



RELAZIONE DI MISSIONE AL 31.12.2022

APPROVATA DALL'ASSEMBLEA NELLA SEDUTA DEL 26.04.2023

RELAZIONE DI MISSIONE - BILANCIO AL 31.12.2022.....	3
SEZIONE 1 – Informazioni generali sull’Ente e sulla gestione.....	3
Scheda anagrafica dell’ente _ n. 1) D.M. 5 marzo 2020	3
Gli associati, i fondatori e la partecipazione alla vita associativa. 2) D.M. 5 MARZO 2020	6
I lavoratori e i volontari _ n.13) D.M. 5 MARZO 2020	6
Gli organi associativi e loro compensi _ n.14) D.M. 5 MARZO 2020	7
Le operazioni realizzate con parti correlate _ n.16) D.M. 5 MARZO 2020	7
La politica retributiva _ n. 23) D.M. 5 MARZO 2020	7
SEZIONE 2 – Informazioni specifiche sul bilancio.....	8
I criteri di valutazione _ n. 3 D.M. 5 MARZO 2020.....	8
Le immobilizzazioni n.4) D.M. 5 MARZO 2020.....	9
I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo n.5 D.M. 5 MARZO 2020.....	10
I crediti e i debiti _ n.6) D.M. 5 MARZO 2020	10
I ratei e i risconti _ n. 7) D.M. 5 MARZO 2020	13
Il Patrimonio netto _ n.8) D.M. 5 MARZO 2020.....	13
Gli impegni di spesa su fondi vincolati _ n. 9) D.M. 5 MARZO 2020.....	15
I debiti per erogazioni liberali condizionate _ n. 10) D.M. 5 MARZO 2020	15
Le componenti del rendiconto gestionale _ n. 11) D.M. 5 MARZO 2020	15
Le erogazioni liberali ricevute _ n. 12) D.M. 5 MARZO 2020.....	21
Il prospetto identificativo degli elementi inerenti patrimoni destinati _ n. 15) D.M. 5 MARZO 2020	21
I costi e i proventi figurativi _ n. 22) D.M. 5 MARZO 2020	21
SEZIONE 3 – Informazioni specifiche sulla rendicontazione attività e sugli equilibri.....	22
LA SITUAZIONE DELL’ENTE E DELL’ANDAMENTO DELLA GESTIONE - N. 18) D.M. 5 MARZO 2020	22
L’evoluzione prevedibile della gestione e del mantenimento degli equilibri - n. 19) D.M. 5 MARZO 2020....	23
Le informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell’ente _ n. 19) D.M. 5 MARZO 2020.....	23
La proposta di destinazione dell’avanzo o di copertura del disavanzo- n. 17) D.M. 5 MARZO 2020	24
Le attività di raccolta fondi _ n. 24) D.M. 5 MARZO 2020	24
Le altre informazioni.....	24
ALLEGATI.....	25
ALLEGATO 1 – Dipendenti.....	25
ALLEGATO 2 – Collaboratori	26
ALLEGATO 3 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2022.	26
ALLEGATO 4 – Risorse riconducibili al FUN o al precedente Fondo ex art. 15 l. 266/91, assegnate all’ente ma non ancora utilizzate.....	27

ALLEGATO 5 – Il Patrimonio acquisito dall’ente mediante le risorse del FUN o del precedente Fondo per il Volontariato ex art. 15 L. 266/91.....	27
ALLEGATO 6 – Quadro sinottico realizzazione del programma 2022	30

RELAZIONE DI MISSIONE - BILANCIO AL 31.12.2022

SEZIONE 1 – Informazioni generali sull’Ente e sulla gestione

SCHEDA ANAGRAFICA DELL’ENTE N. 1) D.M. 5 MARZO 2020

Dati Anagrafici	
Sede legale in	CSV BASILICATA
Codice Fiscale	96038250765
Sede legale	Via Sicilia 10- 85100 Potenza
Sede operativa	Via Ugo La Malfa – 75100 Matera
Forma Giuridica	Associazione riconosciuta con Decreto Presidente della Giunta Regionale Basilicata n. 211 del 11 ottobre 2006 – sospesa dal 9 agosto 2022
Iscrizione al RUNTS	9 agosto 2022 con riconoscimento della Personalità
Indirizzo di posta elettronica certificata	csvbasilicata@pec.it
CSV socio della rete	CSVnet
Legale rappresentante	Antonio Bronzino

Attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello statuto

CSV Basilicata ETS, accreditato all'Albo dei Centri di servizio al volontariato per la Regione Basilicata presso l'ONC, nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. 117/2017, assolve alle sue funzioni istituzionali con le seguenti azioni:

a. promuovere, organizzare e realizzare strumenti ed iniziative atti a favorire la crescita di una cultura solidale, stimolando forme di partecipazione e di cittadinanza attiva da parte di organizzazioni e soggetti singoli, in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione e 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. offrire assistenza qualificata e consulenza per la programmazione e lo svolgimento di specifiche attività di volontariato;

c. fornire consulenza, assistenza qualificata e accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della raccolta fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;

d. sostenere e realizzare iniziative per la formazione e la qualificazione dei volontari o di coloro che aspirano 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;

e. attuare studi e ricerche;

f. mettere a disposizione informazioni, notizie, dati e documentazione sulle attività e le organizzazioni di volontariato nazionali e locali, e del Terzo settore;

g. fornire servizi attinenti al volontariato agli enti locali ed alle Istituzioni pubbliche tramite convenzioni dirette, o coordinando convenzioni di più associazioni di volontariato o di altri Enti del Terzo settore che utilizzano volontari nello svolgimento delle proprie attività;

h. fornire servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti e attrezzature;

i. mettere in relazione le organizzazioni di volontariato, gli enti del Terzo settore, le strutture formative pubbliche e private, gli operatori economici, i mezzi di informazione;

j. promuovere attività culturali, artistiche o ricreative di particolare interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, per la diffusione della cultura e della pratica del volontariato;

k. promuovere, sostenere e svolgere attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D.lgs. n. 117/2017;

l. contribuire al finanziamento, sulla base di fondi appositamente ricevuti o individuati diversi da quelli provenienti dal FUN, il Fondo Unico Nazionale di cui al D.lgs. 117/2017, di progetti proposti da organizzazioni di volontariato e da enti del terzo settore aventi sede e operanti sul territorio nazionale.

Attività svolta

Il 2022 può essere considerato per molti aspetti l'anno della ripresa per il tessuto sociale e comunitario dei nostri territori. All'indomani della grave emergenza pandemica, nei primi mesi dell'anno, si è assistito ad un parziale ritorno alla normalità seppur costellato dagli strascichi e dalle restrizioni non del tutto cessate. Eppure il 2022 ci ha consegnato un'altra grave emergenza, la guerra in Ucraina. Avevamo da poco lasciato alle spalle le immagini delle bare per i morti da covid19; per ritrovarci le immagini di una guerra devastante e brutale che ha riaperto le ferite della seconda guerra mondiale. Ben sappiamo quali sono le conseguenze che tutto ciò ha determinato e sta determinando, in un contesto mondiale già minacciato da una crisi economica in atto, e che oggi si trova a dover affrontare una crisi energetica e sociale di dimensioni spaventose. In questa delicata cornice nazionale e locale, il CSV Basilicata ha avviato tutte le azioni e perseguito tutti gli obiettivi previsti nella programmazione 2022. Il settore della promozione è stato caratterizzato da un incremento delle attività nelle scuole con il Progetto a scuola di volontariato che ha visto una prima sperimentazione, fruttuosa e positiva, anche nelle Scuole secondarie di primo grado. Sempre nel settore della promozione sono proseguite le attività del Servizio civile universale con la partecipazione al Bando 2021, che ha visto approvati tutti i progetti presentati, con una partecipazione di 56 enti accreditati con CSV Basilicata, e con una previsione di inserimenti per 249 ragazzi. Da ultimo nel settore della promozione sono riprese le attività sul territorio con la ripartenza, dopo lo stop imposto dalla pandemia, delle Reti territoriali del volontariato che hanno visto una enorme partecipazione e la manifestazione di una grande necessità, da parte dei volontari e delle organizzazioni, di tornare a confrontarsi, a collaborare, a interagire, in presenza e non più da remoto. Il 2022 è stato un anno intenso per l'area consulenza, con la partenza del Runts, è stata avviata la delicata e complicata fase della migrazione che ha visto un grande impegno dell'area consulenza per l'assistenza fornita agli Ets nei processi di modifiche statutarie ma anche, in molti casi, di rivisitazione della mission associativa. Numerosissime sono state le consulenze realizzate per le Odv, Aps e altri Enti interessati alla migrazione. Questo servizio ha visto una grande collaborazione tra CSV – Ufficio Runts Regione Basilicata – Forum terzo settore. Rilevante è stato l'impegno dell'area formazione, impegnata nell'attuazione di numerosi percorsi formativi, molti dedicati alla ripartenza delle attività associative, con una particolare collaborazione con la Regione Basilicata sui temi della Protezione Civile che ha visto la programmazione e attuazione di corsi a carattere innovativo. Importante è stato l'impegno sul fronte della "giustizia riparativa" con la adesione al progetto "Sale per pepe" promosso degli Uepe e dai Tribunali impegnati in tale settore. Queste attività formative sono state avviate in collaborazione con i CSV della Puglia, inaugurando una proficua interazione con i CSV limitrofi. Non da ultimo il CSV Basilicata ha rafforzato tutte le collaborazioni sul territorio, a partire dal Forum del Terzo Settore con il quale sono state gestite tante attività, con l'Anci per il delicato tema della coprogrammazione e coprogettazione, con gli Uepe e gli Altri Enti per la Giustizia Riparativa con cui è stato siglato un importante "Protocollo d'intesa", con la Regione Basilicata, e con diversi Comuni per l'avvio delle nuove programmazioni sui Piani di Zona. Per questa attività si segnala l'importante collaborazione, sin dal 2020 con l'Ufficio di Piano del Comune di Matera, che ha visto la stesura del Piano e l'avvio delle successive azioni, con una azione di concertazione con tutti i soggetti sociali e istituzionali coinvolti. Questa esperienza e collaborazione è stata riprodotta nel 2022 con l'Ufficio di Piano del Comune di Potenza.

