



RELAZIONE DI MISSIONE

2023

INDICE

1 – Informazioni generali

punto 1- Informazioni generali dell'ente 3

punto 2 – Dati sugli associati e sui fondatori 7

2- Illustrazione delle poste di bilancio

punto 3: Criteri applicati 12

punti 4-10: Stato Patrimoniale 14

punti 11-12: Rendiconto Gestionale 32

punti 13-17: organizzazione e della gestione dell'ente 53

punto 22: proventi e oneri figurativi 57

punti 23-24: rispetto adempimenti normativi 58

3 - Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Punti 18-21: Illustrazione dell'andamento economico e finanziario e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie 60

1 - Informazioni generali

La situazione rilevata al 31.12.2023 riguarda CSV Lombardia SUD ETS, il soggetto costituitosi il 20 dicembre 2017 e operativo dal primo gennaio 2018, frutto della fusione per accorpamento dei quattro CSV Cremona, Mantova, Lodi, Pavia. Questa è la Relazione di Missione di CSV Lombardia Sud ETS a conclusione del sesto anno di gestione, secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 5 marzo 2020. È stata elaborata da Manuela Nosari (collaboratrice amministrativa) e Paola Rossi (direttore).

La documentazione costituente il Bilancio d'Esercizio degli Enti di Terzo Settore, quale è CSV Lombardia Sud ETS, ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del Codice del Terzo Settore è formata da: (vedi OIC Principio contabile ETS 35-febbraio 2022 e successivo emendamento marzo 2023)

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale con l'indicazione dei proventi e degli oneri
- Relazione di Missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Punto 1 - Informazioni generali sull'ente

I CSV hanno una storia più che ventennale di presenza, radicamento e operatività sui territori, con il mandato di promuovere e sostenere le attività di cittadini, associazioni e organizzazioni del Terzo Settore, coinvolte e impegnate nella costruzione del benessere delle comunità cui appartengono.

CSV Lombardia Sud ETS è il Centro di Servizio per il Volontariato attivo da gennaio 2018, nato dalla fusione dei CSV di Cremona, Lodi, Mantova e Pavia, ha sede legale a Cremona e svolge le sue attività nelle sedi operative delle quattro province. Nel corso del 2019 CSV L.S. ha acquisito la personalità giuridica e a marzo 2021 ha ottenuto l'accreditamento da parte dell'ONC (Organismo Nazionale di Controllo).

Il mandato istituzionale del CSV è declinato nell'art. 63 del D. Lgs 117/2017.

Funzione strategica del Centro di Servizio per il Volontariato Lombardia Sud ETS, è di lavorare con il territorio a servizio della comunità per renderla più solidale, accogliente e attenta al bene comune, attraverso il sostegno e lo sviluppo culturale del volontariato: un mandato volto a promuovere cambiamento sociale e a rendere il volontariato agente di sviluppo sociale.

Infatti i CSV sono luoghi di incontro, riflessione e progettazione socio-culturale impegnati ad operare per creare le migliori condizioni nelle quali il Volontariato, in tutte le sue declinazioni, possa esprimere i valori e le potenzialità che gli sono propri.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda al Bilancio sociale 2023 di CSV Lombardia Sud ETS.

CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO CSV LOMBARDIA SUD ETS

Ente del Terzo Settore per legge con Decreto di iscrizione al Registro Unico del Terzo Settore (RUNTS) del 15/06/2022, costituito in forma di associazione con riconoscimento della Personalità Giuridica (Decreto n°395 del 10 ottobre 2019). CSV Lombardia Sud risulta riconosciuto dal 15 aprile 2021 tra i 49 CSV accreditati sul territorio nazionale dall'Organismo Nazionale di Controllo ONC (di cui 6 in Lombardia).

Codice Fiscale 93033050191

Partita IVA 01371620194

Sede Legale: via San Bernardo 2 - 26100 Cremona

Aree territoriali di operatività: province di Cremona, Lodi, Mantova e Pavia.

In base alla Riforma del Terzo settore D.Lgvo n.117/2017, i **CSV sono Enti di Terzo settore che hanno il compito di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari in tutti gli Enti del Terzo settore.**

I CSV sono finanziati per legge dalle fondazioni di origine bancaria attraverso il Fondo Unico Nazionale (FUN) e, dal 2017, in parte anche dal Governo attraverso un credito di imposta riconosciuto alle fondazioni stesse.

La missione perseguita

Missione

Il Centro di Servizio per il Volontariato Lombardia Sud ETS nasce per rafforzare la cultura della solidarietà, il bene comune e la partecipazione nella risposta ai bisogni della comunità tramite lo sviluppo del volontariato in tutte le sue forme e della cittadinanza attiva. L'associazione promuove, sostiene e qualifica i volontari negli Enti del Terzo settore (ETS)² - in particolare nelle organizzazioni di volontariato (OdV) - con servizi, progetti e azioni che contribuiscono al cambiamento sociale nell'interesse generale dei cittadini e delle comunità nei territori di Cremona, Lodi, Mantova e Pavia. Supporta il volontariato nell'intraprendere e far conoscere le proprie iniziative, nel dotarsi di competenze organizzative e gestionali, nel coinvolgere nuovi soggetti e reperire risorse per incidere positivamente sui fenomeni sociali del contesto di riferimento. Collabora con gli altri CSV anche tramite CSVnet e CSVnet regionale, le reti nazionale e regionale dei CSV alle quali aderisce. In particolare attraverso la rete regionale vengono garantiti i rapporti con gli stakeholder lombardi, le economie di scala, i processi di formazione per consiglieri e operatori e infine luoghi di confronto e definizione di strategie per tutto il territorio regionale. Inoltre tramite il livello regionale si promuove il lavoro di rete tra i diversi soggetti pubblici e privati del territorio.

- Tratto dal Bilancio sociale 2023 di CSV Lombardia Sud ETS

Visione

Lombardia Sud vede nel volontariato la piena espressione dei doveri di solidarietà sociale previsti dall'articolo 2 della Costituzione. Crede nel suo valore, come propulsore di cittadinanza attiva e consapevole, luogo di partecipazione, di costruzione collettiva, di esercizio e tutela dei diritti civili e sociali. Agisce per un volontariato inclusivo, in dialogo con le istituzioni e le imprese, capace di stare al passo con i cambiamenti sociali per contribuire a rispondere ai bisogni delle comunità e dei territori. Il sistema dei CSV sta operando per definire una vision condivisa connessa al ruolo dei Centri come agente di sviluppo del volontariato nei territori.

L'attività di interesse generale

L'art. 3 dello statuto vigente facendo riferimento all'articolo 5 comma 1 del CTS riporta l'attività di interesse generale svolta dall'associazione (servizi strumentali ad enti del Terzo Settore resi da enti composti in misura non inferiore al 70% da enti del Terzo Settore), le attività attraverso le quali può essere perseguita, le opportunità possibili e i vincoli ai quali deve attenersi.

