

BILANCIO

D'ESERCIZIO

2021

Documenti

Mod. A - Stato Patrimoniale

Mod. B - Rendiconto Gestionale

Mod. C - Relazione di Missione

Via Galilei, 2/A - 81100 Caserta

C. F. 93053130618

BILANCIO 2021 ASSOVOCE			
Mod. A - STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO		PASSIVO	
	Anno 2021		Anno 2021
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE		A) PATRIMONIO NETTO	
		I - Fondo di dotazione dell'Ente	1.900,00 €
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali		II - Patrimonio vincolato	
1) Costi di impianto e di ampliamento		1) riserve statutarie	
2) Costi di sviluppo		2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 780,80	3) riserve vincolate destinate da terzi	€ 203.519,26
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	€ 203.519,26
5) avviamento		3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti		Totale Patrimonio vincolato	203.519,26 €
7) altre	€ 19.829,54	III - Patrimonio libero dell'Ente	
II - Immobilizzazioni materiali	€ 20.610,34	1) riserve di utili o avanzi di gestione	€ 26.680,74
1) Terreni e fabbricati		2) altre riserve	
2) Impianti e macchinari	€ 4.691,89	Totale Patrimonio libero dell'Ente	26.680,74 €
3) attrezzature		IV - avanzo/disavanzo d'esercizio	136.632,65 €
4) Altri beni	€ 20.243,14	Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	€ 133.560,66
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		Avanzo/disavanzo d'esercizio - Risorse proprie	€ 3.072,00
Totale immobilizzazioni materiali	€ 24.935,03		
III - Immobilizzazioni finanziarie		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 368.732,65
1) Partecipazioni	€ -		
2) Crediti		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI	
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ -	I - Fondi per rischi ed oneri	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 45.545,37	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	
		2) per imposte, anche differite	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		3) altri	€ 159.560,59
I - Rimanenze		3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	€ 159.560,59
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		3.3) Altri fondi	
3) Lavori in corso su ordinazione		TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)	€ 159.560,59
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti		C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 83.528,80
Totale Rimanenze	€ -		
II - Crediti		D) DEBITI	
1) Verso clienti		1) Debiti verso banche	
2) verso associati e fondatori		di cui esigibili entro esercizio successivo	€ 2.986,74
3) verso enti pubblici		di cui esigibili oltre esercizio successivo	
4) verso soggetti privati per contributi		2) Debiti verso altri finanziatori	
5) verso enti della stessa rete associativa		3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	
6) verso altri enti del Terzo settore		4) debiti verso enti della stessa rete associativa	
7) verso imprese controllate		5) debiti per erogazioni liberali condizionate	
8) verso imprese collegate		6) acconti	
9) crediti tributari		7) debiti verso fornitori	
di cui esigibili entro esercizio successivo	€ 778,54	di cui esigibili entro esercizio successivo	€ 25.845,00
di cui esigibili oltre esercizio successivo		di cui esigibili oltre esercizio successivo	
10) da 5 per mille		8) debiti verso imprese controllate e collegate	
11) imposte anticipate		9) debiti tributari	
12) Verso Altri		di cui esigibili entro esercizio successivo	€ 5.114,85
di cui esigibili entro esercizio successivo	€ 79,58	di cui esigibili oltre esercizio successivo	
di cui esigibili oltre esercizio successivo	€ 3.820,27	10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
Totale crediti	€ 4.678,39	di cui esigibili entro esercizio successivo	€ 4.645,51
		di cui esigibili oltre esercizio successivo	
III - Attività finanziarie non immobilizzate		11) debiti verso dipendenti e collaboratori	
1) partecipazioni in imprese controllate		di cui esigibili entro esercizio successivo	€ 8.693,84
2) partecipazioni in imprese collegate		di cui esigibili oltre esercizio successivo	
3) Altri titoli		12) Altri debiti	
Totale Attività finanziarie non immobilizzate	€ -	di cui esigibili entro esercizio successivo	€ 56.596,11
IV - Disponibilità liquide		di cui esigibili oltre esercizio successivo	
1) Depositi bancari e postali	€ 707.940,44	TOTALE DEBITI (D)	€ 103.882,05
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa	€ 274,41	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 47.161,89
Totale disponibilità liquide	€ 708.214,85		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 712.893,24	1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	€ 45.545,37
		2) Altri ratei e risconti passivi	€ 1.616,52
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 4.427,37		
TOTALE ATTIVO	€ 762.865,98	TOTALE PASSIVO	€ 762.865,98

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	Esercizio 2021	PROVENTI E RICAVI	Esercizio 2021
A) Costi e 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	€ 50.093,02	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ 2.150,00
2) Servizi	€ 143.471,83	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	€ -
3) Godimento beni di terzi	€ 3.554,34	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ -
4) Personale	€ 148.885,97	4) Erogazioni liberali	€ -
5) Ammortamenti	€ 3.764,52	5) Proventi del 5 per mille	€ -
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ -	6) Contributi da soggetti privati	€ 651.168,86
7) Oneri diversi di gestione	€ 4.905,48	6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	€ 651.168,86
8) Rimanenze iniziali	€ -	6.2) Altri contributi da soggetti privati	€ -
		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 2.750,00
		8) Contributi da enti pubblici	€ -
		9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 2.970,00
		10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 1.564,50
		11) Rimanenze finali	€ -
Totale A)	€ 354.675,16	Totale A)	€ 660.603,36
		Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€ 305.928,20
B) Costi e 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 B)	€ -	Totale B)	€ -
		Avanzo/Disavanzo attività di 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 C)	€ -	Totale C)	€ -
		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	€ 516,69	1) Da rapporti bancari	
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	€ -		
6) Altri oneri	€ -		
Totale D)	€ 516,69	Totale D)	€ -
		Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	€ (516,69)
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di Supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 9.334,02	1) Proventi da distacco del personale	
2) Servizi	€ 68.813,79	2) Altri proventi di supporto generale	
3) Godimento beni di terzi	€ 5.780,85		
4) Personale	€ 57.673,50		
5) Ammortamenti	€ 5.349,45		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ -		
7) Altri oneri	€ 14.712,27		
Totale E)	€ 161.663,89	Totale E)	€ -
		Avanzo/Disavanzo attività di supporto generale (+/-)	€ (161.663,89)
TOTALE ONERI E COSTI	€ 516.855,74	TOTALE PROVENTI E RICAVI	€ 660.603,36
		Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	€ 143.747,62
		Imposte	€ 7.114,98
		Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	€ 136.632,64

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE

Capitolo 1)

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Associazione per il Volontariato Casertano, in sigla Asso.Vo.Ce. Caserta, costituita in data 27 aprile 2004, è un'associazione senza scopo di lucro di secondo livello, ed è disciplinata dal proprio Statuto modificato in sede di assemblea straordinaria del 01 dicembre 2021, dalle regole del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 (Codice del Terzo Settore), dalle norme del Codice civile e le relative disposizioni di attuazione, nonché da ogni altra normativa applicabile, di natura primaria e secondaria.

L'associazione ha ottenuto il riconoscimento con Decreto del 23 dicembre 2020, prot. 492/2020/Area IVbis ed è iscritta al n. 655 del Registro delle Persone Giuridiche presso la Prefettura di Caserta

Asso.Vo.Ce. Caserta è ente gestore del Centro Servizi Volontariato della Provincia di Caserta, (ex art. 15 legge 266/91) in seguito alla delibera di istituzione del CSV da parte del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato della Campania assunta in data 02/12/2004 (e pubblicata sul BURC n. 16 del 14/03/2005).

MISSIONE PERSEGUITA

L'Associazione, svolgendo una o più attività di interesse generale, persegue, senza scopo di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale mediante l'erogazione di servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo volti a 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.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

In particolare, l'associazione svolge, in via principale, le seguenti attività di interesse generale:

- i) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 (di seguito anche solo "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;
- h) ricerca scientifica di particolare interesse sociale;
- m) servizi strumentali ad Enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento (70%) da Enti del Terzo Settore;
- v) promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della non violenza e della difesa non armata;
- z) riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE É ISCRITTO

L'Associazione è in procinto di chiedere l'iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) nella sezione g) riservata alle associazioni, riconosciute o non riconosciute, le fondazioni e gli altri enti di carattere privato diversi dalle società che non trovano allocazione nelle altre sezioni previste dall'art. 4, comma 1 del Codice del Terzo Settore.

REGIME FISCALE APPLICATO

L'Associazione ha optato per il regime previsto dalla Legge 16 dicembre 1991 n. 398 che consente una detrazione forfetaria dell'Iva pari al 50% e l'applicazione ai fini IRES di un coefficiente di redditività del 3% per i proventi derivanti dall'attività commerciale

SEDI

L'Associazione nel corso del 2021 ha trasferito la propria sede legale ed operativa nel Comune di Caserta in via Galileo Galilei, n. 2/A, ed ha altre sedi territoriali operative nel Comune di Arienzo (CE) alla via Annunziata n. 13 e nel Comune di San Cipriano d'Aversa (CE) alla via Tenente Grassi n. 44.

ATTIVITÀ SVOLTE

Ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale l'associazione realizza:

- a) servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato ed 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 del 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.

Capitolo 2)

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

ASSO.VO.CE., al 31/12/2021, presenta una base sociale di 43 soci, di cui 37 organizzazioni di volontariato e 5 associazioni di promozione sociale ed una ONLUS.

Nel corso del 2021 l'assemblea si è riunita 4 volte: 3 assemblee ordinarie, 1 assemblea straordinaria; a ciascuna assemblea hanno partecipato in media 30 soci.

Capitolo 3)

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO ED EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2021 è stato redatto mediante l'adozione degli schemi di bilancio consuntivo previsti nel decreto 5 marzo 2020 (Mod. A e Mod B) apportando alcune modifiche solo laddove si è ritenuto necessario esporre con maggior evidenza le poste di bilancio tipiche della gestione del CSV e comunque nel

rispetto dei limiti di flessibilità degli schemi previsti dal decreto 5 marzo 2020.

Come vedremo meglio in seguito, si è ritenuta poi opportuna l'adozione di un ulteriore schema riclassificato, da inserire all'interno della Relazione di Missione, che integra, gli schemi di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale e che assolve a due macro obiettivi:

- a. Restituire i principali valori economici di bilancio secondo una classificazione degli oneri per destinazione che rispecchia le attività previste all'art. 63 del CTS;
- b. Distinguere in maniera chiara l'entità e le modalità di impiego delle risorse FUN da quelle derivanti da fonti diverse dal FUN assolvendo così all'obbligo di tenuta della contabilità separata previsto all'art 61 del CTS.

Conformemente a quanto previsto nell'Introduzione al Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 la predisposizione del bilancio d'esercizio al 31/12/2021 è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli art. 2423, 2423 bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

In particolare, ci si è attenuti al principio contabile OIC n. 35, emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità, ad inizio 2022, che ha lo scopo di disciplinare, a partire dai bilanci chiusi o in corso al 31 dicembre 2021, i criteri per:

- (i) la presentazione dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale e della relazione di missione degli enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alla loro struttura e al loro contenuto;
- (ii) la rilevazione e valutazione di alcune fattispecie tipiche degli enti del Terzo Settore.

Il principio ha concesso, inoltre, la possibilità per l'ente di decidere di non presentare il bilancio comparativo al fine di evitare gli oneri legati alla riclassificazione del bilancio 2020 in base ai nuovi schemi.

Nella redazione del bilancio, inoltre, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati gestionali effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- segnalare le variazioni nei criteri di valutazione o rappresentazione che influiscono sulla significatività della comparazione;
- iscrivere tra le immobilizzazioni gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente;
- richiamare specificatamente le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale.

La presente situazione patrimoniale ed economica è stata controllata dall'Organo di Controllo conformemente a quanto stabilito nell'art 10 dello Statuto dell'ente.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile).

Rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo. Sono iscritte al costo di produzione o di acquisto, ove sostenuto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo

indetraibile), dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Fino al bilancio consuntivo 2018 gli ammortamenti per i CSV, sia per le immobilizzazioni immateriali che per quelle materiali, avvenivano al 100% nella gestione dell'anno corrente. Dal 2019 l'indicazione del sistema è stata di procedere con l'applicazione dell'ammortamento civilistico secondo le linee guida nazionali con un criterio che prevede che delle "risorse ricevute" si accantoni la quota del valore dei beni acquisiti nell'anno non ancora ammortizzata in una posta dello Stato Patrimoniale Passivo e che rappresenta la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, vengono imputati negli esercizi successivi sulla base dell'utilizzo dei corrispondenti beni in C/Capitale" (quote di ammortamento).

Fino al bilancio 2020 tali importi sono stati allocati nel Patrimonio Netto nella sezione "Patrimonio Vincolato da terzi" sottovoce "Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV"

Dal bilancio 2021 si è ritenuto opportuno allocare gli importi tra i Ratei e risconti passivi dello stato patrimoniale passivo e precisamente nella sottovoce **1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN.**

Il valore dei risconti passivi per contributi pluriennali FUN corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con l'impiego del FUN per lo svolgimento delle funzioni del CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS che grava sui beni acquisiti.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I Ratei ed i risconti sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito da:

I - Fondo di dotazione che rappresenta quanto conferito in fase di costituzione.

II - Patrimonio vincolato che le riserve vincolate da decisioni degli organi statutari o da terzi

III - Patrimonio libero dell'Ente è il patrimonio disponibile del CSV.

IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio che costituisce il risultato dell'esercizio

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri si suddivide in due sottovoci:

- **Fondi Vincolati alle funzioni del CSV** dove affluiscono il Fondo per completamento azioni, il fondo risorse in attesa di destinazione ed il fondo rischi.
- **Altri Fondi**

La voce **Fondi Vincolati alle funzioni del CSV**, così come concepita, è destinata ad accogliere il **Fondo per completamento azioni**: questa voce è alimentata dalle risorse che, attraverso il meccanismo contabile del risconto, vengono rinviate all'esercizio successivo per completare/realizzare le azioni – di carattere non continuativo - programmate nell'annualità in chiusura.

Fondo Rischi: questa voce accoglie gli eventuali accantonamenti che, nell'ambito della disciplina di sistema, possono essere effettuati dall'Ente Gestore a valere sul Fondo Unico Nazionale per far fronte a possibili rischi legati allo svolgimento delle funzioni del CSV.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'associazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Tra i debiti figurano i fondi impegnati per i progetti finanziati agli enti, ossia per il sostegno del CSV attraverso erogazione di fondi alle OdV per la realizzazione di un'attività progettuale proposta dalle stesse organizzazioni di volontariato.

Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi

Il rendiconto gestionale in base allo schema del decreto ministeriale è suddiviso nelle seguenti aree:

- a) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale definiti dal decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali";
- b) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse definiti da decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali."
- c) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi definiti dal decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni";
- d) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali definiti da decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale";
- e) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

I proventi sono classificati nel rendiconto gestionale sulla base della tipologia di attività svolta sulla base della loro origine

I costi e gli oneri sono classificati nel rendiconto gestionale per natura secondo l'attività dell'ente cui si riferiscono.

Essi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Capitolo 4)

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad **€. 20.610,34**. Si specifica che trattasi tutti di immobilizzi acquisiti con le risorse del FUN.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"								
Descrizione	Tipologia	Valore Storico	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio n	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/n	Fondo Ammortamento al 31/12/n	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/n
1) costi di impianto e di ampliamento								
2) costi di sviluppo			€ -					€ -
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Software	€ 2.261,58	€ -			€ 390,40	€ 1.480,78	€ 780,80
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			€ -					€ -
5) avviamento								
6) immobilizzazioni in corso e acconti								
7) altre	Manutenzione beni di terzi	€ 68.097,80	€ -			€ 8.365,92	€ 48.268,26	€ 19.829,54
	Altri costi pluriennali	€ 9.720,00	€ -			€ -	€ 9.720,00	€ -
Totale Immobilizzazioni immateriali		€ 80.079,38	€ -	€ -	€ -	€ 8.756,32	€ 59.469,04	€ 20.610,34

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad **€. 24.935,03**. Si specifica che trattasi tutti di immobilizzi acquisiti con le risorse del FUN. Essi sono opportunamente collegati all' inventario istituito ed aggiornato dall'ente gestore.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"								
Descrizione	Tipologia	Valore Storico	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio n	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/n	Fondo Ammortamento al 31/12/n	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/n
1) Terreni e fabbricati								€ -
2) impianti e macchinari		€ 11.153,65	€ 3.567,64			€ 568,33	€ 10.029,40	€ 4.691,89
3) attrezzature								
4) Altri beni	Mobili e arredi	€ 19.406,59	€ 1.969,22			€ 682,35	€ 17.181,75	€ 4.194,06
	Macchine d'ufficio	€ 30.023,50	€ 1.574,97	€ -		€ 1.678,86	€ 26.385,64	€ 5.212,83
	Altri beni	€ 39.744,67	€ 5.888,93			€ 3.895,88	€ 34.797,35	€ 10.836,25
5) Immobilizzazioni in corso e acconti						€ -	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni materiali		€ 100.328,41	€ 13.000,76	€ -	€ -	€ 6.825,42	€ 88.394,14	€ 24.935,03

Di seguito si riportano Acquisti di beni in C/Capitale riclassificati secondo la loro destinazione:

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse del FUN	Immobilizzi acquisiti con le risorse diverse dal FUN	Totale
Immobilizzi destinati al supporto generale	€ 6.346,46	€ -	€ 6.346,46
N.2 Condizionatori	€ 1.829,00		€ 1.829,00
Condizionatore Fijitsu 30000BTU	€ 1.738,64		€ 1.738,64
Scrivania THYGE 160X80 Bianco/argento	€ 258,00		€ 258,00
Sedia Ufficio MFAVOUR ergonomica	€ 169,99		€ 169,99
Sedia Ufficio MFAVOUR ergonomica	€ 169,99		€ 169,99
Divano letto 2 posti nero	€ 311,04		€ 311,04
Notebook Acer Aspire 5 A515-56-36Q1	€ 569,00		€ 569,00
Ripetitore segnale Diy Family 4G	€ 154,99		€ 154,99
Videoproiettore Acer P1150 DLP	€ 275,99		€ 275,99
Videoproiettore Acer P1150 DLP	€ 275,99		€ 275,99
n.2 Schermi per Videoproiettore	€ 299,00		€ 299,00
Smartphone Realme 8 5G	€ 199,00		€ 199,00
Cassetta portavalori	€ 95,83		€ 95,83
Immobilizzi destinati all'attività di interesse gene	€ 6.654,30		€ 6.654,30
n.10 Sedie	€ 310,20		€ 310,20
N.5 Scrivanie	€ 750,00		€ 750,00
Smartphone Xiami Redmi Note 9	€ 148,38		€ 148,38
Congelatore Whirlpool WHE39352 FO	€ 398,90		€ 398,90
Xiami Redmi Note 9 Smartphone	€ 126,88		€ 126,88
n.10 Notebook LENOVO 15.6" ThinkBook 15-IML FREE DOS 20RWA05DIX	€ 4.919,94		€ 4.919,94
TOTALE GENERALE	€ 13.000,76	€ -	€ 13.000,76

Capitolo 5)

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO

Non ci sono valori rientranti in tale voce di bilancio

Capitolo 6)**CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E
DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI**

Non vi sono crediti e debiti di durata superiore a 5 anni o debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali. Ai fini di aiutare il lettore nella comprensione del documento si ritiene opportuno indicare nel presente capitolo ulteriori informazioni seppur non specificamente previste dal modello C) degli schemi di bilancio consuntivo di cui al decreto 5 marzo 2020.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a **€. 4.678,39**.

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Crediti			
Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale
crediti tributari	€ 778,54		€ 778,54
Verso Altri	€ 79,58	€ 3.820,27	€ 3.899,85
TOTALE	€ 858,12	€ 3.820,27	€ 4.678,39

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a **€. 708.214,85**.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Disponibilità liquide			
Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
1) Depositi bancari e postali	€ 813.865,07	€ 707.940,44	€ (105.924,63)
3) Denaro e valori in cassa	€ 100,09	€ 274,41	€ 174,32
TOTALE	€ 813.965,16	€ 708.214,85	-€ 105.750,31

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa al 31/12 comprensivo dei valori bollati; I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accessi presso l'istituto bancario Intesa San Paolo S.p.A. per la gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi **€. 103.882,05**.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Debiti	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili entro 12 mesi
1) Debiti verso banche	€ 2.986,74	
7) debiti verso fornitori	€ 25.845,00	
9) debiti tributari	€ 5.114,85	
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 4.645,51	
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 8.693,84	
12) Altri debiti	€ 56.596,11	
TOTALE	€ 103.882,05	€ -

Si evidenzia che nella voce altri debiti sono allocati i debiti vs. Co.Ge. relativi al Bando Perequazione 2008 per l'importo di **€. 56.596,11**.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi **€. 83.528,80**.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, nel rispetto della normativa vigente di riferimento, in forza alla chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	€ 99.473,96	€ 83.528,80	€ (15.945,16)
TOTALE	€ 99.473,96	€ 83.528,80	-€ 15.945,16
Saldo al 31/12/2020	€ 99.473,96		
Incrementi per accantonamenti dell'esercizio	€ 10.966,18		
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 26.911,34		
Altri incrementi	€ -		
Altri decrementi	€ -		
TOTALE al 31/12/2021	€ 83.528,80		

Capitolo 7)**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a **€. 4.427,37**.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

- **Risconti attivi**

Rappresentano quote di costi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma di competenza di esercizi futuri.

Movimenti ratei e risconti attivi	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei Attivi	€ -	€ -	€ -
Risconti attivi	€ 3.757,88	€ 4.427,37	€ 669,49
TOTALE	€ 3.757,88	€ 4.427,37	€ 669,49

Composizione risconti attivi	Importo
Servizi Kit Digitale	€ 67,80
Software gestionale	€ 28,48
Servizi Storie di volontari	€ 195,32
Assicurazione immobili	€ 476,99
Assicurazione consiglieri	€ 1.405,00
Noleggio fotocopiatrici	€ 1.888,56
Spese varie	€ 365,22
TOTALE	€ 4.427,37

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi **€. 47.161,89**.

- **Ratei passivi**

Trattasi di ratei passivi, ossia quote di costi aventi manifestazione futura, ma di competenza dell'esercizio cui il bilancio si riferisce;

- **Risconti passivi**

Il valore dei risconti passivi per contributi pluriennali FUN corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con l'impiego del FUN per lo svolgimento delle funzioni del CSV.

Movimenti ratei e risconti passivi	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	€ 1.782,57	€ 1.616,52	€ (166,05)
Risconti passivi		€ 45.545,37	€ 45.545,37
TOTALE	€ 1.782,57	€ 47.161,89	€ 45.379,32

Composizione ratei passivi	Importo
710503 Leasing fotocopiatrici	€ 130,05
710306 Adeguamento L. 626	€ 272,00
61050211 Kit Operativi	€ 189,10
710301 Energia elettrica	€ 661,12
710319 Servizi Sportello San Cipriano	€ 133,85
710320 Servizi Sportello Arienzo	€ 230,40
TOTALE	€ 1.616,52

Composizione risconti passivi	Importo
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	€ 45.545,37
TOTALE	€ 45.545,37

Movimentazione Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	Importo
Saldo iniziale	€ 48.126,35
Ammortamenti dell'esercizio	€ 15.581,74
Acquisti c/capitale	€ 13.000,76
Saldo finale	€ 45.545,37

ALTRI FONDI

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi **€ 159.560,59**.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Altri fondi	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	€ 267.515,97	€ 159.560,59	€ (107.955,38)
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	€ 12.000,00	€ -	€ (12.000,00)
3.3) Altri fondi	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 279.515,97	€ 159.560,59	-€ 119.955,38

Il fondo per completamento azioni si riferisce ad oneri correlati ai contributi deliberati dall'OTC che non sono ancora maturati, e che saranno sostenuti nell'esercizio 2021.

