Centro di Servizio per il Volontariato della provincia di Vicenza

Bilancio consuntivo 2023

Indice

Stato Patrimoniale pag. 03

Rendiconto Gestionale pag. 07

Relazione di missione pag. 09

- Premessa pag. 09
- 1. Informazioni Generali dell'Ente pag. 10
- 2. Illustrazione delle poste di bilancio pag. 13
- 2.1 I Contenuti dello Stato Patrimoniale pag. 14
- 2.2 I Contenuti del Rendiconto Gestionale pag. 21
- 2.3 Gli schemi riclassificati pag. 25
- 2.4 il risultato gestionale dell'esercizio pag. 32
- 3. Illustrazione dell'andamento economico e finanziario pag. 32

Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Diff.
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	**1.170**	**650**	**520**
B) immobilizzazioni:			
I - immobilizzazioni immateriali:			
1) costi di impianto e di ampliamento;			-
2) costi di sviluppo;			-
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno;			-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;			-
5) avviamento;			-
6) immobilizzazioni in corso e acconti;			-
7) altre.	25.382	32.799	- 7.417
Totale	**25.382**	**32.799**	**- 7.417**
II - immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati;			-
2) impianti e macchinari;	22.282	26.018	- 3.736
3) attrezzature;	16.495	18.301	- 1.805
4) altri beni;	46.450	61.257	- 14.807
5) immobilizzazioni in corso e acconti;		4.075	- 4.075
Totale	**85.227**	**109.651**	**- 24.424**
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate;			-
b) imprese collegate;			-
c) altre imprese;			-
2) crediti:			
a) verso imprese controllate;			-
b) verso imprese collegate;			-
c) verso altri enti del Terzo settore;			-
d) verso altri;	2.050	2.050	-
3) altri titoli:			
Totale.	**2.050**	**2.050**	**-**
			-
Totale immobilizzazioni.	**112.659**	**144.500**	**- 31.841**
			-
C) Attivo circolante:			
I - rimanenze:			

1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	-	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	-	-	-
3) lavori in corso su ordinazione;	-	-	-
4) prodotti finiti e merci;	-	-	-
5) acconti.	-	-	-
Totale.	-	-	-
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1) verso utenti e clienti;			-
2) verso associati e fondatori;			-
3) verso enti pubblici;	555.632	199.100	356.532
4) verso soggetti privati per contributi;			-
5) verso enti della stessa rete associativa;			-
6) verso altri enti del Terzo settore;			-
7) verso imprese controllate;			-
8) verso imprese collegate;			-
9) crediti tributari;	101	100	1
10) da 5 per mille;			-
11) imposte anticipate;			-
12) verso altri.	612	2.750	- 2.138
Totale.	**556.345**	**201.950**	**354.395**
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
1) partecipazioni in imprese controllate;			-
2) partecipazioni in imprese collegate;			-
3) altri titoli;			-
Totale.	-	-	-
			-
IV - disponibilità liquide:			
1) depositi bancari e postali;	666.873	985.466	- 318.593
2) assegni;			-
3) danaro e valori in cassa;	2.320	1.588	732
Totale.	**669.193**	**987.054**	- **317.861**
Totale attivo circolante.	**1.225.538**	**1.189.004**	**36.534**
D) Ratei e risconti attivi.	3.326	657	2.669
Totale Attivo	**1.342.693**	**1.334.811**	**7.882**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Diff.
A) Patrimonio Netto:			
I - fondo di dotazione dell'ente;			-
II - patrimonio vincolato:			
1) riserve statutarie;			-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	15.000	15.000	-
3) riserve vincolate destinate da terzi;	271.512	107.585	163.927
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	271.512	107.585	163.927
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi			-
III - patrimonio libero:			
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	10.622	8.796	1.826
2) altre riserve;	-	-	-
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.			
1) di cui avanzo/disavanzo - risorse proprie	2.330	1.826	504
2) di cui avanzo/disavanzo - risorse FUN	88.924	271.512	- 182.588
Totale Avanzo/disavanzo dell'esercizio	91.254	273.338	- 182.084
Totale Patrimonio netto	**388.388**	**404.719**	**- 16.331**
B) fondi per rischi e oneri:			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	-	-	-
2) per imposte, anche differite;	-	-	-
3) altri	330.080	542.588	- 212.508
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	156.035	258.755	- 102.720
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN			-
3.3) Altri fondi	174.045	283.833	- 109.788
Totale Fondi per rischi ed oneri	**330.080**	**542.588**	**- 212.508**
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;	**52.912**	**45.932**	**6.980**
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1) debiti verso banche;	19	6	13
2) debiti verso altri finanziatori;			-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;			-

4) debiti verso enti della stessa rete associativa;		150	- 150
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;			-
6) acconti;			-
7) debiti verso fornitori;	379.255	120.825	258.431
8) debiti verso imprese controllate e collegate;			-
9) debiti tributari;	10.016	9.481	533
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	18.096	17.409	687
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	45.035	41.046	3.989
12) altri debiti;	8.142	10.204	- 2.062
Totale Debiti	**460.563**	**199.121**	**261.442**
E) ratei e risconti passivi.			
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	59.733	75.558	- 15.825
2) Altri ratei e risconti passivi	51.017	66.893	- 15.876
Totale ratei e risconti passivi	**110.750**	**142.451**	- **31.701**
			-
Totale Passivo	**1.342.693**	**1.334.811**	**7.881**

Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI	2023	2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.537,05	78.152,00
2) Servizi	954.730,32	435.363,18
3) Godimento beni di terzi	13.029,83	12.200,74
4) Personale	207.832,73	174.834,67
5) Ammortamenti	38.535,41	46.032,22
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	98.548,43	22.639,15
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
Totale	**1.372.213,77**	**769.221,96**
B) Costi ed oneri da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00
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	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00

PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2.330,00	4.610,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	3.963,59	858,00
5) Proventi del 5 per mille	533,10	513,99
6) Contributi da soggetti privati	738.794,71	993.507,10
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	721.309,71	974.473,22
6.2) Altri contributi da soggetti privati	17.485,00	19.033,88
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	860.727,88	216.424,70
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	343,88	10.550,29
11) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	**1.606.693,16**	**1.226.464,08**
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	234.479,39	457.242,12
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
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	1.489,39	1.285,80	1) Da rapporti bancari	13.197,37	1.193,30
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	**1.489,39**	**1.285,80**	**Totale**	**13.197,37**	**1.193,30**
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	11.707,98	-92,50
E) Costi e oneri di supporto generale			**E) Proventi di supporto generale**		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.607,92	9.165,36	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	88.604,08	80.641,43	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	8.003,92	18.372,07			
4) Personale	15.592,70	27.034,21			
5) Ammortamenti	20.245,37	31.534,77			
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	11.764,99	11.529,29			
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	**148.818,98**	**178.277,13**	**Totale**	**0,00**	**0,00**
			Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-148.818,98	-178.277,13
Totale oneri e costi	**1.522.522,14**	**948.784,89**	**Totale proventi e ricavi**	**1.619.890,53**	**1.227.657,38**
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	97.368,39	278.872,49
			Imposte	6.114,00	5.462,00
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	91.254,39	273.410,49

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

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

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

Premessa

Il Bilancio Consuntivo 2023 del Centro di Servizio per il Volontariato della provincia di Vicenza (da ora in poi CSV di Vicenza) si compone da:

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Relazione di Missione

redatti secondo gli schemi e le indicazioni contenute nel decreto del *Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali* del 5 marzo 2020 (Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore).

L'esercizio 2023 è il terzo esercizio contabile che vede la redazione degli schemi bilancio secondo la nuova normativa.

In merito alla forma degli schemi di bilancio si evidenzia che gli stessi sono stati redatti senza apportare modifiche rispetto a quelli previsti nel citato decreto 5 marzo 2020 fatto salvo per alcune integrazioni relative a specifiche voci di dettaglio inserite in ottemperanza quanto previsto dalla disciplina di sistema relativa ai Centri di Servizi per il Volontariato e, comunque, nel pieno rispetto dei limiti di flessibilità previsti nello stesso decreto ministeriale.

