



RELAZIONE DI MISSIONE

ANNO 2023

SOMMARIO:

1. INFORMAZIONI GENERALI	4
2. ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO	10
2.1 PRINCIPI CONTABILI	10
2.2. STATO PATRIMONIALE.....	12
ATTIVO	12
2.2.1. A - Quote Associative ancora da versare	12
2.2.2. B – Immobilizzazioni.....	12
❖ I - Immobilizzazioni immateriali.....	12
❖ II - Immobilizzazioni materiali.....	12
❖ III - Immobilizzazioni finanziarie	13
2.2.3. C - Attivo Circolante.....	13
❖ I - Rimanenze	13
❖ II – Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.....	13
❖ III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	14
❖ IV - Disponibilità liquide	15
2.2.4. D - Ratei e Risconti Attivi	15
❖ Risconti attivi	15
❖ Ratei attivi	15
PASSIVO	16
2.2.5. A - Patrimonio Netto	16
❖ I - Fondo di dotazione dell'ente.....	16
❖ II – Patrimonio vincolato.....	16
❖ III – Patrimonio libero	16
❖ IV – Avanzo/Disavanzo d'esercizio39.982,59.....	16
2.2.6.B – Fondo per rischi ed oneri	17
❖ 1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili.....	17
❖ 2) Per imposte, anche differite.....	17
❖ 3) Altri	17
2.2.7. C - Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato	18
2.2.8. D – Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.....	19
2.2.9. E - Ratei e Risconti Passivi	22
2.3 RENDICONTO GESTIONALE	23
2.3.1 Attività di interesse generale.....	23
2.3.2 Proventi e ricavi	23
❖ A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	23
❖ B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	24
❖ C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi.....	24
❖ D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	24
❖ E) Proventi di supporto generale	24
2.3.3 Oneri.....	25
2.3.3.A Costi e oneri da attività di interesse generale.....	25
2.3.3.B Costi ed oneri da attività diverse.....	25
2.3.3.C Costi e oneri da attività di raccolta fondi	25
2.3.3.D Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali.....	25
2.3.3.E Costi e oneri di supporto generale.....	26
2.4 ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE	27
2.4.1) Schema riclassificato A)	27
2.4.2) Schema riclassificato B).....	30
2.5 ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DELL'ENTE	33
❖ Compensi all'Organo di amministrazione, all'Organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale.....	34
❖ Attività commerciale anno 2023.....	34

2.6 PROVENTI E ONERI FIGURATIVI	35
2.7 RISPETTO ADEMPIMENTI NORMATIVI.....	35
3. ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE	35
3.1 ANDAMENTO GESTIONALE	35

1. 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 2022 il notaio dott. Bandieramonte Stefano ha concluso l'iter previsto con il Runts 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 E' ISCRITTO:

Il Cavv-Csv di Venezia è iscritto al Runts 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.

ATTIVITA' SVOLTE:

Nel corso del 2023 le attività più rilevanti sono state

- **"Portinerie di quartiere - Avamposto di comunità"**: Durante tutto il 2023 è stata data continuità al progetto Portinerie di Quartiere. Nel mese di maggio sono stati sottoscritti gli accordi di partenariato per il proseguimento delle attività con le associazioni partner delle Portinerie di Quartiere di Mestre via Piave, Venezia Dorsoduro e Chioggia. Il secondo anno di attività ha portato ad un consolidamento delle attività avviate nell'annualità precedente e al riconoscimento del loro ruolo sia a livello locale che nazionale. Le Portinerie sono infatti state inclusi tra gli sportelli sociali attivi nel territorio negli incontri del Tavolo inclusione sociale per l'elaborazione del nuovo Piano di Zona dell'Ulss 3 Serenissima. Sono state invitate dalla Municipalità di Venezia ad un incontro di presentazione delle proprie attività. Il Csv è stato intervistato per riportare la propria esperienza nella ricerca di Euricse "Le comunità intraprendenti in Italia". Nel mese di giugno hanno ospitato il workshop "Maintenance 1:1" realizzato in collaborazione con il padiglione tedesco

della Biennale di Architettura di Venezia 2023. Studenti dell'UdK di Berlino ed apprendisti falegnami della Deutsche Werkstätten di Hellerau, hanno lavorato assieme ai volontari, negli spazi delle Portinerie, per effettuare lavori di manutenzione e riparazione, nonché piccole modifiche e miglioramenti all'interno e all'esterno dell'edificio con l'obiettivo di apportare piccoli cambiamenti "visibili" agli spazi ed "invisibili" tra le persone. Le Portinerie, inoltre, sono divenute enti ospitanti per i dipendenti che partecipano al progetto di volontariato d'impresa del Csv "Empowering people". Infine sono state invitate come best practice alla Biennale di Prossimità che si terrà a Napoli a settembre 2024. Le attività principali svolte dai volontari delle Portinerie per lo sviluppo delle comunità sono state: laboratori e attività di giardinaggio di comunità, laboratori di danza e parole sulla diversità, feste del riuso e mercatini dell'usato, bookcrossing, presidio infermieristico per i cittadini anziani, attività di doposcuola, laboratori di maglia, uncinetto, cartonnage, burraco, coro musicale, sportello informativo servizi consultorio Aied, festa della solidarietà. Azioni di prossimità nei confronti dei cittadini fragili: accompagnamento e compagnia, consegna spesa e farmaci, accompagnamento visite mediche, attività di supporto digitale.

1.1 Avvio di nuove iniziative di Portierato

Nel mese di maggio è stata pubblicata una nuova manifestazione per l'avvio di Portinerie di Quartiere con l'obiettivo di estendere l'iniziativa avviata nel 2021 in altri territori. Nel mese di settembre sono state inaugurate due nuove Portinerie di Quartiere Mestre Altobello (conferenza stampa ed inaugurazione 03/10) e a Venezia Giudecca (conferenza stampa ed inaugurazione 29/09). Le nuove portinerie, in linea con quelle già attive, sono spazi di ascolto, socializzazione e supporto ai cittadini, in cui "fare comunità", contrastando la solitudine involontaria e i fenomeni di degrado sociale ed urbano.

1.2 Costruzione di una rete nazionale delle Portinerie

L'azione non è stata portata avanti nel corso del 2023 perché è stata data la priorità allo sviluppo di altre iniziative a livello locale.

"Pronto Volontari" - Servizio innovativo di contrasto alla solitudine: Il servizio di contrasto alla solitudine della popolazione più anziana viene attuato dai volontari nell'ambito delle iniziative "Portinerie di quartiere" e "Protagonisti di cambiamento". In particolare la Call rivolta agli Ets di Protagonisti di cambiamento ha portato nella seconda metà del 2023 allo sviluppo di otto progettualità in collaborazione con reti di Ets locali, che si concluderanno nell'estate 2024.

