

CSV Taranto
Bilancio Consuntivo 2021
Stato Patrimoniale

ATTIVO	2021	2020	Diff.
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	812,00	52,00	760,00
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.	-	-	-
Totale	-	-	-
II - immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati;	-	-	-
2) impianti e macchinari;	5.189,16	2.034,45	3.154,71
3) attrezzature;	-	-	-
4) altri beni;	-	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	-	-	-
Totale	5.189,16	2.034,45	3.154,71
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;	-	-	-
3) altri titoli	-	-	-
Totale.	-	-	-
Totale immobilizzazioni.	5.189,16	2.034,45	3.154,71
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;	-	21.200,00	- 21.200,00
4) verso soggetti privati per contributi;	6.002,26	7.087,17	- 1.084,91
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;	6.874,39	4.284,51	2.589,88
10) da 5 per mille;	-	-	-
11) imposte anticipate;	-	-	-
12) verso altri.	1.926,64	1.577,46	349,18
Totale.	14.803,29	34.149,14	- 19.345,85
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;	361.231,69	311.926,19	49.305,50
2) assegni;	-	-	-
3) danaro e valori in cassa;	323,83	358,43	- 34,60
Totale.	361.555,52	312.284,62	49.270,90
Totale attivo circolante.	376.358,81	346.433,76	29.925,05
D) Ratei e risconti attivi.	1.043,47	967,59	75,88
TOTALE ATTIVO	383.403,44	349.487,80	33.915,64

PASSIVO	2021	2020	Diff.
A) Patrimonio Netto:			
I - fondo di dotazione dell'ente;	2.808,00	2.600,00	208,00
II - patrimonio vincolato:	-	-	-
1) riserve statutarie;	-	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	-	-	-
3) riserve vincolate destinate da terzi;	36.803,84	54.692,79	- 17.888,95
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	21.803,84	39.692,79	- 17.888,95
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	15.000,00	15.000,00	-
Totale	36.803,84	54.692,79	- 17.888,95
III - patrimonio libero:			
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	150,00	150,00	-
2) altre riserve;	-	-	-
Totale	150,00	150,00	-
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.			
1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie	1.420,00	-	1.420,00
2) Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	79.582,33	-	79.582,33
Totale Avanzo/disavanzo dell'esercizio	81.002,33	-	81.002,33
Totale Patrimonio netto	120.764,17	57.442,79	63.321,38
B) fondi per rischi e oneri:			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	-	-	-
2) per imposte, anche differite;	-	-	-
3) altri.	121.208,95	161.855,43	- 40.646,48
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	116.870,74	131.545,86	- 14.675,12
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	-	-	-
3.3) Altri fondi	4.338,21	30.309,57	- 25.971,36
Totale Fondi per rischi ed oneri	121.208,95	161.855,43	- 40.646,48
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;	76.016,50	64.103,55	11.912,95
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
1) debiti verso banche;	-	-	-
2) debiti verso altri finanziatori;	-	-	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;	-	-	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;	-	-	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;	-	-	-
6) acconti;	-	-	-
7) debiti verso fornitori;	27.902,99	28.554,51	- 651,52
8) debiti verso imprese controllate e collegate;	-	-	-
9) debiti tributari;	10.855,20	10.444,74	410,46
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	5.965,73	8.505,55	- 2.539,82
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	7.856,00	7.150,00	706,00
12) altri debiti;	-	468,54	- 468,54
Totale Debiti	52.579,92	55.123,34	- 2.543,42
E) ratei e risconti passivi.			
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	5.189,15	2.034,44	3.154,71
2) Altri ratei e risconti passivi	7.644,75	8.928,25	- 1.283,50
TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.833,90	10.962,69	1.871,21
TOTALE PASSIVO	383.403,44	349.487,80	33.915,64

CSV Taranto
Bilancio Consuntivo 2021
Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI	2021	PROVENTI E RICAVI	2021
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.298,40	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.920,00
2) Servizi	88.197,67	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-
3) Godimento beni di terzi	1.880,71	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
4) Personale	120.353,28	4) Erogazioni liberali	-
5) Ammortamenti	95,71	5) Proventi del 5 per mille	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	6) Contributi da soggetti privati	385.914,20
7) Oneri diversi di gestione	646,44	6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	378.382,37
8) Rimanenze iniziali	-	6.2) Altri contributi da soggetti privati	7.531,83
		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
		8) Contributi da enti pubblici	22.439,53
		9) Proventi da contratti con enti pubblici	-
		10) Altri ricavi, rendite e proventi	4.119,97
		11) Rimanenze finali	-
Totale	216.472,21	Totale	414.393,70
		Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	197.921,49
B) Costi ed oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
2) Servizi	-	2) Contributi da soggetti privati	-
3) Godimento beni di terzi	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
4) Personale	-	4) Contributi da enti pubblici	-
5) Ammortamenti	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-
7) Oneri diversi di gestione	-	7) Rimanenze finali	-
8) Rimanenze iniziali	-		
Totale	-	Totale	-
		Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-
3) Altri oneri	-	3) Altri proventi	-
Totale	-	Totale	-
		Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	442,60	1) Da rapporti bancari	2,70
2) Su prestiti	-	2) Da altri investimenti finanziari	-
3) Da patrimonio edilizio	-	3) Da patrimonio edilizio	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	4) Da altri beni patrimoniali	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	5) Altri proventi	-
6) Altri oneri	76,38		
Totale	518,98	Totale	2,70
		Avanzo/disavanzo attività finanziaria e patrimoniali (+/-)	- 516,28
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	817,43	1) Proventi da distacco del personale	-
2) Servizi	37.001,11	2) Altri proventi di supporto generale	-
3) Godimento beni di terzi	10.025,25		
4) Personale	55.379,58		
5) Ammortamenti	892,70		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-		
7) Oneri diversi di gestione	5.947,55		
Totale	110.063,62	Totale	-
		Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	- 110.063,62
Totale oneri e costi	327.054,81	Totale proventi e ricavi	414.396,40
		Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	87.341,59
		Imposte	6.339,26
		Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	81.002,33



RELAZIONE DI MISSIONE

C.S.V. TARANTO AL 31.12.2021

Premessa

Il Bilancio Consuntivo 2021 del Centro di Servizio per il Volontariato della provincia di Taranto (C.S.V. Taranto) si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della 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 2021 è il primo esercizio contabile che vede la redazione degli schemi bilancio secondo la nuova normativa. Per lo Stato Patrimoniale è stato possibile riclassificare i valori 2020; per il Rendiconto Gestionale, invece, si è scelto di esercitare l'opzione prevista nel principio contabile n. 35 e quindi è stata omessa la rappresentazione dei valori dell'esercizio precedente.

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 ministeriale, fatto salvo per alcune integrazioni relative a specifiche voci di dettaglio inserite in ottemperanza a 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.

La presente Relazione di Missione si compone di tre capitoli:

1. Informazioni Generali dell'Ente;
2. Il contenuto delle poste di bilancio;
3. L'andamento economico e finanziario della gestione.

Nel suo complesso il documento riporta tutte le informazioni previste nell'allegato 1 del decreto 5 marzo 2020 quando significative.

All'interno del documento, infine, si trovano tutte le specifiche informative previste dalla già citata disciplina di sistema relativa ai Centri di Servizi per il Volontariato.

Per quanto non riportato nella presente Relazione e, in generale, per una comprensione ulteriore dell'azione svolta dall'Ente, si rimanda al Bilancio Sociale 2021 del C.S.V. Taranto.

1. Informazioni Generali dell'Ente

L'Associazione Centro Servizi Volontariato della provincia di Taranto (C.S.V. Taranto) si è costituita, quale associazione non riconosciuta senza fini di lucro, l'11 gennaio 2002 e, a seguito della delibera di istituzione del CSV da parte del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato della regione Puglia assunta in data 06 marzo 2003 e pubblicata sul BURP n. 103 del 11/09/2003, è divenuta Ente gestore del Centro Servizi Volontariato della provincia di Taranto ai sensi della L. 266/91.

In data 23 novembre 2020 il CSV ha proceduto alla modifica per atto pubblico dello statuto associativo in ottemperanza ai dettati normativi previsti dal D. Lgs. 117/2017 - Codice del Terzo Settore (d'ora in avanti CTS) e, a seguito di regolare istanza presentata in data 25 novembre 2020 alla Presidenza della Giunta della Regione Puglia, ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica con Determina Dirigenziale della Sezione Inclusione sociale attiva e innovazione n. 1070 del 27 novembre 2020 e risulta iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche della Regione Puglia al n. 413 a far data dal 09/12/2020 (determinazione n. 115 della Direzione Amministrativa del Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale).

