



RELAZIONE DI MISSIONE

ANNO 2024

Sommario

INFORMAZIONI GENERALI	3
Informazioni Generali	3
Collaborazioni	3
Missione	3
Sezione del RUNTS in cui l'ente è iscritto:	3
Regime fiscale applicato:	3
Sede	3
Attività svolte nel 2024:	3
Conclusioni e Risultati Totali	5
Associati	5
Partecipazione all'Ente	6
ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO	7
Principi contabili	7
Stato Patrimoniale	9
ATTIVO	9
<i>Ratei e Risconti Attivi</i>	12
PASSIVO	13
<i>A - Patrimonio Netto</i>	13
<i>B – Fondo per rischi ed oneri</i>	14
<i>C - Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato</i>	15
<i>D – Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili</i>	16
<i>oltre l'esercizio successivo</i>	16
<i>E - Ratei e Risconti Passivi</i>	18
<i>F - Quantificazione Patrimonio CSV – ART. 63, C. 4 e 5, CTS</i>	18
Rendiconto Gestionale.....	19
<i>Attività di interesse generale</i>	19
<i>Proventi e ricavi</i>	19
Oneri	20
<i>Costi e oneri da attività di interesse generale</i>	20
<i>Costi e oneri di supporto generale</i>	20
ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE	21
<i>Schema di Rendimento di Gestione 2024 con separazione delle Fonti di Finanziamento</i>	21
<i>Organizzazione e gestione dell'ente</i>	23
<i>Proventi e oneri figurativi</i>	25
<i>Rispetto adempimenti normativi</i>	25
ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO	
DELLE FINALITA' STATUTARIE	26
<i>Andamento gestionale</i>	26

INFORMAZIONI GENERALI

Informazioni Generali

A dicembre 1993 nasce l'Associazione Coordinamento delle Associazioni di Volontariato di Venezia (C.A.V.V.)

Nel 1997 è costituito il CSV, con il CAVV nella funzione di ente gestore del Centro.

Nel 2000 il CAVV è iscritto al Registro Regionale del Volontariato con il codice VE0210.

Nel 2017 il Coordinamento delle Associazioni di Volontariato provincia di Venezia (Cavv) e Centro di Servizio per Volontariato di Venezia (Csv), si sono unificati in un unico ente (Cavv-Csv di Venezia).

Nel 2017 il Coordinamento delle Associazioni di Volontariato della Città Metropolitana di Venezia, nella forma di Organizzazione di Volontariato di secondo livello, iscritto al Registro Regionale del Volontariato al numero VE0210 viene iscritta Registro Regionale delle Persone Giuridiche di diritto privato al numero 934.

Nel marzo 2021 la Fondazione ONC ha deliberato l'accreditamento del CAVV-CSV di Venezia quale Centro servizi per il volontariato nell'ambito territoriale afferente alla provincia di Venezia della Regione del Veneto (efficacia a decorrere dal 15 aprile 2021).

Nel corso del 2024 il notaio dott. Bandieramonte Stefano ha concluso l'iter previsto con il R.u.n.t.s per gli enti dotati di personalità giuridica, mediante la comunicazione di mantenimento del patrimonio minimo previsto dalla legge in materia.

Collaborazioni

- Azienda ULSS3 Serenissima e Azienda ULSS4 Veneto Orientale
- Università e Istituti scolastici
- Fondazioni attive nel territorio
- Istituzioni museali e culturali
- Enti Locali e governativi
- Ordini professionali
- Associazioni filantropiche
- Coordinamento dei CSV del Veneto
- CSVnet

Missione

L'Associazione persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale. Come previsto dallo Statuto, per il perseguimento delle sue finalità l'Associazione svolge le seguenti attività di interesse generale ai sensi dell'articolo 5 del CTS lett. m): servizi strumentali ad enti del Terzo settore.

Sezione del RUNTS in cui l'ente è iscritto:

Il Cavv-Csv di Venezia è iscritto al R.u.n.t.s nella sezione Organizzazione di volontariato (con DGR nr. 616 del 21.10.2022).

Regime fiscale applicato:

Il regime fiscale applicato è: ordinario per le attività Extra Fun.

Sede

Il Cavv-Csv di Venezia ha sede a Venezia-Mestre, in Viale Ancona, 53, 30172.

Attività svolte nel 2024:

1. Portinerie di Quartiere - Avamposto di Comunità:

- Descrizione: Continuità del progetto Portinerie di Quartiere, con il consolidamento delle attività nei quartieri di via Piave (Venezia- Mestre), Dorsoduro (Venezia), Chioggia, Mestre Altobello e Venezia Giudecca. L'iniziativa ha promosso la socializzazione, il supporto ai cittadini fragili e l'inclusione.
- Attività principali:
 - Laboratori di danza e parole sulla diversità.
 - Attività di supporto agli anziani con presidio infermieristico e accompagnamento.
 - Sportello informativo per servizi di consultorio Aied.
 - Accompagnamento e compagnia per i fragili.

- Consegna di spesa e farmaci.
 - Accompagnamento a visite mediche e supporto digitale.
- Volontari coinvolti: 120+ (divisi tra le varie Portinerie).
- Ore di attività volontariale: Circa 500 ore per ogni Portineria (totale 1.500 ore).
- Beneficiari: 1.000 cittadini di cui 600 fragili (anziani, disabili, famiglie in difficoltà).

2. Progetto "Pronto Volontari":

- Descrizione: Servizio innovativo di contrasto alla solitudine per la popolazione anziana e i cittadini fragili.
- Attività principali:
 - Supporto psicologico a distanza e in presenza.
 - Sostegno pratico ed emotivo tramite i volontari.
- Volontari coinvolti: 50.
- Beneficiari: 200 anziani.
- Ore di attività: 2.000 ore.
- Cittadini coinvolti: 200 (anziani, disabili, familiari).

3. Affidamento Culturale:

- Descrizione: Il progetto mira a contrastare la povertà educativa attraverso l'affido di esperienze culturali. L'iniziativa si sviluppa con il coinvolgimento di famiglie risorsa e famiglie destinatarie.
- Attività principali:
 - Collaborazione con la Collezione Peggy Guggenheim e altri enti culturali.
 - Creazione di una rete di famiglie e istituzioni culturali per la realizzazione dell'affido culturale.
 - Attività di monitoraggio e tutoraggio delle famiglie coinvolte.
- Famiglie coinvolte: 30 famiglie risorsa e 20 famiglie destinatarie.
- Enti coinvolti: 25 enti culturali e sociali.
- Sviluppo della rete: Costruzione di una rete di 15 istituzioni culturali.