Indicazione delle sezioni del RUNTS

Altri enti del Terzo Settore: ETS costituito in associazione riconosciuta

Regime fiscale applicato

CSV Lombardia Sud ETS beneficia del regime agevolato ex legge 398/91

Sedi

Punti di servizio principali:

- Via San Bernardo 2 – 26100 Cremona (anche sede legale)
- Via Guido Rossa 4 – 26900 Lodi
- Strada Montata 2/a – 46100 Mantova
- Via Bernardo da Pavia, 4 – 27100 Pavia

CSV Lombardia Sud ETS opera anche in punti di servizio in collaborazione con associazioni o istituzioni locali nelle zone del Casalasco, Cremasco, Lomellina, Oltrepò pavese.

Attività svolte (tratto dal Bilancio Sociale 2023)

Le attività previste dal Codice del Terzo Settore, art 63, si collocano in CSV LS ETS all'interno del dispositivo organizzativo delle aree, pensate in relazione ai destinatari dei servizi e dei progetti (area 1 le organizzazioni, area 2 i cittadini, area 3 la promozione della cultura nelle comunità, area 4 l'animazione territoriale).

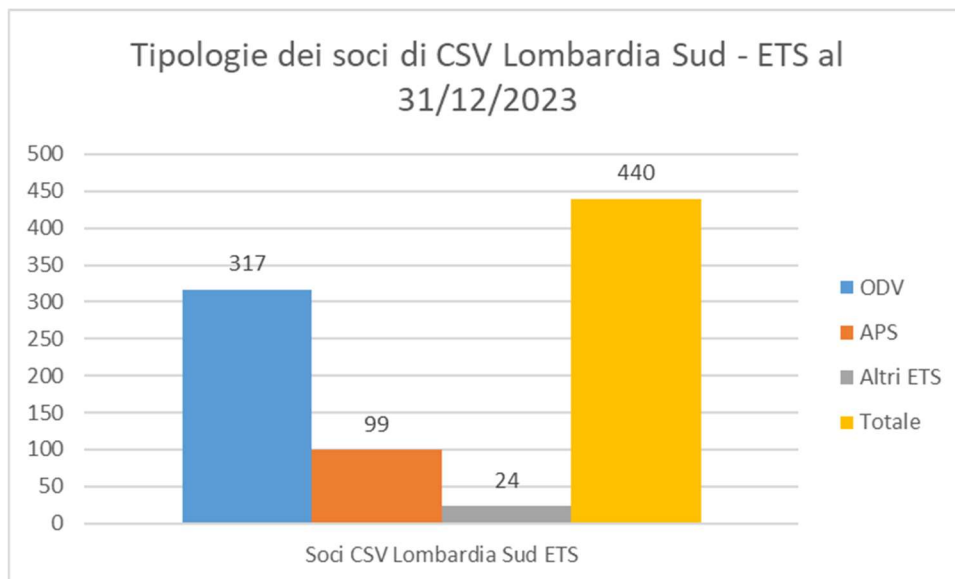
La matrice riassume, rispetto alle attività ex art 63 del Codice e in relazione alle Aree organizzative di CSV, i principali oggetti di servizio previsti dalla programmazione 2023

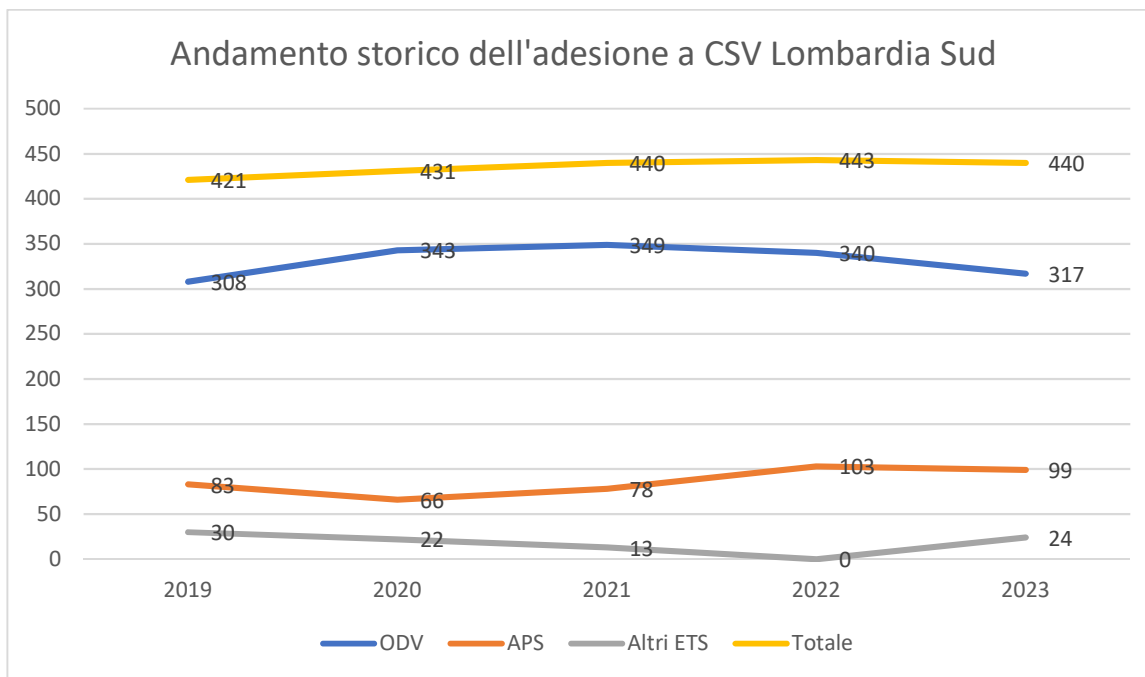
Aree organizzative interne Aree attività ex art. 63 del CTS	Attività	Organizzazioni	Cittadini e volontari	cultura	Animazione territoriale
Formazione	<ul style="list-style-type: none"> • Formazione Area 1 • Formazione di Comunità • Formazione e rielaborazione delle esperienze Area 2 	9 attività di formazione specifica (351 ETS partecipanti – 1080 partecipazioni complessive)	6 momenti di formazione rivolti ad ETS e ad altre realtà di volontariato 8 momenti di rielaborazione con volontari 10 percorsi di formazione generale e specifica destinati a giovani in servizio civile universale e del corpo europeo di solidarietà		4 attività formative con 277 partecipanti 3 laboratori con 20 partecipanti 106 ETS coinvolti 15 istituzioni coinvolte 209 altri soggetti non profit coinvolti
Consulenza	<ul style="list-style-type: none"> • Consulenza 	2992 consulenze erogate nei confronti di 898 ETS associativi			
Promozione, orientamento e animazione territoriale	<ul style="list-style-type: none"> • Promozione e orientamento • Volontariato e Scuola • Trama dei Diritti – Per una promozione permanente della cultura dei diritti • Animazione del territorio • Progetti e reti tematiche 		148 proposte di volontariato 328 orientamenti al volontariato erogati 594 volontari attivati 42 percorsi educativi e culturali + 15 percorsi di cittadinanza attiva in ambito scolastico	15 LABORATORI FORMATIVI-CULTURALI 165 EVENTI CO-PROGETTATI sui territori 132 INIZIATIVE DEGLI ETS che entrano nella Trama dei Diritti 8 puntate podcast 50 NUOVI enti aderenti Community Trama dei Diritti 369 ETS COINVOLTI 53 partner istituzionali/culturali coinvolti 26913 partecipanti agli eventi	843 servizi di animazione territoriale o supporti a progetti o reti tematiche erogate 519ETS coinvolti 118 reti supportate 9 nuove progettualità supportate 61 istituzioni coinvolte
Informazione e comunicazione	<ul style="list-style-type: none"> • Promozione attraverso attività di comunicazione e informazione 			48 newsletter e 9.999 utenti iscritti 1.511 post FB/IG verso un pubblico di 17.959 “mi piace” pagine FB e 1045 follower Instagram, tot. 19.004 906 news di associazioni pubblicate	
Ricerca e documentazione	<ul style="list-style-type: none"> • Valorizzazione del patrimonio 			2363 schede anagrafiche	