Attualmente, pertanto, l'Ente è un'associazione riconosciuta di secondo livello, con caratteristiche statutarie conformi a quelle previste per gli ETS ed è ente gestore del CSV di Taranto.

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ONC, Organismo Nazionale di Controllo sui Centri di servizio per il volontariato, nella seduta del 30 marzo 2021, ai sensi dell'art. 101, comma 6 del d.lgs. 117/17 – Codice del Terzo Settore, in conformità alla Procedura di valutazione e accreditamento, tenuto conto della valutazione motivata positiva dell'OTC Puglia-Basilicata, ha, infatti, deliberato all'unanimità l'accREDITAMENTO dell'Associazione come Centro di servizi per il volontariato per l'ambito territoriale afferente alla provincia di Taranto a decorrere dal 15 aprile 2021. Come tale, l'Associazione risulta iscritta al numero 31 dell'Elenco nazionale dei Centri di servizio del Volontariato.

L'Associazione CSV, che ha sede legale e operativa in Viale Magna Grecia n. 420/A a Taranto, al momento della redazione del presente documento, è in procinto, secondo i termini previsti, di presentare richiesta di iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore – RUNTS, di cui all'art. 45 del CTS, nella sezione "Altri Enti". L'iscrizione al RUNTS perfezionerà l'iter di accREDITAMENTO sopra citato.

C.S.V. Taranto (art. 2 – Finalità dello Statuto associativo) è un'associazione senza fini di lucro, apartitica ed aconfessionale che si ispira ai principi di solidarietà, sussidiarietà, democrazia e pluralismo ed ha i suoi fondamenti giuridici e riferimenti identitari nell'art. 118 della Costituzione, nel Codice Civile, nel Decreto Legislativo n. 117/2017 Codice del Terzo Settore (CTS) e sue attuazioni, nella legislazione regionale in materia di volontariato e di Terzo Settore, nel presente Statuto e nel Regolamento, nonché nella Carta dei valori del Volontariato.

Persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale e ha lo scopo di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore, anche attraverso la gestione del CSV.

L'Ente, inoltre, persegue la collaborazione e la cooperazione tra i propri Soci; ne facilita lo scambio d'esperienze e di competenze affinché essi, nella loro autonomia, possano realizzare al meglio le proprie finalità istituzionali, anche attraverso l'assunzione di obiettivi, metodi, strumenti ed attività comuni.

C.S.V. Taranto persegue le finalità sopra richiamate attraverso lo svolgimento delle seguenti attività di interesse generale di cui all'art. 5 del CTS:

- 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 particolare 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 all'art. 5 del CTS;
- j) radiodiffusione sonora a carattere comunitario, ai sensi dell'articolo 16, comma 5, della legge 6 agosto 1990, n. 223, e successive modificazioni;
- l) formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa;
- m) servizi strumentali ad enti del Terzo settore;
- v) promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della nonviolenza e della difesa non armata;
- w) promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi di cui all'articolo 27 della legge 8 marzo 2000, n. 53, e i gruppi di acquisto solidale di cui all'articolo 1, comma 266, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;
- z) riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.

Le attività che il C.S.V. Taranto svolge principalmente sono quelle riconducibili alle funzioni di CSV secondo l'art. 63 del CTS; per la loro realizzazione fa ricorso sia a risorse FUN (Fondo Unico Nazionale) sia a risorse provenienti da altre fonti (cosiddette risorse extra FUN), per le quali tiene contabilità separata come previsto dall'art. 61 dello stesso

Codice. Le risorse extra FUN vengono anche evidenziate nella presente Relazione di Missione.

In particolare svolge attività varie riconducibili alle seguenti tipologie di servizi:

- a) 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) formazione, finalizzata 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) 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) 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 3 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) 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) supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature.

Si rimanda al Bilancio Sociale 2021 del C.S.V. Taranto per le informazioni di dettaglio relative alle attività svolte nel corso dell'annualità 2021 con riferimento a ciascuna delle aree sopra riportate, nonché per l'illustrazione dei collegamenti che CSV Taranto ha in essere con altri Enti sia nel territorio di riferimento sia al di fuori di esso.

Dal punto di vista fiscale, il Centro opera come ente non commerciale di tipo associativo dotato di solo codice fiscale e svolge attività prettamente istituzionale; gode, pertanto, delle agevolazioni fiscali relative.

Durante l'esercizio 2021 CSV Taranto non ha realizzato attività diverse di cui all'art. 6 del CTS.

Al 31/12/2021 il numero di soci è pari a n. 99, di cui 71 sono organizzazioni di volontariato (OdV); 19 sono associazioni di promozione sociale (APS) e 9 sono altro ETS.

Si precisa che alla data del 31.12.2021, CSV Taranto non aveva completato l'attività di verifica della base sociale ai fini del rispetto dei requisiti di cui al comma 1 dell'art. 61.

Ulteriori dettagli relativi alla compagine sociale del Centro – localizzazione geografica e anzianità di associazione – sono forniti nell'apposita sezione del bilancio sociale.

Sono state ammesse alla base sociale nel corso del 2021 n. 4 nuove associazioni.

Il CSV Taranto non prevede differenziazioni nell'erogazione dei servizi tra soci e non soci, coerentemente con quanto previsto all'art. 63 comma 3 lett. d) del CTS.

Nel corso dell'anno sono state svolte n. 4 assemblee dei soci. I dati relativi alla partecipazione alle riunioni dell'Assemblea dei soci sono illustrati nel Bilancio Sociale.

2. Il contenuto delle poste di bilancio

Nel presente capitolo della Relazione di Missione vengono illustrati i principali contenuti delle poste dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale per fornire un quadro informativo chiaro.

Come riportato in premessa gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale che compongono il bilancio consuntivo 2021 del CSV Taranto sono conformi a quelli previsti nel decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali 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: a) dei limiti di flessibilità previsti dal citato decreto; b) della "disciplina di sistema" contenuta nei documenti emanati

dall'Organismo Nazionale di Controllo - ONC e dal Coordinamento nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato – CSVnet ("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).

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 di CSV Taranto.

Si è, inoltre, tenuto conto dei contenuti dello specifico principio contabile n. 35 emanato a febbraio 2022 dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) appositamente per gli ETS.

2.1 Lo Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale di CSV Taranto riporta in dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'associazione al 31 dicembre 2021 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità (sezione dell'attivo) e di esigibilità (sezione del passivo).

In occasione dell'adozione dei nuovi schemi di cui al decreto del Ministero del lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020, si è proceduto a riclassificare alcune poste dello SP seguendo in maniera più puntuale i principi contabili indicati dallo stesso decreto.

L'Attivo SP

A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Il credito riportato, pari a € 812,00, si riferisce a:

- quote associative di conferimento, per € 52,00, relativo alla quota di iscrizione dell'Associazione Maruggio Social Sport, la cui ammissione alla base sociale CSV Taranto è avvenuta nel 2020;
- quote associative annuali, per € 760,00, relativo alle quote 2021 - primo anno di applicazione di tale nuova previsione statutaria. Il loro valore iniziale complessivo era pari a € 1.920,00, di cui sono stati incassati in corso d'anno solo € 1.160,00.

B) IMMOBILIZZAZIONI

All'interno delle immobilizzazioni del CSV Taranto è inserito il valore degli acquisti in C/Capitale di beni Materiali e Immateriali che partecipano all'attività dello stesso Centro 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 e immateriali sono esposte nello Stato Patrimoniale distinte per tipologia.

I prospetti seguenti riportano, per ciascuna tipologia di immobilizzazioni, il dettaglio dei valori: costo storico di acquisto, entità dell'ammortamento annuale, Fondo ammortamento e valore residuo inserito in bilancio al 31.12.2021.

Tutti i valori presenti all'Attivo si riferiscono a beni acquisiti con l'impiego del FUN.

B.I) Immobilizzazioni Immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali del CSV, pari a € 0,00, non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente, in quanto nell'anno in corso non è stato effettuato alcun acquisto in immobilizzazioni immateriali. Il valore storico complessivo degli acquisti al 31.12.21 ammonta a € 5.183,56.