La presente Relazione di Missione si compone, oltre che della premessa, di tre capitoli:

- I dati generali dell'ente;
- Il contenuto delle poste di bilancio;
- l'andamento della gestione.

Il documento comprende le informazioni previste nell'Allegato 1 del Decreto Ministeriale 5 marzo 2020 se significative. Riporta inoltre tutte le specifiche informative previste dalla già citata disciplina di sistema relativa ai Centri di Servizi per il Volontariato.

Per quanto non riportato nel presente documento e, in generale, per una maggiore comprensione delle attività svolte, si rimanda al Bilancio Sociale https://www.csv-vicenza.org/web/chi-siamo/il-bilancio-sociale/

1. Informazioni Generali dell'ente

L'Associazione *Volontariato in Rete -Federazione Provinciale di Vicenza OdV* – Ente gestore del CSV di Vicenza è nata da un gruppo di cinque Associazioni di Volontariato, operanti in diversi ambiti a favore del territorio e delle persone della provincia di Vicenza, oggi conta 219 associazioni (n. 201 OdV e n. 18 APS), che insieme si impegnano per tutelare gli interessi del volontariato vicentino, con spirito di servizio, di partecipazione e di condivisione, realizzando e concretizzando quanto concordato, nel rispetto della Carta dei Valori del Volontariato.

L'Associazione Volontariato in Rete - Federazione Provinciale di Vicenza OdV è iscritta al RUNTS con Decreto n. 616 del 21/10/22.

Volontariato in Rete crede che un impegno concreto verso la comunità significhi:

- *avere* a cuore le politiche a favore della persona e del territorio;
- *essere* vicini alle realtà più piccole, per favorire una rete di volontari e dare voce alle varie esigenze territoriali;
- *far conoscere* ai giovani i valori che animano il nostro essere volontari;
- *valorizzare* il nostro impegno nelle varie agenzie educative, in particolare nelle scuole, favorendo l'autopromozione delle associazioni stesse;
- *informare e formare* quanti con noi sono chiamati a sostenere i progetti di solidarietà che agiscono positivamente nella comunità (sostegno ad anziani e malati, attività per il tempo libero in particolare rivolte a persone con disabilità, valorizzazione e tutela del territorio e dell'ambiente, buone prassi in ambito sociale e comunitario, attività a favore delle popolazioni più bisognose grazie a iniziative promosse nel territorio, ecc.).

Volontariato in Rete si è impegna a gestire il CSV di Vicenza, con attenzione rivolta ai volontari al fine di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, nel rispetto e in coerenza con gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC ai sensi dell'articolo 64, comma 5, lettera d).

Particolare interesse riveste la necessità di:

- *valorizzare* il ruolo dell'assemblea dei soci aderenti affinché assuma un ruolo determinante e sovrano nelle scelte importanti per le finalità sociali del volontariato e del CSV stesso;
- *aiutare* le associazioni più piccole e meno strutturate, garantendo a tutte l'accesso ai contributi e ai servizi in modo agevole e paritario;
- *saper leggere* le fatiche dei volontari e valorizzarli quali risorse per la comunità;
- *riconoscere* la scelta di volontariato, non professionale, che sta alla base dell'attività;
- *promuovere* la qualità di vita, con strumenti concreti che aiutino a conciliare lavoro, famiglia, necessità personali e la scelta di donare parte del tempo a favore della comunità;
- *promuovere* momenti di confronto con attenzione alle esigenze della collettività, documentando ed approfondendo l'agire del volontariato;
- *garantire* forme di gestione trasparenti e capaci di costruire vera e concreta relazione tra i diversi interlocutori;
- *favorire*, a livello regionale, il dialogo e la creazione di una rete con gli altri Centri di Servizio per il Volontariato e con gli stessi volontari.

Volontariato in Rete è impegnato a proseguire nel cambiamento avviato, affinché il CSV di Vicenza possa proporre idee ed innovazioni utili alla crescita di tutti i volontari e contribuisca a trasmettere i valori del volontariato anche ai giovani. Sentiamo l'esigenza di ri-collegarci, ri-connetterci, ri- collocarci nel mondo del volontariato e di ri- appropriarci del ruolo del volontariato verso tutte le realtà, comprese quelle che si apprestano ad iscriversi al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore. In questi ultimi anni caratterizzati dalla pandemia il ruolo del volontariato è stato indispensabile e determinante anche per consolidare reti territoriali, in particolare con le amministrazioni comunali.

La Riforma del Terzo Settore, attraverso i decreti attuativi, in particolare il D.Lgs. 117/2017, ha aperto uno scenario ancora più ampio e articolato, che riguarda l'accreditamento dei Centri di Servizio per il Volontariato, il loro funzionamento e le funzioni e i compiti loro assegnati. Il sistema centralizzato prevede inoltre Organismi di Controllo sia a livello nazionale sia a livello territoriale. Inoltre, l'art. 63 – commi 1-2-3 del D.Lgs. 117/2017 prevede in modo dettagliato le funzioni e i compiti dei centri di servizio per il volontariato.

Per la provincia di Vicenza, *Volontariato in Rete Federazione Provinciale di Vicenza OdV* è stata iscritta al numero 42 dell'Elenco Nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato.

Come si evince dalla statuto di Volontariato in Rete in vigore, l'attività vera e propria è identificata nella lettera " I "- Nella descrizione più discorsiva delle attività notiamo però come obiettivo la difesa dei diritti umani e promuovere la coscienza civica sui doveri della solidarietà internazionale.

2.1 l'Associazione è associazione riconosciuta, apartitica e non confessionale; esercita in via esclusiva o principale una o più attività di interesse generale, ai sensi dell'art. 5 del D.lgs. 117/17, e, tra esse, in via prioritaria quelle riferibili al comma 1, lettera i) recante "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"; tutte le attività vengono svolte in via prevalente a favore di terzi, avvalendosi in via prevalente delle prestazioni di volontari associati, per il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche di utilità sociale.

2.2 L'Associazione vuole essere reale collegamento e coordinamento degli Enti del Terzo Settore e intende promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari nei medesimi Enti del Terzo Settore della provincia di Vicenza; l'associazione è espressione concreta di scelte di partecipazione, solidarietà e pluralismo, promovendo, sostenendo e realizzando, anche direttamente, iniziative di volontariato.

2.3 L'Associazione – ferma restando la piena autonomia dei singoli Enti aderenti sia nella propria organizzazione interna sia nelle concrete modalità operative – persegue le seguenti finalità civiche, solidaristiche di utilità sociale:

a) promuovere e difendere i diritti umani;
b) promuovere la coscienza civica sui doveri della solidarietà nazionale ed internazionale;
c) promuovere un volontariato inteso a ricercare e realizzare quanto occorre per un progetto di società che coinvolga tutti i cittadini;
d) stimolare il processo di democratizzazione delle strutture pubbliche ed il loro corretto funzionamento anche al fine di evitare che il volontariato assuma ruoli di supplenza;
e) contribuire allo sviluppo di una comunità pluralistica nella quale le componenti sociali vedano riconosciuti dallo Stato e dai pubblici poteri autentici spazi di libertà d'azione;
f) favorire la crescita culturale, il coordinamento dell'azione e l'efficacia operativa del volontariato;
g) rappresentare a livello provinciale gli Enti del Terzo Settore aderenti.

A tal fine, svolge attività varie riconducibili alle seguenti tipologie di servizi:

a. **servizi di promozione**, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli enti di Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;
b. **servizi di formazione**, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;
c. **servizi di consulenza**, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;
d. **servizi di informazione e comunicazione**, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli enti del Terzo settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura dei beni comuni, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;
e. **servizi di ricerca e documentazione**, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;
f. **servizi di supporto tecnico-logistico**, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature.

Per quanto riguarda le informazioni di dettaglio relative alle attività realizzate nel corso 2023 e ai collegamenti con gli altri Enti si rimanda al Bilancio Sociale (vedi link pag.8).