1. "Inclusione e cittadinanza attiva". Attività realizzate: attivazione di persone neopensionate in pratiche di volontariato e solidarietà nei confronti delle persone fragili. Attività di sistemazione e della nuova sede, per l'apertura di uno spazio sociale rivolto agli anziani. Altre attività: letture di gruppo; n. 3 corsi di alfabetizzazione digitale; n. 1 corso di potenziamento della memoria; n. 1 servizio di teleassistenza a supporto alle persone fragili.

2. "Il luogo della fiducia e della comunità". Attività realizzate: allestimento di uno spazio dedicato agli anziani per l'attivazione di servizi di prossimità verso i cittadini fragili ed attività quali: protagonisti di memorie; attivazione dei penso-attivi (anziani in pensione da poco); sportello di ascolto; sportello di segretariato sociale con telefono amico; angolo della lettura; alfabetizzazione digitale; incontri informativi sulla salute per mantenimento capacità cognitiva; attività di cucito e patchwork.

3. "Progetto "P.A.S.S." (Punti di Ascolto per Superare la Solitudine). Attività realizzate: Attivazione di uno sportello dedicato al sostegno psicologico di adulti, anziani e caregiver che vivono in condizioni di solitudine nei comuni del Miranese e della Riviera del Brenta, con lo scopo di aiutarli a far fronte e superare le loro difficili condizioni emotive (apatia, stress, stati d'ansia e depressivi) e per farli sentire parte di una comunità solidale. Azioni: incontri di sensibilizzazione della cittadinanza, mediante conferenze e dibattiti; colloqui individuali realizzati tramite telefono e presenze in sede; gruppi di sostegno del tipo discussione a tema e auto mutuo aiuto.

4. Ricette di vita - di mercoledì si mangia assieme. Attività realizzate: ogni mercoledì organizzazione di un pranzo sociale presso il Centro. Creazione di un libro di brevi racconti autobiografici. Organizzazione di percorsi di inclusione per valorizzare le persone anziane, anche in un'ottica intergenerazionale.

4. Sogni di tessuto: L'iniziativa coinvolge ragazzi adolescenti e giovani adulti con disabilità cognitive, psicomotorie e motorie, in un laboratorio professionalizzante di stampa su tessuti con l'obiettivo di favorire il loro inserimento nel tessuto sociale di appartenenza ed il loro contributo alla vita economica della comunità.

5. Per.corsi 3.0. Un percorso di formazione, per persone con disabilità, sul mondo digitale/multimediale e di approfondimento dei luoghi di interesse turistici e culturali della città al fine di sviluppare prodotti che siano fruibili da turisti e cittadini come: video-mappe, brevi documentari del patrimonio culturale della città, questionari di gradimento on-line, brochure turistiche inclusive.

6. Musica in allegria: Percorsi di stimolazione cognitiva per il mantenimento delle abilità residue e di libera espressione corporea attraverso la musica ed il ballo per persone con disabilità ed over 65.

7. FuturAbilità. Percorsi di sviluppo delle autonomie per giovani con disturbo dello spettro autistico. Lavori manuali nei campi e negli orti ed accudimento di animali da cortile.

- **Affido culturale.** Nel corso del 2023 è stato avviato il Progetto Affidamento Culturale, che si pone l'obiettivo di contrastare la povertà educativa, trasferendo il meccanismo dell'affido familiare all'esperienza della fruizione di prodotti e servizi culturali. Nei mesi di gennaio e febbraio sono state pianificate le azioni di progetto ed è stata contattata la Rete Nazionale Affidamento Culturale, con sede a Napoli, con cui sono avvenuti numerosi incontri online e un incontro in presenza (26 maggio). Successivamente, tra aprile e maggio, è stata avviata la collaborazione con l'ente culturale partner, la Collezione Peggy Guggenheim, che ha ricoperto il ruolo di facilitatore per la ricerca di altri partner culturali. Tra CSV e Collezione è stato firmato un protocollo d'intesa per formalizzare la collaborazione. Nel mese di maggio vi è stato un primo lancio del progetto, con l'uscita di un comunicato stampa e delle relative pubblicazioni sulla stampa locale e su riviste di settore (arte, cultura, innovazione sociale). Nel mese di maggio sono state poste le basi per la costruzione della rete sociale di partenza, ovvero sono stati individuati i soggetti che siano in grado di individuare le famiglie destinatarie, quindi i minori (gli enti locali e le aziende sanitarie attraverso i servizi sociali e le agenzie di coesione sociale, associazioni che operano in favore dei minori; soggetti quali scuole, insegnanti, parrocchie, ecc.). Inoltre è stata ingaggiata la professionista con competenze specifiche in ambito psicopedagogico che seguirà il monitoraggio del progetto, l'abbinamento, la formazione e il tutoraggio delle famiglie. A partire dal mese di settembre sono iniziati gli incontri tra il CSV, le associazioni che si occupano di minori e famiglie in situazione di svantaggio e la psicologa. E' stata inoltre lanciata una call pubblica per la ricerca di famiglie risorsa. Guggenheim ha iniziato la costruzione della rete degli enti culturali accoglienti.
- **Welfare di comunità.** Nel corso del 2022 si è proceduto con la messa a fuoco delle azioni e delle iniziative concrete da portare avanti nell'ambito di tale attività, ovvero l'attivazione del Terzo Settore nella progettazione e nella realizzazione di processi e servizi innovativi che riformulino metodi, luoghi e destinatari della partecipazione culturale secondo logiche di cultura di prossimità. In particolare sono state messe a fuoco due iniziative e sono stati siglati due protocolli di intesa.
In primo luogo l'adesione del CSV alla rete italiana "Affido Culturale", che si propone di mobilitare, contro la povertà educativa, delle "famiglie risorsa", valorizzando l'esperienza dell'affido familiare, ma declinandola sullo specifico della fruizione di esperienze, prodotti e servizi culturali.
In tale senso, il personale del CSV è stato impegnato in:
 - attività di ricerca e documentazione sul progetto;
 - partecipazione ad un webinar informativo nazionale di presentazione della rete;
 - contatti diretti e coordinamento con i referenti nazionali del progetto;
 - analisi della fattibilità e delle modalità di attuazione sul territorio veneziano;
 - individuazione di partner (ETS, esercenti ed istituzioni culturali) da coinvolgere per procedere all'adesione formale e all'attivazione del progetto nel territorio veneziano;
 - predisposizione di materiale grafico e di disseminazione per impostare il lancio del progetto nel 2023.
- **Il volontariato attivo per la rigenerazione urbana.** L'azione riguardante i Giardini di comunità è stata ricompresa all'interno dell'iniziativa, lanciata nel mese di maggio, "Protagonisti di Cambiamento". Obiettivo dell'iniziativa era di individuare n. 6 reti di ETS della Città Metropolitana di Venezia, che si attivassero per la co-progettazione di forme innovative di welfare per l'inclusione sociale e la promozione del protagonismo degli anziani e delle persone con disabilità. Le iniziative avviate nell'estate del 2023 hanno portato alla creazione di comunità inclusive impegnata nella realizzazione di spazi e servizi che impattino sulla qualità di vita, sulla cura e sul benessere dei cittadini anziani, in particolare i più fragili. La call prevedeva la rigenerazione degli spazi di vita sia interni che esterni delle strutture e delle residenze assistenziali, attraverso azioni di recupero, cura e abbellimento di spazi comuni interni ed esterni con la realizzazione di giardini, orti, laboratori di autocostruzione con materiali sostenibili e riciclati per l'allestimento di spazi comuni, la realizzazione di attività sportive, culturali e sociali aperte anche alla comunità. Purtroppo durante la fase di coprogettazione nessuna delle iniziative ha portato allo sviluppo di attività negli spazi esterni ma solo in quelli interni.
- **Il volontariato come strumento di educazione allo sviluppo sostenibile:**
Green School: Con l'obiettivo di promuovere la sostenibilità ambientale e la cittadinanza attiva dei giovani, Cavv - Csv di Venezia, Università Iuav di Venezia, Ca' Foscari Sostenibile (Università Ca' Foscari di Venezia), Acli provinciale di Venezia ed Arpav hanno costituito un Comitato territoriale per aderire, nell'anno scolastico 2023/2024 al Programma nazionale delle Green School. Green School mira a trasformare le scuole in veri e propri laboratori di sostenibilità nei quali gli studenti possano imparare con azioni concrete a ridurre l'impatto ambientale della loro quotidianità.-. Le scuole coinvolte nel progetto pilota adottano misure eco-sostenibili,