GLI ASSOCIATI, I FONDATORI E LA PARTECIPAZIONE ALLA VITA ASSOCIATIVA. 2) D.M. 5 MARZO 2020

Si presentano le principali informazioni in merito agli associati e alla loro partecipazione alla vita dell'ente.

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente	Esiti	
	numero	%
Associati fondatori	9	---
Associati	53	---
Consigli Direttivi tenutesi nell'esercizio	13	
Assemblee degli Associati tenutesi nell'esercizio	4	---
Sedute Organo di controllo tenutesi nell'esercizio	9	
Associati ammessi durante l'esercizio	0	---
Associati receduti durante l'esercizio	1	---
Associati esclusi durante l'esercizio	7	---
Percentuale partecipazione al direttivo		92.5%
Percentuale di Associati presenti in proprio alle assemblee	---	67.5%
Percentuale di Associati presenti per delega alle assemblee	---	38%
Percentuale partecipazione alle sedute dell'Organo di controllo		88,6%

I LAVORATORI E I VOLONTARI _n.13) D.M. 5 MARZO 2020

Al 31 dicembre 2022 l'organico dell'Associazione CSV Basilicata risulta essere composta n. 9 dipendenti a tempo indeterminato

N. Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto (tempo determinato /indeterminato)	% Part Time	Costo medio complessivo annuale (esclusa IRAP)	Costo medio complessivo mensile per 14 mensilità (comprensivo di IRAP)	Retribuzione mensile media per 14 mensilità
1	II	Dip. T. I. p. t.	100,00%	56.785,64	4.056,12	2.551,02
1	V	Dip. T. I. p. t.	50,00%	16.815,83	1.201,13	785,05
2	V	Dip. T. I. p. t.	60,00%	20.263,18	1.447,37	945,99
1	V	Dip. T. I. p. t.	62,50%	20.397,53	1.456,97	952,27
1	V	Dip. T. I. p. t.	65,00%	21.265,59	1.518,97	992,79
3	V	Dip. T. I. p. t.	75,00%	22.474,58	1.605,33	1.049,23

Tabella 1- Quadro lavoratori

Si segnala che sono stati realizzati n.9 percorsi formativi con docenti a titolo gratuito, ai quali sono stati riconosciuti esclusivamente i costi di viaggio.

Al 31.12.2022 non risultano impegnati volontari.

GLI ORGANI ASSOCIATIVI E LORO COMPENSI N.14) D.M. 5 MARZO 2020

Ai componenti del Consiglio Direttivo (comma 18 art.8 dello Statuto) e del Collegio dei Garanti (comma 8 art.12 dello Statuto) e al Presidente (comma 7 art.9 dello Statuto) non spetta alcuna remunerazione o emolumento, ma esclusivamente il rimborso delle spese sostenute per le attività svolte nell'esercizio delle proprie funzioni.

Ai componenti del Collegio dei Revisori, non nominati dall'OTC, è stato corrisposto alcun compenso per un importo pari a € 5.204,00.

Nel corso del 2022 le spese sostenute a titolo di rimborso per gli Organi associativi sono pari a €11.036,16 parzialmente rimborsate da CSVnet per € 1.243,94.

LE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE N.16) D.M. 5 MARZO 2020

Non si registrano operazioni con parti correlate.

LA POLITICA RETRIBUTIVA N. 23) D.M. 5 MARZO 2020

Il CSV Basilicata utilizza, per l'inquadramento dei propri lavoratori dipendenti, il contratto collettivo Commercio e Terziario stipulato ai sensi dell'articolo 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81., aderendo al Fondo di previdenza complementare FON.TE.

La seguente tabella indica le informazioni previste dall'articolo 16 del D.lgs. n. 117/2017 in materia di lavoro negli ETS ed evidenzia il rispetto del relativo rapporto massimo ivi indicato

	€ parametrato a 40 h/settimana ¹	€ parametrato a 20 h/settimana ²	Nota
Retribuzione annua lorda minima	33.631,66	16.815,83	Comprensivo di quota Previdenza complementare-
Retribuzione annua lorda massima	56.785,64	28.392,82	Comprensivo di quota Previdenza complementare-
Rapporto tra retribuzione minima e massima	59,23%	59,23%	

Tabella 2- Raffronto retribuzioni

¹ Tempo pieno contratto relativo alla Retribuzione annua lorda massima

² Tempo parziale contratto relativo alla Retribuzione annua lorda minima.

SEZIONE 2 – Informazioni specifiche sul bilancio

I CRITERI DI VALUTAZIONE N. 3 D.M. 5 MARZO 2020

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato predisposto secondo gli schemi e i principi contenuti nelle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione della Fondazione ONC, Organismo Nazionale di Controllo sui Centri di servizio per il volontariato e del DM MPLS 5 marzo 2020 (pubblicato in GU n. 102 del 18 aprile 2020).

Il Bilancio di esercizio corrisponde alle scritture contabili cronologiche e sistematiche dell'attività complessivamente svolta ed esprime con completezza ed analiticità le operazioni effettuate nell'esercizio.

Esso è composto da:

- a) **Stato Patrimoniale:** indicante la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi con le variazioni a incremento e decremento del patrimonio netto iniziale rappresentato dai risultati di gestione. Nella sezione del passivo patrimoniale in particolare sono esposti, nei relativi fondi, i valori dei residui finali della gestione del CSV. Questi consistono in risorse, presenti nell'attivo circolante dell'Ente Gestore, sulle quali grava il vincolo di destinazione e che pertanto sono state allocate in specifici fondi del passivo patrimoniale.
- b) **Rendiconto Gestionale:** riporta la contrapposizione dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio e del conseguente risultato economico gestionale conseguito. Nel rispetto dei principi contabili riportati nel Modello Unificato di Rendicontazione, i proventi sono esposti per origine, mentre gli oneri sono classificati per destinazione, più precisamente per tipologia di attività svolta.

Per l'esercizio 2022 viene altresì redatto il Bilancio sociale 2022, approvato dello Statuto vigente.

L'utilizzo della contabilità analitica per centri di costo/ricavo consente la separazione, sia a livello di costi che di ricavi, tra l'attività prevista e finanziata dal FUN e, nella modalità del cofinanziamento, da parte di altre fonti di finanziamento, e l'attività di tipo diverso.

La presente relazione illustra le informazioni contenute nello stato patrimoniale e nel rendiconto della gestione e costituisce parte integrante del rendiconto, ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del codice civile.

Si precisa quanto segue:

- i. Non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- ii. Per rispettare il principio di continuità sono stati adottati gli stessi criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio passato ad eccezione delle risorse destinate al completamento delle attività per l'anno successivo sono riportate come "Risconti passivi per completamento attività" e non in un apposito fondo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, i criteri di valutazione adottati sono riportati nella tabella successiva.