Al 31/12/2023 il numero di associati è pari 215 organizzazioni. Di queste 197 OdV e 18 ApS. Nel rispetto del "principio di universalità, non discriminazione e pari opportunità di accesso" definito alla lettera d) del comma 3 dell'art. 63 del CTS ("i servizi devono essere organizzati in modo tale da raggiungere il maggior numero possibile di beneficiari; tutti gli aventi diritto devono essere posti effettivamente in grado di usufruirne, anche in relazione al principio di pubblicità e trasparenza") CSV non prevede differenziazioni tra enti soci ed enti non soci in merito alla quantità e alla qualità dei servizi offerti. Tale principio viene rispettato sia per quanto concerne i servizi e le attività effettuate con l'impiego del FUN sia per i servizi e le attività realizzate con l'impiego di risorse di diversa provenienza. Durante il 2023 sono state effettuate tre assemblee dei soci alle quali hanno partecipato rispettivamente 47, 93 e 79 organizzazioni socie. Per i dati di dettaglio relativi alla composizione della compagine sociale, la sua rappresentazione territoriale e il sistema di governance del CSV si rimanda al Bilancio Sociale (vedi link pg.8).

2. Illustrazione delle poste di bilancio

In questo capitolo della Relazione di Missione vengono illustrati i principali contenuti delle poste dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale, in modo da fornire un chiaro quadro informativo per chi leggerà e prenderà visione del bilancio.
Come già premesso gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale che compongono il *Bilancio Consuntivo 2023 del CSV di Vicenza* sono conformi a quelli previsti nel decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociale del 5 marzo 2020, destinati ai cosiddetti "Enti del Terzo Settore non commerciali". Sono state aggiunte delle sottovoci specifiche agli schemi solo laddove si è ritenuto necessario per esprimere con maggior chiarezza alcune poste tipiche della gestione dei Centri di Servizio per il Volontariato nel rispetto dei:

a) limiti di flessibilità previsti dal citato decreto;
b) contenuti dei documenti emanati dall'Organismo Nazionale di Controllo e da CSVnet (Coordinamento nazionale dei Centri di Servizio per il volontariato) che integrano disciplina di sistema1.

Non sono state apportate eliminazioni o accorpamenti delle voci di bilancio previste negli schemi ministeriali.
Per la redazione del bilancio di esercizio sono stati seguiti i principi contabili nazionali in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale del CSV. Inoltre si è tenuto conto dei contenuti dello specifico principio contabile n. 35 emanato a febbraio 2022 dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) appositamente per gli Enti del Terzo Settore.

[1] *"Programmazione dei CSV relativa al 2021: Linee guida CSV ed indicazioni operative" emanate da ONC; "Schemi di bilancio 2021 degli enti accreditati come CSV - Proposta operativa" emanato da CSVnet*

2.1 I Contenuti dello Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale di CSV di Vicenza riporta in dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'Associazione al 31 dicembre 2023 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità (sezione dell'attivo) e di esigibilità (sezione del passivo).

2.1.1 La sezione dell'Attivo

A) Quote associative o apporti ancora dovuti

Trattasi di quote associative ancora dovute esigibili da parte dell'Ente nei confronti degli associati.

B) Immobilizzazioni

In questo raggruppamento è stato inserito il valore degli acquisti in C/Capitale di beni Immateriali, Materiali e Finanziari che partecipano all'attività di CSV per più esercizi. Gli importi delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritti nell'attivo sono dati dalla differenza tra il costo storico di acquisto (maggiorato degli eventuali oneri accessori) e le quote di ammortamento accantonate annualmente nei relativi fondi secondo un piano sistematico determinato in base alla presunta vita utile dei beni.
Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono esposte nello Stato Patrimoniale distinte per tipologia.

Di seguito si riporta, per ciascuna aggregazione prevista nella sezione delle immobilizzazioni, il dettaglio dei valori di ciascun conto: costo storico di acquisto, entità dell'ammortamento annuale, fondo ammortamento e relativo valore residuo inserito in bilancio al 31/12/23. I valori presenti nell'attivo patrimoniale si riferiscono sia a beni acquisiti con l'impiego del FUN, sia a beni acquisiti con l'impiego di contributi derivanti da diversa fonte di finanziamento.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Descrizione	**Valore Storico**	**di cui acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023**	**Dismissioni effettuate nel 2023**	**Ammortamento al 31/12/2023**	**Fondo Ammortamento al 31/12/2023**	**Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2023**
Software	***30.500,00***	-	-	-	***30.500,00***	-
Spese manutenzioni da ammortizzare	***242.001,95***	***10.211,40***	-	***17.628,68***	***216.619,94***	***25.382,01***
Totale	**272.501,95**	**10.211,40**	-	**17.628,68**	**247.119,94**	**25.382,01**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Descrizione	**Valore Storico**	**di cui acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023**	**Dismissioni effettuate nel 2023**	**Ammortamento al 31/12/2023**	**Fondo Ammortamento al 31/12/2023**	**Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2023**
Impianti e macchinari	***86.339,73***	***6.942,98***	-	***10.679,26***	***64.057,83***	***22.281,9***
- Impianto telefonico e rete informatica	5.464,62	-	-	338,96	5.125,64	338,98
- impianti generici	26.303,20	5.099,6	-	5.260,94	12.766,38	13.536,82

- Computer macchine elettroniche	54.571,91	1.843,38	-	5.079,36	46.165,81	8.406,10
Attrezzature	***43.422,02***	***6.982,22***	***-***	***8.787,50***	***26.926,41***	***16.495,61***
- Attrezzatura varia e minuta	25.966,44	586,64	-	5.296,38	17.447,29	8.519,15
- Attrezzature e beni fieristici	16.158,00	5.098,00	-	3.231,60	9.219,60	6.938,40
- Attrezzatura Radio WEB	1.297,58	1.297,58		259,52	259.52	1.038,06
Altri beni	***191.080,76***	***6.877,04***	***-***	***21.685,33***	***144.631,08***	***46.449,68***
- Mobili e arredi	87.179,15	1.525,00	-	5.612,69	71.966,46	15.212,69
- Automezzi	97.356,59	-	-	13.710,00	69.376,60	27.979.99
- Telefoni Cellulari	3.743,00	2.684,00	-	670,60	1.462,00	2.281,00
- Altri beni	2.802,02	2.668,04	-	1.692,04	1.826,02	976,00
Totale	**320.842,51**	**20.802,24**	**-**	**41.152,09**	**235.615,32**	**85.227,19**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Comune di Vicenza - cauzione per sede operativa del CSV	2.000,00
Cauzioni verso altri	50,00

C) Attivo Circolante

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che CSV vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista entro l'esercizio successivo e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2023.

II. Crediti

La voce **"verso enti pubblici"** comprende l'ammontare dei contributi assegnati da Enti Pubblici in favore di CSV per la realizzazione di specifiche attività/progetti non ancora conclusi alla data di chiusura dell'esercizio o per i quali non è stata perfezionata la procedura di rendicontazione finale delle spese sostenute e delle attività svolte.

Descrizione	Importo
Crediti vs /Presidenz del Consiglio - Progetto Accoglienza diffusa	316.332,19
Crediti V/Regione Veneto per Progetto art.72-72 Nuove marginalità e inclusione sociale	52.500,00
Crediti V/Regione Veneto per convezione 2023 RUNTS	30.000,00
Crediti V/Regione Veneto per progetto Emporio Dueville 2023-2024	32.000,00
Crediti V/Regione Veneto per progetto Emporio Romano D'Ezzelino 2023-2024	25.000,00
Crediti V/Regione Veneto per progetto Stacco 2022-2023	35.000,00
Crediti V/Regione Veneto per progetto Stacco 2023-2024	64.800,00
Totale	**555.632,19**

La voce **"Crediti tributari"** comprende i crediti vantati nei confronti dell'erario al 31/12/2023.

La voce **"Crediti V/Altri"** ha valenza residuale e comprende il valore di crediti vantati nei confronti di soggetti diversi dai precedenti.