promuovendo queste pratiche tra gli studenti e il personale scolastico. Inoltre, organizzano laboratori e attività didattiche dedicati all'educazione ambientale, per sensibilizzare gli studenti sui temi legati alla salvaguardia del pianeta. Grazie a questa iniziativa, si formano cittadini consapevoli e responsabili, pronti a contribuire attivamente alla protezione dell'ambiente e alla costruzione di un futuro più sostenibile per tutti. Il Programma Green School opera attorno a 6 pilastri: Risparmio energetico, Riduzione dei rifiuti, Mobilità sostenibile, Risparmio idrico, Riduzione degli sprechi alimentari, Promozione della biodiversità. Le scuole per partecipare decidono su quali pilastri agire, calcolano l'impronta carbonica e progettano una buona pratica da adottare per diminuirla, coinvolgono l'intera popolazione scolastica nell'adozione delle buone pratiche, monitorano i risultati e li condividono anche all'esterno della scuola. Dopo aver attivato le comunità scolastiche per ridurre l'impatto ambientale delle scuole, alla fine dell'anno scolastico vengono certificati i risultati raggiunti assegnando alle scuole la certificazione "Green School" che va dalla Classe A alla Classe D. Nella Città Metropolitana di Venezia, per l'anno scolastico in corso, hanno aderito, in via sperimentale, la scuola dell'infanzia Dario e Federica Stefani di Marghera, l'Itis C. Zuccante di Mestre e l'IIS Levi-Ponti di Mirano, coinvolgendo direttamente nelle azioni più di 600 persone tra alunni, insegnanti, personale amministrativo, operatori scolastici e famiglie ed interessando le rispettive comunità scolastiche formate da più di settemila persone. L'azione si concluderà a giugno 2024.

La mensa che non spreca: L'iniziativa di raccolta di eccedenze alimentari nelle mense scolastiche di Mestre è realizzata da Cavv - Csv di Venezia, Comune di Venezia, Ames, Acli provinciali, Auser territoriale Venezia, Anvolt Mestre, Fondazione Casa dell'Ospitalità e Associazione di volontariato Amici di San Francesco dei Frati Cappuccini di Mestre. Nei primi mesi del 2023 ha continuato a svolgersi con regolarità arrivando nel mese di aprile ad un recupero totale di quasi 6 tonnellate di cibo. Beneficiari delle eccedenze alimentari sono circa 80 persone in stato di grave disagio socioeconomico prese in carico quotidianamente dalle mense solidali di Casa dell'Ospitalità e dei Cappuccini. L'azione di ricerca di Dono per l'acquisto di alcuni abbattitori da installare nelle scuole ha avuto esito positivo, portando alla donazione di 4 apparecchi da parte di alcuni circoli Rotary locali. La cerimonia di consegna in presenza di Istituzioni e partner si terrà nel mese di giugno. Nel mese di novembre 2023 ha avuto avvio la nuova annualità che si concluderà a giugno 2024.

- **Canali e servizi di orientamento al volontariato**

1. *Sportello del Volontariato:* Nel corso 2023 è proseguito il servizio di Sportello curato dagli operatori volontari in Servizio Civile, presso le sedi delle Portinerie di Venezia e Mestre. Il servizio, accessibile liberamente o su appuntamento, da tutti gli aspiranti volontari è rimasto attivo due volte a settimana. Oltre che in presenza è stato possibile accedere al servizio anche attraverso alcuni strumenti online quali la sezione Bachecca del Volontariato, presente nel sito del Csv e costantemente aggiornata e monitorata, in cui era possibile trovare associazioni alla ricerca di volontari con le caratteristiche e le mansioni dei volontari ricercati e l'area geografica di riferimento e il Modulo online da compilare per richiedere una consulenza specifica in base all'area geografica e all'ambito di preferenza. Tramite il form online nel corso del 2023 sono state ricevute 180 richieste di consulenza: n.43 richieste da giovani con età compresa tra i 17 ed i 24 anni, n.82 di persone tra i 25 ed i 43 anni., n. 56 da parte di persone con età compresa tra i 44 ed i 71 anni. n.84 sul totale erano alla prima esperienza di volontariato.

2. *Servizio Civile Universale e tirocini:* Nei primi mesi del 2023 è stato elaborato il nuovo progetto di Servizio Civile Universale 2024-2025 "Il Servizio Civile per uno sviluppo del territorio attraverso il volontariato" nell'ambito dei programmi di intervento del Centro di Servizio Padova e Rovigo, poi presentato al Dipartimento nel mese di maggio. Ne mesi di gennaio e febbraio è stata attivata la campagna di promozione sul servizio civile universale per ricerca di nuovi volontari per il progetto 2023-2024 dal titolo: "Ascolto, riconosco, costruisco legami. Il servizio civile per l'orientamento al volontariato". Nel mese di marzo hanno avuto luogo le selezioni, i tre giovani selezionati hanno iniziato il servizio nel mese di luglio 2023. I tre volontari si sono occupati principalmente dello sportello del volontariato e di supportare le azioni delle Portinerie di quartiere di Via Piave e Venezia Dorsoduro.

3. *Catalogo del Volontariato:* Il Catalogo è stato promosso nel corso del 2023 come strumento di libera consultazione da parte di tutti gli aspiranti volontari, come strumento di supporto delle attività dello Sportello di Volontariato. E' stato inoltre distribuito in occasione di incontri di networking con partner istituzionali e non e negli eventi organizzati dal Csv durante l'anno.