SITUAZIONE PATRIMONIALE	
ATTIVITÀ	
Immobilizzazioni	
Immobilizzazioni immateriali	Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.
Immobilizzazioni materiali	Sono state iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono compresi gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Sono stati invece sottratti al costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di importo consistente. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base alla residua vita utile di ciascun bene.
Immobilizzazioni finanziarie	In bilancio sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte al costo di acquisto/ sottoscrizione.
Attivo circolante	
Crediti	I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è pari al valore nominale in quanto non esistendo rischi di porre il credito in sofferenza.
Attività finanziarie non immobilizzate	Non sono presenti attività finanziarie non immobilizzate
Disponibilità liquide	Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
PASSIVITÀ	
Patrimonio vincolato	La posta iscritta è pari al totale delle immobilizzazioni nette al 31/12/2022 e ai fondi rischi per contenzioso vs dipendente al netto delle spese già sostenute al 31/12/2022. Dal 2022 le somme destinate al completamento delle attività relative all'esercizio successivo sono riportate come "Risconti passivi per completamento attività" e non in un apposito fondo.
Patrimonio libero	Trattasi del totale delle risorse rappresentanti economie da rimandare all'esercizio successivo in attesa di formale destinazione.
Fondo TFR	La voce rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti e tiene conto di ogni forma di remunerazione di natura continuativa. Corrisponde all'importo che sarebbe dovuto a tutti i dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla chiusura dell'esercizio.
Debiti	I debiti sono iscritti al valore nominale.
SITUAZIONE ECONOMICA	
Proventi e oneri	I costi e i proventi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
IMPOSTE	Le imposte sono accantonate in ragione del principio di competenza scelto per la compilazione del rendiconto. Si precisa che l'Associazione CSVB, in quanto Ente non commerciale che svolge esclusivamente attività istituzionale, è soggetta soltanto all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) che viene calcolata con il criterio retributivo.

LE IMMOBILIZZAZIONI N.4) D.M. 5 MARZO 2020

Nel prospetto seguente è rappresentata la movimentazione del conto "Immobilizzazioni immateriali" acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"

Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2022	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2022	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2022
Costi di impianto e di ampliamento	3.497,86	932,40	-	-	-	310,80	621,59
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	3.660,00	3.660,00	-	-	-	-	3.660,00
Diritto di brevetto industriale e diritti	6.373,48	-	-	-	-	-	-
Oneri pluriennali	42.782,40	369,06	-	-	-	369,05	0,01
Altre	-	-	-	-	-	-	-
Totale	56.313,74	4.961,45	-	-	-	679,85	4.281,60

Tabella 3- Immobilizzazioni immateriali

Non si registrano immobilizzazioni immateriali a valere su fondi diversi dal FUN.

Per quanto riguarda le "Immobilizzazioni materiali" "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN" la movimentazione nel corso del 2022 è rappresentata nella tabella successiva.

Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2022	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2022	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2022
Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e attrezzature	17.571,49	-	-	-	-	-	-
Altri beni macchine d'ufficio mobili	167.576,29	32.795,19	514,50	-	-	6.291,73	27.017,96
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Totale	185.147,78	32.795,19	514,50	-	-	6.291,73	27.017,96

Tabella 4-Immobilizzazioni materiali

Nel 2022 sono stati effettuati acquisizioni esclusivamente con fondi del FUN e riguardano il completamento del progetto CSV digitale, con l'acquisto del firewall con switch e delle componenti del server per l'ambiente cloud.

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

I COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO E I COSTI DI SVILUPPO N.5 D.M. 5 MARZO 2020

I costi di impianto e ampliamento sono riferiti alle spese per allacciamento utenza elettrica, pari a € 1.683,96 e per le spese notarili necessarie per i due adeguamenti statutari al D.Lgs. 3 luglio 2017, n.117, per € 1.814,00.

I costi risultano ammortizzati per € 2.876,37.

I CREDITI E I DEBITI N.6) D.M. 5 MARZO 2020

I crediti complessivi al 31.12.2022 risultano essere pari a € 36.972,88, registrando un decremento di €3.504,09 rispetto al 31.12.2021.

Per quanto riguarda la gestione, i crediti sono scomponibili in € 30.116,97 risorse FUN e € 200,00 risorse Extra FUN.

I crediti connessi alla gestione FUN hanno registrato un incremento di € 6.655,91 secondo quanto rappresentato:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2022		
Crediti v/FUN	-	-	-		
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV	-	-	-		
Crediti V/Enti (Unipol per TFR)	-	22.689,98	22.689,98		
Crediti vs Enti/CSVnet	-	-	-		
Crediti v/Enti per progetti	-	-	-		
Depositi cauzionali	-	2.099,26	2.099,26		
Crediti v/Istituti Previdenziali	-	-	-		
Crediti v/Erario (per leggi speciali)	90,88	-	90,88		
Crediti v/Erario (credito IRAP)	7.314,27	-	7.314,27		
Crediti v/Altre associazioni	-	-	-		
Altri crediti	4.578,49	-	4.578,49	Totale al 31/12/2021	Variazione
TOTALE	11.983,64	24.789,24	36.772,88	30.116,97	6.655,91

Tabella 5- Crediti- Gestione FUN

I crediti sono composti da:

- Crediti V/Enti:** si riferiscono prevalentemente costituiti al fondo assicurativo a copertura del TFR dei collaboratori per € 22.689,98;
- Depositi cauzionali:** si riferiscono alle somme versate in fase di sottoscrizione dei contratti per le utenze delle sedi di Potenza e Matera per € 2.099,26;
- Crediti V/Erario:** si riferiscono al residuo per credito per agevolazioni per assunzioni per € 509,54 e al credito IRAP per € 6.804,73 di cui 6.632,00 per acconti IRAP versati;
- Altri crediti:** si riferiscono credito verso l'Ente di Formazione che ha curato la formazione del personale a valere sul Fondo Impresa per € 3.630,00 e al credito verso dipendente in contestazione per fatture non circolarizzate per € 948,00.

I crediti connessi alla gestione Extra FUN sono:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2022		
Crediti v/FUN	-	-	-		
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV	-	-	-		
Crediti V/Enti (Dipartimento SCU)	-	-	-		
Crediti vs Enti/CSVnet	-	-	-		
Crediti v/Enti per progetti	-	-	-		
Depositi cauzionali	-	-	-		
Crediti v/Istituti Previdenziali	-	-	-		
Crediti v/Erario (per leggi speciali)	-	-	-		
Crediti v/Erario (credito IRAP)	-	-	-		
Crediti v/Altre associazioni	-	-	-		
Altri crediti	200,00	-	-	Totale al 31/12/2021	Variazione
TOTALE	200,00	200,00	200,00	10.360,00	-10.160,00

Tabella 6- Crediti- Gestione extra FUN

Le attività finanziarie non immobilizzate riguardano la quota di partecipazione al GAL COSVEL e al 31.12.2022 sono pari a € 100,00, non registrando variazioni.

I debiti complessivi al 31.12.2022 risultano essere pari a € 139.144,81, registrando un incremento di € 2.089,12 rispetto al 31.12.2021.

Per quanto riguarda la gestione, i crediti sono scomponibili in € 138.869,15 risorse FUN e € 275,66 risorse Extra FUN.

Il dettaglio dei debiti connessi alla gestione FUN in base alla loro durata è il seguente:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/ 2022		
Debiti verso banche	-	-	-		
Debiti v/s OTC per anticipazione future programmazioni	-	-	-		
Fatture da Ricevere	67.167,67	-	67.167,67		
Acconti_ fornitori	-	-	-		
Debiti verso fornitori	33.322,91	-	33.322,91		
Debiti tributari	11.510,79	-	11.510,79		
Debiti verso istituti di previdenza	7.411,12	-	7.411,12		
Altri debiti_ personale	19.456,66	-	19.456,66		
Totale	138.869,15	-	138.869,15	Totale al 31/12/2021	Variazione
				135.260,84	3.608,31

Tabella 7 - Debiti - Gestione FUN

I debiti sono:

- Debiti verso fornitori** per € 33.322,91 relativi a collaborazioni professionali da liquidare, per fatture ricevute entro il 31.12.2023, alle utenze elettriche, alle spese telefoniche, ai rimborsi dei componenti degli organi associativi, alla TARI per le sedi di Potenza e Matera e ai servizi di locazione degli strumenti (fotocopiatrice),
- Fatture da ricevere** per € 67.167,67 relativi a collaborazioni professionali e occasionali, per fatture ricevute dopo il 31.12.2022, alle utenze energetiche, ai servizi connessi al progetto "associazione digitale", alle consulenze specifiche (legali per procedimento connesso al licenziamento della dipendente, audit per certificazione di qualità e consulenza per formazione Fondo Impresa) e al supporto consulenziale per l'analisi dei bisogni in sede di programmazione 2021-2022.
- Erario:** per debiti per ritenute d'acconto su stipendi e compensi per € 11.510,79;
- Enti Previdenziali** (mensilità dicembre 2022 e 13ma mensilità) per € 7.411,12;
- Altri debiti** composti da **Debiti verso i dipendenti** per € 14.317,70 (mensilità dicembre 2022), € 354,91 per **trattenute sindacali** e € 4.784,05 verso il **Fondo di Previdenza Complementare** comprensivo della quota del "Contributo conto ditta previdenza complementare".