Di seguito il dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE STORICO AL 31/12/2021	ACQUISTI IN C/CAPITALE EFFETTUATI NEL 2021	AMMORTAMENTO AL 31/12/2021	VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI AL 31/12/21
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 2.303,56	€ -	€ -	€ -
Licenze software	€ 2.303,56			
7) Altre	€ 2.880,00	€ -	€ -	€ -
Lavori ristruttur. Sede 2005	€ 2.880,00	€ -	€ -	
TOTALE	€ 5.183,56	€ -	€ -	€ -

B.II) Immobilizzazioni Materiali

Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazione
5.189,16	2.034,45	+3.154,71

Tale variazione del valore delle immobilizzazioni materiali del CSV è originata da:

- l'incremento per acquisti di beni in conto capitale per un totale di € 4.143,12;
- il decremento del valore delle immobilizzazioni per effetto dell'ammortamento 2021 pari a € 998,42.

Il totale di € 998,42 scaturisce da € 274,50 per ammortamenti su impianti acquistati nel 2013, per € 299,60 per ammortamenti su acquisti in conto capitale dei computer acquistati nel 2020 e per € 414,32 per la prima quota di ammortamento dei computer acquistati nel 2021.

Il valore storico complessivo degli acquisti ammonta a € 121.816,02.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
DESCRIZIONE	VALORE STORICO AL 31/12/2021	DI CUI ACQUISTI IN C/CAPITALE EFFETTUATI NEL 2021	AMMORTAMENTO AL 31/12/2021	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2021	VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI AL 31/12/21
2) Impianti e macchinari	€ 11.205,00	€ -	€ 274,50	€ 10.793,25	€ 960,75
Impianti specifici	€ 11.205,00		€ 274,50	€ 10.793,25	€ 960,75
3) Attrezzature	€ 53.953,53	€ 4.143,12	€ 713,92	€ 49.176,12	€ 4.777,41
Attrezzatura elettronica	€ 14.455,07	€ -	€ -	€ 14.455,07	€ -
Attrezzatura inferiore € 516,45	€ 3.168,02			€ 3.168,02	€ -
Computer	€ 36.330,44	€ 4.143,12	€ 713,92	€ 31.553,03	€ 4.777,41
4) Altri beni	€ 56.657,49			€ 56.657,49	€ -
Mobili e arredi	€ 22.729,19		€ -	€ 22.729,19	
Automezzi	€ 32.760,00		€ -	€ 32.760,00	€ -
Telefoni cellulari	€ 1.168,30		€ -	€ 1.168,30	€ -
TOTALE	€ 121.816,02	€ 4.143,12	€ 988,42	€ 116.626,86	€ 5.189,16

Si fa presente che il CSV Taranto ha proceduto negli anni anche all'acquisizione attraverso l'impiego di risorse FUN di libri che non sono presenti nel libro cespiti (in quanto non trattati come immobilizzazioni) ma rappresentano un valore "rilevante" per l'Ente. Il valore degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio 2021 è pari a € 409,35.

CSV Taranto ha opportunamente catalogato tali libri in ISBN; l'attuale catalogo, disponibile on line, vede la presenza di n. 648 record. Ulteriori pubblicazioni del Centro Documentazione – Biblioteca CSV Taranto sono in corso di catalogazione; tutti i beni sopra citati sono collocati presso la sede centrale del CSV.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

All'interno dell'attivo circolante è inserito il valore dei crediti che CSV Taranto vanta nei confronti di diversi soggetti e la cui riscossione è prevista nel prossimo esercizio (crediti di breve periodo), esposti al presumibile valore di

realizzo; nonché delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

C.II) Crediti

Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazione
14.803,29	34.149,14	-19.345,85

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Valore in € al 31.12.2021
4) Crediti verso soggetti privati	6.002,26
<i>Progetto PugliaCapitaleSociale 2.0</i>	<i>4.000,00</i>
<i>Crediti v/Fondazione Ant</i>	<i>2.002,26</i>
9) Crediti tributari	6.874,39
<i>Crediti V/Erario per acconto Irap</i>	<i>6.150,00</i>
<i>Crediti v/Erario Irpef da 770</i>	<i>141,69</i>
<i>Crediti d'imposta Locazioni - Decreto Rilancio</i>	<i>580,18</i>
<i>Crediti v/Erario per riten. su inter. attivi</i>	<i>2,52</i>
12) Crediti Verso altri	1.926,64
<i>Depositi cauzionali</i>	<i>1.100,00</i>
<i>Conto prepagato Amazon</i>	<i>7,4</i>
<i>Crediti diversi</i>	<i>741,24</i>
<i>Anticipi a fornitori</i>	<i>78,00</i>
Totale	14.803,29

Di seguito il dettaglio delle diverse voci:

4) Crediti verso soggetti privati:

- **Crediti Progetto PugliaCapitaleSociale 2.0** per € 4.000,00 verso il CSV San Nicola, relativi al saldo della quota di finanziamento di competenza di questo Centro per l'attività da svolgere sul territorio della provincia di Taranto nell'ambito del progetto RE.A.C. – REti di Apprendimento Collaborativo per gli enti del terzo settore a seguito

della Convenzione tra il CSV San Nicola di Bari e la Regione Puglia nell'ambito del Programma PugliaCapitaleSociale 2.0 – Linea B e l'Accordo di collaborazione tra CSV San Nicola e il nostro Centro;

- **Crediti V/ANT** verso la Fondazione ANT Italia, relativi alla quota di finanziamento, pari a € 2.002,26, di competenza di questo Centro per l'attività da svolgere nell'ambito del progetto pluriennale "Salute e Qualità della vita a Taranto" promosso da una rete di enti del terzo settore con capofila la stessa Fondazione e supportato da Fondazione con il SUD.

9) Crediti tributari:

- **Crediti v/Erario per acconto Irap**, di € 6.150,00, per versamenti effettuati con Mod F24 a luglio e novembre 2021 relativi agli acconti Irap di competenza 2021;
- **Crediti v/Erario da Mod.770**, per € 141,69 per maggior versamenti di imposta sostitutiva su rivalutazione TFR;
- **Crediti d'imposta Locazioni – Decreto Rilancio**, di € 580,18, previsto dal Decreto Rilancio ai sensi dell'art.28 D.L. 19 maggio 2020 n.34 corrisponde alla differenza del credito maturato (pari al 60% dei fitti pagati per i mesi di marzo-aprile e maggio 2020 per € 1.114,50) e le compensazioni d'imposta effettuate nell'anno con Mod. F24 per € 534,32;
- **Crediti v/Erario per ritenute su interessi attivi** di € 2,52.

12) Crediti verso altri:

- **Crediti per depositi cauzionali**, riferiti alle somme versate in fase di sottoscrizione del contratto di locazione della sede del Centro, in Viale Magna Grecia n. 420/A a Taranto, per un valore pari a € 1.100,00, esigibili oltre l'esercizio successivo;
- **Crediti Diversi**, si tratta di un credito di € 741,24 verso CSVnet per rimborso relativo alle trasferte effettuate dalla Vice Presidente del Centro, per la partecipazione in qualità di consigliere nazionale alle riunioni del Consiglio Direttivo CSVnet (IV trimestre 2021), come da nostra Nota Debito n. 01/2022 del 18 gennaio 2022;
- **Conto prepagato Amazon**, per € 7,40 relativi a residui per versamenti effettuati;
- **Crediti per anticipi a fornitori**, per € 78,00, si riferiscono a fatture pagate in anticipo a fornitori per acquisti relativi al progetto Giovani in Volo.

I Crediti V/FSV per contributi assegnati da ricevere, di € 81,03 euro, presenti fra i crediti al 31/12/2020, relativi alla quota parte dell'attribuzione annuale ancora da ricevere a causa dello scostamento verificatosi tra l'importo dei residui da progettazione sociale 2008 da destinare a proventi per l'anno 2014 su indicazione del Comitato inizialmente comunicato e quello effettivamente disponibile a seguito della chiusura del conto, di cui si è data opportuna comunicazione al Comitato di Gestione in data 15 aprile 2014, sono stati stralciati su indicazione dell'Organo di Controllo, riunitosi il 17 febbraio 2021, "considerata la senescenza del credito e la prassi consolidata del Comitato di Gestione in materia di piccoli differenziali, oltre che la sua cessazione". Si è, dunque, proceduto ad uno storno contabile attraverso la registrazione di una sopravvenienza passiva.

C.IV) Disponibilità liquide

Tale voce espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio presenti sul conto corrente bancario intestato al Centro Servizi e nelle casse dello stesso.