Al capitolo 9) della presente relazione di missione sarà esposto il dettaglio del fondo per completamento azioni

Capitolo 8)**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a **€. 368.752,65**.

La voce di patrimonio netto esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività ed il conseguimento degli scopi statutari.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Patrimonio Netto	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
I - Fondo di dotazione dell'Ente	€ 1.900,00	€ -	€ -	€ 1.900,00
				€ -
II - Patrimonio vincolato				€ -
1) riserve statutarie				€ -
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				€ -
3) riserve vincolate destinate da terzi	€ 203.519,26	€ -	€ -	€ 203.519,26
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	€ 203.519,26	€ -		€ 203.519,26
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	€ -			€ -
Totale Patrimonio vincolato	€ 203.519,26	€ -	€ -	€ 203.519,26
				€ -
III - Patrimonio libero dell'Ente	€ 24.898,58	€ 1.782,16	€ -	€ 26.680,74
1) riserve di utili o avanzi di gestione	€ 24.898,58	€ 1.782,16		€ 26.680,74
2) altre riserve				€ -
Totale Patrimonio libero dell'Ente	€ 26.680,74	€ -		€ 26.680,74
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio	€ 1.782,16	€ 136.632,65	€ 1.782,16	€ 136.632,65
Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	€ -	€ 133.560,66		€ 133.560,66
Avanzo/disavanzo d'esercizio - Risorse proprie	€ 1.782,16	€ 3.072,00	€ 1.782,16	€ 3.072,00
				€ -
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 233.882,16	€ 136.632,65	€ 1.782,16	€ 368.732,65

Il Patrimonio netto è costituito da:

I - Fondo di dotazione che ammonta al 31/12/2021 ad **€. 1.900,00**. Tale fondo è iscritto al valore nominale e rappresenta quanto conferito in fase di costituzione.

II - Patrimonio vincolato che al punto 3) accoglie le riserve vincolate destinate da terzi ed ammonta ad **€. 203.519,26**.

Dal bilancio 2021 la sottovoce 3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN contiene i residui liberi derivanti da economie realizzate su contributi FUN (relative ad azioni concluse al 31/12 dell'anno precedente) la cui destinazione futura non è ancora stata determinata. Si tratta di fondi su cui grava il generico vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

In questa voce confluirà, a seguito dell'approvazione del risultato dell'esercizio da parte dell'assemblea, parte dell'avanzo di gestione risultante dal Rendiconto Gestionale. Più precisamente la parte scaturita dalla contrapposizione dei contributi FUN (al netto del valore dei residui vincolati) e gli oneri sostenuti in quota "gestione FUN",

III - Patrimonio libero dell'Ente è il patrimonio disponibile del CSV.

Esso ammonta al 31/12/2021 ad **€. 26.680,74** ed è costituito dagli avanzi di gestione realizzati unicamente dall'attività posta in essere dal CSV con risorse proprie, senza essere influenzato dalle risorse assegnate dal FUN; trattasi prevalentemente delle quote associative ordinarie versate annualmente dagli associati.

IV - avanzo/disavanzo d'esercizio che costituisce il risultato dell'esercizio ed è di complessivi **€. 136.632,65**

Esso riporta l'avanzo/disavanzo di esercizio è ripartito in 2 sottovoci:

1) avanzo/disavanzo d'esercizio – risorse proprie di €. 3.072,00

2) avanzo/disavanzo d'esercizio – FUN di €. 133.560,65

Capitolo 9)

INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Questo capitolo contiene il Fondo per completamento azioni: ossia i residui vincolati derivanti dalla differenza di quanto attribuito dall'ONC per la realizzazione delle attività programmate e gli oneri sostenuti dal CSV relativamente ad azioni/servizi/attività/progetti che, alla data del 31/12, non si sono concluse e che proseguiranno nel corso dell'esercizio successivo. Si tratta di impegni assunti dal CSV che non hanno ancora trovato riscontro tra gli oneri di competenza dell'esercizio.

Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

Il fondo per completamento azioni è alimentato dalle risorse che, attraverso il meccanismo contabile del risconto, vengono rinviate all'esercizio successivo per completare/realizzare le azioni – di carattere non continuativo - programmate nell'annualità in chiusura.

Di seguito si riporta il dettaglio delle singole schede:

FONDI VINCOLATI ALLA GESTIONE DEL CSV									
Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE	€ 90.375,00	€ 175.327,86	€ 15.000,00	€ 280.702,86	€ 148.261,67	€ 132.441,19	€ 33.789,28	€ 98.651,91
A1E 2021	Gestione del Servizio Civile per le Odv della provincia di Caserta	€ 14.360,00	€ 14.832,81	€ -	€ 29.192,81	€ 18.895,87	€ 10.296,94	€ -	€ 10.296,94
A1A 2021	Azioni di co-progettazione sociale	€ -	€ 160.495,05	€ 15.000,00	€ 175.495,05	€ 87.140,08	€ 88.354,97	€ -	€ 88.354,97
A1G 2021	Consiglio dei giovani	€ 1.800,00	€ -	€ -	€ 1.800,00	€ 1.016,00	€ 784,00	€ 784,00	€ -
A1O 2021	Bussola del volontariato	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
A1P 2021	Le giornate dei volontari	€ 13.400,00	€ -	€ -	€ 13.400,00	€ 3.000,33	€ 10.399,67	€ 10.399,67	€ -
A1R 2021	Nuove Generazioni e Volontariato	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
OG01 2021	Oneri generali Promozione	€ 50.815,00	€ -	€ -	€ 50.815,00	€ 38.209,39	€ 12.605,61	€ 12.605,61	€ -
	FORMAZIONE	€ 48.725,00	€ 9.338,00	€ -	€ 58.063,00	€ 35.168,73	€ 22.894,27	€ 21.394,27	€ 1.500,00
A1L 2020	Primo soccorso BLS-D e BLSd pediatrico	€ -	€ 4.600,00	€ -	€ 4.600,00	€ 3.795,00	€ 805,00	€ 805,00	€ -
A1L 2021	Catalogo Offerta formativa	€ 22.350,00	€ -	€ -	€ 22.350,00	€ 11.513,45	€ 10.836,55	€ 9.336,55	€ 1.500,00
A1M 2020	Corso di formazione "Coprogettazione art. 55 CTS"	€ -	€ 1.120,00	€ -	€ 1.120,00	€ 839,99	€ 280,01	€ 280,01	€ -
A1J 2020	Seminari Word Café	€ -	€ 3.618,00	€ -	€ 3.618,00	€ 1.806,74	€ 1.811,26	€ 1.811,26	€ -
OG02 2021	Oneri generali formazione	€ 26.375,00	€ -	€ -	€ 26.375,00	€ 17.213,55	€ 9.161,45	€ 9.161,45	€ -
	CONSULENZA E ASSISTENZA	€ 32.945,00	€ -	€ 33.000,00	€ 65.945,00	€ 36.650,69	€ 29.294,31	€ 29.294,31	€ -
A1D 2021	Consulenze specialistiche	€ -	€ -	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 10.469,83	€ 22.530,17	€ 22.530,17	€ -
OG03 2021	Oneri generali Consulenza e assistenza	€ 32.945,00	€ -	€ -	€ 32.945,00	€ 26.180,86	€ 6.764,14	€ 6.764,14	€ -
	INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	€ 74.520,00	€ 26.626,93	€ -	€ 101.146,93	€ 65.600,81	€ 35.546,12	€ 15.688,12	€ 19.858,00
A1Q 2019	Storie di volontari: Campagna di comunicazione	€ -	€ 10.800,00	€ -	€ 10.800,00	€ 8.980,94	€ 1.819,06	€ 1.819,06	€ -
A1S 2016	Al Centro ci sono le idee	€ -	€ 3.700,00	€ -	€ 3.700,00	€ 3.294,00	€ 406,00	€ 406,00	€ -
A1M 2021	L'Agenda 2030 nel Volontariato casertano	€ 12.500,00	€ -	€ -	€ 12.500,00	€ 7.320,00	€ 5.180,00	€ 2.130,00	€ 3.050,00
A1N 2021	Kit " Comunicare per esserci"	€ 16.000,00	€ -	€ -	€ 16.000,00	€ 1.470,00	€ 14.530,00	€ -	€ 14.530,00
A1T 2020	Kit digitale	€ -	€ 5.313,89	€ -	€ 5.313,89	€ 822,51	€ 4.491,38	€ 4.491,38	€ -
A1H 2021	Diamo voce al volontariato	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -
OG04 2021	Oneri generali comunicazione	€ 36.020,00	€ 6.813,04	€ -	€ 42.833,04	€ 43.713,36	€ (880,32)	€ (3.158,32)	€ 2.278,00
	RICERCA E DOCUMENTAZIONE	€ 29.100,00	€ 35.803,29	€ -	€ 64.903,29	€ 33.159,42	€ 31.743,87	€ 13.514,10	€ 18.229,77
A1G 2019	Rapporto sul volontariato nella Provincia di Caserta	€ -	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00	€ 3.423,79	€ 576,21	€ 576,21	€ -
A1F 2020	Ricerca Azione I deficit di comunicazione delle OdV	€ -	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ 6.020,00	€ 8.980,00	€ 8.080,00	€ 900,00
A1I 2021	Aggiornamento catalogo riuso beni comuni	€ 17.000,00	€ 5.897,65	€ -	€ 22.897,65	€ 8.456,88	€ 14.440,77	€ -	€ 14.440,77
A1Q 2013	Osservatorio beni confiscati alla camorra CE	€ -	€ 4.905,63	€ -	€ 4.905,63	€ 1.988,60	€ 2.917,03	€ 2.917,03	€ -
A1S 2018	Guida ai servizi di contrasto alla povertà	€ -	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00	€ 3.111,00	€ 889,00	€ -	€ 889,00
A1B 2021	Gestionale CSV	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
OG05 2021	Oneri generali Ricerca	€ 10.100,00	€ -	€ -	€ 10.100,00	€ 8.159,14	€ 1.940,86	€ 1.940,86	€ -
	ONERI SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO	€ 67.010,00	€ 13.466,94	€ -	€ 80.476,94	€ 37.212,15	€ 43.264,79	€ 29.005,29	€ 14.259,50
A1C 2021	Supporto logistico	€ 43.000,00	€ 13.466,94	€ -	€ 56.466,94	€ 20.698,58	€ 35.768,36	€ 29.768,36	€ 6.000,00
A1T 2018	Spazio coworking	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
A1I 2019	Convenzione CSVnet FS Stazioni impresenziate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
A1T 2021	Kit digitale	€ 12.760,00	€ -	€ -	€ 12.760,00	€ 4.500,50	€ 8.259,50	€ -	€ 8.259,50
OG06 2021	Oneri generali Supporto logistico	€ 11.250,00	€ -	€ -	€ 11.250,00	€ 12.013,07	€ (763,07)	€ (763,07)	€ -
	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 500,00	€ -	€ -	€ 500,00	€ 516,69	€ (16,69)	€ (16,69)	€ -
O40 2021	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 500,00	€ -	€ -	€ 500,00	€ 516,69	€ (16,69)	€ (16,69)	€ -
	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 108.825,00	€ 6.952,95	€ 40.632,50	€ 156.410,45	€ 164.819,58	€ (8.409,13)	€ (15.470,54)	€ 7.061,41
O60 2021	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 108.825,00	€ 6.952,95	€ 40.632,50	€ 156.410,45	€ 164.819,58	€ (8.409,13)	€ (15.470,54)	€ 7.061,41
	TOTALI	€ 452.000,00	€ 267.515,97	€ 88.632,50	€ 808.148,46	€ 521.389,74	€ 286.758,73	€ 127.198,14	€ 159.560,59
							Maggiori Proventi	€ 6.362,50	
							Totale residui liberi	€ 133.560,64	

Capitolo 10)

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non vi sono debiti per erogazioni liberali condizionate

Capitolo 11)

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale rappresenta dettagliatamente il risultato di gestione di Assovoce conseguito nell'esercizio 2021, 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.