Il dettaglio dei debiti connessi alla gestione Extra FUN in base alla loro durata è il seguente:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2022		
Debiti verso banche	-	-	-		
Debiti v/s OTC. per anticipazione future programmazioni	-	-	-		
Fatture da Ricevere	-	-	-		
Acconti_ fornitori	-	-	-		
Debiti verso fornitori	-	-	-		
Debiti tributari	275,74	-	275,74		
Debiti verso istituti di previdenza	-	-	-		
Altri debiti_ personale	-	-	-		
Totale	275,74	-	275,74	Totale al 31/12/2021	Variazione
				1.794,85	--1.519,19

Tabella 8- Debiti - Gestione extra FUN

Non si registrano movimentazione relativa al **Fondi rischi e oneri**.

Il fondo TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto del TFR corrisposto. Si segnala, inoltre, che n. 8 dipendenti hanno aderito al fondo di previdenza complementare.

FONDO TFR	Importo
SALDO AL 31/12/2021	32.641,43
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	14.655,58
TFR Liquidati per dimissioni e licenziamenti al 31/12/2022	-
Decremento per trasferimento al Fondo Previdenziale complementare	7.616,01
SALDO AL 31/12/2022	39.681,00

Tabella 9- Fondo TFR

I RATEI E I RISCONTI N. 7) D.M. 5 MARZO 2020

Sono presenti risconti attivi per € 2.057,99, relativi a spese sostenute per assicurazione e licenze d'uso annuali di programmi informatici.

Sono altresì presenti risconti passivi per € 28.300,00 per completamento attività che hanno trovato rappresentazione nella programmazione delle attività 2023.

Nello specifico:

Descrizione Azione	Tipologia di spesa	Importo
A.2-Le nuove sfide per il volontariato: cambiamenti climatici, transizione energetica e povertà	Collaborazioni per esperti esterni	8.000,00
A.3-Territori e comunità	Collaborazioni per esperti esterni	14.400,00
B.1 –Volontari competenti: accrescere e qualificare le competenze	Acquisto licenze per strumenti digitali formazione on line	1.600,00
D.1 -CSV B Informa: comunicazione tempestiva, trasparente e accessibile	Acquisto licenze per sito e altri strumenti digitali	3.300,00
D.2-Comunicare il volontariato	Acquisto strumenti per consulenza grafica (es. Adobe stock)	1.000,00
Totale		28.300,00

Tabella 10- Composizione risconto per completamento attività

IL PATRIMONIO NETTO N.8) D.M. 5 MARZO 2020

Il patrimonio netto al 31.12.2022 risulta essere pari a € 305.902,49, registrando un decremento di € 9.601,96 rispetto al 31.12.2021.

Per quanto riguarda la gestione, il patrimonio rinveniente da risorse FUN è € 278.514,79 risorse FUN e € 27.387,70 risorse Extra FUN.

Il patrimonio vincolato, rinveniente dalle risorse FUN sono:

Patrimonio netto risorse FUN

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
305.902,49	315.504,45	-9.601,96

Tabella 11- Patrimonio FUN

ed è così articolato:

a) Patrimonio vincolato per investimenti

SALDO AL 31/12/2021	37.756,64
Incrementi	514,50
Decremento	6.971,58
SALDO AL 31/12/2022	31.299,56

Tabella 12-Patrimonio vincolato per investimenti - Gestione FUN

L'incremento è relativo alle immobilizzazioni materiali per piccole attrezzature di ufficio, mentre il decremento è pari agli ammortamenti del 2022.

b) Patrimonio vincolato

SALDO AL 31/12/2021	30.555,48
Incrementi	-
Decremento	4.432,21
SALDO AL 31/12/2022	26.123,27

Tabella 13--Patrimonio vincolato - Gestione FUN

Il decremento è derivante dalla imputazione del al pagamento dell'accertamento da parte del competente Ispettorato del Lavoro a seguito di denuncia da parte della proponente la controversia lavorativa per € 4.432,21.

L'accantonamento precedentemente connesso all'aspettativa volontaria di un dipendente, dimessosi in data è stato riconfermato alla luce del contenzioso con altra dipendente, licenziata in data 25.10.2021.

c) Patrimoni libero in attesa di destinazione – risorse FUN- 1) Riserve di utili o avanzi di gestione

SALDO AL 31/12/2021	142.626,11
Incrementi	104.566,22
Decremento	142.626,11
SALDO AL 31/12/2022	104.566,22

Tabella 14--Patrimonio libero in attesa di destinazione - Gestione FUN

L'incremento è riconducibile all'Avanzo di gestione 2021 destinati alla programmazione 2023 (giusta comunicazione dell'OTC del 6 febbraio 2023); mentre il decremento a integrazione dei fondi FUN per il 2022, giusta comunicazione dell'OTC del 4 febbraio 2022.

d) Avanzo/disavanzo d'esercizio

La composizione dell'Avanzo di gestione è la seguente:

IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	Importo
Avanzo da gestione FUN	116.525,74
Avanzo da gestione extra FUN	10.766,74
SALDO AL 31/12/2022	127.292,48

Tabella 15- Avanzo gestione

Per quanto riguarda l'Avanzo da gestione FUN è determinato da:

Tipologia di spesa	Note	Importo
Spesa del personale	Non si è conclusa la selezione del Direttore / Responsabile di sede, come previsto in sede di programmazione 2022, con contestuale economia per la mancata contrattualizzazione della risorsa umana.	64.654,20
Professionisti strutturati	Non è stato applicato l'adeguamento contrattuale ISTAT previsto nelle convenzioni con i professionisti strutturali e sostituzione del consulente legale per la sede di Matera nel mese di ottobre 2022 con contestuale mancato costo per 9 mesi.	16.221,83
Costi di struttura relativi ai servizi logistici	Sono state registrate minori spese per manutenzioni, consulenze tecniche e spese telefoniche.	4.845,41
Da attività	Il dettaglio è riportato nella tabella successiva.	30.804,30
Totale		116.525,74

Tabella 16- Determinazione Avanzo di gestione FUN

In riferimento alle attività programmate sono emerse le seguenti economie relative ai costi diretti e variabili:

Area d'intervento	Note	Importo
Promozione	Non sono stati contrattualizzati tutti gli esperti esterni, i materiali previsti non sono stati acquistati e sono emerse economie relative ai rimborsi spese quantificati.	25.604,30
Ricerca e documentazione	Non si è proceduto all'acquisto previsto dei testi e alla sottoscrizione di accessi a banche dati e/o riviste.	5.200,00
Totale		30.804,30

Tabella 17- Determinazione Avanzo da attività - Gestione FUN

Patrimonio netto risorse Extra FUN

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.620,96	10.320,96	6.300,00

Tabella 18- Patrimonio Gestione extra FUN

L'incremento è connesso alla sottoscrizione da parte delle Associazioni socie.

Si segnala l'incremento della posta "Risconti passivi per completamento attività", pari a € 28.300,00, presente nella programmazione 2023, come indicato nella precedente Tabella 10.

GLI IMPEGNI DI SPESA SU FONDI VINCOLATI N. 9) D.M. 5 MARZO 2020

Non si registrano impegni di spesa per attività da completare sui fondi vincolati gestione FUN.

I DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE N. 10) D.M. 5 MARZO 2020

Nel corso del 2022 non sono state registrate elargizioni liberali condizionate.

LE COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE N. 11) D.M. 5 MARZO 2020

Gestione risorse FUN

Si segnala che i dati riportati sono al netto della gestione straordinaria (sopravvenienze attive e passive) e quella finanziaria (interessi e oneri bancari).