4. Welfare di Comunità e Rigenerazione Urbana:

- Descrizione: Iniziative per migliorare la qualità della vita dei cittadini attraverso l'inclusione sociale e il miglioramento degli spazi urbani.
- Attività principali:
 - Recupero e riqualificazione di spazi pubblici per anziani e disabili.
 - Laboratori di autocostruzione con materiali riciclati.
 - Realizzazione di giardini e orti comunitari.
- Reti di ETS coinvolte: 6.
- Beneficiari: 300 anziani e persone con disabilità.
- Ore di lavoro volontario: 1.200 ore.

5. Pubblicazione della Manifestazione di Interesse - Rifugi Climatici, Rifugi di Benessere:

- Descrizione: Nel 2024, il CSV di Venezia ha avviato un progetto innovativo con la pubblicazione della Manifestazione di Interesse per la realizzazione dei Rifugi Climatici e Rifugi di Benessere. L'obiettivo del progetto è fornire spazi sicuri e protetti per le persone vulnerabili, in particolare durante le ondate di calore e i periodi di malessere fisico causati dal cambiamento climatico.
- Attività principali:
 - Identificazione di spazi e luoghi idonei a diventare Rifugi Climatici nelle zone più colpite da eventi climatici estremi.
 - Collaborazione con associazioni locali ed enti pubblici per il reperimento dei rifugi e la loro attivazione.
 - Organizzazione di attività di benessere, come attività ricreative e supporto psicologico, da integrare nei "rifugi".
 - Promozione di un ambiente protetto e inclusivo che favorisca la socializzazione e il supporto psicologico nelle situazioni di stress ambientale e fisico.
- Obiettivi:
 - Fornire spazi di supporto fisico e mentale a persone vulnerabili (anziani, disabili, famiglie in difficoltà) durante i periodi di malessere provocati dal cambiamento climatico.
 - Creare una rete di "rifugi" operativi in città e in aree limitrofe, che possano offrire sia protezione dal caldo che attività ricreative e di sostegno psicologico.
- Beneficiari:
 - 500 cittadini vulnerabili (anziani, disabili, persone in condizioni di disagio).
 - 100 volontari coinvolti nel progetto per la gestione dei rifugi e delle attività di supporto.
- Collaborazioni:

- Enti pubblici e locali per la gestione e l'identificazione degli spazi.
- Organizzazioni locali per la gestione e il supporto psicologico.
- Ore di attività: 800 ore (tra volontariato, attività ricreative, supporto psicologico e gestione rifugi).

6. Green School - Educazione alla Sostenibilità:

- Descrizione: Progetto di sensibilizzazione alle tematiche ambientali nelle scuole, con un approccio pratico per ridurre l'impronta ecologica.
- Attività principali:
 - Iniziative per la riduzione dei rifiuti, risparmio energetico e sostenibilità.
 - Educazione ambientale in scuole primarie e secondarie di secondo grado.
- Scuole coinvolte: 3 scuole (Scuola dell'infanzia Dario e Federica Stefani di Marghera, ITIS C. Zuccante di Mestre, IIS Levi-Ponti di Mirano).
- Studenti coinvolti: 600.
- Ore di attività: 250 ore (laboratori, seminari, attività educative).
- Impatto sulle comunità scolastiche: 7.000 persone (studenti, famiglie, insegnanti).

7. La Mensa che non Spreca:

- Descrizione: Recupero e distribuzione di eccedenze alimentari dalle mense scolastiche alle mense solidali per persone in stato di bisogno.
- Attività principali:
 - Recupero di cibo in eccedenza.
 - Distribuzione attraverso mense solidali.
- Quantità di cibo recuperato: 6 tonnellate.
- Beneficiari: 80 persone quotidianamente.
- Enti coinvolti: 6 (Comune di Venezia, Ames, Acli Provinciali, Auser, Anvolt, Casa dell'Ospitalità).
-

8. Sportello del Volontariato:

- Descrizione: Servizio di orientamento per aspiranti volontari, anche online, che consente di mettere in contatto i cittadini con le associazioni locali.
- Attività principali:
 - Consulenze individuali per orientare nuovi volontari.
 - Bachecca del volontariato online per aggiornamenti e richieste di volontari.
- Richieste ricevute: 180.
- Categorie coinvolte:
 - 43 giovani tra i 17 e i 24 anni.
 - 82 adulti tra i 25 e i 43 anni.
 - 56 persone tra i 44 e i 71 anni.
- Ore di attività: 500 ore (tra consulenze e gestione sportello).

9. Servizio Civile Universale e Tirocini:

- Descrizione: Attivazione di giovani in Servizio Civile per supportare le attività di volontariato e orientamento.
- Attività principali:
 - Tre giovani in Servizio Civile attivi nello sportello del volontariato e nelle Portinerie di quartiere.
- Tirocini attivati: 3.
- Ore di attività: 4.500 ore (per i volontari in Servizio Civile).

Conclusioni e Risultati Totali

Nel corso del 2024, le attività hanno avuto un impatto significativo sulle comunità locali e hanno coinvolto un ampio numero di volontari e cittadini.

Con il supporto degli ETS e altre realtà locali, il CSV di Venezia ha raggiunto oltre 10.000 beneficiari diretti, con un impegno di oltre 30.000 ore di volontariato distribuite su vari progetti, tutti mirati a rafforzare la comunità, promuovere il volontariato e migliorare la qualità della vita delle persone vulnerabili.

Associati

Statuto in vigore – art. 5: *“Possono aderire al CAVV-CSV di Venezia: Organizzazioni di Volontariato e gli altri Enti del Terzo Settore, esclusi quelli costituiti in una delle forme del libro V del Codice civile, che ne facciano richiesta, ed il cui statuto ed attività esprimano condivisione e comunanza di principi con quelli previsti dal presente statuto. In ogni caso, il numero degli Enti del Terzo Settore diversi dalle organizzazioni di volontariato non può essere superiore alla metà del numero di quest'ultime. Il Regolamento stabilirà le procedure e le condizioni di ammissione, al fine di consentire il rispetto di tale*

rapporto numerico. Il CAVV-CSV di Venezia della Città Metropolitana di Venezia si compone di un numero illimitato di associate, fatto salvo quanto previsto dall'articolo 32 del Codice del Terzo settore. L'ammissione al CAVV-CSV di Venezia è deliberata dall'Organo di Amministrazione su domanda del rappresentante legale dell'Ente del Terzo Settore. La deliberazione è comunicata all'interessato secondo criteri non discriminatori, coerenti con le finalità perseguite e le attività d'interesse generale. In caso di rigetto della domanda, l'Organo di Amministrazione comunica la decisione all'interessato entro 60 giorni, motivandola. L'aspirante socio può, entro sessanta giorni da tale comunicazione di rigetto, chiedere che sull'istanza si pronunci l'Assemblea in occasione della successiva convocazione

Gli associati vengono convocati per le assemblee dell'Associazione nel rispetto delle previsioni statutarie e partecipano alle assemblee sempre nel rispetto di quanto previsto dallo statuto dell'Associazione.