Gli oneri ed i proventi inseriti nel Rendiconto Gestionale sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica.

Nell'ottica di conseguire il duplice obiettivo di garantire un sistema di rendicontazione economica degli enti accreditati come CSV che, contestualmente, permetta il recepimento dei nuovi schemi di bilancio emanati dal Ministero si è provveduto all'adozione di un ulteriore schema riclassificato contenente proventi ed oneri, costruito a partire dallo schema "Preventivo di gestione con separazione delle fonti di finanziamento" previsto nelle linee guida ONC per la programmazione 2020 ed opportunamente adeguato alla struttura del Mod B del decreto (Rendiconto gestionale).

Tale schema riclassificato, quindi non sostituisce, ma integra, gli schemi di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale ed assolve a duplice obiettivo di:

- a. Restituire i principali valori economici di bilancio secondo una classificazione degli oneri per destinazione che rispecchia le attività di interesse generale previste all'art. 63 del CTS;
- b. Distinguere in maniera chiara l'entità e le modalità di impiego delle risorse FUN da quelle derivanti da fonti diverse dal FUN assolvendo così all'obbligo di tenuta della contabilità separata previsto all'art 61 del CTS.

Lo stesso modello potrà essere utilizzato in sede di programmazione delle attività annuali come schema di bilancio previsionale in sostituzione dell'attuale "Preventivo di gestione con separazione delle fonti di finanziamento".

In particolare, lo schema riclassificato si sdoppia:

- nello **schema riclassificato A** che evidenzia il budget complessivo dell'esercizio con i valori complessivi del consuntivo mettendoli anche a confronto con il consuntivo dell'esercizio precedente
- e nello **schema riclassificato B** che separa nettamente la gestione FUN da quella extra-FUN evidenziando gli oneri, i proventi ed il risultato dell'esercizio riferiti alle differenti gestioni.

SCHEMA RICLASSIFICATO - A					
PROVENTI E RICAVI	Budget 2021	Consuntivo 2021	Differenza	%	Consuntivo 2020
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ 2.250,00	€ 2.150,00	€ (100,00)	-4%	€ 2.250,00
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	€ -	€ -	€ -		
6.1 - Contributi FUN (Art. 62 D.Lgs. N. 117/2017)	€ 808.148,47	€ 648.587,88	-€ 159.560,59	-20%	€ 450.188,01
6.1.1) Attribuzione annuale	€ 808.148,47	€ 648.587,88	€ (159.560,59)	-20%	€ 450.188,01
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -		
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -		
6.2 - Altri contributi da soggetti privati	€ -	€ -	€ -		
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 4.000,00	€ 2.750,00	€ (1.250,00)	-31%	€ 3.481,44
8) Contributi da enti pubblici	€ -	€ -	€ -		
9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ -	€ 2.970,00	€ 2.970,00		€ 2.970,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 440,00	€ 1.564,50	€ 1.124,50	256%	€ 4.777,56
11) Rimanenze finali	€ -	€ -	€ -		€ -
Totale A)	€ 814.838,47	€ 658.022,38	€ (156.816,09)		€ 463.667,01
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse					
Totale B)	€ -	€ -	€ -		
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi					
Totale C)	€ -	€ -	€ -		
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
Totale D)	€ -	€ -	€ -		€ -
E) Proventi di Supporto generale					
1) Proventi da distacco del personale	€ -	€ -	€ -		€ -
2) Altri proventi di supporto generale	€ -	€ -	€ -		€ -
Totale E)	€ -	€ -	€ -		€ -
TOTALE PROVENTI E RICAVI	C 814.838,47	C 658.022,38	C (156.816,09)	-19%	C 463.667,01
ONERI E COSTI					
ONERI E COSTI	Budget 2021	Consuntivo 2021	Differenza	%	Consuntivo 2020
A) Costi e oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	€ 284.502,86	€ 148.261,67	€ 136.241,19	48%	€ 150.636,04
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	€ 65.945,00	€ 36.650,69	€ 29.294,31	44%	€ 41.109,61
1.3) Formazione	€ 58.063,00	€ 35.168,73	€ 22.894,27	39%	€ 34.583,42
1.4) Informazione e comunicazione	€ 101.146,93	€ 65.600,81	€ 35.546,12	35%	€ 48.813,42
1.5) Ricerca e Documentazione	€ 64.903,29	€ 33.159,42	€ 31.743,87	49%	€ 32.618,95
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	€ 80.476,94	€ 37.212,15	€ 43.264,79	54%	€ 31.866,94
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	€ 655.038,02	€ 356.053,47	€ 298.984,55	46%	€ 339.628,38
2) Oneri da Altre attività di interesse generale			€ -		
2.1) Attività/Progetto 1	€ -	€ -	€ -		€ -
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	€ -	€ -	€ -		€ -
Totale A)	€ 655.038,02	€ 356.053,47	€ 298.984,55	46%	€ 339.628,38
B) Costi e oneri da attività diverse					
Totale B)	€ -	€ -	€ -		€ -
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
Totale C)	€ -	€ -	€ -		€ -
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	€ 500,00	€ 516,69	€ (16,69)	-3%	€ 394,01
Totale D)	€ 500,00	€ 516,69	€ (16,69)	-3%	€ 394,01
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 6.260,00	€ 9.334,02	€ (3.074,02)	-49%	€ 5.258,29
2) Servizi	€ 67.465,38	€ 68.813,79	€ (1.348,41)	-2%	€ 54.259,14
3) Godimento beni di terzi	€ 7.037,12	€ 5.780,85	€ 1.256,26	18%	€ 5.383,94
4) Personale	€ 59.175,00	€ 59.812,18	€ (637,18)	-1%	€ 41.993,55
5) Ammortamenti	€ 5.250,85	€ 6.346,46	€ (1.095,61)	-21%	€ 4.927,55
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -		€ 4.200,00
7) Altri oneri	€ 11.222,10	€ 14.732,27	€ (3.510,17)	-31%	€ 5.839,99
Totale E)	€ 156.410,45	€ 164.819,58	€ (8.409,13)	-5%	€ 121.862,46
TOTALE ONERI E COSTI	C 811.948,46	C 521.389,74	C 290.558,73	36%	C 461.884,85
RISULTATO GESTIONALE		€ 136.632,64			

SCHEMA RICLASSIFICATO - B						
PROVENTI E RICAVI	Budget FUN 2021	Consuntivo FUN 2021	Differenza	Budget diverso da FUN 2021	Consuntivo diverso da FUN 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	€ 808.148,47	€ 654.950,38	€ (153.198,09)	€ 6.690,00	€ 3.072,00	€ (3.618,00)
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ -	€ -	€ -	€ 2.250,00	€ 2.150,00	€ (100,00)
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			€ -	€ -		€ -
6.1 - Contributi FUN (Art. 62 D.Lgs. N. 117/2017)	€ 808.148,47	€ 648.587,88	-€ 159.560,59	€ -	€ -	€ -
6.1.1) Attribuzione annuale	€ 808.148,47	€ 648.587,88	€ (159.560,59)	€ -	€ -	€ -
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.2 - Altri contributi da soggetti privati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ -	€ 2.750,00	€ 2.750,00	€ 4.000,00	€ -	€ (4.000,00)
8) Contributi da enti pubblici	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ -	€ 2.970,00	€ 2.970,00	€ -	€ -	€ -
10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ -	€ 642,50	€ 642,50	€ 440,00	€ 922,00	€ 482,00
11) Rimanenze finali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale A)	€ 808.148,47	€ 654.950,38	€ (153.198,09)	€ 6.690,00	€ 3.072,00	€ (3.618,00)
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			€ -	€ -		€ -
Totale B)	€ -		€ -	€ -		€ -
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			€ -	€ -		€ -
Totale C)	€ -		€ -	€ -		€ -
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			€ -	€ -		€ -
Totale D)	€ -		€ -	€ -		€ -
E) Proventi di Supporto generale			€ -	€ -		€ -
Totale E)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI E RICAVI	C 808.148,47	C 654.950,38	C (153.198,09)	C 6.690,00	C 3.072,00	C (3.618,00)
ONERI E COSTI	Budget FUN 2021	Consuntivo FUN 2021 (investimenti)	Differenza	Budget diverso da FUN 2021	Consuntivo diverso da FUN 2021	Differenza
A) Costi e oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	€ 280.702,86	€ 148.261,67	€ 132.441,19	€ 3.800,00	€ -	€ 3.800,00
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	€ 65.945,00	€ 36.650,69	€ 29.294,31	€ -	€ -	€ -
1.3) Formazione	€ 58.063,00	€ 35.168,73	€ 22.894,27	€ -	€ -	€ -
1.4) Informazione e comunicazione	€ 101.146,93	€ 65.600,81	€ 35.546,12	€ -	€ -	€ -
1.5) Ricerca e Documentazione	€ 64.903,29	€ 33.159,42	€ 31.743,87	€ -	€ -	€ -
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	€ 80.476,94	€ 37.212,15	€ 43.264,79	€ -	€ -	€ -
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	€ 651.238,02	€ 356.053,47	€ 295.184,55	€ 3.800,00	€ -	€ 3.800,00
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						€ -
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale A)	€ 651.238,02	€ 356.053,47	€ 295.184,55	€ 3.800,00	€ -	€ 3.800,00
B) Costi e oneri da attività diverse			€ -	€ -		€ -
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	€ 500,00	€ 516,69	€ (16,69)	€ -	€ -	€ -
Totale D)	€ 500,00	€ 516,69	€ (16,69)	€ -	€ -	€ -
E) Costi e oneri di supporto generale			€ -	€ -		€ -
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 6.260,00	€ 9.334,02	€ (3.074,02)	€ -	€ -	€ -
2) Servizi	€ 67.465,38	€ 68.813,79	€ (1.348,41)	€ -	€ -	€ -
3) Godimento beni di terzi	€ 7.037,12	€ 5.780,85	€ 1.256,26	€ -	€ -	€ -
4) Personale	€ 59.175,00	€ 59.812,18	€ (637,18)	€ -	€ -	€ -
5) Ammortamenti	€ 5.250,85	€ 6.346,46	€ (1.095,61)	€ -	€ -	€ -
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7) Altri oneri	€ 11.222,10	€ 14.732,27	€ (3.510,17)	€ -	€ -	€ -
Totale E)	€ 156.410,45	€ 164.819,58	€ (8.409,13)	€ -	€ -	€ -
TOTALE ONERI E COSTI	C 808.148,46	C 521.389,74	C 286.758,73	C 3.800,00	C -	C 3.800,00
RISULTATO GESTIONALE	€ 136.632,64					
Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	€ 133.560,64					
Avanzo/disavanzo d'esercizio - Risorse proprie	C 3.072,00					

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale

Si precisa che, affinché lo schema sia idoneo a confrontare i dati previsionali con quelli a consuntivo, tra gli oneri dovranno essere considerati i valori relativi agli acquisti in C/Capitale effettuati durante l'esercizio, con i contributi FUN in luogo degli ammortamenti e, tra i proventi, non dovranno essere considerate le movimentazioni contabili effettuate per correlare, secondo il principio della competenza economica, il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio con i relativi oneri di competenza derivanti dalle immobilizzazioni (ammortamenti).

Al fine di esplicitare la differenza dei valori espressi nello Schema Riclassificato rispetto a quelli del Rendiconto Gestionale si riporta la seguente tabella di riconciliazione dei valori.