Descrizione	Importo
Crediti v/fornitori per note di credito da ricevere	612,14
Totale	**612,14**

IV. Disponibilità liquide

La voce "**Depositi bancari e postali**" riporta il saldo banca al 31 dicembre 2023 dei conti correnti e delle carte prepagate intestate a CSV. Si tratta dei saldi contabili liquidi comprensivi degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

Di seguito il dettaglio dei saldi dei C/C bancari e delle carte prepagate:

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	
1) Depositi bancari e postali	Importo
Unicredit conto ordinario c/c 000015071521	633.917,36
Banca delle Terre Venete c/c 000000135	17.789,30
Unicredit conto per costituzione personalità giuridica c/c 100841581	15.000,00
Carta Business Easy	166,02
Totale	**666.872,68**

2) Denaro e valori in cassa	Importo
Cassa sede centrale	339,4
Cassa Ente Gestore	980,96
Voucher	1.000,00
Totale	**2.320,36**

D) **Ratei e risconti attivi**

Di complessivi euro 3.326,13 = trattasi di risconti su polizza fidejussoria riferita al progetto accoglienza diffusa e ad un contratto di assistenza

2.1.2 La Sezione del Passivo e del Patrimonio Netto

A) Patrimonio Netto

Il raggruppamento comprende il riepilogo delle risorse economiche che CSV può annoverare come patrimonio associativo netto.

Il Patrimonio netto è stato diviso in due distinte sezioni in ordine alla destinazione del patrimonio stesso.

I "**Fondo di dotazione dell'Ente**" non riporta importi in quanto lo statuto di CSV non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.

II "**Patrimonio Vincolato**" è costituito esclusivamente da fondi vincolati da terzi.

2) "riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali" (Euro 15.000,00) Si tratta di un fondo costituito su decisione degli Organi Sociali dell'ente a garanzia di terzi in seguito all'ottenimento della personalità giuridica. Le somme relative a tale fondo patrimoniale, costituito con risorse diverse dal FUN, trovano corrispondenza tra le liquidità in apposito conto corrente dedicato.

3.1) "Fondo risorse in attesa di destinazione FUN" (Euro 271.512,47): il fondo riporta il valore dei residui liberi FUN nelle disponibilità del CSV alla data del 31/12/2023. Si tratta del valore dei contributi FUN attribuiti in favore del CSV e non utilizzati alla data del 31/12/2023 riferite ad azioni concluse o non realizzate per le quali sono state registrate economie rispetto al valore programmato ed ammesso a finanziamento parte dell'ex Co.Ge. Veneto ora OTC Veneto. Si segnala che, in questo fondo, alla data del 31/12/2023, non sono state riportate le somme derivanti dalle economie registrate sui fondi FUN relativamente alla gestione antecedente il 2023, in quanto tale valore (euro 271.512,46) è stato

inserito alla voce **"IV Avanzo/disavanzo di esercizio"** dello Stato Patrimoniale nel rispetto delle modalità di trattamento dell'avanzo FUN previste nei documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV. L'importo delle economie su fondi FUN registrate nel corso dell'esercizio 2023 confluiranno nel Fondo Risorse in attesa di destinazione al momento dell'approvazione del bilancio consuntivo 2023 da parte dell'assemblea dei soci

Di seguito le movimentazioni intervenute nel fondo.

Fondo risorse in attesa di destinazione	2023
Entità del fondo al 01/01/2023	107.584,63
Utilizzo per imputazione a proventi dell'esercizio	- 107.584,63
Risultato di esercizio risorse FUN 2022	271.512,47
	271.512,47

III "Patrimonio Libero" è il patrimonio disponibile di pertinenza di CSV **(Euro 10.621,74.=)** .

Esso è dato dai risultati delle gestionidiverse da quelle imputabili alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato conseguite negli esercizi dal 1998 al 2022 (Fondo Patrimonio Libero associativo). Sarà incrementato a seguito dell'approvazione del bilancio 2023 con il risultato della gestione risorse diverse dal FUN, provvisoriamente appostato alla voce A IV 1)

IV "Risultato di gestione dell'esercizio" (Euro 91.254,38) rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2023 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il risultato di esercizio è composto dalla somma algebrica di due distinte gestioni (ai sensi del CTS art. 62 c. 12): gestione del FUN e gestione delle risorse diverse dal FUN (c.d. Extra FUN).

Il risultato della gestione diversa dal FUN ("Avanzo/disavanzo dell'esercizio – Risorse proprie"), contribuirà a determinare il valore del patrimonio libero del CSV.

Esso è dato dalle seguenti componenti per un totale di **euro 2.330,30:**

- Entità delle quote associative

La gestione del FUN ("Avanzo/disavanzo dell'esercizio – FUN"), per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività CSV, non è nella libera disponibilità dell'Ente e pertanto, a seguito dell'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea, il suo specifico risultato di gestione sarà portato ad incremento del Fondo risorse in attesa di destinazione FUN (voce A II 3.1). Esso è dato dalla differenza dei contributi FUN assegnati per la realizzazione del programma ammesso a finanziamento dall'OTC e gli oneri sostenuti sulle azioni/attività concluse al 31/12/2023 (Economie). Il valore di **Euro 88.924,09=** è il risultato della gestione FUN esposto nel modello riclassificato B) riportato nella sezione "Rendiconto Gestionale" della presente Relazione di Missione.

B) Fondi per Rischi ed oneri futuri

III – Altri Fondi

L'aggregazione comprende al suo interno sia fondi di provenienza FUN che fondi di provenienza extra FUN.

La voce **"3.1) Fondo per completamento azioni FUN"** (Euro 156.035,00) comprende il valore dei contributi ex art. 62 D.Lgs. n. 117/2017 attribuiti in favore del CSV e non utilizzati alla data del 31/12/2023 ma che verranno utilizzati nell'anno 2024 per il completamento delle azioni previste nel programma 2023. Il fondo è incrementato al 31/12/2023 attraverso una rettifica ai proventi FUN per la quota non utilizzata nell'anno e che, per il principio di correlazione proventi ed oneri, è stata allocata al fondo per essere utilizzata nell'esercizio 2024.

Di seguito il dettaglio delle movimentazioni intervenute nel fondo intervenute durante l'anno e, nelle tabelle successive, il dettaglio della composizione dei residui vincolati al 31/12/2023:

Fondo per completamento azioni - FUN	2023
Saldo iniziale di apertura	258.755,04
Utilizzo per imputazione a proventi dell'esercizio	- 258.755,04
Incremento del fondo con residui vincolati al 31.12.2023	156.035,00
Saldo al 31/12/2023	**156.035,00**

Residui vincolati FUN da programmazione 2023

Attività	Attribuzione iniziale	Oneri sostenuti	Differenza (Residui)	di cui vincolati 31/12/2023
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione				
Animazione Territoriale	*42.174,99*	*27.693,21*	*14.481,78*	*10.000,00*
Eventi di Promozione per gli ETS	*92.658,88*	*73.388,10*	*19.270,78*	*18.005,00*
Orientamento al volontariato	*39.859,90*	*25.379,70*	*14.480,20*	*14.480,00*
Servizi di Promozione rivolti agli ETS	*101.472,84*	*99.502,32*	*1.970,52*	*1.900,00*
1.2) Consulenza, Assistenza e Accompagnamento				
Consulenza specifica	*39.696,41*	*31.452,35*	*8.244,06*	*8.200,00*
TOTALE RESIDUI VINCOLATI DA PROGRAMMAZIONE 2023				**52.585,00**