	informativo, documentazione e ricerca			aggiornate sul gestionale CSV	
Supporto logistico	• Supporto logistico	135 erogazioni di servizi nei confronti di 104 ETS associativi			

Punto 2 - Dati sugli associati e sui fondatori (tratto dal Bilancio Sociale 2023)

- Il processo di trasmigrazione nel RUNTS delle associazioni precedente iscritte nei registri regionali ha portato alla ridefinizione della qualificazione di alcune delle associazioni socie dal punto di vista giuridico fiscale. Si è assistito pertanto a un decremento della tipologia OdV (-23 unità) e delle APS (-4 unità) socie, e a un incremento dei soci iscritti nella sezione degli ETS generici (+24 unità)
- Già nel 2023 CSV ha dovuto, ai sensi dell'art.61 c.1 del Codice del Terzo Settore, mantenere nella base associativa solo i soggetti già iscritti al RUNTS e/o in fase di trasmigrazione
- La grande maggioranza degli ETS soci rimane comunque configurata come OdV (317 associazioni su un totale di 440 soci, pari al 72% circa del totale)
- Durante il 2023 si è verificato un leggero decremento di 3 unità (-0,7% sul totale di 440 ETS soci) degli ETS che aderiscono al CSV, sostanzialmente dovuto al naturale ciclo di vita di alcune realtà. La tendenza dell'andamento della base associativa è compensata dal flusso leggero ma costante di incremento delle domande di adesione





Sulle attività svolte nei loro confronti

Fino ad oggi non sono state messe in atto attività specifiche rivolte esclusivamente ai soci, mantenendo e rispettando il principio di universalità e il mandato di mettere a disposizione i servizi di CSV Lombardia Sud per tutti gli ETS.

I dati esposti sulle attività svolte comprendono quindi anche quelle rivolte alla base associativa.

Analisi bisogni programmazione

Essere agenti di sviluppo del volontariato nei territori, mandato sul quale il sistema dei CSV sta costruendo la vision condivisa, significa per un CSV che opera sul territorio promuovere connessioni ed alleanze tra i molteplici soggetti che lo abitano, organizzazioni, gruppi, istituzioni. È la sfida, al contempo nuova ed antica, del “fare comunità”, del creare appartenenza ad un destino comune, più che ad un territorio geografico; sfida alla quale oggi partecipano attivamente, accanto alle organizzazioni storiche di volontariato, anche forme di impegno più liquide e discontinue, capaci di mobilitare nuove energie civiche.

Il Bilancio sociale ha così riassunto le aree di bisogno intercettate:

L’analisi dei bisogni, così come strutturata dal 2021, proseguita e implementata negli anni seguenti, tiene conto dell’interazione tra diverse dimensioni sia quantitative che qualitative. Alle indagini più strutturate si sono affiancati i momenti di confronto diretti con i componenti del Direttivo e con i soci del CSV. I bisogni individuati sono stati i seguenti, in sostanziale continuità con gli anni precedenti:

- supporto consulenziale, accompagnamento e formazione in ambito amministrativo-gestionale, giuridico o fiscale, soprattutto in considerazione delle notevoli incombenze burocratiche richieste alle associazioni per il definitivo adeguamento previsto dalla Riforma del Terzo Settore
- maturare e sviluppare nuove competenze, nuove strategie e strumenti di promozione del volontariato (in particolare nei confronti di giovani e studenti, per intercettarli e coinvolgerli nella vita delle organizzazioni)

- imparare a utilizzare nuovi strumenti (anche digitali) per intercettare nuovi bisogni e promuovere correlate azioni di volontariato
- sviluppare nuove relazioni tra associazioni, nel territorio e migliorare la capacità di accoglienza
- Investimento culturale sui temi dello sviluppo sostenibile (emerso come il più urgente), povertà (in tutte le sue manifestazioni), disuguaglianze, parità di genere, disabilità, economia, lavoro, giovani, inclusione
- creare maggiore sinergia tra le organizzazioni e incrementare forme di comunicazione/divulgazione degli eventi

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente (Tratto dal Bilancio Sociale 2023)

La base sociale di CSV Lombardia Sud ETS è numerosa (440 soci al 31 dicembre 2023), composita, rappresentativa di quattro realtà territoriali molto articolate e di mondi associativi di dimensioni molto diverse, dalle reti strutturate alle piccole realtà di quartiere. Queste presenze apportano a CSV LS ETS uno sguardo ampio sulle anime del volontariato che operano e agiscono nelle comunità, consentendo agli organi sociali e all'organizzazione tecnica di usufruire di un osservatorio variegato di storie, narrazioni, esperienze, esigenze, desideri.

Dal Bilancio Sociale 2023

Organi sociali	Riunioni svolte	% di partecipazione	Ore svolte da ogni componente	Gratuità del ruolo
Assemblea dei soci	2	22%	4 ore e 20minuti	si
Organo di amministrazione	9 (5 convocazioni ufficiali, 2 riunioni informali, 2 gruppi di lavoro)	73% sulle convocazioni ufficiali Per riunioni informali e gruppi di lavoro partecipazione volontaria (in media 5 persone)	10 ore per convocazioni ufficiali 8 ore per informali	sì
Organi di controllo	5	100%	5	no

I membri del consiglio hanno confermato il loro coinvolgimento nelle attività istituzionali di CSVnet (assemblee dei soci e programmi formativi), partecipando anche agli eventi regionali e ai programmi di aggiornamento promossi da CSVnet Lombardia. A livello locale, sono stati attivi in diverse aree, collaborando con le Pubbliche Amministrazioni, gli Uffici di Piano, le Fondazioni, le Università e partecipando agli incontri con il Terzo Settore, mantenendo relazioni continue e significative con gli stakeholder del CSV, in linea con le aspettative della base sociale. Inoltre, la Presidente del CSV è stata coinvolta anche nel 2023 nel Consiglio direttivo e nel comitato esecutivo di CSVnet, partecipando anche a vari gruppi di lavoro.

