 - Irap/Ires	3.054,24
TOTALE COSTI	114.286,86

RICERCA E DOCUMENTAZIONE

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

RICERCA E DOCUMENTAZIONE	IMPORTO
Documentazione, Biblioteca e Ricerca	18.633,64 €
Strumenti di accompagnamento e monitoraggio volontari/volontarie	17.482,26 €

Descrizione imputazione oneri per natura

SERVIZI	405,13
V2.10 - Servizi informatici	2,53
V2.11 - Servizi di grafica e stampa	402,60

GODIMENTO BENI DI TERZI	4.813,18
V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV	4.813,18

PERSONALE	29.736,62
V4.01 - Oneri per personale dipendente	29.736,62

IMPOSTE	1.160,97
IMPOSTE	
V9.01 - Irap/Ires	1.160,97
TOTALE COSTI	36.115,90

SUPPORTO LOGISTICO E STRUMENTALE

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

SUPPORTO LOGISTICO E STRUMENTALE	IMPORTO
Supporto logistico e strumentale (residui vincolati 2022)	26.965,25 €
Supporto logistico e strumentale	37.362,32 €

Descrizione imputazione oneri per natura

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	304,73
V1.01 - Materiali di consumo e di cancelleria	304,73

SERVIZI	2.669,10
V2.11 - Servizi di grafica e stampa	2.669,10

GODIMENTO BENI DI TERZI	16.047,81
V3.01 - Canoni di locazione sede/i CSV	4.813,19
V3.03 - Canoni di noleggio/leasing beni	5.531,12
V3.04 - Canoni licenze software e PEC	5.703,50

PERSONALE	44.055,65
V4.01 - Oneri per personale dipendente	44.055,65

IMPOSTE	1.250,28
V9.01 - Irap/Ires	1.250,28
TOTALE COSTI	64.327,57

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

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

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

Voce di ricavo	Importo	Categoria
Sopravvenienze attive	5.518	attività di interesse generale

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	1.207	attività di interesse generale

Altre informazioni

Introduzione

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

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute*Commento*

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

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

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

Non vi sono erogazioni liberali condizionate.

Non vi sono altre erogazioni liberali.

Non vi sono proventi del 5 per mille.

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

Non vi sono contributi pubblici in conto impianti.

Numero di dipendenti e volontari*Introduzione*

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

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

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti	Volontari
Numero medio	1	12	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 ha deliberato compensi a favore dell'Organo Esecutivo.

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

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

	Soggetto incaricato della revisione legale
Compensi	11.500

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 106.727,37 alle riserve vincolate da terzi (risorse FUN), nel patrimonio vincolato;
- euro 22.228,19 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: €43.067

Retribuzione annua lorda più bassa: €20.336

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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 128.955.

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 2023 è stata proseguita 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.

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 2024, 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

In relazione alla necessità di indicare le modalità di svolgimento delle finalità statutarie, si specifica che 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 e attività di sponsorizzazioni.

Il risultato di tali attività è un avanzo di euro 1.426 e pertanto le attività diverse contribuiscono al perseguimento della missione dell'ente, svolgendo il ruolo di finanziare le attività di interesse generale.

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 43.144

Entrate complessive dell'ente, euro 1.104.604

Incidenza %: 3,91%

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 43.144

Costi complessivi dell'ente, euro 975.649

Incidenza %: 4,42%

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 31/12/2023 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 30/03/2024

Rosa Franco, Legale Rappresentante