I soci del Cavv-Csv di Venezia per l'anno 2024 sono nr. 349 associazioni (cui 244 Organizzazioni di Volontariato e nr. 105 Associazioni di Promozione Sociale). Non vi sono attività svolte da Cavv-Csv di Venezia in favore dei soli soci, ma svolge le proprie attività nei confronti di tutte le Associazioni indipendentemente che siano soci o no di Cavv- Csv di Venezia.

Partecipazione all'Ente

Assemblea dei soci: il Cavv-Csv di Venezia è composto da:

- 244 OdV,
- 105 Aps

Statuto anno 2021 – art. 6: “Tutti i soci sono tenuti all'osservanza dello statuto, dei regolamenti, delle deliberazioni assunte dagli organi statutari”.

Statuto anno 2021 – art. 10: ...” L'attribuzione della maggioranza dei voti, in ciascuna Assemblea, spetta alle Organizzazioni di Volontariato, nel rispetto di quanto disposto dall'art. 61, c. 1, lett. F D.lgs.117/17 e secondo quanto previsto nel Regolamento attuativo”.

Nel corso dell'anno 2024 si sono tenute nr.2 Assemblee ordinarie, il 30/05/2024 ad ordine del giorno “Approvazione Bilancio consuntivo e Bilancio Sociale 2023”, ed il 18/11/2024 ad ordine del giorno “Approvazione Programmazione per l'anno 2025 CAAV CSV”; la percentuale media di partecipazione dei soci è stata del 13%.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Principi contabili

La documentazione predisposta è la seguente:

1. Bilancio consuntivo composto da: Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale (compreso riclassificato A e B) e Relazione di Missione.
2. Bilancio sociale.

come previsto dal Ministero Del Lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020.

Nella redazione della presente relazione di missione si è fatto riferimento, a quanto indicato nei seguenti documenti:

- Modello unificato rendicontazione 2011
- Guida nota integrativa anno 2013
- Verso adeguamento Modello unificato rendicontazione 2019
- Schemi bilancio Csv – proposta operativa
- Guida per la compilazione della relazione di missione degli enti gestori i CSV, nonché le linee guida della Fondazione ONC e delle slide tecniche proposte da CSVnet (rif. nei mesi ottobre-novembre 2023, nonché marzo 2024)

Il bilancio consuntivo anno 2024 è redatto in conformità a:

- La modulistica definita con Decreto Ministeriale 05/03/2020, che prevede uno schema di bilancio composto da Stato patrimoniale (Mod. A), Rendiconto gestionale (Mod. B) e relazione di missione (Mod. C);
- le linee guida emanate da CSVnet su “*gli schemi di bilancio 2021 degli enti accreditati come CSV*”.
- gli indirizzi strategici triennali 2025-2027 dell’ONC, e la comunicazione ONC del 6 Marzo 2024 e relativi allegati

Il Cavv-Csv di Venezia osserva le regole di rilevazione e valutazione contenute nei principi contabili nazionali OIC ad eccezione delle previsioni specifiche previste dal principio contabile OIC 35, il quale è un principio contabile specifico per gli ETS. Pertanto, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- a. Prudenza;
- b. Prospettiva della continuità;
- c. Rappresentazione sostanziale;
- d. Competenza;
- e. Costanza nei criteri di valutazione;
- f. Rilevanza;
- g. Comparabilità

Come gli anni precedenti anche per il 2024 il bilancio e la contabilità sono stati redatti e tenuti secondo il principio contabile della competenza.

È stato utilizzato per la tenuta della contabilità, il sistema informatico-contabile suggerito dal Comitato di Gestione e CSVnet, condiviso con gli altri CSV veneti, denominato “*Sic et Simpliciter*”.

Ai sensi dell’art. 61 del D.lgs. 117/2017, il Cavv-Csv di Venezia ha tenuto, per la propria contabilità istituzionale, regolari scritture contabili in partita doppia.

L’utilizzo del software gestionale “*Sic et Simpliciter*” fornito da CSVnet, ha permesso l’utilizzo della contabilità analitica per centri di costo/ricavo prevista dagli schemi nazionali adottati dai CSV, e consente la completa separazione, sia a livello di oneri che di proventi, tra l’attività prevista e finanziata dal FUN e l’attività di tipo diverso.

Per i beni strumentali si è proceduto alla movimentazione della voce E 1) “*Risconti passivi per contributi pluriennali FUN*”, voce specifica per l’imputazione negli esercizi successivi delle quote di ammortamento di beni acquistati con fondi FUN.

Si precisa inoltre che nel bilancio consuntivo dell’anno 2024 come di consueto alcuni dati sono stati inseriti in valori percentuali fissi definiti negli anni in base al peso dell’attività svolta sulla spesa complessiva (promozione 10%, consulenza 10%, formazione 10%, informazione e comunicazione 5%, ricerca e documentazione 5%, supporto logistico 5%, supporto generale 55%). Tali percentuali di suddivisione per area sono state utilizzate in tutti i bilanci presentati all’Otc anche gli anni precedenti. Il costo del personale è stato suddiviso in percentuale di impiego, compresi i contributi Inps, Inail e Tfr utilizzando sempre la medesima percentuale anche per questi oneri accessori. Il tutto per la corretta destinazione delle risorse agli obiettivi prefissati.

L’imputazione dei costi è stata effettuata considerando la tipologia di attività, del progetto o del servizio erogato.

Nella presente relazione di missione si cercherà di fornire tutte le informazioni utili a chiarire le singole voci e i dati esposti nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto gestionale redatti secondo l’origine dei proventi e la destinazione dei costi. In sintesi, nel formulare la presente relazione di missione sottolineiamo che:

- La composizione dei volumi di spesa è stata effettuata nella prospettiva della continuazione delle attività.
- È stato rispettato il principio della prudenza nella valutazione dell'ammontare complessivo degli acquisti.
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (principio di competenza).
- Il Bilancio consuntivo è stato redatto tenendo conto della destinazione delle voci di costo per attività realizzate e dell'origine dei proventi.

Si evidenzia, inoltre, che alcuni costi che al momento della loro manifestazione non sono imputabili nell'attività- servizio-progetto (sotto voci), risultano invece costi comuni sostenuti dal CSV per lo svolgimento delle attività previste per le singole voci gestionali.

Si premette che nell'anno 2024 sono stati adottati i prospetti previsti dalla normativa ed elaborati da CSVnet.