Residui vincolati FUN da programmazione annualità precedenti

Attività	Annualità	Attribuzione iniziale	Residui vincolati al 31.12.2022	Oneri sostenuti 2023	Differenza (Residui)	di cui vincolati 31/12/2023
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione						
Oneri generali di promozione, orientamento e animazione	*2022*	*85.278,48*	*11.294,50*	*11.294,50*	*0*	*0*
Eventi di promozione per gli ETS	*2022*	*137.766,40*	*29.764,09*	*20.764,09*	*9.000,00*	*9.000,00*
Servizi di promozione rivolti agli ETS	*2022*	*153.303,20*	*41.093,34*	*35.054,04*	*6.039,30*	*0*
Animazione territoriale	*2017-2018-2019*	*210.653,19*	*155.013,88*	*3.067,50*	*151.946,38*	*90.0000*
1.2) Consulenza, Assistenza e Accompagnamento						
Servizi di consulenza agli ETS	*2021*	*66.505,97*	*6.601,97*	*4.418,25*	*2.183,72*	*2.000,00*
1.3) Formazione						
Formazione proposta dal CSV	*2022*	*57.029,29*	*5.000,00*	*5.000,00*	*0*	*0*
Formazione on demand	*2022*	*45.719,73*	*3.450,94*	*3.450,94*	*0*	*0*
1.4) Informazione e comunicazione						
Servizi di comunicazione per gli ETS	*2021+2022*	*40.840,73*	*5.450,00*	*2.892,20*	*2.557,80*	*2.450*
1.5) Ricerca e documentazione						
Sevizi di documentazione	*2017*	*1.086,32*	*1.086,32*	*0*	*1.086,32*	*0*
TOTALE RESIDUI VINCOLATI DA PROGRAMMAZIONE ANNUALITA' PRECEDENTI			**258.755,04**			**103.450,00**

La voce **"3.2) Altri Fondi (Euro 174.044,66)"** comprende i fondi vincolati al completamento dei progetti nazionali ed europei (finanziati con risorse diverse dal FUN) per i quali si è ricevuto apposito finanziamento e che, alla data di chiusura dell'esercizio, non si sono conclusi. Si tratta della parte di contributi attribuiti a CSV dai diversi soggetti finanziatori che, attraverso la tecnica contabile del risconto passivo, viene rinviata all'esercizio successivo per il completamento delle azioni progettuali previste. Di seguito il dettaglio dei progetti finanziati e del valore dei contributirinviati all'esercizio successivo.

Progetto/convenzione/attività	Totale contributi Attribuiti (2023)	Oneri extra FUN sostenuti	Differenza	Di cui Fondo per completamento azioni extra FUN
Emporio Dueville 2023/2024	32.000,00	2.802,30	29.197.70	29.197.70
Emporio Romano D'Ezzellino 2023/2024	25.000,00	44,90	24.955.10	24.955.10
Stacco 2023/2024	64.800,00	11.403,21	53.396.79	53.396.79
Prog. Int. Generale artt. 72 e 73	52.500,00	-	52.500,00	52.500,00
Accoglienza diffusa Ucraina 2023/2024	208.731,00	194.735,93	13.995,07	13.995,07
TOTALE				**174.044,66**

C) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2023 nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL di settore (Commercio, Servizi Terziario). La movimentazione del fondo è la seguente:

SALDO AL 31/12/2022	**45.932,14**
Decrementi per dimissioni	1.434,07
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	8.413,76
SALDO AL 31/12/2023	**52.911,83**

D) Debiti

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Associazione nei confronti di soggetti diversi la cui esigibilità è prevista nel corso dell'esercizio 2023 (debiti a breve scadenza).

La voce **Debiti verso Banche** (18,74) comprende partite passive da liquidare del conto Imprendo Universo non Profit per euro 15,65=.

La voce **Debiti V/Fornitori** (Euro 379.256,75) riporta la totalità dei debiti di CSV 31/12/23 relativi all'acquisizione di beni e servizi. Tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/23 risultavano ancora da liquidare per un importo complessivo di euro 227.577,34=. Aquesto importo si aggiunge il valore delle fatture da ricevere pari ad euro 151.679,41= relativo a beni e servizi acquisiti durante l'esercizio per i quali alla data del 31 dicembre 2023 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.

La voce **Debiti Tributari** (Euro 10.016,23=) riporta il totale delle somme dovute all'erario per le ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni e compensi dei lavoratori dipendenti, dei lavoratori autonomi, debiti verso erario per Irap di competenza 2023.

La voce **Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale** (Euro 18.095,83) riporta la totalità delle somme dovute all'INPS e all'INAIL e altri enti di assistenza relative alle retribuzioni e compensi riconosciuti ai lavoratori dipendenti e ai prestatori occasionali. Tali somme sono state versate ai rispettivi Istituti nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2024.

La voce **debiti verso dipendenti e collaboratori** (Euro 45.035,05) si riferisce ai debiti verso 5 dipendenti per retribuzioni di dicembre 2023 , ferie- permessi e 14^ mensilità

La voce **Altri Debiti** (Euro 8.142,64) ha valenza residuale. Si segnalano al suo interno, tra gli altri, gli importi dovuti a titolo di trattenute sindacali dei lavoratori dipendenti ed i versamenti al fondo completare TFR.

E) Ratei e Risconti Passivi

In questo raggruppamento sono riepilogate le operazioni passive a cavallo dei due esercizi riferite ad oneri di competenza.

1) La voce "**Risconti passivi per contributi pluriennali FUN**" (Euro 59.732,53) riporta il valore dei proventi FUN utilizzati per l'acquisto delle immobilizzazioni Immateriali e materiali rinviati agli esercizi successivi per il principio di competenza economica. Si tratta della quota di contributi corrispondente al valore netto delle immobilizzazioni Immateriali e Materiali acquisite che verrà utilizzata negli esercizi successivi a copertura dei futuri costi di ammortamento degli stessi beni (principio di correlazione proventi/oneri). L'appostamento di tale valore tra i risconti passivi è stato effettuato nel rispetto di quanto previsto dai documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV. Tale posta di bilancio sostituisce il "Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV" utilizzato negli anni precedenti.

Fondo immobilizzazioni vincolate al 31/12/2022	**75.558,46**
Contributi c/capitale quota ammortamenti anno 2023	-35.029,27
Rettifiche contributi per oneri pluriennali (amm.ti anni futuri)	19.203,34
Risconti passivi per contributi pluriennali 31/12/2023	**59.732,53**

2) La voce "**Altri** ratei e **Risconti passivi**" comprende :
   - **Risconti passivi per contributi pluriennali extra FUN**" (Euro 50.876,65.) riporta il valore dei proventi extra FUN utilizzati per l'acquisto delle immobilizzazioni Immateriali e materiali rinviati agli esercizi successivi per il principio di competenza economica. Si tratta della quota di contributi corrispondente al valore netto delle immobilizzazioni Immateriali e Materiali acquisite che verrà utilizzata negli esercizi successivi a copertura dei futuri costi di ammortamento degli stessi beni (principio di correlazione proventi/oneri).
   -

Fondo immobilizzazioni extra FUN al 31/12/2022	**66.892,66**
Contributi c/capitale quota ammortamenti anno 2023	- 23.751,51
Rettifiche contributi per oneri pluriennali (amm.ti anni futuri)	7.735,5
Risconti passivi per contributi pluriennali 31/12/2023	**50.876,65**

   - **Altri risconti passivi** per euro 140,00.= si riferiscono a quote associative di competenza 2024

2.2 I contenuti del Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale rappresenta il risultato di gestione di CSV conseguito nell'esercizio 2023, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività.
L'obiettivo del prospetto è quindi quello di fornire informazioni circa la provenienza e le modalità di impiego delle risorse economiche del periodo, fornendo al tempo stesso chiavi di lettura del quadro complessivo delle scelte strategiche e delle modalità di gestione dell'Associazione.
Per agevolare la comprensione delle poste di bilancio di seguito se ne riporta la descrizione del contenuto.

2.2.1 La sezione dei Proventi

A. Proventi da Attività di Interesse generale
In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2023 che si riferiscono esclusivamente allo svolgimento delle attività di interesse generale previste nello statuto di CSV. La quasi totalità dei proventi si riferisce, in particolare, allo svolgimento delle attività realizzate nell'ambito delle funzioni del CSV di Vicenza.

La voce "**1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori**" (Euro 2.330) si riferisce alle quote associative annuali dovute dalle organizzazioni socie del CSV per l'annualità 2023 e precedenti.

La voce "4) **Erogazioni liberali**" (Euro 3.963,59,00) si riferisce ad erogazioni liberali da soggetti privati per attività interesse generale.