CONSIGLIO DIRETTIVO ELETTO L'8 MAGGIO 2021

NOME E COGNOME	RUOLO	DATA DI PRIMA NOMINA	PERIODO PER IL QUALE RIMANE IN CARICA	ENTE SOCIO CHE LO HA INDICATO E QUALIFICA AI SENSI DEL CTS
Luisella Lunghi	Presidente	27/01/2018	2021-2024	Missione Cabrini Oggi
Nicola Cappabianca	Vice Presidente	20/01/2018	2021-2024	Centro di Aiuto alla Vita - Movimento Cristiano Lavoratori
Maristella Abbà	Consigliere-Referente Territoriale	20/01/2018	2021-2024	Associazione Amici di Serena
Monica Lazzarini	Consigliere-Referente Territoriale	11/03/2018	2021-2024	Legambiente
Giorgio Reali	Consigliere-Referente Territoriale	20/01/2018	2021-2024	Associazione Nazionale Mutilati e Invalidi Civili
Mirco Dei Cas	Consigliere-Referente Territoriale	20/01/2018	2021-2024	Arci Mantova APS
Moreno Baggini	Consigliere	03/07/2019	2021-2024	Orti Sociali
Ciro Capasso	Consigliere	20/01/2018	2021-2024	Associazione Sportiva Dilettantistica Disabili Sport Insieme
Donato Chiodini	Consigliere	08/05/2021	2021-2024	Avis Provinciale Mantova
Antonio Colombi	Consigliere	20/01/2018	2021-2024	Movimento Lotta Fame Mondo
Giuseppe Esposito	Consigliere	20/01/2018	2021-2024	Comitato Pavia Asti Senegal Onlus
Vittorio Galvani	Consigliere	08/05/2021	2021-2024	Associazione dei Club Alcologici Territoriali e dei Club di Ecologia Familiare (Metodo Hudolin)
Paolo Pietro Gobbi	Consigliere	08/05/2021	2021-2024	VoltaxVolta Per conto di: Gruppo Volontari di Volta Mantovana

Angelo Grungo	Consigliere	08/05/2021	2021-2024	Coordinamento Volontariato Vigevano
Chiara Pinotti	Consigliere	08/05/2021	2021-2024	Centro di aiuto alla vita Mantova Onlus
Simona Piolini	Consigliere	27/01/2018	2021-2024	Associazione Solidarietà San Francesco ODV
Don Paolo Tonghini	Consigliere	08/05/2021	2021-2024	Associazione di volontariato New Tabor

2 - Illustrazione delle poste di bilancio

Punto 3: Criteri applicati

CSV Lombardia Sud ha elaborato il proprio bilancio applicando il D.lgs n.117 del 3 luglio 2017, in particolare l'articolo 13 e il DM 5 marzo 2020 (schemi di bilancio ETS) tenendo conto dei principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità OIC, in particolare il n.35 del febbraio 2022.

Si è attenuto inoltre alle indicazioni del sistema nazionale dei CSV in accordo con l'Organismo Nazionale di Controllo, utilizzando già dalla gestione 2021 i nuovi schemi di bilancio previsti per gli ETS dal Codice del Terzo Settore.

L'Organo di Controllo ha provveduto a redigere la relazione al bilancio da presentare all'Assemblea dei Soci, attestante l'attendibilità dei dati e la sostenibilità della gestione.

Informazioni inerenti il risultato d'esercizio

- Rispetto al passato, i nuovi schemi di bilancio rendono visibile il risultato d'esercizio nelle sue diverse componenti (FUN e risorse proprie). L'Assemblea dei Soci ne valuta la composizione e ne propone l'allocazione per quanto riguarda la parte FUN, mentre ne decide la destinazione per la parte di risorse proprie.
- La rilevazione e la conseguente scrittura contabile dei residui verrà effettuata a seguito delle indicazioni dell'Assemblea. Eventuali residui finali attribuibili a risorse del FUN devono essere portati direttamente a patrimonio nel fondo apposito in attesa di destinazione. In merito a queste somme l'Assemblea dei soci non ha compito deliberativo.

Informazioni e prospetti inerenti l'attivo dello Stato Patrimoniale

L'applicazione dell'ammortamento civilistico secondo le linee guida nazionali prevede che delle "risorse ricevute" si accantoni la quota del valore dei beni acquisiti nell'anno non ancora ammortizzata in un fondo chiamato "Risconti passivi su contributi pluriennali FUN", distinguendo le risorse del FUN dalle risorse di diversa provenienza.

Si ripete quanto enunciato nella Relazione di Missione 2021 e cioè che, nel rispetto dei limiti di flessibilità degli schemi previsti dal DM 05 marzo 2020, per esporre le poste di bilancio tipiche della gestione del CSV sono state aggiunte alcune sottovoci che vengono confermate nel 2022

- Nello Stato Patrimoniale la voce A) Patrimonio netto
 - II – patrimonio vincolato
 - 3) Riserve vincolate destinate da terziè stata suddivisa in
 - 3.1) *fondo risorse in attesa di destinazione FUN*
 - 3.2) *Altre riserve vincolate destinate da terzi*

per chiarire la provenienza delle principali risorse e i vincoli a cui sono sottoposte.

Il **Fondo risorse in attesa di destinazione FUN** contiene infatti i residui liberi FUN la cui destinazione non è ancora stata determinata e su cui vige il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 CTS. In questa voce confluisce la parte di avanzo derivante dalla gestione FUN;

Il fondo **Altre riserve vincolate destinate da terzi** contiene invece altre eventuali riserve vincolate da terzi di provenienza diversa dal FUN (art.61 CTS) su cui non grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

- Ancora nello Stato Patrimoniale la voce B) fondi per rischi e oneri
3) altri

è stata suddivisa in

- 3.1) *Fondo per Completamento azioni FUN*
- 3.2) *Fondo Rischi ed oneri futuri FUN*
- 3.3) *Altri fondi*

Il **Fondo per Completamento azioni FUN** contiene i residui vincolati derivanti dalla differenza di quanto programmato e assegnato dall'ONG per la realizzazione delle attività e gli oneri sostenuti dal CSV relativamente ad azioni/servizi/attività/progetti che, alla data del 31/12, non si sono concluse e che proseguiranno nel corso dell'esercizio successivo. Si tratta di impegni assunti dal CSV che non hanno ancora trovato riscontro tra gli oneri di competenza dell'esercizio. Sulle risorse che costituiscono questo fondo insiste il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

Il **Fondo Rischi ed oneri futuri FUN** contiene risorse derivanti dal FUN accantonate prudenzialmente per far fronte a specifici rischi derivanti dalla gestione del CSV. Si tratta di passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati; passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Es: cause in corso, contenziosi da parte di terzi, manutenzioni pluriennali programmate, ecc. Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS. Infine nella voce **Altri fondi** sono inseriti altri eventuali fondi accantonati dall'ente con risorse di provenienza diversa dal FUN (art.61 CTS) su cui non grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

- Infine nello Stato Patrimoniale la voce E) ratei e risconti passivi

è stata suddivisa in

- 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN
- 2) Altri Ratei e risconti passivi

Questa suddivisione ha lo scopo di tenere separata la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, vengono imputati negli esercizi successivi sulla base dell'utilizzo dei corrispondenti beni in C/Capitale" (quote di ammortamento). Il valore dei **risconti passivi per contributi pluriennali FUN** corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con l'impiego del FUN per lo svolgimento delle funzioni del CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS che grava sui beni acquisiti.