4. *Il volontariato come strumento di Responsabilità Sociale d'Impresa:* Nel corso del 2023 sono state avviate due esperienze di volontariato d'impresa, riprendendo il format "Empowering people" già utilizzato nel 2022 che prevede la formulazione di proposte personalizzate di volontariato d'impresa in base ai bisogni espressi dalle aziende.

La prima esperienza è stata intrapresa con l'azienda Hotel Beds e ha portato il 10 marzo 2023 ad una collaborazione di volontariato d'impresa realizzata con la collaborazione dell'associazione Telefono amico. Le

attività sono state svolte presso il Csv di Venezia, hanno coinvolto dodici dipendenti in attività laboratoriali di ascolto attivo, comunicazione empatica, risoluzione dei conflitti.

La seconda, realizzata con l'azienda Lagardere, ha avuto avvio nell'autunno del 2023 con l'elaborazione di quattro proposte di volontariato d'impresa da fare presso gli Ets locali che sono state proposte, tramite materiale promozionale, ad un gruppo di dipendenti dell'azienda. I dipendenti effettueranno le esperienze nel corso del 2024.

Protocolli e convenzioni con enti pubblici e privati: Nel mese di aprile è stato firmato un protocollo d'intesa con la Fondazione Peggy Guggenheim per la collaborazione nell'ambito del progetto Affidamento Culturale. Nel mese di maggio il CSV è diventato partner del master/diploma universitario in "Comunicazione sociale per imprese profit e non profit", promosso da IUSVE (Istituto Universitario Salesiano Venezia) e che partirà il prossimo anno accademico 2023-24. Il master ha l'obiettivo di formare la figura del "Manager della comunicazione sociale e promotore dell'attivismo sociale". Il CSV parteciperà al programma con giornate in aula e ospitando un tirocinante.

Nel mese di ottobre è stato sottoscritto il Protocollo d'intesa con la Fondazione di Venezia per la collaborazione nell'ambito del progetto "Tutto un altro percorso" per la realizzazione di un'offerta formativa di PCTO - Percorsi di competenze trasversali e dell'orientamento nelle scuole del Veneto in collaborazione con una rete di enti del terzo settore ospitanti.

Nel corso di tutto il 2023 è continuata la collaborazione instaurata tramite protocolli: con l'Università Luav di Venezia, per il progetto Green School e per un'elaborazione condivisa di proposte per il 2024, con l'Università Ca' Foscari di Venezia per il progetto Green School con Acli provinciale nell'ambito dei progetti "La mensa che non spreca" e "Green School".

- **Promuovere il volontariato animando i territori:**

1. Giornata Mondiale del Volontariato. Il 5 di dicembre si è tenuto l'evento: "VOLT E STORIE DI SOLIDARIETÀ. Premio Eccellenze del Volontariato", realizzato nell'ambito della Giornata Mondiale del Volontariato presso il teatro al Parco di Mestre. L'evento è stato dedicato alle associazioni ed ai cittadini che quotidianamente arricchiscono la comunità grazie ai loro volti e alle loro storie di solidarietà. Sono stati assegnati una serie di premi ed a conclusione si è tenuto lo spettacolo teatrale di Barbamoccolo S.c.s. "Nastri Rosa".

2. "Festa della solidarietà" evento per la promozione del volontariato, con mercatini e stand delle associazioni, spettacoli musicali e stand gastronomico, realizzato in collaborazione con la Portineria e la Parrocchia di Altobello. Dall'8 al 17 settembre presso Piazzale Bissolati Mestre.

- **CONSULENZE** in ambito: legale, iscrizione/trasmigrazione al Runts, 5 per mille, nuove costituzioni, area Progettazione, Costruzione di reti e partecipazione a Bandi, realizzazione grafica, creazione e gestione pagine social

- **FORMAZIONE ALLE ASSOCIAZIONI**

Alcuni corsi tenutisi nel corso dell'anno 2023:

- Social Media (ottobre 2023);
- Crowdfunding (ottobre – dicembre);
- Nuovi schemi di bilancio (novembre);
- Fiscalità (novembre e dicembre 2023);
- Laboratorio di progettazione a valere sul bando della Regione del Veneto (aprile 2023);
- Videomaking (settembre 2023);
- Le principali informazioni circa l'amministrazione di sostegno e la normativa in vigore (aprile 2023)

ASSOCIATI

Statuto anno 2022 – 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 2023 sono nr. 442 associazioni (cui 295 Organizzazioni di Volontariato, nr. 97 Associazioni di Promozione Sociale e nr. 50 Ets). 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: 295 OdV, 97 Aps e 50 altri Ets.

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 2023 si sono tenute nr.2 Assemblee ordinarie tenute il 30/05/2023 e 15/11/2023 con una percentuale di partecipazione media dei soci pari a 13%.

2. ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

2.1 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 2022, nonché marzo 2023).

Il bilancio consuntivo anno 2023 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”.

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 2023 il bilancio e la contabilità sono stati redatti e tenuti secondo il principio contabile della competenza.

E' 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 2023 come di consueto alcuni dati sono stati inseriti in valori percentuali fissi definiti via via 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 (sottovoci), risultano invece costi comuni sostenuti dal CSV per lo svolgimento delle attività previste per le singole voci gestionali.

Si premette che nell'anno 2023 sono stati adottati i prospetti previsti dalla normativa ed elaborati da CSVnet.

2.2. STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

2.2.1. A - Quote Associative ancora da versare

Non movimentato per l'esercizio 2023.

2.2.2. B – Immobilizzazioni

Anche nel corso dell'anno 2023 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).

Nel corso dell'anno 2023 sono stati dismessi dei cespiti presenti nell'inventario del Cavv-Csv di Venezia per un valore di costo storico di € 25.303,64.

❖ I - Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore delle Immobilizzazioni al 31-12-2022	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento esercizio 2023
<i>Altre (software e spese per modifica statuto e ricerca sviluppo)</i>	€ 5.147,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.147,10
TOTALE	€ 5.147,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.147,10

❖ 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 31-12-2022	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento esercizio 2023
<i>Impianti e macchinari</i>	€ 128,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 128,12
<i>Attrezzature</i>	€ 0,00	€ 1.634,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 323,48
<i>Altri beni</i>	€ 3.010,52	€ 9.379,66	€ 1690,70	€ 0,00	€ 12.010,80
TOTALE	€ 3.138,64	€ 11.014,46	€ 1690,70	€ 0,00	€ 12.462,40

❖ **III - Immobilizzazioni finanziarie**

Non movimentato per l'esercizio 2023.

2.2.3. C - Attivo Circolante

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 803.874,32	€ 775.078,57	€ 28.795,75

❖ **I - Rimanenze**

Non movimentato per l'esercizio 2023.