La voce "**5) Proventi del 5 per mille**" (Euro 533,10=) si riferisce alle donazioni del 5 per mille anno 2021, risorsa impiegata nell'attività di interesse generale "Giornata del Volontariato".

La voce "**6) Contributi da soggetti privati** è formata da 2 sottovoci:

6.1) "**Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017**" (Euro 721.309,71): In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi ex art. 62 D.Lgs. n. 117/2017 (Fondo Unico Nazionale) assegnati dall'OTC, a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2023.
I valori riportati nelle singole poste di bilancio si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse attribuite ed utilizzate nel corso dell'esercizio 2023. I valori sono iscritti in bilancio al netto dei residui finali vincolati e al netto delle componenti patrimoniali così come di seguito dettagliato. Il valore riportato nel Rendiconto gestionale rappresenta quindi l'entità dei contributi di competenze dell'esercizio. La quota non utilizzata alla data del 31/12/2023 dei contributi attribuiti in favore del CSV è stata rinviata all'esercizio successivo attraverso la tecnica del risconto passivo ed allocata "Fondo per completamento azioni FUN

Contributi ex art. 62 D.Lgs n. 117/2017	2023
Attribuzione annuale	495.179,11
(+) Risorse vincolate da anni precedenti	258.755,04
(+) Risorse non vincolate da anni precedenti	107.584,63
(-) Contributi pluriennali - utilizzati per l'acquisto dei beni in C/Capitale	-19.203,34
(+) Contributi pluriennali - quota competenza anno corrente	35.029,.27
(-) Residui finali vincolati per completamento azioni	- 156.035,00
(=) Totale contributi FUN di competenza	721.309,71

6.2) **"Altri contributi da soggetti privati"** (Euro 17.485,00): In questo raggruppamento sono stati inseriti i seguenti Contributi:

- Euro 855,00.= per utilizzo gazebo;
- Euro 4.500,00.= per progetto "con i piccoli";
- Euro 9.990,00.= per Rete Empori;
- Euro 2.000.00.= per progetto 4x4 turismo accessibile;
- Euro 140,00.= quota contributo acquisto defibrillatore

La voce **8) "Contributi da enti pubblici" (Euro 860.727,88)** riporta i proventi di competenza dell'esercizio relativi a contributi diversi dal FUN attribuiti in favore del CSV da parte di Enti Pubblici per la realizzazione di specifici programmi e progetti i cui contenuti rientrano tra le attività di interesse generale svolte dal CSV. Il dettaglio dei contributi viene dettagliato nella tabella "Dettaglio dei contributi da soggetti privati, contributi da enti pubblici e Proventi da contratti con enti pubblici"

Da contributi su progetti	Quota di competenza dell'esercizio 2023
Contributi Regione Veneto - Emporio Romano 2022/2023	13.928,40
Contributi Regione Veneto - Emporio Romano 2023/2024	44.90
Contributi Regione Veneto - Emporio Dueville 2021/2022	27.163,74
Contributi Regione Veneto - Emporio Dueville 2023/2024	2.802,30
Contributi Regione Veneto - Stacco 2022/23	78.672,84
Contributi Regione Veneto - Stacco 2023/2024	11.403,21
Contributi Regione Veneto Convenzione RUNTS 2022/23	30.000,00
Contributi Dipartimento Protezione Civile – "Progetto Accoglienza Diffusa" 2023/2024	675.636,48
Contributo Senato della Repubblica	4.000,00
Contributo Dipartimento Politiche Giovanili e del Servizio Civile	500,00
Contributo *	16.576,01
TOTALE	**860.727,88**

(*) contributo: si riferisce alla quota corrispondente al costo di ammortamento beni materiali di competenza dell' esercizio 2023

La voce **10) "Altri ricavi, rendite e proventi" (Euro 343,88)** ha valenza residuale. La voce riporta una sopravvenienza passiva rilevata nell'anno, oltre al valore degli arrotondamenti e abbuoni attivi

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

Non sono state effettuate raccolte fondi

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali (euro 13.197,37):

La voce riporta il valore degli interessi attivi netti maturati sui C/C bancari detenuti da CSV. La totalità dei valori riportati in bilancio è imputabile alla gestione del Csv in quanto derivanti dai contributi del fondo speciale per il volontariato.

2.2.2 La Sezione degli Oneri

A. Oneri da attività di interesse generale

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2023 che si riferiscono alla realizzazione delle attività di interesse generali previste nello statuto di CSV. Le attività svolte si riferiscono quasi esclusivamente alle funzioni di CSV. Nel rispetto dei contenuti dello schema previsto dal decreto ministeriale 5 marzo 2020 gli oneri di questa aggregazione sono divisi per natura secondo le seguenti voci:

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.537,05
2) Servizi	954.730,32
3) Godimento beni di terzi	13.029,83
4) Personale	207.832,73
5) Ammortamenti	38.535,41
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	
7) Oneri diversi di gestione	98.548,43
8) Rimanenze iniziali	
Totale	**1.372.213,77**

D. Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali

In questo raggruppamento sono state inserite le commissioni su operazioni bancarie (bonifici, invio documentazione, ecc...) e le spese generali di tenuta conto relative ai conti correnti bancari detenuti da CSV per euro 1.489,39=.

E. Oneri di supporto generale

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri sostenuti dal CSV per le funzioni organizzative e di conduzione generale dell'Ente quali quelle di direzione, amministrazione generale, segreteria generale, ecc... Nel rispetto dei contenuti dello schema previsto dal decreto ministeriale 5 marzo 2020 gli oneri di questa aggregazione sono divisi per natura secondo le seguenti voci:

E) Costi e oneri di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.607,92
2) Servizi	88.604,08
3) Godimento beni di terzi	8.003,92
4) Personale	15.592,70
5) Ammortamenti	20.245,37
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-
7) Oneri diversi di gestione	11.764,99
Totale	**148.818,98**

Risorse umane retribuite

Per tali si intendono le persone delle cui prestazioni di lavoro il CSV di Vicenza si è avvalso durante l'anno 2023 per lo svolgimento delle sue attività. Si ritiene opportuno riportare le informazioni di dettaglio relative alle posizioni lavorative che, durante l'anno in oggetto, hanno ricoperto ruoli e funzioni stabili dell'assetto organizzativo dell'Ente.

In questi vi rientrano la totalità dei lavoratori dipendenti.

Per conto complessivo si intende il costo sostenuto per dipendente nell'anno 2023, comprensivo di: retribuzione lordo, oneri sociali e assicurativi, accantonamento T.F.R., ferie. Non è incluso il costo IRAP, il costo per la formazione dei dipendenti ed i relativi rimborsi spese in quanto non è stato possibile ripartire il costo per singolo dipendente.

Di seguito il dettaglio per singola area di interesse generale e oneri di supporto generale

	Promozione, orientamento e animazione	Consulenza e assistenza	Formazione	Informazione e comunicazione	Supporto logistico	Oneri di supporto generale	Costo complessivo annuale
Personale	132.247,92	57.777,18	11.534,55	3.933,04	2.340,04	15.592,70	223.425,43

Come riportato nelle tabelle relative agli oneri da attività di interesse generale e di supporto generale, il costo principale del CSV è rappresentato dal costo dei servizi. La struttura operativa del CSV al 31/12/2023 è basata principalmente su 5 dipendenti (Direttore Quadro full time, Referente Area Consulenza Secondo Livello full time, Area Consulenza Quarto S Livello full time, Area Animazione territoriale Quarto S Livello full time fino al 31/08/2023, Area Animazione Territoriale Quinto livello full time, Area Servizi e Logistica Quinto Livello una persona part time). Il CSV si avvale anche di 3 collaboratori dell'Agenzia interinale ADECCO (MBM da agosto 2023, CF da dicembre 2023, EZ da dicembre 2023) Il CSV realizza inoltre le sue attività avvalendosi anche della collaborazione di consulenti esterni specializzati in determinati ambiti. La politica del CSV è quella di avviare rapporti con chi vanta competenze specifiche e precedenti esperienze negli ambiti di intervento del volontariato.