Proventi

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Da contributi FUN	635.720,85	541.986,82	93.734,03
Da contributi su progetti	-	-	-
Da contratti con enti pubblici	-	-	-
Da soci e associati	-	416,63	-416,63
Da non soci	1.243,94	-	1.243,94
Altri proventi e ricavi	3.630,00	1.096,14	2.533,86
Totale	640.594,79	543.499,59	97.095,20

Tabella 19- Proventi - Gestione FUN

Si precisa che nella voce "Da contributi FUN" trovano rappresentazione l'attribuzione annuale, le risorse libere e programmate per il 2022 e la quota utilizzo del fondo rinnovamento impianti.

Relativamente alla voce "Proventi da contributi FUN" l'importo ripartito tra le diverse destinazioni per cui lo stesso è stato assegnato è il seguente:

Descrizione	Saldo al 31-12-2022	Saldo al 31-12-2021	Variazioni
Attribuzione annuale	460.000,00	460.000,00	
Risorse libere anno precedente	142.626,00	26.394,84	116.231,16
Risorse per completamento attività (sede di programmazione)	-	19.000,00	-19.000,00
Risorse per fondo rischi (sede di programmazione)	26.123,27	30.555,48	-4.432,21
Risorse non vincolate- avanzo	104.566,22	142.626,11	-38.059,89
Totale	733.315,49	678.576,43	54.739,06

Tabella 20- Composizione proventi - Gestione FUN

Si precisa che dal 2022 le somme destinate al completamento delle attività relative all'esercizio successivo sono riportate come "Risconti passivi per completamento attività" e non in un apposito fondo.

Si precisa, inoltre, che:

- Proventi da soci e associati:** sono riferibili ai rimborsi di CSVnet per le spese di partecipazione organi associativi;
- Altri proventi e ricavi:** sono riferiti a abboni attivi per € 3.630,00 relativi al ricavo connesso alla formazione del personale con Fondo Impresa, giusta convenzione sottoscritta con la Società Memory Consult srl.

Oneri

Si presentano in sintesi gli oneri per Area di intervento, presentando solo le voci di costi diverse da 0.

AREA PROMOZIONE- ORIENTAMENTO- ANIMAZIONE TERRITORIALE	
Voci di spesa	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
Cancelleria	135,70
Totale 1)	135,70
2) Servizi	
Consulenti esterni	9.516,00
Spese per promozione (manifesti)	396,50
Professionisti in regime di convenzione	1.229,90
Altri costi	16,32
Totale 2)	11.158,72
4) Personale	
Personale dipendente	69.814,30
Totale 4)	69.814,30
6) Altri oneri	
Quota CESV	1.000,00
Rimborsi per attività	1.028,40
Totale 6)	2.028,40
TOTALE ONERI	83.137,12

AREA CONSULENZA E ASSISTENZA QUALIFICATA E ACCOMPAGNAMENTO

Voci di spesa

2) Servizi

Professionisti in regime di convenzione	36.948,53
Totale 2)	36.948,53

4) Personale

Personale dipendente	41.658,66
Totale 4)	41.658,66

TOTALE ONERI**78.607,19**
AREA FORMAZIONE E PROGETTAZIONE SOCIALE

Voci di spesa

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Cancelleria	62,60
Totale 1)	62,60

2) Servizi

Professionista in regime di convenzione	33.502,91
Docenti	27.712,36
Totale 2)	61.215,27

3) Godimento beni di terzi

Locazione sedi per formazione	240,00
Totale 3)	240,00

4) Personale

Personale dipendente	43.766,62
Totale 4)	43.766,62

6) Altri oneri

Rimborsi per attività	5.609,52
Totale 6)	5.609,52

TOTALE ONERI**110.894,01**
AREA INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE

Voci di spesa

2) Servizi

Abbonamenti	513,07
Totale 2)	513,07

4) Personale	
Personale dipendente	33.572,84
Totale 4)	33.572,84

TOTALE ONERI	34.085,91
---------------------	------------------

AREA RICERCA E DOCUMENTAZIONE	
Voci di spesa	

4) Personale	
Personale dipendente	2.840,62
Totale 4)	2.840,62

TOTALE ONERI	2.840,62
---------------------	-----------------

AREA SUPPORTO LOGISTICO	
Voci di spesa	

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
Acquisto cancelleria	1.074,25
Acquisto beni di consumo	398,25
Totale 1)	1.472,50

2) Servizi	
Acquisto piattaforma gotomeeting	1.414,21
Utenze telefoniche	2.139,64
Utenze energetiche	11.582,55
Utenze elettriche	5.691,06
Spese di pulizia	4.439,03
Manutenzioni varie	3.198,36
Noleggio attrezzature	3.457,50
Consulenze	7.765,73
Licenze	1.883,05
Professionista in regime di convenzione	2.908,08
Totale 2)	44.479,22

3) Godimento beni di terzi	
Locazione sede Matera	6.937,70
Totale 3)	6.937,70

4) Personale	
Personale dipendente	9.801,04
Totale 4)	9.801,04

6) Altri oneri	
Ammortamenti	5.925,84
Altri costi	138,23
Totale 6)	6.064,07

TOTALE ONERI	68.754,54
---------------------	------------------

AREA SUPPORTO GENERALE	
Voci di spesa	

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
Acquisto beni <516	716,17
Acquisti beni di consumo	265,50
Totale 1)	981,67

2) Servizi	
Utenze telefoniche	1.426,43
Utenze energetiche	7.721,70
Utenze elettriche	3.794,04
Spese di pulizia	2.959,36
Manutenzioni varie	2.132,24
Noleggio attrezzature	2.305,00
Licenze	1.255,36
Consulenza sicurezza	1.473,41
Consulenza del lavoro	4.414,16
Altre consulenze	11.636,52
Professionista in regime di convenzione	5.803,49
Totale 2)	44.921,71

3) Godimento beni di terzi	
Locazione sede Matera	4.625,14
Totale 3)	4.625,14

4) Personale	
Personale dipendente	15.393,90
Totale 4)	15.393,90

6) Altri oneri	
Rimborsi spese organi associativi	6.621,77
Oneri bancari	239,60
Accantonamento	28.814,50
Ammortamenti	1.045,74
Imposte e tasse	5.782,79
Altri oneri di gestione	253,50
Quota CSVNET	4.600,00
Totale 6)	47.357,90

TOTALE ONERI	113.280,30
---------------------	-------------------

TOTALE GENERALE ONERI	491.599,69
------------------------------	-------------------

Tabella 21 Oneri- Gestione FUN

Gestione finanziaria e patrimoniale

La gestione finanziaria ha registrato un avanzo pari a € 6.530,06.

Le componenti positive sono per € 6.971,58 che rappresenta la quota di utilizzazione del Fondo rinnovamento impianti, di importo uguale alla quota annuale degli ammortamenti, e € 69,88 per abbuoni di cui € 69,80 relativi alla gestione FUN e € 0,08 per quella non FUN.

Le componenti negative sono pari a € 511,40 da interessi su c/c bancari di cui € 411,40 sul c/c FUN e € 100,00 sul c/c non FUN.

I costi per l'accontamento al Fondo rinnovamento impianti, di importo uguale ai costi capitalizzati, che per il 2022 è pari a € 514,20, non è stato inserito nella gestione finanziaria e patrimoniale, ma tra i Costi e oneri di supporto generale al fine di rendere più evidente la distinzione fra la gestione Fun e quella Extra FUN.

Gestione risorse Extra FUN

Proventi

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Da contributi Dipartimento SUC	12.420,00	9.360,00	3.060,00
Da contributi da ETS u progetti SCU	1.000,00	8.200,00	-7.200,00
Totale	13.420,00	17.560,00	-4.140,00

Tabella 22-Proventi - Gestione extra FUN

Oneri

Voci di spesa

2) Servizi	
Collaboratori occasionali e professionisti	2.339,59
Spese per missioni	213,75
Totale 2)	2.553,34

5) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	
Spese bancarie conto dedicato	100,00
Totale 4)	100,00

TOTALE ONERI	2.653,34
---------------------	-----------------

Tabella 23- Oneri- Gestione extra FUN

LE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE _ N. 12) D.M. 5 MARZO 2020

Nel corso del 2022 non sono state ricevute elargizioni liberali.

IL PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI INERENTI PATRIMONI DESTINATI _ N. 15) D.M. 5 MARZO 2020

Il patrimonio destinato è rappresentato dai residui sulle attribuzioni FUN e le immobilizzazioni acquistate con il FUN.