	Importo
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	€ 523.970,72
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	€ 13.000,76
(-) Ammortamenti	€ 15.581,74
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	€ 521.389,74

	Importo
Totale proventi del Rendiconto gestionale	€ 660.603,36
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	€ 13.000,76
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	€ 15.581,74
Totale proventi del Rendiconto gestionale Riclassificato	€ 658.022,38

PROVENTI

Proventi da attività di interesse generale

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2021 che si riferiscono alle attività di interesse generale svolte dall'ente tra cui rientrano anche quelle relative alle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato.

I proventi e ricavi da attività di interesse generale sono iscritti tra le componenti positive del rendiconto gestionale per complessivi **€. 660.603,36.**

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ 2.150,00
6) Contributi da soggetti privati	€ 651.168,86
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	€ 651.168,86
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 2.750,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 2.970,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 1.564,50
Totale A)	€ 660.603,36

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori

La voce riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2021 derivanti da rapporti economici con gli associati relativi alle quote associative ordinarie.

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	Saldo AL 31/12/2021	Saldo AL 31/12/2020	Variazione
Quote associative ordinarie	€ 2.150,00	€ 2.250,00	€ (100,00)
TOTALE	€ 2.150,00	€ 2.250,00	-€ 100,00

Contributi FUN ex art. 62 D. Lgs. n. 117/2017

In questa voce sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai Contributi FUN ex art. 62 D. Lgs. n. 117/2017 assegnati dall'OTC, a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2021.

I valori sono iscritti in bilancio al netto dei residui 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 effettivamente utilizzati per lo svolgimento delle attività programmate.

La quota di contributi attribuiti in favore del CSV ma non utilizzati alla data del 31/12/2021 sono stati rinviati all'esercizio successivo attraverso la tecnica del risconto passivo ed allocati nei Fondi per rischi ed oneri "Fondo per completamento azioni CSV", ossia le risorse economiche relative a contributi assegnati per la realizzazione non utilizzate relative ad attività/azioni che si concluderanno nel corso del 2021 (residui vincolati).

Da Contributi FUN (Art. 62 D.Lgs. N. 117/2017)	Saldo AL 31/12/2021	Saldo AL 31/12/2020	Variazione
1.1.1) Attribuzioni su anno corrente - servizi	€ 452.000,00	€ 440.500,00	€ 11.500,00
1.1.2) residui liberi da esercizi precedenti	€ 88.632,50	€ 100.357,14	€ (11.724,64)
1.1.3) residui vincolati da esercizi precedenti	€ 267.515,97	€ 391.015,93	€ (123.499,96)
(-) Contributi utilizzati per l'acquisto di beni in C/Capitale	€ (13.000,76)	€ (24.213,77)	€ 11.213,01
Contributi in C/Capitale quota anno corrente	€ 15.581,74	€ 13.563,94	€ 2.017,80
(-) Rettifiche per residui finali vincolati per completamento azioni	€ (159.560,59)	€ (203.519,26)	€ 43.958,67
(-) Rettifiche per residui finali liberi		€ (267.515,97)	€ 267.515,97
TOTALE	€ 651.168,86	€ 450.188,01	€ 200.980,85

Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

La voce riporta il totale dei ricavi di competenza dell'esercizio 2021 derivanti da rapporti economici per prestazioni di servizi rese agli ETS.

Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	Saldo AL 31/12/2021	Saldo AL 31/12/2020	Variazione
Proventi servizio civile universale altri ETS	€ 2.750,00	€ 3.000,00	€ (250,00)
Attività di consulenza altri ETS	€ -	€ 481,44	€ (481,44)
TOTALE	€ 2.750,00	€ 3.481,44	-€ 731,44

Proventi da contratti con enti pubblici

Riporta parte del valore della convenzione stipulata con la Presidenza del Consiglio – Dipartimento Gioventù e Servizio Civile Universale, per l'attività di formazione dei volontari delle associazioni relativamente al servizio civile.

Da Contratti con Enti Pubblici	Saldo AL 31/12/2021	Saldo AL 31/12/2020	Variazione
Da contratti con Istituti Nazionali	€ 2.970,00	€ 2.970,00	€ -
TOTALE	€ 2.970,00	€ 2.970,00	€ -

Altri ricavi, rendite e proventi

Trattasi di voce residuale dove sono stati allocati:

- il valore delle sopravvenienze attive registrate nel corso dell'esercizio 2021 riferite ai minori costi di competenza 2020 effettivamente sostenuti nel 2021 rispetto al valore iscritto nel bilancio dello scorso anno;
- Il valore dell'IVA detratta forfettariamente ex Legge n 398/1991
- un contributo erogato dalla Cattolica Assicurazioni quale "riconoscimento" per le polizze stipulate dagli Enti del Terzo Settore presso la stessa.

Altri ricavi, rendite e proventi	Saldo AL 31/12/2021	Saldo AL 31/12/2020	Variazione
Sopravvenienze attive da gestione CSV	€ 340,00	€ 4.392,44	€ (4.052,44)
Rendita IVA Forfettaria Legge n 398/1991	€ 302,50		€ 302,50
Bonus Cattolica	€ 922,00		€ 922,00
TOTALE	€ 1.564,50	€ 4.392,44	-€ 2.827,94

ONERI

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 gestione tipica di Assovoce. Le attività di interesse generale svolte durante l'esercizio 2021 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV, non avendo svolto durante l'esercizio altre attività.

Si ripropone il riporto degli sia secondo "per natura" che secondo il criterio della "destinazione", cioè sono stati aggregati a seconda della tipologia dell'attività svolta.

Gli oneri da attività di interesse generale sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€. 354.675,16.**

Promozione, Orientamento e Animazione:

In questa sotto area gestionale sono stati raggruppati tutti gli oneri relativi alle attività poste in essere per la crescita della cultura della solidarietà e la promozione del volontariato nella comunità.

Di seguito il dettaglio per destinazione delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Oneri sostenuti a valere sul FUN (ammortamenti)	Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	PROGETTAZIONE SOCIALE E ANIMAZIONE TERRITORIALE	€ 90.375,00	€ 175.327,86	€ 15.000,00	€ 280.702,86	€ 148.261,67	€ 149.071,27	€ (809,60)	€ 132.441,19	€ 33.789,28	€ 98.651,91
A1E 2021	Gestione del Servizio Civile per le Odv della provincia di Caserta	€ 14.360,00	€ 14.832,81	€ -	€ 29.192,81	€ 18.895,87	€ 18.895,87	€ -	€ 10.296,94	€ -	€ 10.296,94
A1A 2021	Azioni di co-progettazione sociale 2021	€ -	€ 160.495,05	€ 15.000,00	€ 175.495,05	€ 87.140,08	€ 87.949,68	€ (809,60)	€ 88.354,97	€ -	€ 88.354,97
A1G 2021	Consiglio dei giovani	€ 1.800,00	€ -	€ -	€ 1.800,00	€ 1.016,00	€ 1.016,00	€ -	€ 784,00	€ 784,00	€ -
A1O 2021	Bussola del volontariato	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
A1P 2021	Le giornate dei volontari	€ 13.400,00	€ -	€ -	€ 13.400,00	€ 3.000,33	€ 3.000,33	€ -	€ 10.399,67	€ 10.399,67	€ -
A1R 2021	Nuove Generazioni e Volontariato	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
OG01 2021	Oneri generali Promozione	€ 50.815,00	€ -	€ -	€ 50.815,00	€ 38.209,39	€ 38.209,39	€ -	€ 12.605,61	€ 12.605,61	€ -

Di seguito il dettaglio per natura delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di gestione	Imposte	Totale oneri sostenuti di competenza
O01	PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE	€ 40.822,27	€ 51.434,90	€ 2.558,75	€ 45.385,07	€ 2.543,96	€ 4.905,48	€ 1.420,84	€ 149.071,27
A1E 2021	Gestione del Servizio Civile per le Odv della provincia di Caserta	€ -	€ 16.495,33	€ 240,00	€ 1.159,24	€ -	€ 944,49	€ 56,81	€ 18.895,87
A1A 2021	Azioni di co-progettazione sociale	€ 40.769,14	€ 31.554,16	€ 1.817,00	€ 7.073,52	€ 2.543,96	€ 3.786,80	€ 405,10	€ 87.949,68
A1G 2021	Consiglio dei giovani	€ -	€ 1.016,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.016,00
A1P 2021	Le giornate dei volontari	€ 53,13	€ 2.355,01	€ 418,00	€ -	€ -	€ 174,19	€ -	€ 3.000,33
OG01 2021	Oneri generali Promozione	€ -	€ 14,40	€ 83,75	€ 37.152,31	€ -	€ -	€ 958,93	€ 38.209,39

Consulenza assistenza e accompagnamento:

Si annoverano in questa sotto area gli oneri relativi ad attività consulenziali e di assistenza fornite agli Ets

Di seguito il dettaglio per destinazione delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Oneri sostenuti a valere sul FUN (ammortamenti)	Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	CONSULENZA E ASSISTENZA	€ 32.945,00	€ -	€ 33.000,00	€ 65.945,00	€ 36.650,69	€ 36.650,69	€ -	€ 29.294,31	€ 29.294,31	€ -
A1D 2021	Consulenze specialistiche	€ -	€ -	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 10.469,83	€ 10.469,83	€ -	€ 22.530,17	€ 22.530,17	€ -
OG03 2021	Oneri generali Consulenza e assistenza	€ 32.945,00	€ -	€ -	€ 32.945,00	€ 26.180,86	€ 26.180,86	€ -	€ 6.764,14	€ 6.764,14	€ -

Di seguito il dettaglio per natura delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di gestione	Imposte	Totale oneri sostenuti di competenza
003	CONSULENZA E ASSISTENZA	€ -	€ 10.435,04	€ 335,00	€ 24.992,08	€ -	€ -	€ 888,57	€ 36.650,69
A1D 2021	Consulenze specialistiche	€ -	€ 10.435,04	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 34,79	€ 10.469,83
OG03 2021	Oneri generali Consulenza e assistenza	€ -	€ -	€ 335,00	€ 24.992,08	€ -	€ -	€ 853,78	€ 26.180,86

Formazione:

Si annoverano in questa sotto area gli oneri relativi allo svolgimento di attività di natura formativa, distinti tra oneri relativi ad:

- azioni formative programmate, realizzate e gestite direttamente dal CSV,
- Oneri comuni sostenuti dal CSV per lo svolgimento delle attività previste in quest'area gestionale, ivi compresi gli oneri relativi al personale dipendente.

Di seguito il dettaglio per destinazione delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Oneri sostenuti a valere sul FUN (ammortamenti)	Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	FORMAZIONE	€ 48.725,00	€ 9.338,00	€ -	€ 58.063,00	€ 35.168,73	€ 35.168,73	€ -	€ 22.894,27	€ 21.394,27	€ 1.500,00
A1L 2020	Primo soccorso BLS-D e BLS-D pediatrico	€ -	€ 4.600,00	€ -	€ 4.600,00	€ 3.795,00	€ 3.795,00	€ -	€ 805,00	€ 805,00	€ -
A1L 2021	Catalogo Offerta formativa	€ 22.350,00	€ -	€ -	€ 22.350,00	€ 11.513,45	€ 11.513,45	€ -	€ 10.836,55	€ 9.336,55	€ 1.500,00
A1M 2020	Corso di formazione "Coprogettazione art. 55 CTS"	€ -	€ 1.120,00	€ -	€ 1.120,00	€ 839,99	€ 839,99	€ -	€ 280,01	€ 280,01	€ -
A1J 2020	Seminari Word Café	€ -	€ 3.618,00	€ -	€ 3.618,00	€ 1.806,74	€ 1.806,74	€ -	€ 1.811,26	€ 1.811,26	€ -
OG02 2021	Oneri generali formazione	€ 26.375,00	€ -	€ -	€ 26.375,00	€ 17.213,55	€ 17.213,55	€ -	€ 9.161,45	€ 9.161,45	€ -

Di seguito il dettaglio per natura delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di gestione	Imposte	Totale oneri sostenuti di competenza
002	FORMAZIONE	€ 25,00	€ 17.854,11	€ 83,75	€ 16.505,10	€ -	€ -	€ 700,77	€ 35.168,73
A1M 2020	Corso di formazione "Coprogettazione art. 55 CTS"	€ -	€ 839,99	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 839,99
A1L 2020	Primo soccorso BLS-D e BLS-D pediatrico	€ 25,00	€ 3.770,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.795,00
A1L 2021	Catalogo Offerta formativa	€ -	€ 11.457,54	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 55,91	€ 11.513,45
A1J 2020	Seminari Word Café	€ -	€ 1.764,99	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 41,75	€ 1.806,74
OG02 2021	Oneri generali formazione	€ -	€ 21,59	€ 83,75	€ 16.505,10	€ -	€ -	€ 603,11	€ 17.213,55

Informazione e Comunicazione:

In questa sotto area si annoverano gli oneri relativi alle attività di:

- informazione rivolte alle OdV ed agli altri interlocutori del CSV, quali pubblicazioni, rassegne stampa, siti internet ecc.;
- i servizi di supporto alla comunicazione delle organizzazioni,
- le attività di comunicazione istituzionale del Centro Servizi;
- gli oneri riferibili all'intera area gestionale come, ad esempio, quelli relativi al personale dipendente.