Anche per il 2023 il costo dei lavoratori assunti con contratto interinale di euro 20.019,44.= è stato classificato nel Rendiconto Gestionale tra i costi per Servizi anzichè tra i costi del Personale.

Risorse umane retribuite

Il CSV della provincia di Vicenza si avvale di personale subordinato per lo svolgimento delle proprie attività. Nel corso dell'esercizio 2023 si segnala il rispetto del rapporto retributivo previsto all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017. Tale rapporto, che individua la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti in forza dell'ente del terzo settore, si attesta a 2,9 (al di sotto del limite previsto di 1 a 8).

Risorse umane non retribuite

I componenti di tutti gli organi sociali di CSV prestano la propria attività a titolo gratuito percependo esclusivamente il rimborso delle spese effettivamente sostenute per eventuali trasferte effettuate nell'ambito delle cariche rivestite.

Organi di amministrazione e controllo

Il costo sostenuto nel 2023 per i componenti dell'organo nominati dall'assemblea dei soci è stato di euro 5.978 annui. Il presidente dell'Organo di controllo è nominato dall'OTC ai sensi dell'art. 65 del CTS.

2.3 Gli schemi riclassificati

Nel rispetto di quanto previsto nei documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV, richiamati in premessa, di seguito si riportano gli schemi di Rendiconto Gestionale riclassificato A) e riclassificato B) che permettono una rappresentazione degli oneri sostenuti secondo il criterio della destinazione (per tipologia di attività svolte e per singole azioni realizzate), il loro confronto con il budget e la separazione delle componenti economiche della gestione FUN dalla gestione diversa dal FUN in ottemperanza all'obbligo di tenuta della contabilità separata ai sensi dell'art. 62 del CTS.

Per le funzioni svolte dalle singole aree si rinvia al Bilancio Sociale

Rendiconto di gestione con separazione delle fonti di finanziamento

PROVENTI E RICAVI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale Rendiconto
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		2.330	2.330
2) Proventi dagli associati per attività mutuali		0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		0	0
4) Erogazioni liberali	0	3.964	3.964
5) Proventi del 5 per mille	0	533	533
6) Contributi da soggetti privati	705.484	18.045	723.529
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017			0
6.1.1) Attribuzione annuale	495.179		495.179
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	107.585		107.585
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	155.305		155.305
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	-52.585		-52.585
6.2) Altri contributi da soggetti privati		18.045	18.045
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			0
8) Contributi da enti pubblici		844.152	844.152
9) Proventi da contratti con enti pubblici			0
10) Altri ricavi, rendite e proventi	344		344
11) Rimanenze finali			0
Totale A)	**705.828**	**869.024**	**1.574.851**
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori			0
2) Contributi da soggetti privati			0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			0
4) Contributi da enti pubblici			0
5) Proventi da contratti con enti pubblici			0
6) Altri ricavi, rendite e proventi			0
7) Rimanenze finali			0
Totale B)	**0**	**0**	**0**
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			
1) Proventi da raccolte fondi abituali			0
2) Proventi da raccolte fondi occasionali			0
3) Altri proventi			0
Totale C)	**0**	**0**	**0**
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Da rapporti bancari	13.197		13.197
2) Da altri investimenti finanziari			0
3) Da patrimonio edilizio			0
4) Da altri beni patrimoniali			0
5) Altri proventi			0
Totale D)	**13.197**	**0**	**13.197**
E) Proventi di supporto generale			

1) Proventi da distacco del personale			0
2) Altri proventi di supporto generale			0
Totale E)	**0**	**0**	**0**
TOTALE PROVENTI E RICAVI	**719.025**	**869.024**	**1.588.049**
ONERI E COSTI	**Fondi FUN**	**Fondi diversi da FUN**	**Totale Rendiconto**
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale			
1) Oneri da Funzioni CSV			
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	335.143	834.722	1.169.866
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	37.335	30.000	67.335
1.3) Formazione	76.073	416	76.489
1.4) Informazione e comunicazione	22.383	0	22.383
1.5) Ricerca e Documentazione	0	0	0
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	11.320	855	12.175
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**482.253**	**865.993**	**1.348.246**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale			
Progetto 1			0
Progetto 2			0
Progetto 3			0
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0**	**0**	**0**
Totale A)	**482.253**	**865.993**	**1.348.246**
B) Costi ed oneri da attività diverse			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0
2) Servizi			0
3) Godimento beni di terzi			0
4) Personale			0
5) Acquisti in C/Capitale			0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0
7) Oneri diversi di gestione			0
8) Rimanenze iniziali			0
Totale B)	**0**	**0**	**0**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			
1) Oneri per raccolte fondi abituali			0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			0
3) Altri oneri			0
Totale C)	**0**	**0**	**0**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Su rapporti bancari	1.489		1.489
2) Su prestiti			0
3) Da patrimonio edilizio			0
4) Da altri beni patrimoniali			0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			0
6) Altri oneri			0
Totale D)	**1.489**	**0**	**1.489**
E) Costi e oneri di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.608		4.608
2) Servizi	88.604		88.604
3) Godimento beni di terzi	8.004		8.004
4) Personale	15.593		15.593
5) Acquisti in C/Capitale	11.671	700	12.371
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0		0
7) Oneri diversi di gestione	17.879		17.879
Totale E)	**146.358**	**700**	**147.058**
TOTALE ONERI E COSTI	**630.101**	**866.693**	**1.496.794**
RISULTATO GESTIONALE	**88.924**	**2.330**	**91.254**

EXTRA 1	**TOTALE**	**DI CUI UTILIZZO NEL 2023**

RESIDUI LIBERI (FUN/FONDI SPECIALI) DA ESERCIZI PRECEDENTI **NON PROGRAMMATI**	**379.097**	**97.540**
EXTRA 2	**TOTALE**	**DI CUI UTILIZZO NEL 2023**
RESIDUI VINCOLATI DA ESERCIZI PRECEDENTI	**258.755**	**86.584**

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	2.330,00	2.330,00	0,00%	4.610,00
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%	585,00
4) Erogazioni liberali	0,00	3.963,59	3.963,59	0,00%	11.577,47
5) Proventi del 5 per mille	0,00	533,10	533,10	0,00%	513,99
6) Contributi da soggetti privati	873.508,78	723.528,78	149.980,00	-17,17%	957.097,55
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	861.518,78	705.483,78	156.035,00	-18,11%	938.648,67
6.1.1) Attribuzione annuale	495.179,11	495.179,11	0,00	0,00%	536.042,30
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	107.584,63	107.584,63	0,00	0,00%	113.755,20
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	258.755,04	155.305,04	103.450,00	-39,98%	547.606,21
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-52.585,00	-52.585,00	0,00%	-258.755,04
6.2) Altri contributi da soggetti privati	11.990,00	18.045,00	6.055,00	50,50%	18.448,88
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Contributi da enti pubblici	255.800,00	844.151,87	588.351,87	230,00%	215.199,48
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	343,88	343,88	0,00%	31,02
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	**1.129.308,78**	**1.574.851,22**	**445.542,44**	**39,45%**	**1.189.614,51**
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	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi					
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	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	13.197,37	13.197,37	0,00%	1.193,30
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**	**13.197,37**	**13.197,37**	**0,00%**	**1.193,30**
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	**1.129.308,78**	**1.588.048,59**	**458.739,81**	**40,62%**	**1.190.807,81**
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	797.314,79	1.169.865,55	-372.550,76	-46,73%	550.147
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	77.798,38	67.334,60	10.463,78	13,45%	73.533
1.3) Formazione	73.215,22	76.488,82	-3.273,60	-4,47%	89.054
1.4) Informazione e comunicazione	29.015,86	22.382,78	6.633,08	22,86%	35.349
1.5) Ricerca e Documentazione	1.086,32	0,00	1.086,32	100,00%	-
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	8.955,04	12.174,73	-3.219,69	-35,95%	9.944
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**987.385,61**	**1.348.246,48**	**-360.860,87**	**-36,55%**	**758.027**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**-**
Totale A)	**987.385,61**	**1.348.246,48**	**-360.860,87**	**-36,55%**	**758.027**
B) Costi ed oneri da attività diverse					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**-**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
Totale C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**-**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	1.000,00	1.489,39	-489,39	-48,94%	1.286
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	-