Mentre la voce **Altri Ratei e risconti passivi** contiene eventuali ulteriori ratei e risconti passivi di natura diversa da quella descritta alla precedente sottovoce di bilancio

- Nel Rendiconto Gestionale la voce A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

6) Contributi da soggetti privati

è stata suddivisa in

- 6.1) *Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017*
- 6.2) *Altri contributi da soggetti privati*

Questa suddivisione permette di evidenziare il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio contabile da altri contributi ricevuti da soggetti privati diversi.

Punti 4 - 10 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Quote associative ancora da versare

Vedi sezione Crediti v/altri: Crediti v/associati per quote associative

B) Immobilizzazioni

I valori delle immobilizzazioni sottoelencate sono il risultato derivante dalle operazioni di fusione dei quattro bilanci dei CSV accorpati.

❖ I - Immobilizzazioni immateriali

Nello schema dello Stato Patrimoniale, la voce risulta a zero perché il criterio si rifà al bilancio CEE che richiede il valore al netto del fondo. Risultando il fondo di uguale valore tra attivo e passivo il suo valore è pari appunto a zero.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI <i>“acquisite con l’impiego delle risorse del FUN”</i>							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2022	Acquisti in C/Capitale effettuati nell’esercizio 2023	Decrementi	Rettifiche e di valore	Ammortamento al 31/12/2023	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2023
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità							
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno							0,00
Spese manutenzione da ammortizzare							
Oneri pluriennali							
Altre*	15.198,13						0,00
Totale	€ 15.198,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

*la voce Altre si riferisce a software di proprietà storica e di spese di costituzione dei quattro CSV precedenti la fusione già completamente ammortizzati

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con risorse diverse dal FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2022	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2023	Decrementi	Rettifiche e di valore	Ammortamento al 31/12/2023	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2023
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità							
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere ingegno							
Spese manutenzione da ammortizzare							
Oneri pluriennali							
Altre							
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

❖ II - Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2022	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2023	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2023
<i>Terreni e fabbricati</i>							
<i>Impianti e attrezzature</i>	145.470,98	9.487,45	5.154,50			4.870,08	9.771,88
<i>Altri beni (mobili e arredi, telefoni cellulari, altri beni)</i>	118.716,67						
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>							
Totale	€ 264.187,65	€ 9.487,45	€ 5.154,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.870,08	€ 9.771,88

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con risorse diverse dal FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2022	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2022	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2022
<i>Terreni e fabbricati</i>							
<i>Impianti e attrezzature</i>	6.427,29						
<i>Altri beni (mobili e arredi, telefoni cellulari, altri beni)</i>	7.766,90						
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>							
<i>Immobilizzazioni donate</i>							
Totale	€ 14.194,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Acquisti di beni in C/Capitale riclassificati secondo la loro destinazione:

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse del FSV	Immobilizzi acquisiti con risorse diverse dal FSV	Totale
Immobilizzi destinati al supporto generale Totale Parziale	Nulla da specificare		
Immobilizzi destinati all'attività tipica di CSV <i>n.5 DELL LATITUDE 3440 BTX (notebook medium level 14')</i>	5.154,50		5.154,50
Totale Parziale	5.154,50		5.154,50
Immobilizzi destinati alle attività tipiche diverse da quelle di CSV Totale Parziale	Nulla da specificare		
Immobilizzi destinati ad attività accessorie Totale Parziale	Nulla da specificare		
Immobilizzi detenuti quale investimento Totale Parziale	Nulla da specificare		
TOTALE GENERALE	5.154,50		5.154,50

Annualmente si procede alla verifica delle dotazioni informatiche del personale per valutarne l'efficienza. In base alle criticità rilevate nell'utilizzo e ai problemi tecnici da gestire si decidono i nuovi acquisti per garantire la miglior funzionalità operativa.

Per gli acquisti CSV Lombardia Sud ETS si è dotata di procedure interne mirate ad effettuare scelte ispirate al principio di economicità e si avvale di accordi nazionali/regionali con fornitori selezionati.

Nella logica delle economie di scala, infatti, viene data priorità alle partnership commerciali costruite dal sistema, privilegiando la possibilità di acquisti collettivi o di fornitori con i quali vengono definiti accordi specifici, come nel caso dell'acquisto dei personal computer e delle apparecchiature digitali.

❖ III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 454.371,72	€ 399.749,41	€ 54.622,31

Si tratta di:

- **Partecipazioni:** di 1.000,00 euro per una quota di partecipazione nella Investimenti Solidali Spa (Lodi), risalente alla gestione Lausvol.
- **Crediti per polizze indennità fine rapporto:** di 447.271,72 euro, relativi all'accantonamento sulle polizze assicurative di Helvetia per i dipendenti delle sedi di Cremona, Lodi, Pavia e Allianz RAS per Mantova. Si sono mantenute due polizze diverse perché è risultato non migliorativo l'obiettivo di arrivare ad un unico contratto in quanto le condizioni di recesso avrebbero generato più svantaggi che benefici. Di norma questi contratti assicurativi prevedono il versamento di un acconto nel mese di marzo di ogni anno relativo alla quota di TFR maturata nell'anno precedente e un saldo entro novembre. Il valore della polizza è quindi sfasato di un anno rispetto a quello effettivo del TFR contrattualmente maturato dai dipendenti.
- **Depositi cauzionali a medio/lungo termine** e in particolare:
 - tre mesi di cauzione per l'affitto della sede di Mantova per un importo di 2.100 euro
 - un quarto del canone annuo di locazione della sede di Pavia per 4.000,00 euro

Nel 2023 per Cremona è stata concessa la gratuità per l'utilizzo dei locali di proprietà comunale ed è stata restituita la cauzione versata per il precedente contratto a titolo oneroso.

C) Attivo circolante

❖ I - Rimanenze

Nulla da precisare

❖ II - Crediti:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 179.733,57	€ 206.001,14	€ -26.267,57

- 1) verso utenti e clienti:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2023	Totale al 31/12/2022	Variazioni
CSVnet*	2.500,00		2.500,00		
CSVnet Lombardia *	14.500,00		13.555,50		
Fatture da emettere	12.213,54		12.213,54		
TOTALE	29.213,54		29.213,54	54.510,43	-25.296,89

* La piattaforma Sic et Simpliciter per la contabilità classifica come "clienti" tutte le partite gestite con documento emesso senza differenziare la fattura dalla nota di addebito.

- 2) verso associati e fondatori

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2023	Totale al 31/12/2022	Variazioni
Crediti v/soci per quote associative annuali	200,00		200,00		
TOTALE	200,00		200,00	1.400,00	-1.200,00

A fine 2023 risultano 4 soci morosi sulla quota associativa 2022, incassate tutte a gennaio 2024. L'Assemblea dei Soci di dicembre 2022 ha valutato, considerato il permanere di una complessa situazione di contesto, di rimandare la loro esclusione prevista da Statuto in questi casi, cercando di capire le cause di tale morosità.