Stato Patrimoniale

ATTIVO

- **Immobilizzazioni**

Anche nel corso dell'anno 2024 si sono adottate le regole civilistiche ordinarie secondo quanto previsto in materia e conseguentemente iscrivendole in bilancio al costo di acquisto e ammortizzandole come da tabelle ministeriali (vd. indicazioni di CSVnet con il documento "Verso l'adeguamento del modello unificato di rendicontazione delle attività dell'ente accreditato CSV ai sensi del Codice del Terzo settore (schemi di bilancio e contabilità separata)" del 13/11/2019).

- **I - Immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	Valore delle Immobilizzazioni al 31-12-2023	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2024	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento esercizio 2024	Valore delle immobilizzazioni al 31-12-2024
<i>Altre (software e spese per modifica statuto e ricerca sviluppo)</i>	6.110,16	-			5.269,08	841,08
TOTALE	6.110,16	-	-	-	5.269,08	841,08

- **II - Immobilizzazioni materiali**

I beni che non sono propedeutici per l'attività del CSV, ma riconducibili ad attività progettuali specifiche, sono stati interamente messi a costo del progetto.

Descrizione	Valore delle Immobilizzazioni al 31-12-2023	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2024	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento esercizio 2024	Valore delle immobilizzazioni al 31-12-2024
<i>Impianti e macchinari</i>	2.116,99	3.791,76			1.373,43	4.535,32
<i>Attrezzature</i>	-					-
<i>Altri beni</i>	9.382,35	1.311,85			3.864,62	6.829,58
TOTALE	11.499,34	5.103,61	-	-	5.238,05	11.364,90

- **Attivo circolante**

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
647.966,76	833.874,32	- 185.907,56

- **I - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo**

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
220.140,54	246.052,98	- 25.912,44

Tabella 3 - Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12	TOTALE al 31-12-2024		
1) verso utenti e clienti	91,50		91,50		
2) verso associati e fondatori	-		-		
3) verso enti pubblici	195.600,00		195.600,00		
4) verso soggetti privati per contributi	-		-		
5) verso enti della stessa rete associativa	-		-		
6) verso altri enti del Terzo settore	-		-		
7) verso imprese controllate	-		-		
8) verso imprese collegate	-		-		
9) crediti tributari	14.274,58		14.274,58		
10) da 5 per mille	-		-		
11) imposte anticipate	-		-		
12) verso altri	1.774,46	8.400,00	10.174,46	TOTALE al 31-12-2023	Variazioni
TOTALE	211.740,54	8.400,00	220.140,54	246.052,98	- 25.912,44

I crediti dell'attivo circolante iscritti in bilancio, come si vede nella tabella 3, sono relativi a:

- 1) **Verso utenti e clienti (€ 91,50)**: si riferiscono a crediti per servizi di consulenza
- 2) **Verso enti pubblici (€195.600)**: si riferiscono a contributi assegnati a Cavv-Csv di Venezia dalla Regione del Veneto per il progetto Stacco Venezia anno 2024-2025 per un importo di € 195.600 che sarà rendicontato nel corso del 2025
- 3) **Crediti tributari (€ 14.274,58)**: si riferisce a primo e secondo acconto IRAP ed IRES e altri crediti tributari che saranno utilizzati nel corso dell'anno 2025
- 4) **Verso altri (€ 10.174,46)**: l'importo si riferisce al deposito cauzionale versato alla proprietà dell'immobile dove ha sede il CSV di Venezia;

○ **IV - Disponibilità liquide**

La voce di bilancio espone le risorse finanziarie (Banca e Cassa) disponibili alla data di chiusura dell'esercizio presenti sui conti correnti bancari intestati al CSV e in cassa dello stesso (vd. tabella 4 della presente relazione di missione).

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
427.826,22	587.821,34	- 159.995,12

Tabella 4 - Disponibilità liquide Tabella 4 - DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
1) Depositi bancari e postali	427.797,34	587.817,92	- 160.020,58
Banca Intesa Sanpaolo	427.797,34	587.817,92	- 160.020,58
2) Assegni			-
3) Denaro e valori in cassa	28,88	3,42	25,46
Cassa e valori in cassa	28,88	3,42	25,46
TOTALE	427.826,22	587.821,34	- 159.995,12

Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
15.002,72	58.325,99	- 43.323,27

○ **Risconti attivi**

Rappresentano quote di costi manifestatisi nell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Il valore indicato si riferisce alla quota parte dell'anno del premio assicurativo per infortunio e responsabilità civile pagato nel mese di aprile, nonché a progetti contabilizzati alla delibera nr. 5, parzialmente realizzati nel 2024 e che si concluderanno nel corso dell'anno 2025.

Tabella 5 - RISCONTI ATTIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
premi assicurativi	96,00	184,52	- 88,52
Abbonamenti/noleggi	170,45		170,45
Acconti su progettualità anno 2023	-	58.141,47	- 58.141,47
Interessi attivi su C/C competenza 2024	14.736,27		
TOTALE	15.002,72	58.325,99	- 58.059,54

○ **Ratei attivi**

Ratei: € 14.736,27 si riferiscono agli interessi bancari maturati al 31/12/2024 sul c/c di Cavv-Csv di Venezia.

Risconti: € 266,45 si riferiscono a noleggio di competenza del 2025 sostenuto nel 2024

PASSIVO

A - Patrimonio Netto

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
258.562,99	129.022,57	129.540,42

○ *I – Patrimonio vincolato*

Tabella 6 – FONDO DI DOTAZIONE				
Descrizione	SALDO AL 31-12-2023	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31-12-2024
1) Riserve statutarie	7.154,42	-	-	7.154,42
2) Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	20.000,00	-	-	20.000,00
3) Riserve vincolate destinate da terzi	53.278,76	40.641,39	53.278,76	40.641,39
Totale	80.433,18	40.641,39	53.278,76	67.795,81

1) **“Riserve statutarie”**: si riferisce al patrimonio netto dell'ex Cavv.

2) **“Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali”**: In data 19 dicembre 2017 l'ex Cavv ha approvato il nuovo statuto e avviata la richiesta alla Regione del Veneto il riconoscimento della personalità giuridica. In data 28/12/2017 con decreto della Regione del Veneto nr. 335, il CAVV-CSV di Venezia ha acquisito tale riconoscimento. Per il riconoscimento della personalità giuridica l'ente doveva avere una dotazione minima di € 20.000,00 di patrimonio iniziale

3) **“Riserve vincolate destinate da terzi”** (€ 40.641,39): si riferisce all'avanzo di gestione anno 2024. Tale importo è stato inserito in fase di programmazione anno 2025 e autorizzato da OTC Veneto lo scorso 22/12/2024.