Descrizione	Saldo	Saldo	Variazione
	31/12/2021	31/12/2020	
Depositi bancari	361.231,69	311.926,19	+49.305,5
Unicredit c/c	360.917,49	311.568,30	+49.349,19

<i>Carta prepagata</i>	314,20	357,89	-43,69
Denaro e altri valori in cassa	323,83	358,43	-34,60
Totale	361.555,52	312.284,62	+ 49.270,90

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

I "Depositi bancari" si riferiscono al c/c acceso presso l'istituto di credito "Unicredit" per la gestione ordinaria dei fondi relativi alle attività dell'Ente e alla carta prepagata.

L'importo relativo a "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale al 31/12/2021.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazione
1.043,47	967,59	+75,88

I ratei e risconti attivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti attivi

Rappresentano quote di costi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma di competenza dell'esercizio 2022, che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo.

Di seguito si riporta il dettaglio:

RISCONTI ATTIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2021	Saldo al 31-12-2020	Variazioni
Risconti per assicurazione	€ 113,89	€ 566,83	-€ 452,94
Risconti su affitti e locazioni	€ 403,23	€ 400,76	+ € 2,47
Risconti su licenze d'uso software	€ 526,35	€ 0,00	+ € 526,35
Totale	€ 1.043,47	€ 967,59	+ € 75,88

Il Passivo - SP

A) PATRIMONIO NETTO

All'interno di tale raggruppamento sono inserite le risorse economiche che CSV Taranto può annoverare come patrimonio associativo netto.

Il Patrimonio netto è diviso in 2 sezioni in ordine alla destinazione dello stesso.

I Fondo di dotazione dell'Ente, pari al 31.12.2021 a € 2.808,00, composto dai versamenti relativi alle quote sociali dei soci che hanno aderito al CSV nel corso del 2021 (n.04, per un totale di € 208,00). Tali quote, che secondo

la previsione statutaria sono "una tantum" e non quote ordinarie richieste annualmente ai soci, sono state destinate dall'Assemblea dei soci riunitasi in occasione della programmazione 2012 in data 19 novembre 2011 al patrimonio, per far fronte a eventuali costi straordinari legati alla vita associativa.

II Patrimonio Vincolato è costituito esclusivamente da fondi vincolati da terzi e comprende:

- **3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN** (€ 21.803,84)

Il fondo riporta il valore dei residui liberi FUN nelle disponibilità del CSV alla data del 31/12/2021. Si tratta del valore dei contributi FUN attribuiti in favore del CSV e non utilizzati alla data del 31/12/2021 riferiti ad azioni concluse o non realizzate per le quali sono state registrate economie rispetto al valore programmato ed ammesso a finanziamento da parte del Co.Ge. e dell'OTC. Si segnala che, in questo fondo, alla data del 31/12/2021, non sono state riportate le somme derivanti dalle economie registrate sui fondi FUN relativamente alla gestione 2021, in quanto tale valore, pari a € 79.582,33, 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 2021 confluiranno nel Fondo Risorse in attesa di destinazione al momento dell'approvazione del bilancio consuntivo 2021 da parte dell'assemblea dei soci.

Descrizione	2021	2020
Saldo iniziale al 01/01	39.692,79	17.888,95
(-) Quota residui liberi destinati ad integrazione programmazione	- 17.888,95	21.803,84
(+) incremento per destinazione avanzo FUN esercizio precedente	-	-
(=) Saldo al 31/12	21.803,84	39.692,79

Si precisa che il valore 2020 del fondo è stato riportato nello schema di Stato Patrimoniale al netto delle economie 2020 in quanto tale valore è stato riclassificato sulla base dei nuovi criteri di trattamento contabile, riportandolo, per coerenza, alla voce "IV Avanzo/Disavanzo di esercizio". Questo al fine di rendere confrontabili i dati da un anno all'altro.

- **3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi**

Questa voce accoglie il **Fondo di dotazione L. Regionale 52/2019 art.40** (€ 15.000,00) costituito dal contributo della Regione Puglia di cui al comma 1 dell'art.40 della L.R. n.52/2019 destinato alla patrimonializzazione minima prevista per il riconoscimento della personalità giuridica.

III Patrimonio Libero, il cui valore al 31/12/2021 è pari a € 150,00, è il patrimonio disponibile di pertinenza di CSV Taranto ed è dato dai risultati delle gestioni diverse da quelle imputabili alla gestione del Centro Servizi per il Volontariato conseguite negli esercizi precedenti.

IV Risultato di gestione dell'esercizio, pari a € 81.002,33, rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2021 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il Risultato d'esercizio è composto dalla somma algebrica di due distinte gestioni (ai sensi del CTS art. 62 c. 12): gestione del FUN e gestione cosiddetta Extra FUN.

Il risultato della gestione Extra FUN (Avanzo/disavanzo dell'esercizio – Risorse proprie), contribuirà a determinare il valore del patrimonio libero del CSV Taranto ed è dato dall'entità delle quote associative annuali al netto degli oneri sostenuti attraverso il loro impiego (quota di adesione al Comitato promotore Fondazione di comunità) per un totale di € 1.420,00.

Il risultato della gestione FUN (Avanzo/disavanzo dell'esercizio – FUN), dato dalla differenza dei contributi assegnati per la realizzazione del programma ammesso a finanziamento dall'OTC e gli oneri sostenuti sulle azioni/attività concluse al 31/12/2021, per la 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 dei soci, sarà

portato ad incremento del Fondo risorse in attesa di destinazione FUN (voce A II 3.1). Il valore di tale risultato è pari a € 79.582,33 ed è esposto nel modello riclassificato B) riportato nella sezione "Rendiconto Gestionale" della presente Relazione di Missione.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI

III Altri fondi

Tale voce comprende fondi sia di provenienza FUN che di provenienza extra FUN.

La voce **3.1) Fondo per completamento azioni FUN**, pari a € 116.870,74, comprende il valore dei contributi ex art. 62 del CTS attribuiti al CSV Taranto e non utilizzati alla data del 31.12.2021 ma che verranno utilizzati nell'anno 2022 per il completamento delle azioni previste nel programma 2021 e anni precedenti. Il Fondo completamento azioni è stato incrementato al 31/12/2021 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 2022.

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

Fondo per completamento azioni - FUN	2021	2020
Saldo iniziale al 01/01	131.545,86	92.043,68
(-) Utilizzo per imputazione a proventi dell'esercizio	131.545,86	92.043,68
(+) Incremento del fondo con residui vincolati al 31/12	116.870,74	131.545,86
(=) Saldo al 31/12	116.870,74	131.545,86

Servizio/Progetto/Attività	Totale contributi attribuiti	Totale Oneri FUN	Differenza	di cui residui vincolati
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale				
1) Oneri da Funzioni CSV				
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione				
U01.01.24 - Attività promozionali sui media	6.000,00	2.400,00	3.600,00	1.600,00
U01.01.26 - Momenti partecipativi	15.807,00	6.611,99	9.195,01	9.000,00
U01.01.27 - Con il volontariato a scuola di cittadinanza	3.519,86	590,00	2.929,86	2.929,86
U01.01.28 - Orientamento al volontariato	3.720,00	2.492,02	1.227,98	1.000,00
U01.01.29 - Giovani in Volo. XV	18.820,21	8.876,36	9.943,85	9.599,02
U01.01.31 - XVI Rassegna provinciale del Volontariato e della Solidarietà	20.000,00	8.052,00	11.948,00	11.948,00
U01.01.32 - Volontariato - Università	2.381,96	-	2.381,96	2.381,96
U01.01.33 - Volontariato e Cooperazione	500,00	-	500,00	500,00
U01.02.04 - Invito idee di promozione del volontariato CA	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00
U01.02.07 - Invito idee di rete per ... promuovere il volontariato 2020-2021	34.500,00	12.899,75	21.600,25	21.280,42
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento				
U02.01.05 - Consulenze specialistiche	8.292,00	941,96	7.350,04	6.000,00
U02.02.02 - Percorsi di accompagnamento su tematiche formative comuni CA	4.758,00	2.200,05	2.557,95	2.000,00
1.3) Formazione				
U03.01.16 - Corsi e Seminari su temi di interesse comune al volontariato	21.500,00	4.705,15	16.794,85	16.501,48
U03.02.05 - Idee di rete per ... formare il volontariato 2020-2021	21.900,00	4.489,27	17.410,73	17.000,00
1.4) Informazione e comunicazione				
U04.03.03 - Comunicazione social	8.600,00	4.658,20	3.941,80	3.640,00
1.5) Ricerca e documentazione				
U05.01.03 - Analisi volontariato ETS provinciali	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00
U05.01.04 - Mappatura bisogni locali CA	3.400,00	-	3.400,00	3.400,00
U05.02.04 - Biblioteca CSV Taranto	6.140,00	2.751,80	3.388,20	500,00
1.6) Supporto tecnico-logistico				
U08.01.03 - Sperimentazione Gestionale ETS - Verifico	11.000,00	7.061,03	3.938,97	1.590,00
			TOTALE	116.870,74

La voce **3.3) Altri Fondi**, pari a € 4.338,21, comprende i fondi vincolati al completamento dei progetti finanziati con risorse extra 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 Taranto 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 contributi rinviati all'esercizio successivo.