Si presenta in sintesi l'elenco degli elementi rilevanti inerenti il FUN.

Immobilizzazioni

Cespiti	Costo storico	Fondo ammortamento	Residuo	Fondo rinnovamento impianti
Costi di impianto e ampliamento	3.497,96	2.876,37	621,59	621,59
Costi di ricerca e sviluppo	3.660,00	-	3.660,00	3.660,00
Software	6.373,48	6.373,48	-	-
Oneri pluriennali connessi alla sede di Via Sicilia - Potenza	42.782,40	42.782,39	0,01	0,01
Impianti specifici sede Via Sicilia-Potenza	17.571,49	17.571,49	-	-
Macchine di ufficio	126.089,61	109.271,07	16.818,54	16.818,54
Computer e accessori	16.481,43	11.676,26	4.805,17	4.805,17
Mobili	23.324,90	18.393,70	4.931,20	4.931,20
Beni > 516	2.194,85	1.731,80	463,05	463,05
TOTALE	241.976,12	210.676,56	31.299,56	31.299,56

Tabella 24- Immobilizzazioni - Gestione FUN

La specifica delle immobilizzazioni è contenuta nel libro dei cespiti ammortizzabili.

Residui FUN

Risorse libere in attesa di destinazione		
Avanzo 2022	116.525,74	
Risorse vincolate		
Avanzo 2021	104.566,22	Programmato per il 2023
Patrimonio vincolato per investimenti	31.299,56	A rettifica delle immobilizzazioni
Fondo per contenzioso dipendente	26.123,27	
TOTALE	161.989,05	

Tabella 25- Residui - Gestione FUN

Obbligazioni assunte con risorse FUN

Risorse vincolate		
Noleggio fotocopiatore Potenza	3.786,10	Valore annuale- Contratto rinnovabile annualmente
Noleggio fotocopiatore Matera	1.976,40	Valore annuale - Contratto rinnovabile annualmente
Canone di affitto sede di Matera	963,57	Valore mensile - Scadenza contratto 2024

Tabella 26- Obbligazione pluriennale- Gestione FUN

I COSTI E I PROVENTI FIGURATIVI _ N. 22) D.M. 5 MARZO 2020

Nel bilancio non sono presenti costi e proventi figurativi.

SEZIONE 3 – Informazioni specifiche sulla rendicontazione attività e sugli equilibri

LA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE - N. 18) D.M. 5 MARZO 2020

Nel corso del 2022 la governance del CSV Basilicata è stata impegnata nell'affrontare diverse tematiche, in primis la fase di iscrizione al Runts con il completamento di tutte le procedure, l'analisi della pianta organica della struttura, per valutare eventuali miglioramenti nella gestione dei servizi, l'avvio dell'ampliamento della base sociale con la raccolta delle nuove richieste di adesioni. Nel corso del 2022 il Consiglio direttivo si è riunito 13 volte a testimonianza dell'impegno e della partecipazione messi in campo, mentre l'assemblea si è riunita 4 volte con un delicato impegno nella fase di iscrizione al Runts, soprattutto in relazione alla composizione del patrimonio per la cui definizione i soci sono stati chiamati a versare una quota sociale a testimonianze della condivisione e partecipazione della base sociale anche alle criticità riscontrate. Nel corso dell'anno la fase di iscrizione al Runts è stata la più delicata, ma superata, come detto, con un proficuo impegno della governance e una adeguata collaborazione della base sociale. Non si segnalano altre criticità riscontrate nel 2022 in merito all'andamento della gestione complessiva, né per quanto concerne le risorse economiche (ad eccezione della problematica connessa all'incremento dei costi delle utenze per le due sedi) né per quanto concerne la gestione complessiva del personale. Nel perseguimento delle attività programmate per l'anno 2022, CSV Basilicata ha rafforzato la coesione e la collaborazione con i soggetti del Terzo Settore, in primis il Forum di Basilicata, e con i soggetti istituzionali presenti a livello locale ma anche nazionale. Importante e ormai strutturata è la collaborazione con CSVnet che ha visto partire dalla Basilicata, il percorso "Fare bene insieme, consolidare ed evolvere. Luoghi per parlare di vision" che ha portato alla redazione del Manifesto della nuova vision dei CSV, visti come agenti di sviluppo del territorio e non più come semplici erogatori di servizi. Sempre con CSVnet è da segnalare la adesione e diffusione sul territorio regionale del Programma gestionale Verifico, oltre alla collaborazione nel settore della consulenza, del Progetto scuola e del Servizio civile universale. Da ultimo occorre evidenziare l'avvio di rapporti di collaborazione tra CSV Basilicata e CSV limitrofi (Puglia, Calabria, Molise, Campania) che ha visto già nel 2022 la realizzazione di alcune attività realizzate sinergicamente, soprattutto nel campo della formazione, e che ha generato aree di programmazione condivise per il 2023.

LE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE - N. 20) D.M. 5 MARZO 2020

Nel rispetto del comma 1 dell'art.63 del D.Lgs. 3 luglio 2017, n.117, CSV Basilicata utilizza le risorse conferite dal FUN (Fondo Unico Nazionale) al fine di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli ETS, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, nel rispetto e in coerenza con gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC".

I servizi sono erogati gratuitamente (ad eccezione del Servizio civile universale appositamente Regolamentato), ai seguenti stakeholder: Odv e Aps (e ai loro volontari) iscritte al Runts e/o in fase di trasmigrazione dai Registri regionali, soci e non soci del CSV; ai volontari che operano in tutti gli ETS di Basilicata, iscritti nel RUNTS, soci e non soci del CSV; a tutti gli aspiranti volontari e cittadini di Basilicata interessati a svolgere attività di volontariato; alle Istituzioni del territorio attive sui temi del volontariato.

Nel rispetto dei principi previsti dal Codice del terzo settore (CTS) all'art. 63, comma 3, e alle linee guida dell'Onc per la programmazione 2022, CSV Basilicata agisce nel rispetto dei seguenti principi:

Qualità: i servizi erogati tendono alla migliore qualità possibile in rapporto alle risorse disponibili e la loro qualità è oggetto di valutazione da parte degli utenti, attraverso l'utilizzo di schede di rilevazione della "customer satisfaction". Tale elemento viene garantito anche dall'accreditamento Qualità ISO 9001 208 ottenuto nel 2017. Dunque il principio della qualità investe sia i processi interni alla struttura che quelli rivolti agli esterni e si definisce in base a due criteri: la qualità percepita e riconosciuta dai destinatari e la qualità costruita secondo la correttezza delle procedure normative indicate. Rispetto al primo elemento – la qualità percepita – "customer satisfaction" è "misurata" attraverso le diverse schede afferenti l'erogazione dei servizi CSV: Progettazione ed erogazione dei

servizi di promozione, formazione, consulenza, informazione, documentazione e supporto. Ogni area possiede il materiale d'uso contenuto nel Manuale Qualità e tra i documenti per la customer satisfaction si evidenziano i moduli di soddisfazione/gradimento per il servizio offerto ai destinatari il cui report finale viene redatto dalla responsabile della Gestione Qualità. Il secondo elemento - Accredimento Qualità ISO 9001 208 – entra nel processo organizzativo interno del CSVB poiché da 3 anni tutti i servizi vengono progettati, programmati ed erogati secondo le norme citate.

Economicità: i servizi, sono organizzati, gestiti ed erogati al minor costo possibile e puntano a raggiungere sempre il miglior rapporto qualità/prezzo. Per il 2023 si procederà ad una analisi dei costi, a partire dalle utenze delle due sedi che, visti gli elevati incrementi, impongono di adottare provvedimenti per incrementare risparmi, anche con eventuali cambi di sede.

Territorialità e prossimità: i servizi sono organizzati con l'obiettivo di ridurre il più possibile la distanza tra fornitori e destinatari, anche grazie all'uso di tecnologie digitali.