❖ **II – Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo**

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 246.052,98	€ 291.434,79	- € 45.381,81

Tabella 3 - Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	TOTALE al 31- 12-2023
1) verso utenti e clienti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) verso associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3) verso enti pubblici	€ 204.200,00	€ 0,00	€ 174.200,00
4) verso soggetti privati per contributi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5) verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6) verso altri enti del Terzo settore	€ 19.661,98	€ 0,00	€ 19.661,98
7) verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
8) verso imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9) crediti tributari	€ 13.791,00	€ 0,00	€ 13.791,00

10) da 5 per mille	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
11) imposte anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
12) verso altri	€ 0,00	€ 8.400,00	€ 8.400,00	TOTALE al 31-12-2022	Variazioni
TOTALE	€ 237.652,98	€ 8.400,00	€ 246.052,98	€ 291.434,79	- € 45.381,81

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

- 1) **Verso utenti e clienti (€ 0,00):** non movimentato;
- 2) **Verso associati e fondatori (€ 0,00):** non movimentato;
- 3) **Verso enti pubblici (€ 204.200,00):** si riferiscono a contributi assegnati a Cavv-Csv di Venezia dalla Regione del Veneto per il progetto Stacco Venezia anno 2023-2024 per un importo di € 124.200,00 ed € 50.000,00 integrazione contributo per progetto Stacco Venezia anno 2022-2023, nonché € 30.000,00 da Regione del Veneto per "Tavolo regionale area consulenza"
- 4) **Verso soggetti privati per contributi (€ 0,00):** non movimentato;
- 5) **Verso enti della stessa rete associativa (€ 0,00):** non movimentato;
- 6) **Verso altri enti del terzo settore (€ 19.661,98):** l'importo si riferisce ad anticipazioni già erogate nell'ambito di "Protagonisti di cambiamento" e "Portinerie di comunità" per la promozione del volontariato e l'animazione del territorio;
- 7) **Verso imprese controllate (€ 0,00):** non movimentato;
- 8) **Verso imprese collegate (€ 0,00):** non movimentato;
- 9) **Crediti tributari (€ 13.791,00):** si riferisce a una ritenuta fiscale operata dalla Fondazione di Venezia e a crediti v/ Erario;
- 10) **Da 5 per mille (€ 0,00):** non movimentato;
- 11) **Imposte anticipate (€ 0,00):** non movimentato;
- 12) **Verso altri (€ 8.400,00):** l'importo si riferisce al deposito cauzionale versato alla proprietà dell'immobile dove ha sede il CSV di Venezia;

❖ **III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non movimentato per l'esercizio 2023.

❖ **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 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 587.821,34	€ 621.623,85	-€ 33.802,51

Tabella 4 - DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
1) Depositi bancari e postali	€ 587.817,92	€ 621.571,23	-€ 33.753,31
Banca Intesa SanPaolo	€ 587.817,92	€ 621.571,23	-€ 33.753,31
2) Assegni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3) Denaro e valori in cassa	€ 3,42	€ 52,62	-€ 49,20
Cassa e valori in cassa	€ 3,42	€ 52,62	-€ 49,20
TOTALE	€ 587.821,34	€ 621.623,85	-€ 33.802,51

2.2.4. D - Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 58.325,99	€ 4.134,54	€ 55.358,75

❖ **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 2023 e che si concluderanno nel corso dell'anno 2024.

Tabella 5 - RISCONTI ATTIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
premi assicurativi	€ 184,52	€ 1.979,59	-€ 1.795,07
abbonamenti	€ 0,00	€ 987,65	-€ 987,65
Acconti su progettualità anno 2023	€ 58.141,47	€ 0,00	€ 58.141,47
TOTALE	€ 58.325,99	€ 2.967,24	€ 55.358,75

❖ **Ratei attivi**

Ratei: € 13.794,80 si riferiscono agli interessi bancari maturati al 31/12/2023 sul c/c di Cavv-Csv di Venezia.

PASSIVO

2.2.5. A - Patrimonio Netto

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 149.022,57	€ 273.820,51	- € 124.797,94

❖ I - Fondo di dotazione dell'ente

Non movimentato per l'esercizio 2023.

❖ II – Patrimonio vincolato

Tabella 6 – FONDO DI DOTAZIONE				
Descrizione	SALDO AL 31-12-2022	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31-12-2023
1) Riserve statutarie	€ 7.154,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.154,42
2) Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
3) Riserve vincolate destinate da terzi	€ 185.439,33	€ 53.278,76	€ 185.439,33	€ 53.278,76
Totale	€ 212.593,75	€ 53.278,76	€ 185.439,33	€ 80.433,18

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”** (€ 53.278,76): si riferisce all'avanzo di gestione anno 2022. Tale importo è stato inserito in fase di programmazione anno 2024 e autorizzato da OTC Veneto lo scorso 22/12/2023.

❖ III – Patrimonio libero

1) **“Riserve di utili o avanzi di gestione” € 7.948,00**: si riferiscono a risorse libere del CSV per quote sociali anno 2020 (rif. Fondo per completamento azioni)

2) **“altre riserve”**: Non movimentato per l'esercizio 2023.

❖ IV – Avanzo/Disavanzo d'esercizio 39.982,59

L'avanzo per l'anno 2023 è pari a € 40.641,39 (di cui € 45.713,19 Fun e -€5.071,80 extra Fun).

2.2.6.B – Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 497.666,89	€ 350.828,10	€ 146.838,79

❖ 1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non movimentato per l'esercizio 2023.

❖ 2) Per imposte, anche differite

L'importo di € 13.002,00 si riferisce al Fondo imposte per Irap e Ires dell'anno 2023.

❖ 3) Altri

3.1. Fondo per completamento azioni FUN

FONDO PER COMPLETAMENTO AZIONI FUN				
Descrizione	SALDO AL 31-12-2022	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31-12-2023
(a) Stanziamento coprogettazione sociale Co.Ge. (Rigenerazione Urbana)	€ 2.661,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.661,98
(b) Economie anno 2019 vincolate alla nuova sede	€ 105.529,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.529,49
(c) Sopravvenienze su progetti	€ 49.338,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.338,57
(d) Economie anno 2020	€ 65.707,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.707,06
(e) Fondo progetto Stacco	€ 115.000,00	€ 169.655,91	€ 115.000,00	€ 169.655,91
(f) Completamento azioni anno 2023	€ 0,00	€ 91.771,88	€ 0,00	€ 91.771,88
TOTALE FONDO PER COMPLETAMENTO AZIONI FUN	€ 338.237,10	€ 211.427,79	€ 115.000,00	€ 484.664,89

Il Fondo per completamento azioni Fun è così composto:

- (a) Stanziamento co-progettazione sociale Co.Ge.: al 31-12-2022 la voce è pari a € **2.661,98**: non è stata utilizzata nel corso del 2023. Parte di detta somma è già stata impegnata in attività anno 2024.
- (b) Economie anno 2019 vincolate alla nuova sede: al 31-12-2023 la voce è pari a € **105.529,49**: non è stata utilizzata nel corso del 2023. Parte di detta somma è già stata impegnata in attività anno 2024.
- (c) Sopravvenienze su progetti: al 31-12-2023 la voce è pari a € **49.338,57** non è stata utilizzata nel corso dell'anno 2023.
- (d) Economie anno 2020: al 31-12-2023 la voce è pari a € **65.707,06**: non è stata utilizzata nel corso dell'anno 2023.