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni)
Progetto RE.A.C. PCS 2.0 Linea B	CSV Bari	20.000,00	9.506,10	7.278,75	3.215,15
Progetto Salute e Qualità	Fondazione ANT	3.006,14	1.630,00	253,08	1.123,06
Progetto BASEQUA	Comune di Taranto	25.200,00	2.760,47	22.439,53	-
Totale Contributi su progetti		48.206,14	13.896,57	29.971,36	4.338,21

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in forza al 31 dicembre 2021 calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL di settore (Commercio, Servizi Terziario).

Ai sensi del Dlgs. 252-2005, a seguito di scelta esplicita dei dipendenti, il TFR è accantonato interamente in associazione.

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021	Variazione
64.103,55	76.016,50	+ 11.912,95

La movimentazione del fondo è la seguente:

	Importo
SALDO AL 31/12/2020	€ 64.103.55
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	+ € 12.387,99
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 0,00
Altri incrementi	€ 0,00
Altri decrementi	- € 475,04
SALDO AL 31/12/2021	€ 76.016,50

La quota di accantonamento di competenza dell'esercizio 2021, pari a € 12.387,99, è relativa appunto ai n. 5 dipendenti del Centro; il decremento per € 475,04 è relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., che è stata pagata nel mese di febbraio 2022.

Per tali somme il Centro non ha provveduto, alla data del 31.12.2021, ad alcuna forma di investimento finanziario/assicurativo. Il valore corrispondente al Fondo TFR al 31.12.2021 si trova tra le disponibilità liquide dell'Ente Gestore.

D) DEBITI

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sul CSV Taranto nei confronti di soggetti diversi la cui esigibilità è prevista entro 12 mesi (debiti a breve scadenza).

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021	Variazione
55.123,34	52.579,92	- 2.543,42

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti:

Descrizione	Importo
--------------------	----------------

Debiti v/fornitori	27.902,99
Debiti tributari	10.855,20
Debiti v/istituti previd. e di sicurezza soc.	5.965,73
Altri debiti	7.856,00
TOT.	52.579,92

La voce Debiti v/fornitori comprende le seguenti due sottovoci:

- Fornitori Italia, ossia i debiti verso fornitori per fatture già ricevute e non ancora liquidate al 31.12.2021 per € 6.346,48. Si evidenzia che tale voce di debito è stata quasi completamente azzerata a seguito della liquidazione di dette fatture;
- Fatture da ricevere, ossia i debiti verso fornitori come dice la denominazione per fatture che alla data del 31.12.2021 non sono ancora pervenute per € 21.556,51. Con riferimento a tale importo si evidenzia che nel primo trimestre del 2022 si è provveduto alla contabilizzazione delle fatture ricevute.

La voce Debiti tributari comprende le seguenti quattro sottovoci:

- 1) Erario c/ritenute dipendenti, pari € 3.406,96, relativi all'IRPEF del mese di dicembre, già pagati al 17 gennaio 2022;
- 2) Erario c/ritenute lavoro autonomo, pari a € 759,40, relativi alle ritenute d'acconto su incarichi per lavoro autonomo del mese di dicembre, già pagati al 17 gennaio 2022;
- 3) IRAP di competenza per € 6.339,26, che verrà liquidato, al netto degli acconti già versati, alle scadenze previste per la dichiarazione dei redditi 2021;
- 4) Erario c/imposta sostitutiva TFR pari a € 349,58, al netto dell'acconto di € 125,46 versato a dicembre 2021, è stato versato nel Mod. F24 del 16 febbraio 2022.

La voce Debiti V/ istituti di previdenza e di sicurezza sociale, per un totale di € 5.965,73, è relativa al debito V/INPS di dicembre, pari a € 5.809,00, già pagato al 17 gennaio 2022; al debito V/INAIL, pari a € 98,02 (pagato a febbraio 2022); al debito per contributi altri enti, pari a € 22,71 e al debito contributi Fondo Est, pari a € 36,00.

Nella voce Altri debiti si trovano i *Debiti verso dipendenti*, pari a € 7.856,00, sono relativi alle mensilità di dicembre regolarmente liquidate nel mese di gennaio 2022.

I *Debiti V/FSV*, per € 468,54, riportati nel precedente esercizio nella voce "Altri debiti", sono stati stralciati su indicazione dell'Organo di Controllo, riunitosi il 17 febbraio 2021, "considerata la senescenza del debito e la prassi consolidata del Comitato di Gestione in materia di piccoli differenziali, oltre che la sua cessazione". Si è, dunque, proceduto ad uno storno contabile attraverso la registrazione di una sopravvenienza attiva. I debiti erano relativi all'assegnazione e conseguente erogazione a favore del Centro da parte del Comitato di Gestione di un maggior importo rispetto al credito che il Centro vantava nei confronti del FSV per la quota parte di risorse dell'attribuzione annuale 2010 di cui alla delibera del 19 luglio 2011, già rilevata in chiusura del bilancio relativo all'annualità 2011 e opportunamente iscritta al Passivo dello Stato Patrimoniale.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021	Variazione
------------------	------------------	------------

10.962,69	12.833,90	+ 1.871,21
-----------	-----------	------------

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

1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN, pari a € 5.189,15, riporta il valore dei proventi FUN utilizzati per l'acquisto delle immobilizzazioni 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 con il FUN 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.

2) Altri ratei e risconti passivi, pari a € 7.644,75. Di seguito il dettaglio:

RATEI PASSIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2020	Saldo al 31-12-2021	Variazioni
Creditori diversi	€ 3.517,77	€ 1.786,97	- € 1.730,80
Debiti v/dipendenti per 14^ mensilità	€ 5.410,48	€ 5.857,78	+ € 447,30
Totale	€ 8.928,25	€ 7.644,75	- € 1.283,50

All'interno della voce Ratei passivi sono riportati i *Debiti verso creditori diversi*, in particolare incarichi occasionali non ancora liquidati, rimborsi da erogare, ecc... Con riferimento a tale importo, pari a € 1.786,97, si evidenzia che nel primo trimestre del 2022 tale voce di debito è stata quasi completamente azzerata a seguito della contabilizzazione dei documenti di spesa ricevuti nel 2022.

La seconda voce dei ratei è relativa al costo lordo della 14^ mensilità maturata a favore dei dipendenti dal mese di luglio a dicembre 2021, che sarà liquidato nella busta paga di giugno 2022, come previsto dal CCNL applicato.

2.2 Il Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale rappresenta il risultato di gestione di CSV Taranto conseguito nell'esercizio 2021, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività. L'obiettivo del prospetto è quello di fornire informazioni circa la provenienza delle risorse economiche del periodo e le modalità di impiego delle stesse, fornendo al contempo indicazioni circa le scelte strategiche operate dall'Ente e le modalità di gestione adottate.

Al fine di rendere più agevole la comprensione delle poste di bilancio, si riporta di seguito la descrizione del contenuto delle stesse.

I Proventi

A) Proventi da Attività di interesse generale

All'interno di questa sezione del Rendiconto Gestionale sono inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2021 che si riferiscono esclusivamente allo svolgimento delle attività di interesse generale previste nello statuto di CSV Taranto. La totalità di essi si riferisce allo svolgimento delle attività realizzate nell'ambito delle funzioni

di Centro di Servizio per il Volontariato.

La voce 1) **Proventi da quote associative e apporti dei fondatori**, pari a € 1.920,00, si riferisce alle quote associative annuali dovute dai soci del CSV Taranto per l'annualità 2021, che rappresenta il primo anno di applicazione di tale previsione, introdotta all'atto della modifica statutaria effettuata da CSV Taranto nel novembre del 2020.

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

6.1) **Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017**, pari a € 378.382,37.

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 2021.

I valori riportati nelle singole poste di bilancio si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse attribuite ed utilizzate nel corso dell'esercizio 2021. 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 competenza dell'esercizio. La quota non utilizzata alla data del 31/12/2021 dei contributi attribuiti al CSV è stata rinviata all'esercizio successivo attraverso la tecnica del risconto passivo ed allocata nel Fondo per completamento azioni FUN.