Universalità: non discriminazione e pari opportunità di accesso: tutti i destinatari possono usufruire dei servizi erogati e facilitati nella fruizione, attraverso la massima prossimità possibile tra la sede di erogazione e gli stessi utenti. Ciò è possibile grazie ad azioni e strumenti messi in campo per diffondere e garantire la conoscenza dei servizi e delle modalità di accesso

Integrazione: oltre alle numerose collaborazioni con Enti pubblici territoriali e Forum terzo settore, CSV Basilicata aderisce alla rete CSVnet ed ha avviato nel 2022 azioni sistemiche con alcuni CSV della Puglia, Molise, Campania e Calabria

Pubblicità e trasparenza: sono valori imprescindibili dell'agire del CSV Basilicata che si ispira a tali principi nella realizzazione della propria missione. La pubblicità attiene alla volontà di rendere pubblico e dunque accessibile i servizi che offre ai suoi utenti diretti e indiretti, alla necessità di garantire l'accesso ad una platea sempre più ampia e diversificata di destinatari seguendo il principio dell'universalità, non discriminazione e pari opportunità di accesso. La trasparenza è rappresentata dalla volontà di rendere visibile e tracciabile l'intero processo organizzativo del CSV in un processo di coinvolgimento dei propri utenti. Sul sito istituzionale del CSV Basilicata sono presenti, oltre alle attività programmate e realizzate, tutti i documenti (Statuto, Atto costitutivo, Regolamenti, Bilanci economici e sociali, Carta servizi, ecc..) che consentono a tutti di verificare l'agire del Centro.

L'EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI - N. 19) D.M. 5 MARZO 2020

Nel corso dell'esercizio 2022, CSV Basilicata ha continuato la politica del contenimento dei costi, in particolar modo quelli non modulabili in relazione alle attività, seppur in un contesto particolare dovuto all'aumento dei costi energetici e dei carburanti.

Il significativo aumento dei costi, energetici e non solo, ha determinato la necessità di procedere a una riprogrammazione tra le voci delle stesse Aree di attività, anche alla luce della bassa modularità dell'impianto termico della sede di Potenza (presenza di un'unica centrale termica per tutta la struttura non facilmente utilizzabile da personale non specializzato).

L'incertezza e la volatilità dello scenario economico hanno suggerito di continuare la politica di contenimento dei costi e di ricerca della flessibilità degli stessi, al fine di permettere la piena operatività del CSV Basilicata in futuro.

LE INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE - N. 19) D.M. 5 MARZO 2020

CSV Basilicata è ente accreditato per il Servizio civile universale dal 2020, presso il Ministero per le Politiche Giovanili. Dopo la riforma del SCU con il Decreto Lgs. 40/2017, che di fatto ha limitato l'accesso a tale opportunità,

a tanti Ets, in virtù del presupposto delle 40 sedi attuazione, Csv Basilicata ha deciso di accreditarsi per consentire, come sedi di attuazione di progetti, soprattutto alle piccole Organizzazioni di continuare a beneficiare dei ragazzi. Il 01 marzo 2021 il Consiglio direttivo del CSV Basilicata ha approvato un Regolamento per la gestione del Servizio civile universale con la previsione di una contribuzione economica da parte degli Ets (con tariffe differenziate per le Odv, Aps, Altri Ets, Enti pubblici) che fanno richiesta di adesione, al fine di poter sostenere i considerevoli costi, relativi al personale impiegato, per la gestione complessiva dell'attività. Tali contribuzioni si configurano come fondi Extrafun, appositamente rendicontati separatamente, che vengono utilizzati per garantire l'espletamento funzionale di questa importante attività che rientra nel settore strategico della promozione del volontariato giovanile nella fascia di età 18/28 anni. Nel 2022 sono 56 gli Enti che hanno aderito al CSV Basilicata come 87 sedi di attuazione, con una netta prevalenza di Odv, di altri Ets e pochi Enti pubblici.

LA PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO- N. 17) D.M. 5 MARZO 2020

La destinazione dell'avanzo extra FUN, pari a € 10.766,74 sarà destinato alla costituzione del patrimoniale minimo necessario per ottenere la personalità giuridica ai sensi dell'art.22 del D.Lgs. 3 luglio 2017, n.117.

LE ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI _ N. 24) D.M. 5 MARZO 2020

Nel 2022 non sono state realizzate raccolte fondi.

LE ALTRE INFORMAZIONI

Privacy

Il sistema risulta in corso di revisione.

Sicurezza sul lavoro

E' stato redatto il Documento Valutazione Rischi nei termini stabiliti dalla normativa e sono stati nominati i rappresentanti lavoratori per la sicurezza (RLS) nelle persone dott. Gianleo Iosca.

Alla data di redazione il Documento Valutazione Rischi risulta essere aggiornato al protocollo per l'emergenza sanitaria COVID-19.

Tracciabilità dei pagamenti

Le misure adottate per assicurare il rispetto delle norme in materia di tracciabilità dei pagamenti sono le seguenti:

- a) utilizzo di conti correnti bancari dedicati. Per interventi di particolare rilevanza sotto il profilo contabile-gestionale il conto corrente è acceso in via esclusiva;
- b) effettuazione dei movimenti finanziari quasi esclusivamente mediante lo strumento del bonifico bancario ovvero attraverso l'utilizzo di altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni.

Certificazione di qualità

Nei giorni 28 febbraio – 1° marzo 2023 si è svolto l'audit con la società Bureau Veritas Italia spa, che ha certificato il Sistema Qualità del CSV Basilicata e ha confermato il Certificato di conformità alla normativa ISO 9001:2015, senza alcuna non conformità

ALLEGATI

ALLEGATO 1 – Dipendenti

Risorse umane Dipendenti	Genere	Età	Titolo di studio	Ruolo / funzione	Contratto a tempo indeterminato / determinato	Contratto part time o full time	indicare % part time	Tipo di contratto (CCNL) e inquadramento	Durata del contratto a tempo determinato	Costo annuo lordo per singolo dipendente, compresi costi retributivi (tfr, ratei ferie, permessi, ticket ecc.)	Costi relativi ai rimborsi spese (rimborsi viaggio, alloggio, pasti, ecc.)
dipendente 1	M	50	Laurea	Direttrice	T.I.	FT	100,00%	Comm. e servizi; i Livello		54.654,13	3.443,20
dipendente 2	M	50	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	75,00%	Comm. e servizi; V livello		22.615,74	-
dipendente 3	F	50	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	75,00%	Comm. e servizi; V livello		22.037,33	-
dipendente 4	F	46	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	75,00%	Comm. e servizi; V livello		22.037,33	-
dipendente 5	M	40	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	65,00%	Comm. e servizi; V livello		20.646,21	-
dipendente 6	F	57	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	62,50%	Comm. e servizi; V livello		19.631,89	-
dipendente 7	F	47	Diploma	Operatrice	T.I.	PT	60,00%	Comm. e servizi; V livello		19.502,58	-
dipendente 8	F	40	Diploma	Operatrice	T.I.	PT	60,00%	Comm. e servizi; V livello		19.502,58	-
dipendente 9	F	49	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	50,00%	Comm. e servizi; V livello		16.184,63	-
										Totale costo annuo lordo	Totale rimborsi
										216.812,39 €	3.443,20

Tabella 27- Retribuzione dipendenti

Totale risorse umane	9
Totale maschi	3
Totale femmine	6
Età media	50

INDICARE "UNITÀ LAVORATIVE ANNUE": ULA n°	5,76
---	------

ALLEGATO 2 – Collaboratori

Risorse umane Collaboratori	Genere	Età	Titolo di studio	Ruolo/Funzione	Tipo di contratto e inquadramento	Durata contratto	Costo annuo lordo per collaboratore (comprensivo di Cassa e IVA)	Costi relativi ai rimborsi spese (rimborsi viaggio, alloggio, pasti, ecc.)
collaboratore 1	M	57	Diploma con iscrizione albo professionale	Consulente trasversale	collaborazione a P.IVA	12 mesi	28.167,36	-
collaboratore 2	F	54	Laurea con iscrizione albo professionale	Consulente trasversale	collaborazione a P.IVA	12 mesi	24.234,04	-
collaboratore 3	F	57	Laurea	Formatore	collaborazione a P.IVA	12 mesi	24.597,91	-
collaboratore 4	M	48	Laurea con iscrizione albo professionale	Consulente legale	collaborazione a P.IVA	3 mesi	3.393,60	-

Tabella 28- Retribuzione collaboratori professionali

ALLEGATO 3 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2022.