- (e) Fondo progetto Stacco: al 31-12-2023 la voce è pari a € **169.655,91**: si riferiscono a fondi che la Regione del Veneto ha deliberato a favore di Cavv-Csv di Venezia relativi al progetto Stacco per l'anno 2023-2024 (pari a € 124.200,00) una parte sostenuti per competenza nei mesi novembre-dicembre 2023 e una integrazione sempre su Progetto Stacco.
- (f) Fondo completamento azioni anno 2023: al 31-12-2023 la voce è pari a € **91.771,88** riferito a progettualità avviate nel 2023 che si concluderanno nel 2024.

3.2 Fondo rischi ed oneri futuri FUN

Non movimentato per l'esercizio 2023.

3.3 Altri fondi

Non movimentato per l'esercizio 2023.

2.2.7. C - Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 98.001,94	€ 84.433,85	€ 13.568,09

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31-12-2023, al netto degli eventuali anticipi corrisposti o trattamento di fine rapporto pagato per cessazione del rapporto di lavoro.

	Importo
SALDO AL 31-12-2022	€ 84.433,85
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 16.525,84
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 2.957,75
Altri incrementi	€ 0,00
Altri decrementi	€ 0,00
SALDO AL 31-12-2023	€ 98.001,94

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

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 149.558,89	€ 252.539,10	-€ 102.980,21

Di seguito il dettaglio per natura:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
1) debiti verso banche	€ 99,53	€ 0,00
2) debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	€ 0,00	€ 0,00
6) acconti	€ 0,00	€ 0,00
7) debiti verso fornitori	€ 28.976,10	€ 0,00
8) debiti verso imprese controllate e collegate	€ 0,00	€ 0,00
9) debiti tributari	€ 14.871,94	€ 0,00
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 8.614,36	€ 0,00
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 14.536,96	€ 0,00
12) altri debiti	€ 82.460,00	€ 0,00
TOTALE	€ 149.558,89	€ 0,00

Si dettagliano di seguito i singoli saldi:

punto 7 - Debiti verso fornitori:

a) Debiti verso fornitori:

Servizio pulizia	€ 2.507,95
Noleggio lavagna	€ 266,45
Utenza telefonica	€ 314,87
Addetta stampa	€ 912,00
Noleggio automezzo	€ 653,78
Fondazione L. Moressa	€ 6.100,00
Noleggio	€ 60,46
Fatture progetti	€ 3.769,28
TOTALE	€ 14.584,79

b) Fatture da ricevere

Fatture da ricevere	€ 14.391,31
TOTALE	€ 10.132,24

Punto 9) Debiti tributari:

*Erario c/ ritenute lavoratori dipendenti	€ 15.201,47
Erario c/ imposta sostitutiva TFR	€ -1.011,66
Erario c/ ritenute lavoratori autonomi	€ 479,03
Erario c/ ritenute addizionale Regionale e com.	€ 149,2
Debiti v/ IVA	€ 53,9
TOTALE	€ 14.871,94

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

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

*Inps c/ contributi lavoratori dipendenti	€ 8.108,20
*Ente Bilaterale	€ 28,82
*Fondo est	€ 477,34
TOTALE	€ 8.614,36

* 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	€ 14.519,05
*Trattenute sindacali	€ 17,91
TOTALE	€ 14.536,96

* Gli importi sono costituiti dalle retribuzioni e dal pagamento di un licenziamento pagati nel mese di gennaio per i dipendenti.

Punto 12) Altri debiti:

“Portinerie di quartiere. Avamposto di comunità”

	Associazione capofila	sede portineria	contributo
1	CIRCOLO AUSER ANTICHI MURAZZI APS	Chioggia	€ 14.500,00
2	ADA VENEZIA	Mestre-Piave	€ 5.000,00
3	RED CARPET FOR ALL APS	Venezia-Dorsoduro	€ 5.000,00
4	ADA Veneto	Mestre-Altobello	€ 7.500,00
5	Baba Jaga Aps	Venezia-Giudecca	€ 7.200,00
	TOTALE		€ 39.200,00

Manifestazione d'interesse 2021-2022 “Spazi di Futuro” - concluso

N.	Associazione	Nome Progetto	NOTE
1	ANTEAS di CAMPOLONGO MAGGIORE	”IGEIA: lo spazio del BenEssere”	CONCLUSO
2	AUSER CHIOGGIA	Bosco Nordio	CONCLUSO
3	ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO INCONTRO ODV - ANTEAS	Cammini di futuro	CONCLUSO
4	CIRCOLO AUSER CAVARZERE CONA	ANZIANI IN MOVIMENTO - PERCORSI NATURA	CONCLUSO
5	IL CASTELLO	Una tribù che pedala	CONCLUSO
6	SORRIDIAMO INSIEME	DISCOVER&GO	CONCLUSO

7	INSIEME PER LA VITA ODV	MIGLIORARE LA VITA: IL POTERE INCLUSIVO DEL VERDE	CONCLUSO
8	LEGAMBIENTE VENETO ORIENTALE PASCUTTO GERETTO APS	CHI VA PIANO VA SANO...E VA LONTANO	CONCLUSO
9	AUSER VOLONTARIATO IL PONTE ETS ODV	ColtiAmiamoci come frutti della terra	CONCLUSO
10	LEGAMBIENTE RIVIERA DEL BRENTA	MUSEO VIVO	CONCLUSO
11	GRUPPO VOLONTARI ASSISTENZA DOMICILIARE ODV (VADO)	MANGIO E PENSO. Il cibo è vita: occhio allo spreco!	CONCLUSO
12	CIELO BLU ODV	SUPPORTO FORMATIVO INTEGRATO	CONCLUSO
13	STELLE SULLA TERRA APS	ALPHA	CONCLUSO
14	GRUPPO X ODV	STUDIA POCO MA STUDIA SEMPRE	CONCLUSO
TOTALE			

Manifestazione d'interesse 2023-2024 "Protagonisti di cambiamento"

N.	Associazione	Nome Progetto	NOTE	NOTE
1	SOS Handicap Bambini Invisibili	"AUTONOMIA E LAVORO NELLA DISABILITÀ UN PERCORSO FONDAMENTALE"	€ 7.000,00	
2	Sorridiamo Insieme	"PER.CORSI 3.0"	€ 7.000,00	
3	Anffas S. Donà	"MUSICA IN ALLEGRIA"	€ 7.000,00	
4	Auser Il Ponte	"FuturAbilità"		CONCLUSO
5	Auser Cavarzere-Cona	"INCLUSIONE E CITTADINANZA ATTIVA"	€ 7.000,00	
6	Cism Concordia Sagittaria	"IL LUOGO DELLA FIDUCIA E DELLA COMUNITÀ"	€ 3.700,00	
7	Ada Mirano	"Progetto "P.A.S.S." (Punti di Ascolto per Superare la Solitudine)"	€ 4.560,00	
8	Anteas Incontro S. Donà	"INSIEME SI PUÒ"	€ 7.000,00	
TOTALE			€ 43.260,00	

2.2.9. E - Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 49.354,32	€ 59.570,98	- € 10.216,66

La cifra **€ 49.354,32** si riferisce a:

- 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN (€ 17.609,50): sono riferiti alle immobilizzazioni trattate contabilmente come richiesto da Onc e Csvnet (di conseguenza l'investimento annuale in nuove immobilizzazioni viene scontato adeguandolo agli ammortamenti).
- 2) altri ratei e risconti passivi (€ 31.744,82): 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.