Contributi ex art. 62 D. Lgs. n. 117/2017	2021	2020	Variazione
Attribuzione annuale	€ 348.973,01	€ 344.631,10	+ € 4.341,91
(+) Risorse vincolate da anni precedenti	€ 131.545,86	€ 92.043,68	+ € 39.502,18
(+) Risorse non vincolate da anni precedenti	€ 17.888,95	€ _	+ € 17.888,95
(-) Contributi pluriennali – utilizzati per l'acquisto dei beni in C/Capitale	€ 4.143,12	€ 2.101,44	+ 2.041,68
(+) Contributi pluriennali – quota competenza anno corrente	€ 988,41	€ 1.027,74	- 39,33
(-) Residui finali vincolati per completamento azioni	€ 116.870,74	€ 131.545,86	- € 14.675,12
(=) Totale contributi FUN di competenza	€ 378.382,37	€ 304.055,22	+ 74.327,15

6.2) **Altri contributi da soggetti privati**, pari a € 7.531,83.

In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza dell'esercizio relativi a contributi diversi dal FUN attribuiti in favore del CSV Taranto da parte di soggetti giuridici privati per la realizzazione di specifici progetti i cui contenuti rientrano tra le attività di interesse generale svolte dal CSV.

La voce 8) **Contributi da enti pubblici**, pari a € 22.439,53, riporta i proventi di competenza dell'esercizio relativi a contributi diversi dal FUN attribuiti in favore del CSV Taranto da parte di Enti Pubblici per la realizzazione di specifici progetti i cui contenuti rientrano tra le attività di interesse generale svolte dal CSV.

Il dettaglio dei contributi viene riportato nella tabella seguente.

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni)
*) Altri contributi da soggetti privati					
Progetto RE.A.C. PCS 2.0 Linea B	CSV Bari	20.000,00	9.506,10	7.278,75	3.215,15
Progetto Salute e Qualità	Fondazione ANT	3.006,14	1.630,00	253,08	1.123,06
8) Contributi da enti pubblici					
Progetto BASEQUA	Comune di Taranto	25.200,00	2.760,47	22.439,53	-
Totale Contributi su progetti		48.206,14	13.896,57	29.971,36	4.338,21

Relativamente ai progetti riportati in tabella, dal punto di vista finanziario si sottolinea quanto segue:

- È stato incassata nell'anno, a seguito della rendicontazione degli oneri sostenuti, la quota di finanziamento

relativa alla I annualità del progetto Salute e Qualità della vita a Taranto (giugno 2019- giugno 2020); sono stati, inoltre, rendicontati nel mese di luglio 2021 gli oneri sostenuti con riferimento alla II annualità (giugno 2020- giugno 2021). La quota di finanziamento a copertura di tali oneri è stata liquidata al CSV nel mese di gennaio 2022;

- È stato incassato in due tranches, entrambe a titolo di acconto, il finanziamento complessivo attribuito al CSV nell'ambito del Progetto BASEQUA, i cui costi sono stati interamente rendicontati al 31/12/2021;
- Relativamente al progetto REAC, il CSV ha ricevuto nel 2019 a titolo di acconto l'80% del finanziamento complessivo di sua competenza e richiederà l'erogazione del saldo nel 2022 a seguito della presentazione della rendicontazione finale.

La voce 10) **Altri ricavi, rendite e proventi**, pari a € 4.119,97 ha una valenza del tutto residuale e comprende, oltre ad arrotondamenti e abbuoni attivi (€ 0,43), una quota di Proventi straordinari da attività di Interesse generale – FUN composti da:

- € 3.075,00 da Contributo a Fondo Perduto Decreto Rilancio art. 24 DL 34/2020, che prevedeva l'esonero dal pagamento della prima rata di acconto Irap;
- € 468,54 derivanti dallo stralcio dei Debiti V/FSV, riportati nel precedente esercizio nella voce "Altri debiti", in considerazione della senescenza del debito;
- € 576,00 relativi ad un rimborso ricevuto dal Fondo Est per gli anni 2016-2017-2018.

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

La voce riporta il valore degli interessi attivi netti maturati sul C/C bancario detenuto da CSV Taranto. L'importo riportato in bilancio, che è molto esiguo (€ 2,70), è interamente imputabile alla gestione del CSV in quanto derivante da contributi FUN.

Gli Oneri

A) Oneri da attività di interesse generale

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2021 che si riferiscono alla realizzazione delle attività di interesse generale previste nello statuto di CSV Taranto. Le attività svolte si riferiscono 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	5.298,40
2) Servizi	88.197,67
3) Godimento beni di terzi	1.880,71
4) Personale	120.353,28
5) Ammortamenti	95,71
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-
7) Oneri diversi di gestione	646,44
8) Rimanenze iniziali	-
Totale	216.472,21

Di seguito si riportano i prospetti riepilogativi relativi agli oneri sostenuti dal CSV Taranto con riferimento alle singole azioni/progetti realizzate in corso d'anno nell'ambito delle **6 aree delle funzioni CSV**.

Dai dati seguenti emerge chiaramente che l'area, tra quelle di cui alle funzioni CSV (art. 63 del CTS), che vede, in continuità con il passato, il maggiore impiego di risorse FUN ed extra FUN da parte di CSV Taranto è la 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione, seguita dalla 1.4) Informazione e comunicazione, che ha registrato oneri nel corso dell'anno pari a circa il 50% di quelli relativi alla promozione del volontariato; la terza, con un valore quasi uguale è la 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento.

1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	168.298,53	85.990,62	82.307,91
1.1.1 Attività promozionali sui media	6.000,00	2.400,00	3.600,00
1.1.2 Momenti partecipativi	15.807,00	6.611,99	9.195,01
1.1.3 Con il volontariato a scuola di cittadinanza	3.519,86	590,00	2.929,86
1.1.4 Orientamento al volontariato	3.720,00	2.492,02	1.227,98
1.1.5 Giovani in Volo. XV	18.820,21	8.876,36	9.943,85
1.1.6 Campus estivo	4.500,00	-	4.500,00
1.1.7 XVI Rassegna provinciale del Volontariato e della Solidarietà	20.000,00	8.052,00	11.948,00
1.1.8 Volontariato - Università	2.381,96	-	2.381,96
1.1.9 Volontariato e Cooperazione	500,00	-	500,00
1.1.10 Percorso di animazione	5.000,00	3.202,96	1.797,04
1.1.11 Giornata del Volontariato in terra jonica	17.045,00	12.526,29	4.518,71
1.1.12 Invito idee di promozione del volontariato CA	2.000,00	-	2.000,00
1.1.13 Invito idee di rete per ... promuovere il volontariato 2019	10.666,50	6.945,17	3.721,33
1.1.14 Invito idee di rete per ... promuovere il volontariato 2020-2021	34.500,00	12.899,75	21.600,25
1.1.15 Oneri generali servizio di promozione	14.638,00	12.189,45	2.448,55
1.1.16 Oneri generali servizio di promozione BASEQUA	9.200,00	9.204,63	- 4,63

1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	52.808,00	41.030,53	11.777,47
1.2.1 Assistenza tecnica	33.758,00	33.081,72	676,28
1.2.2 Assistenza tecnica PCS 2.0	6.000,00	4.806,80	1.193,20
1.2.3 Consulenze specialistiche	8.292,00	941,96	7.350,04
1.2.4 Percorsi di accompagnamento su tematiche formative comuni CA	4.758,00	2.200,05	2.557,95

1.3) Formazione	63.828,10	21.821,10	42.007,00
1.3.1 Seminari di approfondimento	1.128,10	-	1.128,10
1.3.2 Corsi e Seminari su temi di interesse comune al volontariato	21.500,00	4.705,15	16.794,85
1.3.3 Formazione governance, volontari ed operatori ETS e CSV pugliesi	3.300,00	2.677,81	622,19
1.3.4 Idee di rete per ... formare il volontariato	8.000,00	4.356,36	3.643,64
1.3.5 Idee di rete per ... formare il volontariato 2020-2021	21.900,00	4.489,27	17.410,73
1.3.6 Focus tematici PCS 2.0	3.500,00	1.471,95	2.028,05
1.3.7 Oneri generali servizio formazione	4.500,00	4.120,56	379,44