- 3) verso enti pubblici

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2023
Comune di San Giorgio Bigarello 2022	172,80		172,80
ASST Mantova 2022	750,00		750,00
Regione Lombardia Progetto CrEvolution	2.000,00		2.000,00
Regione Lombardia Restart 3.0	1.200,00		1.200,00

Regione Lombardia Progetto Milone 4.0	737,50		737,50		
Provincia di Cremona Progetto: Ho uno spazio nella testa	8.456,00		8.456,00		
Provincia di Mantova	7.500,00		7.500,00		
Comune di Mantova	12.500,00		12.500,00		
Comune di Gonzaga	2.100,00		2.100,00		
Comune di Porto Mantovano	3.550,00		3.550,00		
Azienda Speciale Consortile Oglio Po	417,00		417,00		
Comune di San Giorgio Bigarello	2.827,00		2.827,00		
Comune di Castel Goffredo	2.500,00		2.500,00		
Comune di Lodi Progetto Un Futuro in Comune	177,78		177,78		
UPD Lodi	5.000,00		5.000,00		
Comune di Crema	4.000,00		4.000,00		
Azienda Sociale Cremonese	5.000,00		5.000,00		
				Totale al 31/12/2022	Variazioni
TOTALE	62.512,08		62.512,08	79.801,31	-17.289,23

- 4) verso soggetti privati per contributi

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2023
Consorzio Sociale Pavese (Fondazione Cariplo) progetto Welfare in Azione Pavia secondo e terzo anno	3.452,03		3.982,68
Centro per il libro e la Lettura - progetto Leggimi 0-6	5.748,88		5.748,88

Consorzio Sociale Pavese (Fondazione Cariplo) progetto Al Lavoro	5.597,00		5.597,00		
Fondazione Cariverona progetto Lunattiva 2.0 secondo anno	10.500,00		10.500,00		
Consorzio Sociale Pavese (Fondazione Cariplo) progetto Welfare in Azione Pavia proroga	3.000,00		3.000,00		
Fondazione Cariplo Progetto Escursioni	3.788,01		3.788,01		
Fondazione Cariplo Progetto Silver	1.170,00		1.170,00		
Fondazione Valdesi progetto FDD2023	13.325,42		13.325,42		
Fondazione Cariverona progetto Lunattiva 2.0 terzo anno	8.750,00		8.750,00		
Coordinamento Regionale rimborso spese trasferte dipendenti	1.055,85		1.055,85		
Filiera Corta Cremona – rimborso spese utilizzo spazi sede	650,00		650,00	Totale al 31/12/2022	Variazioni
TOTALE	57.037,19		57.037,19	40.725,13	16.312,06

- **5) verso enti della stessa rete associativa:** nulla da dichiarare
- **6) verso altri enti del Terzo settore:** nulla da dichiarare
- **7) verso imprese controllate:** nulla da dichiarare
- **8) verso imprese collegate:** nulla da dichiarare
- **9) Crediti tributari:** nulla da dichiarare

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2023		
Acconto dell'imposta sostitutiva sui redditi derivanti dalle rivalutazioni del TFR	2.166,92		2.166,92		
				Totale al 31/12/2022	Variazioni
TOTALE	2.166,92		2.166,92	0,00	2.166,92

- **10) da 5 per mille:** nulla da dichiarare. La scelta dell'Assemblea dei Soci di CSV Lombardia Sud ETS è per il momento di non attingere al 5x1000 per motivi di opportunità nei confronti delle Associazioni.
- **11) Imposte anticipate**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2023		
Acconti verso Inail	2.137,09		2.137,09		
Acconti di imposta Irap	25.591,00		25.591,00		
Acconti di imposta Ires	161,00		161,00	Totale al 31/12/2022	Variazioni
TOTALE	27.889,09		27.889,09	27.114,27	774,82

- **12) verso altri**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2023		
Prestiti a dipendenti*	0,00		0,00		
Anticipi a fornitori	714,75		714,75	Totale al 31/12/2022	Variazioni
TOTALE	714,75		714,75	2.450,00	-1.735,25

*Il prestito concesso da Lausvol ad una dipendente prima del 2018 è stato estinto a gennaio 2023

❖ III -Attività finanziarie

Nulla da dichiarare

❖ IV -Disponibilità liquide

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio (31.12.2023) presenti in cassa e sui conti correnti di Banche intestati all'ente gestore.

NEL 2023 CSV LS ha avuto rapporti con tre Istituti bancari

La situazione delle banche viene periodicamente monitorata per eventualmente mettere in atto ulteriori interventi migliorativi.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 692.521,32	€ 673.399,55	€ 19.121,77

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
1) Depositi bancari e postali	690.807,51	671.223,04	19.584,47
Banca Intesa conto corrente bancario	363.875,29	411.556,75	-47.681,46
Cassa Padana sede Cremona	68.148,29	68.207,11	-58,82
Banco Popolare di Crema	258.783,93	191.459,18	67.324,75
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa	1.713,81	2.176,51	-462,7
Cassa sede centrale	39,65	210,63	-170,98
Cassa sede periferica Lodi	197,48	847,48	-650,00
Cassa sede periferica Mantova	170,95	291,95	-121,00
Cassa sede periferica Pavia	346,98	326,32	20,66
Carta prepagata	958,75	500,13	458,62
Totale	€ 692.516,09	€ 673.339,55	€ 19.116,54

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 3.700,03	€ 3.700,04	€ -0,01

I saldi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

❖ **Ratei attivi**

Nulla da dichiarare

❖ **Risconti attivi**

Rappresentano quote di costi della gestione 2023 anticipati nel 2022, costituiti integralmente da costi assicurativi

RISCONTI ATTIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
Assicurazioni	3.700,03	3.700,04	-0,01
Abbonamenti a riviste e quotidiani	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 3.700,03	€ 3.700,04	€ -0,01

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
540.422,30	557.768,52	-17.346,22

❖ **I - Fondo di dotazione dell'ente**

Nulla da dichiarare

❖ **II - Patrimonio vincolato**

PATRIMONIO VINCOLATO				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2022	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2023
1) Riserve statutarie	0,00			
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	312.851,08	15.097,75		327.948,84
3) Riserve vincolate destinate da terzi	199.342,18	4.648,31		203.990,49
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	199.342,18	4.648,31		203.342,18
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi				
Totale	€ 512.193,26	€ 19.736,06		€ 531.939,33

Il fondo **Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali** è costituito da € 327.948,84 che rappresentano risorse extra FUN accantonate con delibera dell'Assemblea nel corso degli anni precedenti. Queste riserve contengono € 52.000,00 destinati e vincolati al fondo permanente di dotazione della personalità giuridica (acquisita con Decreto n.395 del 10/10/2019 Regione Lombardia)

L'incremento di € 15.097,75 è composto da:

€ 8.530,00 provenienti e rimanenti da risorse extra fun messe a disposizione da Fondazioni locali € 8.000 per sostenere gli sviluppi della Ricerca di Comunità svolta tra il 2021 e il 2022 + erogazioni liberali per € 530,00

€ 996,95 avanzo 2022 suddiviso percentualmente rispetto all'entità delle entrate FUN/extra FUN (vedi delibera approvata dal Direttivo in data 13 aprile 2023 e dall'Assemblea in data 27.04.2023)

€ 5.570,81 interessi attivi maturati nel corso del 2023 sul conto corrente BPM utilizzato esclusivamente per le entrate relative alle risorse extra FUN

Il Fondo **Riserve vincolate destinate da terzi** corrisponde ai contributi FUN derivanti da risorse degli anni precedenti non utilizzate e di cui la destinazione non è ancora stata determinata.