3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
Totale D)	**1.000,00**	**1.489,39**	**-489,39**	**-48,94%**	**1.286**
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.500,00	4.607,92	-107,92	-2,40%	9.165
2) Servizi	86.975,17	88.604,08	-1.628,91	-1,87%	80.641
3) Godimento beni di terzi	400,39	8.003,92	-7.603,53	-1899,03%	18.372
4) Personale	26.965,82	15.592,70	11.373,12	42,18%	27.034
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	12.370,72	-12.370,72	0,00%	5.952
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	-
7) Oneri diversi di gestione	22.081,79	17.878,99	4.202,80	19,03%	16.991
Totale E)	**140.923,17**	**147.058,33**	**-6.135,16**	**-4,35%**	**158.157**
TOTALE ONERI E COSTI	**1.129.308,78**	**1.496.794,20**	**-367.485,42**	**-32,54%**	**917.469**
RISULTATO GESTIONALE	**0,00**	**91.254,39**	**-91.254,39**	**0,00%**	**273.339**

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	2.330,00	2.330,00
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	3.963,59	3.963,59
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	533,10	533,10
6) Contributi da soggetti privati	861.518,78	705.483,78	-156.035,00	11.990,00	18.045,00	6.055,00
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	861.518,78	705.483,78	-156.035,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	495.179,11	495.179,11	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	107.584,63	107.584,63	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	258.755,04	155.305,04	-103.450,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-52.585,00	-52.585,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	11.990,00	18.045,00	6.055,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	255.800,00	844.151,87	588.351,87
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	343,88	343,88	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	**861.518,78**	**705.827,66**	**155.691,12**	**267.790,00**	**869.023,56**	**601.233,56**

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	0,00	0,00
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**	**0,00**	**0,00**
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	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	13.197,37	13.197,37	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**	**13.197,37**	**13.197,37**	**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	**861.518,78**	**719.025,03**	**142.493,75**	**267.790,00**	**869.023,56**	**601.233,56**

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso daFUN 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	559.524,79	335.143,29	224.381,50	237.790,00	834.722,26	-596.932,26
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	47.798,38	37.334,60	10.463,78	30.000,00	30.000,00	0,00
1.3) Formazione	73.215,22	76.072,82	-2.857,60	0,00	416,00	-416,00
1.4) Informazione e comunicazione	29.015,86	22.382,78	6.633,08	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	1.086,32	0,00	1.086,32	0,00	0,00	0,00

1.6) Supporto Tecnico-Logistico	8.955,04	11.319,73	-2.364,69	0,00	855,00	-855,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**719.595,61**	**482.253,22**	**237.342,39**	**267.790,00**	**865.993,26**	**-598.203,26**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale A)	**719.595,61**	**482.253,22**	**237.342,39**	**267.790,00**	**865.993,26**	**-598.203,26**
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	1.000,00	1.489,39	-489,39	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)	**1.000,00**	**1.489,39**	**-489,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.500,00	4.607,92	-107,92	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	86.975,17	88.604,08	-1.628,91	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	400,39	8.003,92	-7.603,53	0,00	0,00	0,00
4) Personale	26.965,82	15.592,70	11.373,12	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	11.670,72	-11.670,72	0,00	700,00	-700,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	22.081,79	17.878,99	4.202,80	0,00	0,00	0,00
Totale E)	**140.923,17**	**146.358,33**	**-5.435,16**	**0,00**	**700,00**	**-700,00**
TOTALE ONERI E COSTI	**861.518,78**	**630.100,94**	**231.417,84**	**267.790,00**	**866.693,26**	**598.903,26**
RISULTATO GESTIONALE	**0,00**	**88.924,09**	**-88.924,09**	**0,00**	**2.330,30**	**-2.330,30**

Il valore dei proventi e degli oneri riportati nei prospetti Riclassificato A) e Riclassificato B) non coincidono con quelli riportati nel Rendiconto Gestionale in quanto, per permettere il confronto con il budget, nei prospetti riclassificati i proventi sono esposti al netto delle registrazioni di integrazione e di rettifica dei contributi pluriennali relativi all'acquisizione delle immobilizzazioni Immateriali, mentre gli oneri sono esposti al netto del valore degli ammortamenti e comprensivi del valore degli acquisti in C/Capitale registrati durante l'esercizio.
Di seguito si propone una tabella di riconciliazione dei proventi e degli oneri del Rendiconto Gestionale con quelli riportati nei prospetti riclassificati.

Totale Oneri del Rendiconto gestionale + imposte	**1.528.636,14**
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	26.938,84
(-) Ammortamenti	- 58.780,78
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	**1.496.794,20**

Totale proventi del Rendiconto gestionale	**1.619.890,53**
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	26.938,84
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	- 58.780,78
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	**1.588.048,59**

2.4 Risultato Gestionale dell'esercizio

Rappresenta il risultato finale dell'intero Rendiconto Gestionale ed è la somma algebrica del totale proventi e oneri registrati nel periodo. Lo stesso, come dettagliato nel prospetto Riclassificato B, è suddiviso nel risultato della gestione diversa dal FUN (Euro 2.330,30) e nel risultato della gestione FUN (Euro 88.924,09).

3. Illustrazione dell'andamento economico e finanziario

Il bilancio del CSV di Vicenza chiude con un avanzo di euro 91.254,39= ma di questi solo 2.330,30 sono oggetto di libera destinazione da parte dell'assemblea dei soci in quanto i restanti 88.924,09= rappresentano somme sulle quali gravano il vincolo di destinazione di cui all'art. 61 del CTS in quanto residui liberi (economie) scaturiti dalla gestione delle risorse FUN attribuite per lo svolgimento delle funzioni CSV. Come tali confluiranno quindi nel Patrimonio vincolato nel "Fondo Risorse in attesa di destinazione" a seguito dell'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea.
Il Patrimonio libero di CSV, al netto dell'avanzo 2023, ammonta ad euro 10.621,74.=.

La situazione finanziaria al 31/12/2023 evidenzia una forte liquidità dovuta alla presenza di fondi vincolati di origine FUN che in parte verranno utilizzati nell'esercizio successivo per completare le attività e le azioni programmate (euro 156.035,00.=) ed in parte derivanti da economie che verranno utilizzate ad integrazione alle programmazioni degli anni futuri su specifica proposta dell'assemblea di CSV e previa autorizzazione da parte dell'OTC (Fondo risorse in attesa di destinazione ed avanzo FUN).

Di seguito si riporta la composizione dettagliata dell'entità dei residui liberi FUN alla data di presentazione del consuntivo 2023, integrati con la destinazione del risultato di esercizio FUN 2023:

Residui Liberi CSV	Importo
Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2022	107.584,63
Destinazione ad integrazione della programmazione 2023	- 107.584,63
Avanzo di gestione 2022 – Risorse FUN	271.512,47
Destinazione ad integrazione della programmazione 2024	- 264.866,16
Avanzo di gestione 2023 – Risorse FUN	88.924,09
Totale Residui liberi	**95. 570,40**

Si segnala che l'attribuzione di risorse FUN per l'anno 2024 è stata inferiore di circa 25.000,00 euro rispetto all'annualità precedente e che non è disponibile una previsione pluriennale del FUN per i prossimi anni.
Tuttavia la presenza di residui liberi da poter utilizzare ad integrazione delle programmazioni future, l'equilibrio finanziario rilevato in sede di chiusura di bilancio e l'assenza di posizioni debitorie di lungo periodo - insieme al proseguo di una politica gestionale e di bilancio improntata alla prudenza - permettono di prevedere ragionevolmente per i prossimi tre esercizi il mantenimento di un livello quantitativo di servizi offerti agli ETS della provincia di Vicenza non dissimile a quello rilevato nel corso del 2021, del 2022 e del 2023.

Vicenza, 12/06/2024

La Presidente
del CSV di Vicenza
Gabriella Mezzalira