1.4) Informazione e comunicazione	53.984,42	43.069,15	10.915,27
1.4.1 Newsletter CSV Taranto Informa	6.200,00	4.827,29	1.372,71
1.4.2 Sito Web CSV Taranto	14.200,00	9.826,55	4.373,45
1.4.3 Sito Web CSV Taranto BASEQUA	1.500,00	1.500,00	
1.4.4 Rivista regionale online	2.450,00	2.007,51	442,49
1.4.5 Addetto stampa per il volontariato	8.000,00	8.000,00	-
1.4.6 Addetto stampa per il volontariato BASEQUA	1.150,00	1.150,00	-
1.4.7 Addetto stampa per il volontariato S&Q	384,42	180,00	204,42
1.4.8 Comunicazione social	8.600,00	4.658,20	3.941,80
1.4.9 Comunicazione social BASEQUA	2.200,00	2.204,00	- 4,00
1.4.10 Oneri generali servizio informazione e comunicazione	9.300,00	8.715,60	584,40

1.5) Ricerca e documentazione	27.331,00	17.558,43	9.772,57
1.1 Ricerca Giovani e Volontariato	1.871,00	1.830,00	41,00
1.2 Analisi volontariato ETS provinciali	4.000,00	-	4.000,00
1.3 Mappatura bisogni locali CA	3.400,00	-	3.400,00
1.4 Biblioteca CSV Taranto	6.140,00	2.751,80	3.388,20
1.5 Gestionale CSV	8.992,00	10.210,34	- 1.218,34
1.6 Oneri generali servizio ricerca e documentazione	2.928,00	2.766,29	161,71

1.6) Supporto tecnico-logistico	22.300,00	12.278,84	10.021,16
1.1 Servizi logistici di base	2.500,00	1.146,01	1.353,99
1.2 Acquisti in c/c per Servizi logistici di base	3.000,00	957,09	2.042,91
1.3 Comodato pulmino	3.000,00	563,16	2.436,84
1.4 Sperimentazione Gestionale ETS - Verifico	11.000,00	7.061,03	3.938,97
1.5 Oneri generali area supporto logistico	2.800,00	2.551,55	248,45

Si segnala che gli oneri riportati nei prospetti che precedono differiscono da quelli esposti nel Rendiconto Gestionale CSV Taranto in quanto includono gli eventuali acquisti in c/capitale effettuati nell'anno e non gli ammortamenti, al fine di rendere il dato consuntivo confrontabile con quello preventivo.

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

In questo raggruppamento sono state inserite le commissioni su operazioni bancarie e le spese generali di tenuta conto relative al conto corrente bancario detenuto da CSV Taranto, per un totale di € 518,98.

E) Oneri di supporto generale

In questo raggruppamento sono inseriti gli oneri sostenuti da CSV Taranto per le funzioni organizzative e di conduzione generale dell'Ente quali quelle di direzione, amministrazione, segreteria, 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	817,43
2) Servizi	37.001,11
3) Godimento beni di terzi	10.025,25
4) Personale	55.379,58
5) Ammortamenti	892,70
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-
7) Oneri diversi di gestione	5.947,55
Totale	110.063,62

Come si evince dalle tabelle degli oneri sopra riportate, il costo del personale rappresenta quello maggiormente rilevante.

L'organigramma del CSV al 31/12/2021 è formato da 5 dipendenti a tempo indeterminato, di cui una full – time, come da tabella seguente:

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)			
Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto (tempo determina/indeterminato)	% Part Time (full time = 100%)
Dipendente 1	Quadro	CCNL Commercio Tempo indeterminato	75%
Dipendente 2	Quadro	CCNL Commercio Tempo indeterminato	70%
Dipendente 3	Impiegato di I livello	CCNL Commercio Tempo indeterminato	100%
Dipendente 4	Impiegato di IV livello	CCNL Commercio Tempo indeterminato	80%
Dipendente 5	Impiegato di II livello	CCNL Commercio Tempo indeterminato	70%

Il CSV nel 2021 si è avvalso inoltre di n. 4 liberi professionisti per le attività strutturate e continuative, come di seguito indicato:

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTONOMO (LIBERI PROFESSIONISTI)			
Collaboratore	Costo complessivo annuale	Oneri di supporto generale	Oneri da Attività di interesse generale
Professionista 1 – UFFICIO STAMPA E ATT. PROMOZ.	€ 12.200,00	€ 0	€ 12.200,00
Professionista 2 – TENUTA CONTABILITÀ	€ 5.311,19	€ 5.311,19	€ 0,00

Professionista 3 – SICUREZZA	€ 1.218,06	€ 1.218,06	€ 0,00
Professionista 4 – MEDICO DEL LAVORO	€ 359,40	€ 359,40	€ 0,00
TOTALE	€ 19.088,65	€ 6.888,65	€ 12.200,00

Il CSV realizza inoltre le sue attività avvalendosi anche della collaborazione di consulenti esterni specializzati in determinati ambiti.

Per ulteriori dati relativamente alle risorse umane impiegate dal CSV Taranto, si rimanda al Bilancio sociale 2021.

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

Unica eccezione a tale regola è dettata dai componenti dell'Organo di Controllo. Il compenso riconosciuto ai componenti dell'organo nominati dall'assemblea dei soci sono riportati nella tabella seguente. Il presidente dell'Organo di controllo (art. 65 del CTS) al 31.12.2021 non era stato nominato dall'OTC.

COMPENSO ORGANO DI CONTROLLO	
Componenti di nomina dell'Assemblea dei soci	
Presidente	€ 3.172,00
Componente	€ 2.903,01
TOTALE	€ 6.075,01

Gli Schemi riclassificati

Vengono riportati di seguito, in coerenza con quanto previsto nei già richiamati documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV, gli schemi di Rendiconto Gestionale riclassificato A) e riclassificato B), che permettono una rappresentazione degli oneri sostenuti da CSV Taranto nel corso dell'esercizio 2021 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 extra FUN in ottemperanza all'obbligo di tenuta della contabilità separata (art. 62 del CTS).

Riclassificato A)

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	1.920,00	1.920,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-
4) Erogazioni liberali	-	-	-
5) Proventi del 5 per mille	-	-	-
6) Contributi da soggetti privati	510.277,86	389.068,91	- 121.208,95
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	498.407,82	381.537,08	- 116.870,74
6.1.1) Attribuzione annuale	348.973,01	348.973,01	-
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	17.888,95	17.888,95	-
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	131.545,86	131.545,86	-
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	-	- 116.870,74	- 116.870,74
6.2) Altri contributi da soggetti privati	11.870,04	7.531,83	- 4.338,21
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-
8) Contributi da enti pubblici	22.439,53	22.439,53	-
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-
10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	4.119,97	4.119,97
11) Rimanenze finali	-	-	-
Totale A)	532.717,39	417.548,41	- 115.168,98
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-
2) Contributi da soggetti privati	-	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-
4) Contributi da enti pubblici	-	-	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-
6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	-
7) Rimanenze finali	-	-	-
Totale B)	-	-	-
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			
1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-	-
3) Altri proventi	-	-	-
Totale C)	-	-	-
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Da rapporti bancari	-	2,70	2,70
2) Da altri investimenti finanziari	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-
5) Altri proventi	-	-	-
Totale D)	-	2,70	2,70
E) Proventi di supporto generale			
1) Proventi da distacco del personale	-	-	-
2) Altri proventi di supporto generale	-	-	-
Totale E)	-	-	-
TOTALE PROVENTI E RICAVI	532.717,39	417.551,11	- 115.166,28

ONERI E COSTI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale			
1) Oneri da Funzioni CSV			
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	168.298,53	85.990,62	82.307,91
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	52.808,00	41.030,53	11.777,47
1.3) Formazione	63.828,10	21.821,10	42.007,00
1.4) Informazione e comunicazione	53.984,42	43.069,15	10.915,27
1.5) Ricerca e Documentazione	27.331,00	17.558,43	9.772,57
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	22.300,00	12.278,84	10.021,16
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	388.550,05	221.748,67	166.801,38
2) Oneri da Altre attività di interesse generale			
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	-	-	-
Totale A)	388.550,05	221.748,67	166.801,38
B) Costi ed oneri da attività diverse			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
2) Servizi	-	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	-
4) Personale	-	-	-
5) Acquisti in C/Capitale	-	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-
Totale B)	-	-	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	-
3) Altri oneri	-	-	-
Totale C)	-	-	-
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Su rapporti bancari	601,01	442,60	158,41
2) Su prestiti	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-
6) Altri oneri	-	76,38	- 76,38
Totale D)	601,01	518,98	82,03
E) Costi e oneri di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000,00	817,43	1.182,57
2) Servizi	48.167,61	37.001,11	11.166,50
3) Godimento beni di terzi	9.700,00	10.025,25	- 325,25
4) Personale	62.541,72	55.379,58	7.162,14
5) Acquisti in C/Capitale	5.573,00	3.186,03	2.386,97
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	15.584,00	7.871,73	7.712,27
Totale E)	143.566,33	114.281,13	29.285,20
TOTALE ONERI E COSTI	532.717,39	336.548,78	196.168,61
RISULTATO GESTIONALE	-	81.002,33	- 81.002,33