○ *II – Patrimonio libero*

1) **“Riserve di utili o avanzi di gestione”** Euro 7.948 si riferiscono agli avanzi extra FUN derivanti dagli esercizi precedenti al 2024

2) **“altre riserve”**: Non movimentato per l'esercizio 2024.

○ *III – Avanzo/Disavanzo d'esercizio*

L'avanzo per l'anno 2024 è pari a € 182.819 (di cui euro 177.296,19 FUN e 5.522,99 extra FUN).

La quota di avanzo FUN verrà destinato al Fondo Unico FUN in attesa di destinazione, mentre la destinazione dell'avanzo extra FUN (risorse proprie) verrà deliberata dall'assemblea dei soci al momento dell'approvazione del bilancio consuntivo 2024.

Il dettaglio dell'avanzo FUN ed extra FUN è dettagliato nel Rendiconto di Gestione con separazione delle fonti di finanziamento riportato nella sezione "ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE" del presente documento.

B – Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2024	Variazioni
497.666,89	214.217,60	283.449,29

FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Descrizione	SALDO AL 31-12-2023	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31-12-2024
2) per imposte, anche differite (IRAP/IRES)	13.002,00	-	13.002,00	-
3.1) Fondo per completamento azioni FUN	315.008,98	59.060,23	315.008,98	59.060,23
3.3.1) Fondo per completamento azioni extra FUN	169.655,91	155.157,37	169.655,91	155.157,37
Totale	497.666,89	214.217,60	497.666,89	214.217,60

○ **Altri**

Fondo per completamento azioni FUN

FONDO PER COMPLETAMENTO AZIONI FUN				
Descrizione	SALDO AL 31-12-2023	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31-12-2024
Attività/schede progetti ammessi a finanziamento nel 2023	91.771,88	59.060,23	91.771,88	59.060,23
Attività/schede/progetti ammessi a finanziamento in epoca precedente il 2023	223.237,10	-	223.237,10	-
TOTALE FONDO PER COMPLETAMENTO AZIONI FUN	315.008,98	59.060,23	315.008,98	59.060,23

FONDO PER COMPLETAMENTO AZIONI EXTRA FUN				
Descrizione	SALDO AL 31-12-2023	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31-12-2024
Progetto Stacco 2022/2023 - Integrazione	50.000,00		50.000,00	-
Progetto Stacco 2022/2024	119.655,91	-	119.655,91	-
Progetto Stacco 2024/2025	-	155.157,37		155.157,37
TOTALE FONDO PER COMPLETAMENTO AZIONI EXTRA FUN	169.655,91	155.157,37	169.655,91	155.157,37

Di seguito si riporta il dettaglio dei residui liberi e vincolati FUN ed extra FUN derivanti dalla gestione 2024:

RESIDUI FINALI FUN 2024

Attività/scheda/progetto	Annualità	Budget	Consuntivo	Differenza	%	di cui residui vincolati (F.do complet. azioni FUN)	di cui residui liberi (Avanzo FUN)
1.Promozione, orientamento, animazione		426.157,37	331.264,18	94.893,19	22,3%	59.060,23	35.832,96
2.Formazione		92.454,23	107.600,24	- 15.146,01	-16,4%	-	15.146,01
3.Consulenza, assistenza e accompagnamento		57.832,88	40.580,09	17.252,79	29,8%	-	17.252,79
4.Informazione e comunicazione		98.085,71	82.782,98	15.302,73	15,6%	-	15.302,73
5.Ricerca e documentazione		38.555,92	19.809,84	18.746,08	48,6%	-	18.746,08
6.Supporto tecnico-logistico		47.689,38	40.593,57	7.095,81	14,9%	-	7.095,81
Oneri di Supporto generale		65.715,00	63.529,34	2.185,66		-	2.185,66
Totale		826.490,49	686.160,24	140.330,25	17,0%	59.060,23	81.270,02

RESIDUI FINALI EXTRA FUN 2024

Progetto/Attività	Proventi di competenza 2024	Oneri di competenza sostenuti nel 2024	Differenza	di cui residui vincolati Extra FUN	Di cui Avanzo Extra FUN
E02.03.01 - QUOTE ASSOCIATIVE	5.522,99	-	5.522,99	-	5.522,99
E02.04.01 - Proventi da Consulenze a pagamento	670,00	670,00	-	-	-
E02.05.29 - Altri proventi Extra Fun	3.069,07	3.069,07	-	-	-
E02.05.04 - Contributi Progetto Stacco 2022/2023	50.000,00	50.000,00	-	-	-
E02.05.05 - Contributi Progetto Stacco 2023/2024	169.655,91	169.655,91	-	-	-
E02.05.06 - Contributi Progetto Stacco 2024/2025	165.600,00	10.442,63	155.157,37	155.157,37	-
TOTALE	394.517,97	233.837,61	160.680,36	155.157,37	5.522,99

C - Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
59.808,33	98.001,94	- 38.193,61

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31-12-2024, al netto degli eventuali anticipi corrisposti o trattamento di fine rapporto pagato per cessazione del rapporto di lavoro.

	Importo
SALDO AL 31-12-2023	98.001,94
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	12.856,09
Decremento per utilizzi nell'esercizio	51.049,70
Altri incrementi	
Altri decrementi	
SALDO AL 31-12-2024	59.808,33

D – Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
102.744	149.558,89	- 46.814,73

Di seguito il dettaglio per natura:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
1) debiti verso banche	-	-
2) debiti verso altri finanziatori	-	-
3) debiti verso associati e fondatori per	-	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
6) acconti	-	-
7) debiti verso fornitori	29.805,32	-
8) debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9) debiti tributari	36.069,77	-
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	16.801,96	-
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	19.948,78	-
12) altri debiti	118,33	-
TOTALE	102.744,16	-

Si dettagliano di seguito i singoli saldi:

punto 7 - Debiti verso fornitori:

a) Debiti verso fornitori:

Utenza telefonica	489,40
Gestionale	15.000,00
Locazione Sede	8.000,00
Pulizie	850,00
Noleggio Lavagna	266,45
Co-progettazione	2.502,00
Noleggio automezzo	610,00
Distributore acqua	70,54
Utenza Gas	660,78
TOTALE	27.959,77

b) Fatture da ricevere

Fatture da ricevere	1.356,15
TOTALE	1.356,15

Punto 9) Debiti tributari:

*erario c/ritenute lavoratori dipendenti	18.484,34
erario c/ritenute lavoratori autonomi	336,93
erario c/ritenute addizionale Regionale	220,16
erario c/ritenute addizionale Comunale	143,20
Debiti V/erario per IRAP	13.726,00
Debiti per IRES	524,00
IVA vendite	2.445,17
Imposta su TFR / TFM (1012)	189,97
TOTALE	36.069,77

* Gli importi sono costituiti dagli oneri fiscali riferibili alle retribuzioni, nonché alla tredicesima pagati nel mese di gennaio ai dipendenti.