2.3 RENDICONTO GESTIONALE

2.3.1 Attività di interesse generale

Descrizione	Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
Componenti positivi	€ 744.674,01	€ 670.590,03	€ 74.083,98
Componenti negativi	€ 630.200,14	€ 478.675,93	€ 151.524,21
Risultato attività di interesse generale	€ 114.473,87	€ 191.914,10	-€ 77.440,23

I componenti positivi risultano essere **€ 744.674,01** così composti:

➤ **FUN € 575.611,32**, così composto:

- **€ 448.313,46**: stanziamento annuale Fun da Fondazione ONC pari a € 475.159,97 decurtato dei risconti su immobilizzazioni pari a € 2.932,02 ed € 33.630,41 per azioni che si concluderanno nel 2024 e incrementati da risconti su immobilizzazioni € 9.715,92
- **€ 127.297,86**: riferiti ad avanzo anno 2021 pari a € 185.439,33 decurtato da € 19.929,03 per Portinerie di quartiere e € 38.212,44 per Protagonisti di cambiamento

➤ **EXTRA FUN € 169.062,69** sono:

- **€ 119.544,09**: contributo per il progetto Stacco Venezia da Regione del Veneto anno 2024 (pari a € 124.200,00). Nel corso di novembre-dicembre sono stati sostenuti costi per € 4.655,91
- **€ 30.000,00**: contributo da Regione del Veneto anno 2023 per il "Tavolo regionale area consulenze"
- **€ 1.356,10**: per attività commerciale anno 2023
- **€ 16.272,50**: pari a proventi straordinari per plusvalenze per realizzo da cespiti (€ 9.000,00) e sopravvenienze per € 7.272,50
- **€ 470,00**: quote associative nel corso dell'anno 2023
- **€ 1.420,00**: contributi per attività formative anno 2023

2.3.2 Proventi e ricavi

❖ A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Tabella 11

Descrizione	Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ 470,00	€ 860,05	-€ 390,05
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4) Erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5) Proventi del 5 per mille	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

6) Contributi da soggetti privati	€ 575.611,32	€ 506.091,70	€ 69.519,62
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	€ 575.611,32	€ 506.091,70	€ 69.519,62
6.2) Altri contributi da soggetti privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
8) Contributi da enti pubblici	€ 149.544,09	€ 151.000,00	€ 18.544,09
9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 19.048,60	€ 12.638,28	€ 6.410,32
11) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 744.674,01	€ 670.590,03	€ 74.083,98

❖ **B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse**

Non movimentato per l'esercizio 2023.

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

Non movimentato per l'esercizio 2023.

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

Si riferisce a € 13.794,80 per interessi attivi maturati al 31/12 su c/c bancario.

❖ **E) Proventi di supporto generale**

Non movimentato per l'esercizio 2023.

2.3.3 Oneri

2.3.3.A Costi e oneri da attività di interesse generale

DESCRIZIONE	Promozione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Supporto tecnico logistico	Oneri da Altre attività di interesse generale	TOTALE
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.934,46	627,81	663,27	670,74	627,8	627,62	284,61	€ 13.436,31
2) Servizi	24.434,18	12.477,20	29.077,20	15.987,53	11.227,37	5.045,03	130.913,21	€ 229.161,72
3) Godimento beni di terzi	9.857,28	6.960,91	6.961,41	6.960,74	6.960,89	6.960,44	0,00	€ 44.661,67
4) Personale	133.432,96	55.900,15	56.293,43	31.513,07	11.365,68	17.573,86	17.074,66	€ 323.153,81
5) Ammortamenti	3.118,04	430,04	430,11	430,06	4.456,04	430,06	0	€ 9.294,35
7) Oneri diversi di gestione	2.994,74	1.103,94	1.354,39	1.103,94	1.103,94	1.103,81	1.727,52	€ 10.492,28
TOTALE	€ 183.771,66	€ 77.500,05	€ 94.779,81	€ 56.666,08	€ 35.741,72	€ 31.740,82	€ 150.000,00	€ 630.200,14

2.3.3.B Costi ed oneri da attività diverse

Non movimentato per l'esercizio 2023.

2.3.3.C Costi e oneri da attività di raccolta fondi

Non movimentato per l'esercizio 2023.

2.3.3.D Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Non movimentato per l'esercizio 2023.

2.3.3.E Costi e oneri di supporto generale

Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
€ 74.625,28	€ 127.211,64	- € 52.586,36

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 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.510,20	€ 7.879,29	-€ 5.369,09
2) Servizi	20.800,39	€ 38.198,47	-€ 17.398,08
3) Godimenti beni terzi	27.843,08	€ 29.210,49	-€ 1.367,41
4) Personale	9.719,62	€ 39.788,61	-€ 30.068,99
5) Ammortamenti	1.720,11	€ 2.342,85	-€ 622,74
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ 0,00	0	€ 0,00
7) Oneri diversi di gestione	12.031,88	€ 9.791,93	€ 2.239,95
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 74.625,28	€ 127.211,64	-€ 52.586,36

2.4 ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO

GESTIONALE

Qui di seguito, vengono riportati gli schemi riclassificati A) e B).