Riclassificato B)

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-	-	-	1.920,00	1.920,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	-	-	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-	-	-	-
4) Erogazioni liberali	-	-	-	-	-	-
5) Proventi del 5 per mille	-	-	-	-	-	-
6) Contributi da soggetti privati	498.407,82	381.537,08	- 116.870,74	11.870,04	7.531,83	- 4.338,21
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	498.407,82	381.537,08	- 116.870,74	-	-	-
6.1.1) Attribuzione annuale	348.973,01	348.973,01	-	-	-	-
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	17.888,95	17.888,95	-	-	-	-
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	131.545,86	131.545,86	-	-	-	-
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	-	- 116.870,74	- 116.870,74	-	-	-
6.2) Altri contributi da soggetti privati	-	-	-	11.870,04	7.531,83	- 4.338,21
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-	-	-	-
8) Contributi da enti pubblici	-	-	-	22.439,53	22.439,53	-
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-	-	-	-
10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	4.119,97	4.119,97	-	-	-
11) Rimanenze finali	-	-	-	-	-	-
Totale A)	498.407,82	385.657,05	- 112.750,77	34.309,57	31.891,36	- 2.418,21
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-	-	-	-
2) Contributi da soggetti privati	-	-	-	-	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-	-	-	-
4) Contributi da enti pubblici	-	-	-	-	-	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-	-	-	-
6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	-	-	-	-
7) Rimanenze finali	-	-	-	-	-	-
Totale B)	-	-	-	-	-	-
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-	-	-	-	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-	-	-	-	-
3) Altri proventi	-	-	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-	-	-
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	-	2,70	2,70	-	-	-
2) Da altri investimenti finanziari	-	-	-	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-
5) Altri proventi	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	2,70	2,70	-	-	-
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	-	-	-	-	-	-
2) Altri proventi di supporto generale	-	-	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E RICAVI	498.407,82	385.659,75	-112.748,07	34.309,57	31.891,36	- 2.418,21

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	159.098,53	76.785,99	- 82.312,54	9.200,00	9.204,63	- 4,63
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	46.808,00	36.223,73	- 10.584,27	6.000,00	4.806,80	1.193,20
1.3) Formazione	60.328,10	20.349,15	- 39.978,95	3.500,00	1.471,95	2.028,05
1.4) Informazione e comunicazione	48.750,00	38.035,15	- 10.714,85	5.234,42	5.034,00	200,42
1.5) Ricerca e Documentazione	27.331,00	17.558,43	- 9.772,57	-	-	-
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	22.300,00	12.278,84	- 10.021,16	-	-	-
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	364.615,63	201.231,29	- 163.384,34	23.934,42	20.517,38	3.417,04
2) Oneri da Altre attività di interesse generale			-			-
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	-	-	-	-	-	-
Totale A)	364.615,63	201.231,29	- 163.384,34	23.934,42	20.517,38	3.417,04
B) Costi ed oneri da attività diverse			-			-
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	-	-	-
2) Servizi	-	-	-	-	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-
4) Personale	-	-	-	-	-	-
5) Acquisti in C/Capitale	-	-	-	-	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-
Totale B)	-	-	-	-	-	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			-			-
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	-	-	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	-	-	-	-
3) Altri oneri	-	-	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-	-	-
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			-			-
1) Su rapporti bancari	601,01	442,60	- 158,41	-	-	-
2) Su prestiti	-	-	-	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
6) Altri oneri	-	76,38	76,38	-	-	-
Totale D)	601,01	518,98	- 82,03	-	-	-
E) Costi e oneri di supporto generale			-			-
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000,00	817,43	- 1.182,57	-	-	-
2) Servizi	38.784,18	29.201,33	- 9.582,85	9.383,43	7.799,78	1.583,65
3) Godimento beni di terzi	9.700,00	10.025,25	325,25	-	-	-
4) Personale	61.550,00	53.725,38	- 7.824,62	991,72	1.654,20	- 662,48
5) Acquisti in C/Capitale	5.573,00	3.186,03	- 2.386,97	-	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	15.584,00	7.371,73	- 8.212,27	-	500,00	- 500,00
Totale E)	133.191,18	104.327,15	- 28.864,03	10.375,15	9.953,98	421,17
TOTALE ONERI E COSTI	498.407,82	306.077,42	-192.330,40	34.309,57	30.471,36	3.838,21
RISULTATO GESTIONALE	-	79.582,33	79.582,33	-	1.420,00	1.420,00

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	333.394,07
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	4.143,12
(-) Ammortamenti	-988,41
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	336.548,78

Totale proventi del Rendiconto gestionale	414.396,40
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	4.143,12
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-988,41
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	417.551,11

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 extra FUN, pari a € 1.420,00 e nel risultato della gestione FUN, pari a € 79.582,33.

3. L'andamento economico e finanziario della gestione

Il bilancio di CSV Taranto chiude con un avanzo di € 81.002,33.

È oggetto di libera destinazione da parte dell'assemblea dei soci solo l'importo di € 1.420,00 in quanto i restanti € 79.582,33 rappresentano somme sulle quali grava 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 al momento dell'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea.

Il Patrimonio libero di CSV Taranto, al netto dell'avanzo 2021, ammonta a soli € 150,00 pertanto non permette ancora al CSV Taranto di far fronte a eventuali esigenze straordinarie o di dare avvio a progettualità specifiche; l'introduzione della quota associativa annuale a partire dal 2021, seppure di ridotta entità (€ 20,00 anche per l'annualità 2022), consentirà, tuttavia, di incrementare gradualmente il patrimonio dell'Ente e di conferire un sempre maggiore grado di sicurezza nella gestione nonché di creare eventuali spazi per l'attivazione di micro-progettualità.

CSV Taranto, inoltre, può contare all'interno del Patrimonio vincolato (Fondo vincolato L. Regionale 52 art.40) del patrimonio minimo di € 15.000,00 necessario per affrontare senza problemi la procedura di iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore - RUNTS. Si ricorda, infatti, che il CTS prevede una specifica modalità di acquisto della personalità giuridica per le associazioni e le fondazioni del Terzo settore, mediante l'iscrizione al RUNTS e che il CSV Taranto già nel 2020 ha acquisito dalla Regione Puglia le risorse necessarie a tale scopo, che sono state opportunamente accantonate in un fondo vincolato.

La situazione finanziaria al 31/12/2021 evidenzia una buona liquidità dovuta principalmente alla presenza di fondi vincolati di origine FUN che in parte verranno utilizzati nell'esercizio successivo per completare le attività e le azioni programmate (€ 116.870,74) ed in parte derivanti da economie – cosiddetti Residui liberi FUN - che verranno utilizzate ad integrazione delle programmazioni degli anni futuri su specifica proposta dell'assemblea di CSV Taranto e previa autorizzazione da parte dell'OTC (Fondo risorse in attesa di destinazione ed avanzo FUN, pari complessivamente a €).

Di seguito si riporta la composizione dettagliata dell'entità dei residui liberi FUN alla data di presentazione del bilancio consuntivo 2021:

Residui liberi CSV Taranto	Importo
-----------------------------------	----------------

Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2020	€ 39.692,79
Destinazione di parte delle economie ad integrazione della programmazione 2021	€ 17.888,95
Destinazione di parte delle economie ad integrazione della programmazione 2022	€ 21.803,84
Quota parte dell'avanzo di gestione 2021 – Risorse FUN	€ 79.582,33
Totale Residui liberi FUN	€ 79.582,33

Si segnala che alla data di presentazione del bilancio consuntivo 2021 non sono ancora stati comunicati i valori relativi alle assegnazioni FUN in favore del CSV Taranto per le ulteriori annualità (2023 e 2024) comprese nel triennio sul quale l'ONC provvederà a determinare il livello di risorse da destinare ai CSV su base nazionale e la ripartizione su base regionale.

L'assenza di tale informazione introduce un elemento di incertezza in quanto il CSV non conosce al momento l'ammontare delle risorse economiche derivanti dal FUN su cui potrà contare nel prossimo biennio. 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, unitamente a una gestione improntata alla prudenza, permettono di prevedere una sostanziale stabilità nel breve periodo nell'erogazione di servizi agli ETS della provincia di Taranto.