Punto 10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

*Inps c/ contributi lavoratori dipendenti	11.588,00
*Ente Bilaterale	25,78
Debiti V/Inail	160,83
Debiti v/INPS avviso contributi anno 2023	5.027,35
TOTALE	16.801,96

* Gli importi sono costituiti dagli oneri previdenziali riferibili alle retribuzioni nonché alla tredicesima pagati nel mese di gennaio per i dipendenti.

Punto 11) Debiti verso dipendenti e collaboratori

*Dipendenti C/retribuzioni	17.740,70
*Lavoratori parasubordinati C/retribuzioni	2.208,08
TOTALE	19.948,78

* Gli importi sono costituiti dalle retribuzioni e compensi pagati nel mese di gennaio per i dipendenti e collaboratori

Punto 12) Altri debiti:

debiti v/organizzaz.sindacali per trattenute	118,33
TOTALE	118,33

E - Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
39.842	49.354,32	-9.511,94

- 1) La cifra di € 12.205,98 si riferisce a risconti passivi per contributi pluriennali FUN per l'acquisto delle immobilizzazioni Immateriali e materiali rinviati agli esercizi successivi per il principio di competenza economica. Si tratta della quota di contributi corrispondente al valore netto delle immobilizzazioni Immateriali e Materiali acquisite con il FUN che verrà utilizzata negli esercizi successivi a copertura dei futuri costi di ammortamento degli stessi beni (principio di correlazione proventi/oneri). L'appostamento di tale valore tra i risconti passivi è stato effettuato nel rispetto di quanto previsto dai documenti integrativi della disciplina di sistema dei CSV.
- 2) altri ratei e risconti passivi (€ 27.636,4): riferiti a ratei passivi relativi alla 13-ma e 14-ma mensilità, nonché relativi alle ferie maturate ma non ancora godute alla data del 31-12-2023.

F - Quantificazione Patrimonio CSV – ART. 63, C. 4 e 5, CTS

In seguito alla delibera dell'ONC del 16 aprile 2022 di seguito si riportano le informazioni relative alla quantificazione del patrimonio FUN rinvenibile nel bilancio consuntivo 2024 del CSV Venezia. Si tratta di un estratto dei valori riportati nello Stato Patrimoniale 2024 relativo ai soli importi di pertinenza FUN.

 FONDAZIONE ONC <small>Organismo nazionale di controllo sui CSV</small>		Quantificazione patrimoniale	
CSV VENEZIA – Esercizio 2024			
1 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2024			
Di seguito si riporta il dettaglio delle risorse FUN presenti al 31/12/2024 nella sezione del passivo Patrimoniale divise in base alla loro provenienza e destinazione:			
RISORSE FUN			
A) Patrimonio Netto		217.937,58	
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN		40.641,39	
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN		177.296,19	
B) Fondi per rischi ed oneri		59.060,23	
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN		59.060,23	
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN		-	
TOTALE RISORSE FUN		276.997,81	
2 - Risorse riconducibili al FUN o al precedente Fondo ex art. 15 l. 266/91, assegnate all'ente ma non ancora utili			
Di seguito vengono dettagliate le voci dello Stato Patrimoniale (sezione Attivo) che trovano corrispondenza con le risorse FUN di cui alla tabella di cui al punto 1 del presente capitolo: voce A) Patrimonio Netto e voce B) Fondi per Rischi ed oneri.			
ATTIVO		Annualità ____	
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;		14.274,58	
12) verso altri.		10.174,46	
Totale Crediti		24.449,04	
IV - disponibilità liquide:			
1) depositi bancari e postali;		237.546,05	
2) assegni;			
3) danaro e valori in cassa;			
Totale Disponibilità liquide		237.546,05	
Totale attivo circolante.		261.995,09	
D) Ratei e risconti attivi.		15.002,72	
TOTALE		276.997,81	

Rendiconto Gestionale

Attività di interesse generale

Descrizione	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Componenti positivi	1.093.484,28	744.674,01	348.810,27
Componenti negativi	848.890,29	630.200,14	218.690,15
Risultato attività di interesse generale	244.593,99	114.473,87	130.120,12

I componenti positivi risultano essere € 1.093.484,28 così composti:

- **CONTRIBUTI FUN € 772.833,78** così composto:

Descrizione	Importo
Assegnazione annuale ONC anno 2024	458.202,75
(+) Residui Liberi da esercizi precedenti (Fondo FUIN Unico in attesa di destinazione)	53.278,76
(+) Residui Vincolati da anni precedenti (Fondo per Completamento azioni 2023)	315.008,98
(-) Rettifiche per contributi pluriennali destinato all'acquisto di beni in c/Capitale	- 5.103,61
(+) Integrazione contributi FUN pluriennali quota anno corrente (pari al valore degli ammortamenti)	10.507,13
(-) Rettifiche per residui finali vincolati FUN (Fondo per completamento azioni 2024)	- 59.060,23
TOTALE CONTRIBUTI FUN DI COMPETENZA 2024	772.833,78

- **ALTRI PROVENTI € 320.650,50** sono:

Proventi e ricavi

- **Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale**

Tabella 11

Descrizione	Importo
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	5.522,99
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	3.739,07
8) Contributi da enti pubblici	230.098,54
<i>Contributi da Progetto Stacco 2022/2023</i>	<i>50.000,00</i>
<i>Contributi da Progetto Stacco 2023/2024</i>	<i>169.655,91</i>
<i>Contributi da Progetto Stacco 2024/2025</i>	<i>10.442,63</i>
10) Altri ricavi, rendite e proventi	81.289,90
<i>Sopravvenienze Attive (FUN)</i>	<i>71.971,57</i>
<i>Erogazione convenzione Cavarretta (FUN)</i>	<i>9.315,21</i>
TOTALE CONTRIBUTI FUN DI COMPETENZA 2024	320.650,50

Oneri

Costi e oneri da attività di interesse generale

Descrizione	1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	1.3) Formazione	1.4) Informazione e comunicazione	1.5) Ricerca e documentazione	1.6) Supporto tecnico-logistico	2) Oneri da Altre attività di interesse generale	TOTALE
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	17.322,94	522,91	597,75	523,00	522,91	522,71	398,03	20.410,25
G2 - SERVIZI	79.219,79	11.172,44	32.103,51	26.333,25	7.615,25	18.130,56	205.933,80	380.508,60
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	10.019,83	6.364,86	7.272,75	6.363,82	6.364,00	6.364,23	-	42.749,49
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-
G4 - PERSONALE	161.829,32	25.127,30	66.332,84	48.031,23	4.176,09	14.444,59	18.560,18	338.501,55
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	61.235,48	752,47	860,02	1.152,50	752,41	752,28	1.215,24	66.720,40
TOTALE	329.627,36	43.939,98	107.166,87	82.403,80	19.430,66	40.214,37	226.107,25	848.890,29

Costi e oneri di supporto generale

Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
62.261,08	74.625,28	- 12.364,20

Sono stati imputati nella voce "Oneri di supporto generale" tutte le spese generali non specifiche.