L'incremento è dato da € 4.648,31, avanzo 2022 suddiviso percentualmente rispetto all'entità delle entrate FUN/extra FUN (vedi delibera approvata dal Direttivo in data 13 aprile 2023 e dall'Assemblea in data 27.04.2023)

❖ **III - Patrimonio libero**

Nulla da dichiarare

❖ **IV – Avanzo/disavanzo d’esercizio**

- 1) Avanzo/disavanzo d’esercizio - Risorse proprie € 6.957,82
- 2) Avanzo/disavanzo d’esercizio – FUN € 1.525,15

Scheda riassuntiva avanzo di bilancio 2023

L’esito della gestione 2023 ha portato ad un avanzo di bilancio di **€ 8.482,97**.

La composizione di questo avanzo è la seguente:

- **€ 6.957,82** provenienti da risorse Extra FUN composte da:

1. attività connesse al progetto Verif!co come da contratto con l’azienda Terzo Settore Digitale Srl, entrate già al netto dei costi di personale sostenuti:

ENTRATA EXTRA FUN : VERIF!CO	1.617,72
ATTIVITA' RENDICONTATA SUL GESTIONALE	<u>528,42</u>
AVANZO	1.089,30

2. attività connesse alla polizza unica del volontariato come da accordo in essere con Cavaretta Assicurazione:

ENTRATA EXTRA FUN : CONVENZIONE CSVNET PER LE ASSICURAZIONI	6.175,84
ATTIVITA' RENDICONTATA SUL GESTIONALE	<u>307,13</u>
AVANZO	5.868,71

Il Direttivo propone all’Assemblea di accantonarlo nel Fondo delle risorse extra Fun in attesa di definire le attività da svolgere.

- **€ 1.525,15** provenienti da avanzo della gestione di CSV Lombardia Sud ETS 2023.

Non disponendo di criteri predefiniti per la distinzione dell’avanzo tra risorse FUN ed extra FUN, considerando che le risorse extra FUN hanno sostenuto integralmente l’attività istituzionale, come nelle gestioni precedenti, vien ripartito l’avanzo in questione percentualmente rispetto all’entità delle entrate FUN/extra FUN (82,35% quota FUN corrispondente a € 1.255,90/17,65% quota extra FUN corrispondente a € 269,25)

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0,00	0,00	0,00

FONDI PER RISCHI E ONERI				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2022	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2023
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00			0,00
2) per imposte, anche differite	0,00			0,00
3) altri	0,00		0,00	0,00
3.1) fondo per completamento azioni FUN	0,00		0,00	0,00
3.2) fondo rischi e oneri futuri FUN	0,00		0,00	0,00
3.3) altri fondi				
Totale	0,00		0,00	0,00

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
506.258,83	472.129,02	34.129,81

❖ Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

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

La quota maturata nel 2023 è di € 51.899,81 al netto dell'imposta sostitutiva.

Si rimanda al paragrafo delle Attività finanziarie non immobilizzate per quanto riguarda le scelte operate in merito al Fondo TFR.

	Importo
SALDO AL 31/12/2022	472.129,02
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	51.899,81
Decremento per utilizzi nell'esercizio *	17.770,00
Altri incrementi	
Altri decrementi	
SALDO AL 31/12/2023	€ 506.258,83

* il decremento registrato deriva dalla richiesta di liquidazione anticipata di due dipendenti per manutenzione impianti e ristrutturazione edilizia della prima casa e di un dipendente per sostenimento spese sanitarie.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
275.875,51	247.360,03	28.515,48

Dettaglio dei debiti in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
1) debiti verso banche	0,00	
2) debiti verso altri finanziatori	0,00	
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0,00	
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	
6) Acconti	6.787,86	
7) debiti verso fornitori	59.019,82	
8) debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	

9) debiti tributari	54.930,35	
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.539,04	
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	103.650,36	
12) Altri debiti	13.948,08	
Totale	275.875,51	

Si dettaglia e specifica ulteriormente la composizione dei singoli saldi:

Descrizione	Saldo al 31-12-2023
4) Acconti	
Anticipi da clienti*	6.787,86

- Quota extra fun derivante da accordo con Cavaretta Assicurazioni accreditata a dicembre 2023 e fatturata a gennaio 2024

Descrizione	Saldo al 31-12-2023
7) Fatture da fornitori ricevute	
So.Le Società Cooperativa Sociale	213,50
NONSOLONOI COOP.SOC. ARL	129,52
TIM SPA	1.210,95
CSVnet Lombardia Cordinamento dei CSV della L	18.698,25
Meraki Società Cooperativa Sociale	5.020,58
PADANIA ACQUE SPA	-280,8
A. MANZONI & C. S.p.A. Filiale di Mantova - P	-195,2
Teaenergia srl	929,02
sgarbi aldino s.r.l.	1.159,00
Dugoni S.c.r.l.	304,58
Famiglia Nuova Società Cooperativa Sociale	762,50
Raccagni Massimo - impianti elettrici	341,60
A2A Energia SpA	331,00
GBR Rossetto SpA	2.514,56
Gli Aironi cooperativa sociale di servizi a r	496,54
Markas Srl	61

Publiadige S.r.l.	110,65
Fatture da Ricevere:	
Consulenze e servizi professionali	15.211,28
Servizi di pulizie	170,80
Utenze per energia elettrica	1.194,00
Utenze telefoniche e cellulari	1.150,7
Utenze per riscaldamento	3.299,41
Utenze per acqua	93,55
Elaborazioni paghe	64,71
Compensi a Organo di Controllo	4.999,99
Materiale di consumo	594,75
Manutenzione impianti generici	96,38
Libri e pubblicazioni di altri	32,00
Costi per servizi per manifestazioni/raccolte fondi/eventi	305,00

Descrizione	Saldo al 31-12-2023
9) Debiti tributari:	
Erario c/ritenute lavoratori dipendenti	24.388,73
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	442,6
Erario c/imposta sostitutiva TFR	1.546,22
Debiti v/erario per Irap	25.906,00
Debiti per Ires	240,00
Iva vendite	2.406,80

Descrizione	Saldo al 31-12-2023
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
Inps c/contributi lavoratori dipendenti	35.192,15
Inps c/contributi lavoratori parasubordinati	0,00
Inps c/contributi lavoratori autonomi	0,00
Debiti V/Inail lavoratori dipendenti	2.106,89
Debiti V/Fondo Est	240,00

Descrizione	Saldo al 31-12-2023
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	
Dipendenti c/retribuzioni	43.301,00
Dipendenti c/ferie e permessi residui anno	30.093,35
Dipendenti c/rateo quattordicesima mensilità	30.256,01

Descrizione	Saldo al 31-12-2023
12) Altri debiti	
Debiti v/organizzazioni sindacali per trattenute	196,02
Altri debiti*	12.705,80
Debiti vs. Ente Bilaterale	188,48
Debiti v/tfr Fonte	857,78

*Composti da spese condominiali Lodi e Cremona da ricevere (€ 12.690,00) e rimborso spese Presidente da ricevere (€ 15,80).