Di seguito il dettaglio per destinazione delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Oneri sostenuti a valere sul FUN (ammortamenti)	Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	€ 74.520,00	€ 26.626,93	€ -	€ 101.146,93	€ 65.600,81	€ 65.600,81	€ -	€ 35.546,12	€ 15.688,12	€ 19.858,00
A1Q 2019	Storie di volontari: Campagna di comunicazione	€ -	€ 10.800,00	€ -	€ 10.800,00	€ 8.980,94	€ 8.980,94	€ -	€ 1.819,06	€ 1.819,06	€ -
A1S 2016	Al Centro ci sono le idee	€ -	€ 3.700,00	€ -	€ 3.700,00	€ 3.294,00	€ 3.294,00	€ -	€ 406,00	€ 406,00	€ -
A1M 2021	L'Agenda 2030 nel Volontariato casertano	€ 12.500,00	€ -	€ -	€ 12.500,00	€ 7.320,00	€ 7.320,00	€ -	€ 5.180,00	€ 2.130,00	€ 3.050,00
A1N 2021	Kit "Comunicare per esserci"	€ 16.000,00	€ -	€ -	€ 16.000,00	€ 1.470,00	€ 1.470,00	€ -	€ 14.530,00	€ -	€ 14.530,00
A1T 2020	Kit digitale	€ -	€ 5.313,89	€ -	€ 5.313,89	€ 822,51	€ 822,51	€ -	€ 4.491,38	€ 4.491,38	€ -
A1H 2021	Diamo voce al volontariato	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -
OG04 2021	Oneri generali comunicazione	€ 36.020,00	€ 6.813,04	€ -	€ 42.833,04	€ 43.713,36	€ 43.713,36	€ -	€ (880,32)	€ (3.158,32)	€ 2.278,00

Di seguito il dettaglio per natura delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di gestione	Imposte	Totale oneri sostenuti di competenza
004	INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	€ -	€ 28.071,73	€ 241,84	€ 36.087,15	€ -	€ -	€ 1.200,09	€ 65.600,81
A1M 2021	L'Agenda 2030 nel Volontariato casertano	€ -	€ 7.320,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.320,00
A1N 2021	Kit "Comunicare per esserci"	€ -	€ 1.470,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.470,00
A1Q 2019	Storie di volontari: Campagna di comunicazione	€ -	€ 8.980,94	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.980,94
A1S 2016	Al Centro ci sono le idee	€ -	€ 3.294,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.294,00
A1T 2020	Kit digitale	€ -	€ 664,42	€ 158,09	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 822,51
OG04 2021	Oneri generali comunicazione	€ -	€ 6.342,37	€ 83,75	€ 36.087,15	€ -	€ -	€ 1.200,09	€ 47.713,36

Ricerca:

In quest'area sono stati raggruppati tutti gli oneri relativi a:

- la realizzazione, lo sviluppo e la gestione di strumenti atti a raccogliere e restituire dati e informazioni su tematiche di interesse generale e di settore di volontariato in particolare;
- la realizzazione e la diffusione di indagini, studi e ricerche condotti o finanziati dal CSV;
- gli oneri sostenuti per le risorse umane impiegate su quest'area tematica.

Di seguito il dettaglio per destinazione delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Oneri sostenuti a valere sul FUN (ammortamenti)	Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	RICERCA E DOCUMENTAZIONE	€ 29.100,00	€ 35.803,29	€ -	€ 64.903,29	€ 33.159,42	€ 33.159,42	€ -	€ 31.743,87	€ 13.514,10	€ 18.229,77
A1G 2019	Rapporto sul volontariato nella Provincia di Caserta	€ -	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00	€ 3.423,79	€ 3.423,79	€ -	€ 576,21	€ 576,21	€ -
A1F 2020	Ricerca Azione I deficit di comunicazione delle OdV	€ -	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ 6.020,00	€ 6.020,00	€ -	€ 8.980,00	€ 8.080,00	€ 900,00
A1I 2021	Aggiornamento catalogo riuso beni comuni	€ 17.000,00	€ 5.897,65	€ -	€ 22.897,65	€ 8.456,88	€ 8.456,88	€ -	€ 14.440,77	€ -	€ 14.440,77
A1Q 2013	Osservatorio beni confiscati alla camorra CE	€ -	€ 4.905,63	€ -	€ 4.905,63	€ 1.988,60	€ 1.988,60	€ -	€ 2.917,03	€ 2.917,03	€ -
A1S 2018	Guida ai servizi di contrasto alla povertà	€ -	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00	€ 3.111,00	€ 3.111,00	€ -	€ 889,00	€ -	€ 889,00
A1B 2021	Gestionale CSV	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
OG05 2021	Oneri generali Ricerca	€ 10.100,00	€ -	€ -	€ 10.100,00	€ 8.159,14	€ 8.159,14	€ -	€ 1.940,86	€ 1.940,86	€ -

Di seguito il dettaglio per natura delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di gestione	Imposte	Totale oneri sostenuti di competenza
005	RICERCA E DOCUMENTAZIONE	€ -	€ 24.642,66	€ 167,50	€ 8.029,14	€ -	€ -	€ 320,12	€ 33.159,42
A1G 2019	Rapporto sul volontariato nella Provincia di Caserta	€ -	€ 3.423,79	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.423,79
A1Q 2013	Osservatorio beni confiscati alla camorra CE	€ -	€ 1.988,60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.988,60
A1S 2018	Guida ai servizi di contrasto alla povertà	€ -	€ 3.111,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.111,00
A1Y 2018	Guida alle persone con disabilità	€ -	€ 2.000,01	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.000,01
A1F 2020	Ricerca Azione I deficit di comunicazione delle OdV	€ -	€ 6.020,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 6.020,00
A1I 2021	Aggiornamento catalogo riuso beni comuni	€ -	€ 8.099,26	€ -	€ 325,41	€ -	€ -	€ 32,21	€ 8.456,88
OG05 2021	Oneri generali Ricerca	€ -	€ -	€ 167,50	€ 7.703,73	€ -	€ -	€ 287,91	€ 8.159,14

Supporto tecnico-logistico:

In quest'area gestionale vengono raggruppati gli oneri relativi alle attività di supporto tecnico logistico consistenti nella messa a disposizione di strumenti, spazi e attrezzature a favore delle organizzazioni.

Di seguito il dettaglio per destinazione delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Oneri sostenuti a valere sul FUN (ammortamenti)	Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	ONERI SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO	€ 67.010,00	€ 13.466,94	€ -	€ 80.476,94	€ 37.212,15	€ 39.980,54	€ (2.768,39)	€ 43.264,79	€ 29.005,29	€ 14.259,50
A1C 2021	Supporto logistico	€ 43.000,00	€ 13.466,94	€ -	€ 56.466,94	€ 20.698,58	€ 16.999,20	€ 3.699,38	€ 35.768,36	€ 29.768,36	€ 6.000,00
A1T 2018	Spazio coworking	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 873,27	€ (873,27)	€ -	€ -	€ -
A1I 2019	Convenzione CSVnet FS Stazioni impresenziate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.594,50	€ (5.594,50)	€ -	€ -	€ -
A1T 2021	Kit digitale	€ 12.760,00	€ -	€ -	€ 12.760,00	€ 4.500,50	€ 4.500,50	€ -	€ 8.259,50	€ -	€ 8.259,50
OG06 2021	Oneri generali Supporto logistico	€ 11.250,00	€ -	€ -	€ 11.250,00	€ 12.013,07	€ 12.013,07	€ -	€ (763,07)	€ (763,07)	€ -

Di seguito il dettaglio per natura delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di gestione	Imposte	Totale oneri sostenuti di competenza
006	ONERI SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO	€ 9.245,75	€ 11.033,39	€ 167,50	€ 17.887,43	€ 1.220,56	€ -	€ 425,91	€ 39.980,54
A1C 2021	Supporto logistico	€ 9.245,75	€ 6.532,89	€ -	€ -	€ 1.220,56	€ -	€ -	€ 16.999,20
A1T 2018	Spazio coworking	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 873,27	€ -	€ -	€ 873,27
A1I 2019	Convenzione CSVnet FS Stazioni impresenziate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.594,50	€ -	€ -	€ 5.594,50
A1T 2021	Kit digitale	€ -	€ 4.500,50	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.500,50
OG06 2021	Oneri generali Supporto logistico	€ -	€ -	€ 167,50	€ 11.419,66	€ -	€ -	€ 425,91	€ 12.013,07

ONERI E PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Si tratta di oneri e proventi riguardanti l'attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentale all'attività di istituto.

Oneri finanziari e patrimoniali

Gli oneri finanziari e patrimoniali sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 516,69.

Di seguito il dettaglio per destinazione delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Oneri sostenuti a valere sul FUN (ammortamenti)	Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 500,00	€ -	€ -	€ 500,00	€ 516,69	€ 516,69	€ -	€ (16,69)	€ (16,69)	€ -
O40 2021	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 500,00	€ -	€ -	€ 500,00	€ 516,69	€ 516,69	€ -	€ (16,69)	€ (16,69)	€ -

Di seguito il dettaglio per natura delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di gestione	Imposte	Totale oneri sostenuti di competenza
O40	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ -	€ 516,69	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 516,69
O40 2021	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ -	€ 516,69	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 516,69

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Gli oneri di supporto generale sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € **161.663,89**.

Tali oneri si riferiscono all'attività di direzione e di conduzione dell'associazione che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni come dal prospetto che segue:

Di seguito il dettaglio per destinazione delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Attribuzione annuale	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui liberi da anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri sostenuti a valere sul FUN (investimenti)	Oneri sostenuti a valere sul FUN (ammortamenti)	Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv	Residui Totali	Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FUN)
	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 108.825,00	€ 6.952,95	€ 40.632,50	€ 156.410,45	€ 164.819,58	€ 163.822,57	€ 997,01	€ (8.409,13)	€ (15.470,54)	€ 7.061,41
O60 2021	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 108.825,00	€ 6.952,95	€ 40.632,50	€ 156.410,45	€ 164.819,58	€ 163.822,57	€ 997,01	€ (8.409,13)	€ (15.470,54)	€ 7.061,41

Di seguito il dettaglio per natura delle schede che fanno riferimento a questa azione:

Scheda	Descrizione	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Ammortamenti	Oneri diversi di gestione	Imposte	Totale oneri sostenuti di competenza
O60	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 9.334,02	€ 68.813,79	€ 5.780,85	€ 57.673,50	€ 5.349,45	€ 14.712,27	€ 2.158,68	€ 163.822,57
O60 2021	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 9.334,02	€ 68.813,79	€ 5.780,85	€ 57.673,50	€ 5.349,45	€ 14.712,27	€ 2.158,68	€ 163.822,57

SUDDIVISIONE ONERI "COMUNI"

Un altro aspetto di rilievo è quello relativo alle modalità di rappresentazione in bilancio degli oneri cosiddetti "comuni". Questi ultimi sono quegli oneri riferibili contemporaneamente a più aree gestionali per i quali si è ritenuta necessaria un'imputazione sulla base di un procedimento di ripartizione fondato sull'incidenza di dette voci di spesa sulle diverse aree del rendiconto gestionale.