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

RISORSE FUN	
A) Patrimonio Netto	221.091,96
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	104.566,22
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN	116.525,74
B) Fondi per rischi ed oneri	57.422,83
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	-
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	57.422,83
E) Ratei e risconti passivi	28.300,00
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	28.300,00
TOTALE RISORSE FUN	306.814,79

Tabella 29-Patrimonio FUN

ALLEGATO 4 – Risorse riconducibili al FUN o al precedente Fondo ex art. 15 l. 266/91, assegnate all'ente ma non ancora utilizzate

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

ATTIVO	Annualità 2022
B) Immobilizzazioni	
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce	
2) Crediti	
d) verso altri;	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	-
Totale Immobilizzazioni	
C) Attivo circolante:	
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
9) crediti tributari;	7.314,27
12) verso altri.	25.828,61
Totale Crediti	33.142,88
IV - disponibilità liquide:	
1) depositi bancari e postali;	414.721,67
2) assegni;	-
3) danaro e valori in cassa;	412,84
Totale Disponibilità liquide	415.134,51
Totale attivo circolante.	448.277,39
D) Ratei e risconti attivi.	2.057,99
TOTALE	450.335,38

Tabella 30- risorse FUN non ancora utilizzate

ALLEGATO 5 – Il Patrimonio acquisito dall'ente mediante le risorse del FUN o del precedente Fondo per il Volontariato ex art. 15 L. 266/91.

Di seguito viene riportato il dettaglio dei beni acquisiti con risorse FUN in corso di ammortamento il cui valore residuo complessivo corrisponde all'importo riportato alla voce "A – II- 3) Patrimonio vincolato per investimenti" dello Stato Patrimoniale.

Tutti i cespiti sono dislocati presso le sedi del CSV a Potenza e a Matera.

Non vengono quindi corrisposti canoni di locazione specifici per la loro conservazione/custodia/detenzione.

Non vi sono, al 31/12/2022, vincoli gravanti su detti beni.

Descrizione cespiti	Voce di bilancio	Costo storico d'acquisto	Fondo ammortamento	Valore residuo	Note
Attrezzature Casse per impianto audio -n.4 Cassetta pronto soccorso -n.1 DPI per Covid -n.2 Fotocopiatore -n.1 Frigorifero -n.1 Impianto microfono -n.1 Lampada a pavimento -n.1 Lavagne a fogli mobili e/o bianche -n.8 Macchina per caffè -n.1 Mix impianto audio -n.1 Rilegatrici -n.3 Router wifi -n.1 Stufa -n.7 Scaffali in acciaio con 4 ripiani in acciaio- n.11 Televisione -n.1 Termometro a muro -n.1 Videoproiettore -n.3 Telefoni -n.12	II - Immobilizzazioni materiali - 4) altri beni	24.870,42	18.432,41	6.438,01	
Attrezzature informatiche Cuffie -n.3 Postazione PC complete di telecamera e casse -n.32 Stampanti -n.4 SERVER DELL R540 - 76GB DDR4 ECC - 2X500 SSD + 2 Z 4TB RED WD -n.1 FIREWALL ZYXEL ATP 200 – n.2	II - Immobilizzazioni materiali - 4) altri beni	87.550,97	71.902,22	15.648,75	Le attrezzature informatiche acquistate a partire dal 2002 fino al 2015 sono state dismesse perché non funzionanti. Il server precedentemente in uso è stato dismesso perché non funzionante.

Descrizione cespiti	Voce di bilancio	Costo storico d'acquisto	Fondo ammortamento	Valore residuo	Note
Mobili e arredi Armadi e raccoglitori -n.43 (di cui 5 da deposito) Attaccapanni -n.6 Cassettiere -n.12 Cestino -n.14 Lavello con mobile -n.1 Porta ombrello -n.1 Quadri e poster -n.99 Scrivania -n.27 Sedie -n.153 Tavoli -n.21	II - Immobilizzazioni materiali - 4) altri beni	55.669,40	50.738,20	4.931,20	Non si sono registrate dismissioni, ma solo attività di manutenzione ordinaria.
Impianti specifici Impianto riconfigurazione rete informatica- n.1 Impianto di videosorveglianza - n.1 Impianto telefonico- n.1	II - Immobilizzazioni materiali - 3) attrezzature	17.571,49	17.571,49	-	
Altri beni di terzi Bidoni per differenziata-n.7 Bidoni raccolta cartucce-n.2 Armadio portadocumenti in giacenza "Gestione Co.Ge."- n.1 Estintori-n.15	-	-	-	-	
Beni acquisiti a titolo gratuito Armadi e raccoglitori-n.4 Cassettiere -n.1 Attaccapanni -n.8 Scrivania-n.3 Sedie-n.10 Quadri e poster -n.28	-	-	-	-	
		185.662,28	158.644,32	27.017,96	

ALLEGATO 6 – Quadro sinottico realizzazione del programma 2022

Riepilogo degli oneri per destinazione dell'Area di riferimento				
come individuata dalla tipologia di servizi nel Codice del Terzo settore (art. 63, c. 2)				
Classificazione				
Promozione, orientamento e animazione	Preventivo*	Realizzato al 31.12.2022	Fondo vincolato per completamento attività	Fondo libero
A.1 Terzo Settore: giovani protagonisti di una scelta che cambia la vita: PCTO e non solo	20.083,00	13.381,55	-	6.701,45
A.2 Insieme per ripartire: la solidarietà torna a scuola	19.919,00	9.429,64	-	10.489,36
A.3 Servizio Civile Universale: opportunità di crescita, formazione e sviluppo per i giovani e per il territorio	43.828,00	26.412,88	8.000,00	9.415,12
A.4 Ricerca/azione effetti della pandemia sul lavoro dei ETS	57.909,00	33.913,05	14.400,00	9.595,95
TOTALE	141.739,00	83.137,12	22.400,00	36.201,89

Formazione	Preventivo*	Realizzato al 31.12.2022	Fondo vincolato per completamento attività	Fondo libero
B.1 Formazione Istituzionale	12.472,00	12.088,89	1.600,00	- 1.216,89
B.2 Formazione di Mission	17.437,00	25.367,93	-	- 7.930,93
B.3 Formazione: competenze gestionali e agenda ONU 2030	39.687,00	33.284,23	-	- 6.402,77
B.4 Finanziare l'azione del volontariato	68.264,00	40.152,96	-	- 28.111,04
TOTALE	137.860,00	110.894,01	1.600,00	25.365,99

Consulenza, assistenza e accompagnamento	Preventivo*	Realizzato al 31.12.2022	Fondo vincolato per completamento attività	Fondo libero
C.1 -Consulenza continuativa di base	15.990,00	12.956,60	-	- 3.033,40
C.2 Consulenza di approfondimento - Accompagnamento specifico	32.719,00	22.543,27	-	- 10.175,73
C.3 Accompagnamento alla "messa a terra" del CTS	50.122,00	43.107,32	-	- 7.014,68
TOTALE	98.831,00	78.607,19	-	20.223,81

Informazione e comunicazione	Preventivo*	Realizzato al 31.12.2022	Fondo vincolato per completamento attività	Fondo libero
D.1 Attività di diffusione e informazione	11.300,00	8.727,02	3.300,00	- 727,02
D.2 Servizio grafica	13.513,00	8.213,95	1.000,00	- 4.299,05
D.3 Supporto alla digitalizzazione	10.635,00	7.801,03	-	- 2.833,97
D.4 Ufficio Stampa	13.464,00	9.343,90	-	- 4.120,10
TOTALE	48.912,00	34.085,91	4.300,00	10.526,09

Ricerca e documentazione	Preventivo*	Realizzato al 31.12.2022	Fondo vincolato per completamento attività	Fondo libero
--------------------------	-------------	--------------------------	--	--------------

E.1 Biblioteca del No Profit	8.459,00	2.840,62	-	5.618,38
TOTALE	8.459,00	2.840,62	-	5.618,38

Supporto tecnico - logistico	Preventivo*	Realizzato al 31.12.2022	Fondo vincolato per completamento attività	Fondo libero
F.1 Strumenti e tecnologie al servizio del territorio	67.527,00	62.681,59	-	4.845,41
F.2 Gestionale Amministrativo	17.427,00	6.072,95	-	11.354,05
TOTALE	84.954,00	68.754,54	-	16.199,46

Attività di supporto generale	Preventivo*	Realizzato al 31.12.2022	Fondo vincolato per completamento attività	Fondo libero
Attività istituzionale	80.871,00	91.396,19	-	23.525,19
Qualificare il CSV Basilicata	1.000,00		-	14.000,00
TOTALE	81.871,00	91.396,19	-	9.525,19

TOTALE 2022	602.626,00	469.715,58	28.300,00	104.610,42
Altre entrate FUN	4.943,74	-	-	4.943,74
Utilizzo fondo rinnovamento impianti	6.971,58	-	-	6.971,58
TOTALE GESTIONE 2022	614.541,32	469.715,58	28.300,00	116.525,74

Tabella 31- Quadro raffronto programmato-realizzato