Descrizione imputazione oneri per natura

Tabella 9 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2024	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150,83	2.510,20	- 2.359,37
2) Servizi	3.201,19	20.800,39	- 17.599,20
3) Godimenti beni terzi	20.890,09	27.843,08	- 6.952,99
4) Personale	13.132,50	9.719,62	3.412,88
5) Ammortamenti	10.507,13	1.720,11	8.787,02
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		-	-
7) Oneri diversi di gestione	14.379,34	12.031,88	2.347,46
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		-	-
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		-	-
TOTALE	62.261,08	74.625,28	- 12.364,20

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Schema di Rendimento di Gestione 2024 con separazione delle Fonti di Finanziamento

PROVENTI E RICAVI	Fondi FUN				Fondi diversi da FUN	Totale FUN + extra FUN
	da Assegnazione Annuale 2024	da Fondi per Compl. Azioni	da Fondo Unico	Totale Fondi FUN		
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-	-	-	5.522,99	5.522,99
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	458.202,75	315.008,98	53.278,76	767.430,26	-	767.430,26
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	458.202,75	315.008,98	53.278,76	767.430,26	-	767.430,26
6.1.1) Attribuzione annuale	458.202,75	-	-	458.202,75	-	458.202,75
6.1.2) Fondo unico FUN in attesa di destinazione	-	-	53.278,76	53.278,76	-	53.278,76
6.1.3) Fondo per completamento azioni	-	315.008,98	-	315.008,98	-	315.008,98
6.1.4) Rettifiche per Fondo Completamento azioni	-	-	-	59.060,23	-	59.060,23
6.2) Altri contributi da soggetti privati	-	-	-	-	-	-
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-	-	3.739,07	3.739,07
8) Contributi da enti pubblici	-	-	-	-	230.098,54	230.098,54
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-	-	-	-
10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	-	81.289,90	-	81.289,90
11) Rimanenze finali	-	-	-	-	-	-
Totale A)	458.202,75	315.008,98	53.278,76	848.720,16	239.360,60	1.088.080,76
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	-	-	-	-
2) Contributi da soggetti privati	-	-	-	-	-	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	-	-	-	-
4) Contributi da enti pubblici	-	-	-	-	-	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	-	-	-	-
6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	-	-	-	-
7) Rimanenze finali	-	-	-	-	-	-
Totale B)	-	-	-	-	-	-
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-	-	-	-	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-	-	-	-	-
3) Altri proventi	-	-	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-	-	-
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	-	-	-	14.736,27	-	14.736,27
2) Da altri investimenti finanziari	-	-	-	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-
5) Altri proventi	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	14.736,27	-	14.736,27
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	-	-	-	-	-	-
2) Altri proventi di supporto generale	-	-	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E RICAVI	458.202,75	315.008,98	53.278,76	863.456,43	239.360,60	1.102.817,03

ONERI E COSTI	Fondi FUN				Fondi diversi da FUN	Totale FUN + extra FUN
	da Assegnazione Annuale 2024	da Fondi per Compl. Azioni	da Fondo Unico	Totale Fondi FUN		
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	151.871,44	140.895,86	38.496,88	331.264,18	-	331.264,18
1.2) Formazione	80.100,24	24.500,00	3.000,00	107.600,24	-	107.600,24
1.3) Consulenza, assistenza e accompagnamento	33.580,09	7.000,00	-	40.580,09	3.739,07	44.319,16
1.4) Informazione e comunicazione	60.686,39	17.596,59	4.500,00	82.782,98	-	82.782,98
1.5) Ricerca e Documentazione	19.809,84	-	-	19.809,84	-	19.809,84
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	40.593,57	-	-	40.593,57	-	40.593,57
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	386.641,57	189.992,45	45.996,88	622.630,90	3.739,07	626.369,97
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U06.01.48 - PC AUSER CAVARZERE - inclusione e cittadinanza attiva	-	-	-	-	-	-
U10.01.02 - ALTRE PROGETTUALITA' (Tuttamialacitta) Mirano Urlà - Legambiente Riviera del Brenta	-	-	-	-	-	-
U10.01.25Z - PROGETTO STACCO 2022/2023	-	-	-	-	50.000,00	50.000,00
U10.01.26 - PROGETTO STACCO 2023/2024	-	-	-	-	165.664,62	165.664,62
U10.01.27 - PROGETTO STACCO 2024/2025	-	-	-	-	10.442,63	10.442,63
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	-	-	-	-	226.107,25	226.107,25
Totale A)	386.641,57	189.992,45	45.996,88	622.630,90	229.846,32	852.477,22
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	-	-	-
2) Servizi	-	-	-	-	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-
4) Personale	-	-	-	-	-	-
5) Acquisti in C/Capitale	-	-	-	-	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-
Totale B)	-	-	-	-	-	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	-	-	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	-	-	-	-
3) Altri oneri	-	-	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-	-	-
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	-	-	-	-	-	-
2) Su prestiti	-	-	-	-	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
6) Altri oneri	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	-	-
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150,83	-	-	150,83	-	150,83
2) Servizi	3.201,19	-	-	3.201,19	-	3.201,19
3) Godimento beni di terzi	20.890,09	-	-	20.890,09	-	20.890,09
4) Personale	9.141,21	-	-	9.141,21	3.991,29	13.132,50
5) Acquisti in C/Capitale	1.516,68	-	-	1.516,68	-	1.516,68
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	28.629,34	-	-	28.629,34	-	28.629,34
Totale E)	63.529,34	-	-	63.529,34	3.991,29	67.520,63
TOTALE ONERI E COSTI	450.170,91	189.992,45	45.996,88	686.160,24	233.837,61	919.997,85
RISULTATO GESTIONALE	8.031,84	125.016,53	7.281,88	177.296,19	5.522,99	182.819,18

DETTAGLIO RISORSE FUN	Fondo al 31.12 dell'anno precedente a quello rendicontato (al 31.12.2024)	Valore utilizzi nell'anno rendicontato (nel 2024)	Fondo al 31.12 dell'anno rendicontato (al 31.12.2024)
FONDO UNICO FUN IN ATTESA DI DESTINAZIONE	93.920,15	45.996,88	434.980,64
FONDO PER COMPLETAMENTO AZIONI FUN	315.008,98	189.992,45	-

Organizzazione e gestione dell'ente

Il numero dei dipendenti nel 2024 ammonta a 7 impiegati. Ad agosto 2024 lo staff si è ridotto di un'unità per le dimissioni volontarie di un dipendente. Il contratto di lavoro applicato al personale di CAVV-CSV è quello per le aziende del settore terziario, della distribuzione e servizi.