Nei prospetti che seguono vengono riportate le percentuali di imputazione dei suddetti oneri, specificando nel contempo le aree gestionali dove sono stati allocati, il conto di destinazione ed il bene/servizio acquistato, al fine di permettere una ricostruzione dell'entità e della natura dei costi ripartiti nelle diverse aree gestionali.

Oneri di supporto generale

Acquisti

Gli oneri sostenuti per l'acquisto di cancelleria, oltre ad ricadere sull'area oneri di supporto generale, hanno inciso sull'area supporto logistico per la fornitura di materiale alle OdV e sull'area formazione per la cancelleria utilizzata per i corsi di formazione.

L'incidenza è riportata nella tabella che segue:

	Cancelleria		Budget		Consuntivo	Residuo
Natura	Importo da ripartire	%	€ 4.000,00	%	€ 3.663,59	€ 336,41
Acquisti	Materiale di cancelleria supporto generale	28%	€ 1.120,00	28%	€ 1.025,81	€ 94,19
Acquisti	Materiale di cancelleria supporto logistico	36%	€ 1.440,00	36%	€ 1.318,89	€ 121,11
Acquisti	Cancelleria Arienzo	18%	€ 720,00	18%	€ 659,45	€ 60,55
Acquisti	Cancelleria San Cipriano	18%	€ 720,00	18%	€ 659,45	€ 60,55
Acquisti		100%	€ 4.000,00	100%	€ 3.663,59	€ 336,41

Servizi

I costi sostenuti relativi alle utenze ed ai servizi sono stati suddivisi tra oneri l'area supporto generale e supporto logistico tenendo dell'incidenza dei servizi messi a disposizione delle organizzazioni di volontariato.

Telefoniche		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€ 1.500,00	%	€ 1.394,55	€ 105,45
Telefoniche	82%	€ 1.230,93	82%	€ 1.144,40	€ 86,53
Servizi sede Maddaloni	18%	€ 269,07	18%	€ 250,15	€ 18,92
	100%	€ 1.500,01	100%	€ 1.394,55	€ 105,46
Energia Elettrica		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€ 1.750,00	%	€ 2.280,67	-€ 530,67
Energia elettrica	82%	€ 1.436,09	82%	€ 1.871,57	€ (435,48)
Servizi sede Maddaloni	18%	€ 313,91	18%	€ 409,10	€ (95,19)
	100%	€ 1.750,00	100%	€ 2.280,67	€ (530,67)
Acqua		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€ 200,00	%	€ 1.434,15	-€ 1.234,15
Acqua	82%	€ 164,12	82%	€ 1.176,90	€ (1.012,77)
Servizi sede Maddaloni	18%	€ 35,88	18%	€ 257,25	€ (221,38)
	100%	€ 200,00	100%	€ 1.434,15	€ (1.234,15)

Servizi Sportello San Cipriano		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€ 2.750,00	%	€ 1.501,58	€ 1.248,42
Servizi Sportello San Cipriano supporto generale	50%	€ 1.375,00	50%	€ 750,79	€ 624,21
Servizi Sportello San Cipriano supporto logistico	50%	€ 1.375,00	50%	€ 750,79	€ 624,21
	100%	€ 2.750,00	100%	€ 1.501,58	€ 1.248,42
Servizi Sportello Arienzo		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€ 3.000,00	%	€ 1.835,68	€ 1.164,32
Servizi Sportello Arienzo upporto generale	70%	€ 2.100,00	70%	€ 1.284,98	€ 815,02
Servizi Sportello Arienzo supporto logistico	30%	€ 900,00	30%	€ 550,70	€ 349,30
	100%	€ 3.000,00	100%	€ 1.835,68	€ 1.164,32

Sotto la voce Servizi SMS sono raggruppati gli oneri relativi all'acquisto del servizio di invio dei messaggi da cellulare che è poi stata imputata sulle diverse aree sulla base dell'effettivo utilizzo del servizio.

Servizi SMS		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€ 1.000,00	%	€ 71,98	€ 928,02
Servizi sms area comunicazione	42%	€ 420,00	42%	€ 30,23	€ 389,77
Servizi area formazione	30%	€ 300,00	30%	€ 21,59	€ 278,41
Servizi area Promozione	20%	€ 200,00	20%	€ 14,40	€ 185,60
Servizi sms	8%	€ 80,00	8%	€ 5,76	€ 74,24
	100%	€ 1.000,00	100%	€ 71,98	€ 928,02

Godimento di beni di terzi

Questa voce di spesa è stata ripartita tenendo conto, oltre che dell'utilizzo diretto da parte del CSV, anche del servizio di fotocopiatura messo a disposizione delle organizzazioni di volontariato utenti del centro.

Noleggio Fotocopiatrice		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€13.000,00	%	€ 4.093,29	€ 8.906,71
Noleggio fotocopiatrici	23%	€ 3.000,00	23%	€ 944,60	€ 2.055,39
Servizio di stampa e fotocopiatura Interna	77%	€ 10.000,00	77%	€ 3.148,69	€ 6.851,32
	100%	€13.000,00	100%	€ 4.093,29	€ 8.906,71
Affitto sede Caserta		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€ -	%	€ 1.675,00	-€ 1.675,00
Affitto sede Caserta supporto generale	45%	€ -	45%	€ 753,75	€ (753,75)
Affitto sede Caserta area consulenza	20%	€ -	20%	€ 335,00	€ (335,00)
Affitto sede Caserta area formazione	5%	€ -	5%	€ 83,75	€ (83,75)
Affitto sede Caserta supporto logistico	10%	€ -	10%	€ 167,50	€ (167,50)
Affitto sede Caserta area promozione	5%	€ -	5%	€ 83,75	€ (83,75)
Affitto sede Caserta area ricerca	10%	€ -	10%	€ 167,50	€ (167,50)
Affitto sede Caserta area comunicazione	5%	€ -	5%	€ 83,75	€ (83,75)
	100%	€ -	100%	€ 1.675,00	€ (1.675,00)

Risorse Umane

Gli oneri relativi alle risorse umane sono stati suddivisi tenendo conto dell'effettivo impiego del personale per la realizzazione di attività riconducibili alle diverse azioni poste in essere dal CSV sulle base delle ore effettivamente svolte.

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci di spesa relative a tutte le risorse umane.

Direttore		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€44.000,00	%	€ 32.208,92	€ 11.791,08
Direttore	35%	€ 15.400,00	35%	€ 11.273,12	€ 4.126,88
Coordinamento generale area Consulenza e assistenza	30%	€ 13.200,00	30%	€ 9.662,68	€ 3.537,32
Coordinamento generale Servizio Informazione e Comunicazione	5%	€ 2.200,00	5%	€ 1.610,45	€ 589,55
Coordinamento generale Servizio Promozione del Volontariato	25%	€ 11.000,00	25%	€ 8.052,23	€ 2.947,77
Coordinamento generale Servizio Formazione	5%	€ 2.200,00	5%	€ 1.610,45	€ 589,55
	100%	€44.000,00	100%	€ 32.208,92	€ 11.791,08
Amministrativo		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€16.500,00	%	€ 15.628,20	€ 871,80
Amministrazione esterna	40%	€ 6.600,00	40%	€ 6.251,28	€ 348,72
Personale consulenza e assistenza	15%	€ 2.475,00	15%	€ 2.344,23	€ 130,77
Personale Servizio Promozione - amministrativo	45%	€ 7.425,00	45%	€ 7.032,69	€ 392,31
	100%	€16.500,00	100%	€ 15.628,20	€ 871,80

Segreteria		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€22.500,00	%	€ 25.133,30	-€ 2.633,30
Segreteria	63%	€ 14.175,00	63%	€ 15.833,98	€ (1.658,98)
Personale consulenza e assistenza	10%	€ 2.250,00	10%	€ 2.513,33	€ (263,33)
Personale supporto logistico	10%	€ 2.250,00	10%	€ 2.513,33	€ (263,33)
Personale Servizio Formazione - Segreteria	7%	€ 1.575,00	7%	€ 1.759,33	€ (184,33)
Personale Area promozione - Segreteria	10%	€ 2.250,00	10%	€ 2.513,33	€ (263,33)
	100%	€22.500,00	100%	€ 25.133,30	€ (2.633,30)

Referente Area Ricerca		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€19.200,00	%	€ 15.983,28	€ 3.216,72
Referente area Ricerca	50%	€ 9.600,00	50%	€ 7.991,64	€ 1.608,36
Personale Promozione - Ref. Ricerca	20%	€ 3.840,00	20%	€ 3.196,66	€ 643,34
Personale consulenza e assistenza - Campagnuolo	30%	€ 5.760,00	30%	€ 4.794,98	€ 965,02
	100%	€19.200,00	100%	€ 15.983,28	€ 3.216,72
Referente Area Formazione		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€22.000,00	%	€ 13.738,43	€ 8.261,57
Referente area Formazione	100%	€ 22.000,00	100%	€ 13.738,43	€ 8.261,57
	100%	€22.000,00	100%	€ 13.738,43	€ 8.261,57
Referente Area Promozione		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€20.000,00	%	€ 10.919,75	€ 9.080,25
Referente area Promozione	100%	€ 20.000,00	100%	€ 10.919,75	€ 9.080,25
	100%	€20.000,00	100%	€ 10.919,75	€ 9.080,25
Referente Area Comunicazione		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€20.000,00	%	€ 25.334,96	-€ 5.334,96
Referente area Comunicazione	80%	€ 16.000,00	80%	€ 20.267,97	€ (4.267,97)
Personale Servizio Promozione - Ref. Comunicazione	5%	€ 1.000,00	5%	€ 1.266,75	€ (266,75)
Referente Comunicazione	15%	€ 3.000,00	15%	€ 3.800,24	€ (800,24)
	100%	€20.000,00	100%	€ 25.334,96	€ (5.334,96)

Informatico		Budget		Consuntivo	Residuo
	1	€28.000,00	1	€ 28.016,05	-€ 16,05
Informatico	55%	€ 15.400,00	55%	€ 15.408,83	€ (8,83)
Personale supporto logistico	20%	€ 5.600,00	20%	€ 5.603,21	€ (3,21)
Personale Servizio Promozione - Informatico	5%	€ 1.400,00	5%	€ 1.400,80	€ (0,80)
Personale consulenza e assistenza	10%	€ 2.800,00	10%	€ 2.801,61	€ (1,61)
Informatico	10%	€ 2.800,00	10%	€ 2.801,61	€ (1,61)
	100%	€28.000,00	100%	€ 28.016,05	€ (16,05)

Personale Arienzo		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€17.000,00	%	€ 17.783,86	-€ 783,86
Personale Sportello Arienzo	70%	€ 11.900,00	70%	€ 12.448,70	€ (548,70)
Personale Servizio Promozione - sportello Arienzo	10%	€ 1.700,00	10%	€ 1.778,39	€ (78,39)
Personale supporto logistico	10%	€ 1.700,00	10%	€ 1.778,39	€ (78,39)
Personale consulenza e assistenza	10%	€ 1.700,00	10%	€ 1.778,39	€ (78,39)
	100%	€17.000,00	100%	€ 17.783,86	€ (783,86)
Personale San Cipriano		Budget		Consuntivo	Residuo
Importo da ripartire	%	€17.000,00	%	€ 19.506,47	-€ 2.506,47
Personale Sportello San Cipriano	70%	€ 11.900,00	70%	€ 13.654,53	€ (1.754,53)
Personale Servizio Promozione - sportello San Cipriano	10%	€ 1.700,00	10%	€ 1.950,65	€ (250,65)
Personale supporto logistico	10%	€ 1.700,00	10%	€ 1.950,65	€ (250,65)
Personale consulenza e assistenza	10%	€ 1.700,00	10%	€ 1.950,65	€ (250,65)
	100%	€17.000,00	100%	€ 19.506,47	€ (2.506,47)