2.4.1) Schema riclassificato A)

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	470,00	470,00	0,00%	860,05
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Contributi da soggetti privati	660.599,30	575.611,32	-84.987,98	-12,87%	506.091,70
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	660.599,30	575.611,32	-84.987,98	-12,87%	506.091,70
6.1.1) Attribuzione annuale	475.159,97	448.313,46	-26.846,51	-5,65%	506.091,70
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	185.439,33	127.297,86	-58.141,47	-31,35%	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Contributi da enti pubblici	145.000,00	149.544,09	4.544,09	3,13%	151.000,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	4.000,00	19.048,60	15.048,60	376,22%	12.638,28
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	809.599,30	744.674,01	-64.925,29	-8,02%	670.590,03
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse					
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi					
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	13.794,80	13.794,80	0,00%	1.167,30
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	0,00	13.794,80	13.794,80	0,00%	1.167,30
E) Proventi di supporto generale					
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	809.599,30	758.468,81	-51.130,49	-6,32%	671.757,33

ONERI E COSTI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	316.204,30	181.013,08	135.191,22	42,75%	139.012,35
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	78.300,00	77.429,51	870,49	1,11%	49.544,01
1.3) Formazione	97.303,34	94.709,25	2.594,09	2,67%	61.214,44
1.4) Informazione e comunicazione	64.620,00	56.595,52	8.024,48	12,42%	44.671,09
1.5) Ricerca e Documentazione	34.816,00	31.645,18	3.170,82	9,11%	42.690,55
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	31.982,66	31.670,26	312,40	0,98%	39.672,85
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	623.226,30	473.062,80	150.163,50	24,09%	376.805,29
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
U10.01.08 - PROGETTO STACCO 2022	0,00	35.020,30	-35.020,30	0,00%	115.000,00
U10.01.08 - PROGETTO STACCO 2023	115.000,00	110.435,61	4.564,39	3,97%	0,00
U10.01.21 - SF - Legambiente Riviera - Museo vivo	0,00	539,09	-539,09	0,00%	0,00
U10.01.25 - SF - Gruppo X - Studia poco ma	0,00	489,99	-489,99	0,00%	732,73
U10.01.26 - PROGETTO STACCO 2024	0,00	4.544,09	-4.544,09	0,00%	0,00
U10.01.34 - PC ADA MIRANO - 2023 progetto Pass	0,00	1.189,40	-1.189,40	0,00%	0,00
U10.01.40 - Portinerie VENEZIA Dorsoduro 2023	0,00	214,70	-214,70	0,00%	0,00
U10.01.41 - Portinerie VENEZIA GIUDECCA 2023	0,00	516,02	-516,02	0,00%	0,00
U10.01.42 - Portinerie ALTOBELLO 2023	0,00	677,18	-677,18	0,00%	0,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	115.000,00	153.626,38	-38.626,38	-33,59%	130.203,24
Totale A)	738.226,30	626.689,18	111.537,12	15,11%	507.008,53
B) Costi ed oneri da attività diverse					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.480,00	2.510,20	-30,20	-1,22%	7.879,29
2) Servizi	24.040,00	20.800,39	3.239,61	13,48%	38.198,47
3) Godimento beni di terzi	21.400,00	27.843,08	-6.443,08	-30,11%	29.210,49
4) Personale	10.653,00	9.719,62	933,38	8,76%	39.788,61
5) Acquisti in C/Capitale	1.800,00	1.437,99	362,01	20,11%	1.475,36
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	11.000,00	22.981,35	-11.981,35	-127,58%	16.716,98
Totale E)	71.373,00	85.292,63	-13.919,63	-22,38%	133.269,20
TOTALE ONERI E COSTI	809.599,30	711.981,81	95.564,96	11,80%	640.277,73
RISULTATO GESTIONALE	0,00	46.487,00	-46.487,00	0,00%	31.479,60

2.4.2) Schema riclassificato B)

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	470,00	470,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	660.599,30	575.611,32	-84.987,98	0,00	0,00	0,00
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	660.599,30	575.611,32	-84.987,98	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	475.159,97	448.313,46	-26.846,51	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	185.439,33	127.297,86	-58.141,47	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	145.000,00	149.544,09	4.544,09
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	7.270,49	7.270,49	4.000,00	11.778,11	7.778,11
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	660.599,30	582.881,81	-77.717,49	149.000,00	161.792,20	12.792,20
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						

1) Da rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	13.794,80	13.794,80
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00	13.794,80	13.794,80
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	660.599,30	582.881,81	-77.717,49	149.000,00	175.587,00	26.587,00

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	316.204,30	180.354,28	135.850,02	0,00	658,80	-658,80
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	48.300,00	47.339,66	960,34	30.000,00	30.089,85	-89,85
1.3) Formazione	97.303,34	94.709,25	2.594,09	0,00	0,00	0,00
1.4) Informazione e comunicazione	64.620,00	56.595,52	8.024,48	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	34.816,00	31.645,18	3.170,82	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	31.982,66	31.670,26	312,40	0,00	0,00	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	593.226,30	442.314,15	150.912,15	30.000,00	30.748,65	-748,65
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U10.01.08 - PROGETTO STACCO 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	35.020,30	-35.020,30
U10.01.08 - PROGETTO STACCO 2023	0,00	0,00	0,00	115.000,00	110.435,61	4.564,39
U10.01.21 - SF - Legambiente Riviera - Museo vivo	0,00	539,09	-539,09	0,00	0,00	0,00
U10.01.25 - SF - Gruppo X - Studia poco ma	0,00	489,99	-489,99	0,00	0,00	0,00
U10.01.26 - PROGETTO STACCO 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4.544,09	-4.544,09
U10.01.34 - PC ADA MIRANO - 2023 progetto Pass	0,00	1.189,40	-1.189,40	0,00	0,00	0,00
U10.01.40 - Portinerie VENEZIA Dorsoduro 2023	0,00	214,70	-214,70	0,00	0,00	0,00
U10.01.41 - Portinerie VENEZIA GIUDECCA 2023	0,00	516,02	-516,02	0,00	0,00	0,00
U10.01.42 - Portinerie ALTOBELLO 2023	0,00	677,18	-677,18	0,00	0,00	0,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	3.626,38	-3.626,38	115.000,00	150.000,00	-35.000,00
Totale A)	593.226,30	445.940,53	147.285,77	145.000,00	180.748,65	-35.748,65
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.480,00	2.510,20	-30,20	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	20.040,00	20.800,39	-760,39	4.000,00	0,00	4.000,00
3) Godimento beni di terzi	21.400,00	27.843,08	-6.443,08	0,00	0,00	0,00
4) Personale	10.653,00	9.719,62	933,38	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	1.800,00	1.437,99	362,01	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	11.000,00	22.981,35	-11.981,35	0,00	0,00	0,00
Totale E)	67.373,00	85.292,63	-17.919,63	4.000,00	0,00	4.000,00
TOTALE ONERI E COSTI	660.599,30	531.233,16	129.366,14	149.000,00	180.748,65	-31.748,65
RISULTATO GESTIONALE	0,00	51.648,65	-51.648,65	0,00	-5.161,65	5.161,65

2.5 ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DELL'ENTE

Il numero dei dipendenti nel 2023 ammonta a 7 impiegati. Ad agosto 2023 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 2023 ai lavoratori dipendenti è risultato essere di 4,9 (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	€ 3.888,16
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 2023**

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 2023 i ricavi realizzati per attività di altri servizi svolti a domanda individuale da soggetti non iscritti al Csv ammontano ad euro 1.356,10.

2.6 PROVENTI E ONERI FIGURATIVI

Nell'esercizio 2023 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.

2.7 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.

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

3.1 ANDAMENTO GESTIONALE

Ai fini di quanto previsto dalla normativa, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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