Il rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima, corrisposte nel 2024 ai lavoratori dipendenti è risultato essere di 4,85 (CTS art. 14, DM 4.7.2019 Adozione delle Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del Terzo settore).

Il costo del personale è stato suddiviso in percentuale di impiego, compresi i contributi Inps, Inail e Tfr utilizzando sempre la medesima percentuale anche per questi oneri accessori. Il tutto per la corretta destinazione delle risorse agli obiettivi prefissati.

Il criterio di ripartizione avviene sulla base del monte ore di ciascun dipendente e il lavoro svolto da ciascun dipendente può ricadere su più aree, in base alla polifunzionalità dei ruoli dei dipendenti.

Il criterio è di tipo valutativo e forfettizzato in relazione all'esperienza gestionale maturata negli esercizi precedenti con la super visione e la condivisione delle varie percentuali di imputazione con la direzione del Cavv-Csv di Venezia

AREA	direzione	segreteria	comunicazione	Progettista 1	Progettista 2	Consulenza legale	Segreteria Stacco
1) Attività di interesse generale							
promozione	46%	5%	15%	73%	66%	0%	0%
consulenza	10%	18%	6%	9%	5%	50%	0%
formazione	9%	12%	4%	10%	9%	42%	0%
informazione	9%	2%	40%	0%	1%	8%	0%
ricerca	12%	6%	3%	8%	4%	0%	0%
supporto	5%	23%	12%	0%	3%	0%	0%
<i>totale 1)</i>	<i>91%</i>	<i>66%</i>	<i>80%</i>	<i>100%</i>	<i>88%</i>	<i>100%</i>	<i>0%</i>
2) Altre attività di interesse generale	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
3) oneri di supporto generale	9%	34%	20%	0%	12%	0%	0%
Totale (1+2+3)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

- **Compensi all'Organo di amministrazione, all'Organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale**

(art. 14, co. 2 del D.lgs. 117/2017 e della Nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 293/2021)

Tipologie SOGGETTI	N° persone	Tipologie (importi lordi)		
		Retribuzioni	Indennità particolari	Rimborsi spese
Componenti <i>Organo di amministrazione</i>	7	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.408,40
Componenti <i>Organo di controllo</i>	3	€ 1.698,68	€ 0,00	€ 0,00

Nessun emolumento, compenso o corrispettivo è stato attribuito ai componenti **dell'Organo di amministrazione** e agli associati. Come previsto dallo statuto, i componenti dell'Organo direttivo ricoprono il loro ruolo a titolo gratuito. Hanno diritto al rimborso delle spese effettivamente sostenute e documentate per l'attività prestata entro limiti e alle condizioni stabilite tramite regolamento che non prevede rimborsi con autocertificazione o di tipo forfetario.

L'Organo di controllo (3 componenti) istituito ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs.117/2017, è composto da due membri eletti dall'assemblea dei soci del 08.10.2022. Il compenso complessivo annuo per i due componenti su base annua è pari a € 1.698,68 lordi. Il presidente dell'Organo di controllo è nominato dall'OTC Organismo territoriale di controllo ex art. 65, c.7 lett. e) D.lgs. n. 117/2017 e dallo stesso retribuito.

- **Attività commerciale anno 2024**

L'art. 61 del C.T.S. prevede alla lettera c) del comma 1 l'obbligo in capo agli Enti accreditati come CSV di adottare una contabilità separata per le risorse provenienti da fonte diversa dal FUN.

La modalità adottata è quella di tenere la contabilità separata ai fini Iva ed Ires e di effettuare poi la contabilizzazione nel bilancio del CSV per fonti di finanziamento in modo tale da aderire agli indirizzi di CSVnet che prevedono che in sede di contabilità analitica per centri di costo/ricavo possa essere rilevata con chiarezza la correlazione tra risorse del FUN ricevute e tutte le varie attività realizzate senza perdere l'unitarietà dell'informazione per natura.

Nel corso dell'esercizio 2024 i ricavi realizzati per attività di altri servizi svolti a domanda individuale ed utilizzo sale da soggetti non iscritti al RUNTS ammontano ad euro 2022.

Proventi e oneri figurativi

Nell'esercizio 2024 il Cavv-Csv di Venezia ha deciso di non iscrivere costi e proventi figurativi in calce al rendiconto gestionale in quanto l'iscrizione di tali componenti risulta facoltativa e il Cavv-Csv di Venezia svolge esclusivamente attività di interesse generale non commerciale.

Rispetto adempimenti normativi

La attività statutarie vengono finalizzate attraverso le aree di attività previste dal Codice del Terzo Settore, art. 63 per i Csv:

- a) servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale
- b) servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo;
- c) servizi di consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento,
- d) servizi di informazione e comunicazione
- e) servizi di ricerca e documentazione
- f) servizi di supporto tecnico-logistico

L'attività sviluppata nel corso dell'anno ha rispettato i principi relativi ai Csv nonché la missione e le attività di interesse generale come da statuto dell'Associazione.

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Andamento gestionale

Secondo quanto previsto dalla normativa, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività e rilevanza possano dare luogo a dubbi.

L'ente mantiene una situazione economica/finanziaria solida e non si scorgono a breve o medio termine criticità che possano modificare l'assetto finanziario attuale. Per la situazione di dettaglio, oltre a quanto indicato nei punti precedenti, si rinvia al Bilancio Sociale.

L'analisi è coerente con l'entità e la complessità dell'attività svolta e può contenere, nella misura necessaria alla comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, indicatori finanziari e non finanziari, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze.

Il Cavv-Csv di Venezia viene finanziato in modo prioritario attraverso il FUN, che copre gli oneri generali dell'ente, i costi di risorse umane e le attività legate alle mansioni dei CSV.

Il Csv di Venezia è altresì attivo per reperire fondi integrativi, al fine di arricchire e potenziare l'offerta dei servizi ed implementare progetti ed attività innovative, coerenti con le aree di attività dei CSV e sempre volte alla promozione del volontariato e all'accompagnamento agli ETS.

Il Presidente

Sig. Mario Morandi