Capitolo 12)

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Nel corso del 2021 Asso.Vo.Ce. non ha ricevuto erogazioni liberali

Capitolo 13)

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

Di seguito il prospetto che riporta i dati richiesti:

Media occupazionale ripartito per categoria dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (12 mesi)

Categoria	Valori	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	TOTALE Periodo
Impiegato	GG	140,28	126,70	134,08	129,75	134,08	135,00	139,50	155,00	130,80	139,50	144,75	144,93	1.654,35
	Media	4,525	4,525	4,325	4,325	4,325	4,500	4,500	5,000	5,450	4,500	5,125	4,675	55,775
	ULA	0,384	0,347	0,367	0,355	0,367	0,370	0,382	0,425	0,358	0,382	0,397	0,397	4,532
TOTALE Mensile	GG	140,28	126,70	134,08	129,75	134,08	135,00	139,50	155,00	130,80	139,50	144,75	144,93	
	Media	5,000	5,000	4,000	4,000	4,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
	ULA	0,384	0,347	0,367	0,355	0,367	0,370	0,382	0,425	0,358	0,382	0,397	0,397	

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Apprendisti	Totale dipendenti
Numero medio ULA			5,000			5,000

Si riporta lo schema dettagliato delle risorse umane impiegate:

Risorsa umana	Funzione	Categoria	Ore settimanali	Contratto	Budget 2021 FUN	Budget 2021 extra FUN	Totale Budget	Remunerazione lorda	Costo industriale + irap	Rendiconto
Piscitelli Paola	Direttore	Quadro	30	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ 44.000,00	€ -	€ 44.000,00	€ 28.327,44	€ 10.339,25	€ 38.666,69
Errico Diana	Referente area promozione ed area comunicazione	Impiegato II° livello	38	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 15.350,29	€ 5.939,42	€ 21.289,71
Giaquinto Giuseppe	Informatico	Impiegato IV° livello	30	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ 28.000,00	€ -	€ 28.000,00	€ 20.847,70	€ 8.035,72	€ 28.883,42
De Santis Umberto	Referente area comunicazione	Impiegato II° livello	18	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ -	€ -	€ -	€ 4.192,14	€ 1.379,10	€ 5.571,24
Campagnuolo Pasqualina	Referente area ricerca	Impiegato II° livello	18	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ 19.200,00	€ -	€ 19.200,00	€ 13.451,73	€ 5.127,97	€ 18.579,70
Verde Melania	Referente area ricerca	Impiegato II° livello	18	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ -	€ -	€ -	€ 123,85	€ 32,56	€ 156,41
Caterino Chiara	Referente sportello	Impiegato III° livello	18	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ 17.000,00	€ -	€ 17.000,00	€ 18.019,86	€ 6.631,69	€ 24.651,55
Marciano Giuseppa	Referente sportello Arienzo + Referente Area Formazione	Impiegato III° livello	36	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ 22.000,00	€ -	€ 22.000,00	€ 19.301,67	€ 6.437,38	€ 25.739,05
Autorino Anna	Addetta alla segreteria	Impiegato IV° livello	30	Contratto del Commercio e del terziario Dipendente a tempo indeterminato	€ 22.500,00	€ -	€ 22.500,00	€ 18.070,57	€ 7.062,68	€ 25.133,25
Raffone Giuseppe	Commercialista per la gestione esterna della contabilità del centro	Autonomo		Contratto di collaborazione professionale	€ -	€ -	€ -	€ 6.090,24	€ -	€ 6.090,24
Pattini Antonio	Consulente amministrativa presso il CSV Asso.Vo.Ce.	Autonomo	16	Contratto di collaborazione professionale con Pitagora società Cooperativa	€ 16.500,00	€ -	€ 16.500,00	€ 16.108,58	€ -	€ 16.108,58
Piazza Maria Ester	Consulente del Lavoro	Autonomo		Contratto di collaborazione professionale	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 4.148,97	€ -	€ 4.148,97
TOTALI					€ 214.200,00	€ -	€ 214.200,00	€ 164.033,04	€ 50.985,77	€ 215.018,81

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

Per lo svolgimento delle proprie attività Asso.Vo.Ce. si è avvalsa di n. 57 volontari "continuativi" di cui all'art. 17 comma 1 CTS tutti regolarmente iscritti nel registro dei volontari tenuto ai sensi del D.M. 6 ottobre 2021 emanato dal Ministero dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali; il registro, vidimato in data 29/01/2021 dal notaio Michele Iannucci rep. 6944, al 31/12/2021 è aggiornato a pag. 2 (Mahan Ryan)

Ai sensi dell'art. 18 del predetto decreto tutti i volontari sono stati assicurati contro gli infortuni e le malattie connessi allo svolgimento dell'attività di volontariato, nonché per la responsabilità civile per i danni cagionati a terzi dall'esercizio dell'attività medesima.

Capitolo 14)

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

Asso.Vo.Ce. è amministrata da un Comitato direttivo composto da 9 membri che svolgono l'incarico gratuitamente. Spetta in ogni caso ai consiglieri il rimborso delle spese sostenute per l'espletamento delle funzioni istituzionali esercitate per conto dell'associazione.

L'Organo di Controllo si compone di tre membri che hanno percepito nel 2021 complessivamente un compenso di €. 3.600,00.

L'Associazione non è tenuta all'obbligo della nomina del soggetto incaricato alla revisione legale dei conti non avendo superato negli ultimi due esercizi due dei limiti previsti dall'art. 31 del CTS.

Capitolo 15)

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Non vi sono operazioni che comportano patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 e s.m.i.

Capitolo 16)

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non vi sono operazioni con parti correlate di particolare rilevanza. Si precisa peraltro che non vi sono persone o enti in grado di esercitare il controllo sull'Associazione e l'Associazione, a sua volta, non controlla società o enti né a quote di partecipazione in imprese.

Capitolo 17)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Signori soci,

Il Rendiconto gestionale relativo all'esercizio sociale 2021 evidenzia un avanzo di gestione complessivo pari ad €. **136.632,64**.

Tale risultato dell'esercizio è composto dalla somma algebrica di due distinte gestioni (ai sensi dell'art. 62, comma 12, del Codice del Terzo Settore):

- gestione del FUN e
- gestione delle risorse diverse dal FUN (c.d. extra-FUN).

La gestione del FUN, per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività del CSV, non è nella

libera disponibilità dell'Ente, e pertanto, a seguito dell'approvazione del bilancio il suo specifico risultato di gestione sarà portato ad incremento del **Fondo risorse in attesa di destinazione FUN (voce A II 3.1)**.

Per il dettaglio della gestione FUN ed extra-FUN si veda il rendiconto riclassificato B.

Ciò premesso, vi proponiamo, pertanto, di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 e di voler destinare il risultato d'esercizio come segue:

- Destinazione dell'avanzo di gestione risorse proprie pari ad **€. 3.072,00** ad incremento della **Riserva avanzo di gestione**.
- Destinazione dell'avanzo di gestione FUN pari ad **€. 133.560,64** ad incremento del **Fondo risorse in attesa di destinazione FUN**.

Capitolo 18)

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Dall'analisi degli indici della società in esame si evince una struttura finanziaria nel breve periodo adeguata, in quanto la passività a breve possono trovare soddisfazione dalla consistenza del Capitale Circolante. Anche il margine di tesoreria, indice assoluto per la verifica della solvibilità finanziaria, indica una adeguata capacità dell'azienda a far fronte agli impegni assunti con le attività correnti. Dall'analisi della solidità del sodalizio, si identifica una buona struttura finanziaria, infatti, il capitale proprio presente in azienda copre tutte le immobilizzazioni evitando quindi di finanziare quest'ultime attraverso capitale preso a prestito.

La situazione economica, patrimoniale e finanziaria non presenta rischi di insolvenza.

Di seguito si riportano alcuni dei principali indici patrimoniali e finanziari:

Capitale circolante		
Attivo circolante	€ 712.893,24	6,86
Passività a breve	€ 103.882,05	

Margine di tesoreria		
Attivo circolante	€ 712.893,24	6,86
Rimanenze finali	€ -	
Passività a breve	€ 103.882,05	

Quoziente primario di struttura		
Patrimonio netto	€ 368.732,65	8,10
Immobilizzazioni	€ 45.545,37	

Indice di autonomia finanziaria		
Patrimonio netto	€ 368.732,65	0,94
Passivo	€ 394.133,33	

Capitolo 19)

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Tenuto conto che Asso.Vo.Ce. è un Ente del Terzo Settore e come tale è un'organizzazione che non ha scopo di lucro e che la sua attività non è preordinata alla produzione del reddito, ma piuttosto a mantenere un equilibrio economico finanziario, il principio contabile OIC 35, di recente emanazione, ha adattato il postulato della continuità aziendale chiarendo che:

- l'organo di amministrazione dell'ente nel fare la valutazione della continuità aziendale tiene conto che l'attività non è preordinata alla produzione del reddito;
- la valutazione può essere effettuata realizzando un budget che dimostri che l'ente abbia risorse sufficienti per svolgere la propria attività e per rispettare le obbligazioni assunte nei dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio.

Ciò premesso, sulla base dei dati del bilancio ed in considerazione del fatto che non si intravedono all'orizzonte fattori che possano modificare l'attuale quadro gestionale, appare logico prevedere una evoluzione della gestione in linea con gli attuali standard ed il costante mantenimento degli equilibri economici e finanziari.

Capitolo 20)

INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

L'attività sviluppata nel corso dell'anno ha rispettato i principi relativi alle associazioni senza scopo di lucro nonché la missione e le attività di interesse generale come da statuto dell'Associazione.

Nel corso del 2021 l'Associazione ha continuato a svolgere un'opera di promozione dei volontari degli Enti del Terzo Settore con particolare riguardo alle Organizzazioni di Volontariato, attraverso servizi, progetti e azioni che contribuiscono al cambiamento sociale nell'interesse generale della comunità nel territorio della provincia di Caserta.

Si rimanda al bilancio sociale per aver un quadro complessivo e dettagliato delle scelte, delle attività, dei risultati e dell'impiego di risorse, messe in campo dall'ente

Capitolo 21)

INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Nel corso del 2021 l'Associazione non ha svolto attività diverse da quelle di interesse generale secondo quanto previsto dall'art. 6 D. Lgs. 117/2017

Capitolo 22)

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI DESCRIZIONE DEI CRITERI UTILIZZATI PER LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI PRECEDENTI

Relativamente al bilancio relativo all'anno 2021 l'Associazione non ha valorizzato costi e/o proventi figurativi.

Capitolo 23)

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Si riporta lo schema dal quale si evince la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, secondo quanto indicato dall'art. 16 del Codice del Terzo Settore che stabilisce un rapporto massimo di uno a otto, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda.

Dipendenti	Retribuzione lorda	ore lavorate	Giorni	Retribuzione normalizzata
De Santis Umberto	€ 4.192,14	18	100	€ 34.002,91
Autorino Anna	€ 18.070,57	30	365	€ 24.094,09
Caterino Chiara	€ 18.019,86	18	365	€ 40.044,14
Piscitelli Paola	€ 28.327,44	30	365	€ 37.769,92
Errico Diana	€ 15.350,29	38	249	€ 34.617,58
Giaquinto Giuseppe	€ 20.847,70	30	365	€ 27.796,93
Marciano Giuseppa	€ 19.301,67	27	365	€ 28.595,06
Campagnuolo Pasqualina	€ 13.451,73	18	365	€ 29.892,73
Verde Melania	€ 123,85	18	3	€ 33.485,37

Capitolo 24)

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI E RENDICONTO SPECIFICO PREVISTO DAL CO. 6, ART. 87 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Nel corso dell'esercizio 2021 Asso.Vo.Ce. non ha effettuato raccolta pubblica di fondi