Tutti i debiti sopra elencati sono saldati nei primi mesi del 2024.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.541,88	15.080,02	2.461,86

I saldi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

❖ Ratei passivi

Nulla da dichiarare

❖ **Risconti passivi**

RISCONTI PASSIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2023	Saldo al 31-12-2022	Variazioni
Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	9.771,88	9.487,46	284,42
Risconti passivi	7.770,00	5.592,56	2.177,44
Totale	€ 17.541,88	€ 15.080,02	€ 2.461,86

La voce *Risconti passivi per contributi pluriennali Fun*, come anticipato nei criteri applicati alla stesura del bilancio, è una voce inserita dal 2021 e contiene la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, vengono imputati negli esercizi successivi sulla base dell'utilizzo dei corrispondenti beni in c/capitale (quote ammortamento). Corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con le risorse FUN per lo svolgimento delle funzioni del CSV.

I risconti passivi rappresentano quote di ricavi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma o di competenza di esercizi futuri o utilizzabili successivamente per terminare specifiche attività.

Si tratta nello specifico di:

- Quote associative 2024 € 50,00
- Fondazione Comunità di Cremona per Laboratori Territoriali € 2.000,00
- Cassa Padana di Cremona per Laboratori Territoriali € 3.500,00
- Contributo Cavaretta per FDD € 2.220,00

Punti 11- 12: RENDICONTO GESTIONALE

Lo schema di Rendiconto Gestionale (Mod.B) rappresenta i Costi ed oneri e i Ricavi, rendite e proventi attraverso la loro natura.

Sulla scorta di quanto concordato a livello di sistema si ritiene utile esporre le attività di interesse generale attraverso schemi riclassificati che permettano una più analitica e pertinente esposizione delle attività svolte e delle risorse utilizzate. In particolare gli schemi riclassificati rappresentano il valore degli oneri dell'Attività di Interesse Generale per destinazione sulla base delle sei aree gestionali corrispondenti alle attività elencate all'art. 63 del CTS e già individuate nel "Preventivo di gestione con separazione delle fonti di finanziamento".

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

Lo Schema Riclassificato viene proposto in due versioni:

-la prima (Riclassificato A) prevede il confronto dei valori complessivi a preventivo con quelli a consuntivo

-la seconda (Riclassificato B) prevede il medesimo confronto tra preventivo e consuntivo ma con la declinazione di tutti i valori tra gestione FUN e gestione diversa da FUN nel rispetto dell'obbligo di tenuta della contabilità separata previsto all'art. 61 del CTS.

Al fine di ricomporre la differenza dei valori espressi nello Schema Riclassificato rispetto a quelli del Rendiconto Gestionale si aggiunge una tabella di riconciliazione dei valori:

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale:

Totale Oneri del Rendiconto gestionale	1.381.239,85
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	5.154,50
(-) Ammortamenti	-4.870,08
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	1.381.524,27

Totale proventi del Rendiconto gestionale	1.389.722,82
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	5.154,50
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-4.870,08
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	1.390.007,24

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	20.000,00	20.050,00	50,00	0,25%	22.090,00
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%	530,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.199.391,00	1.250.760,71	51.369,71	4,28%	1.260.159,63
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.112.991,00	1.144.391,00	31.400,00	2,82%	1.152.991,00
6.1.1) Attribuzione annuale	1.112.991,00	1.112.991,00	0,00	0,00%	1.112.991,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	31.400,00	31.400,00	0,00%	40.000,00
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	86.400,00	106.369,71	19.969,71	23,11%	107.168,63
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Contributi da enti pubblici	78.650,00	100.174,93	21.524,93	27,37%	112.884,77
9) Proventi da contratti con enti pubblici	3.000,00	3.330,00	330,00	11,00%	1.332,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	8.163,48	8.163,48	0,00%	3.463,50
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	1.301.041,00	1.382.479,12	81.438,12	6,26%	1.400.459,90
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	7.528,12	7.528,12	0,00%	512,28
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	7.528,12	7.528,12	0,00%	512,28
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	1.301.041,00	1.390.007,24	88.966,24	6,84%	1.400.972,18

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	531.972,00	570.847,18	-38.875,18	-7,31%	464.952,02
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	193.715,00	197.301,21	-3.586,21	-1,85%	223.154,48
1.3) Formazione	112.824,00	99.503,03	13.320,97	11,81%	127.993,20
1.4) Informazione e comunicazione	66.252,00	84.021,96	-17.769,96	-26,82%	65.207,43
1.5) Ricerca e Documentazione	9.622,00	9.269,31	352,69	3,67%	30.582,75
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	12.741,00	13.272,01	-531,01	-4,17%	16.334,29
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	927.126,00	974.214,70	-47.088,70	-5,08%	928.224,17
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	927.126,00	974.214,70	-47.088,70	-5,08%	928.224,17
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	2.762,90	-2.762,90	0,00%	1.228,86
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	2.843,43	-2.843,43	0,00%	2.549,61
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	5.606,33	-5.606,33	0,00%	3.778,47
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.275,00	2.656,29	-1.381,29	108,34%	2.278,46
2) Servizi	38.174,00	43.131,18	-4.957,18	-12,99%	46.749,52
3) Godimento beni di terzi	11.140,00	11.618,24	-478,24	-4,29%	13.303,28
4) Personale	237.450,00	246.388,17	-8.938,17	-3,76%	270.484,36
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	5.154,50	-5.154,50	0,00%	3.875,94
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	5.570,81	-5.570,81	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	85.876,00	87.184,05	-1.308,05	-1,52%	86.702,71
Totale E)	373.915,00	401.703,24	-27.788,24	-7,43%	423.394,27
TOTALE ONERI E COSTI	1.301.041,00	1.381.524,27	-80.483,27	-6,19%	1.355.396,91
RISULTATO GESTIONALE	0,00	8.482,97	-8.482,97	0,00%	45.575,27

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	20.000,00	20.050,00	50,00
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	1.112.991,00	1.144.391,00	31.400,00	86.400,00	106.369,71	19.969,71
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.112.991,00	1.144.391,00	31.400,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	1.112.991,00	1.112.991,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	31.400,00	31.400,00	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	86.400,00	106.369,71	19.969,71
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	78.650,00	100.174,93	21.524,93
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.330,00	330,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	219,78	219,78	0,00	7.943,70	7.943,70
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	1.112.991,00	1.144.610,78	31.619,78	188.050,00	237.868,34	49.818,34
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	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	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	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	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	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	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	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	0,00
Totale C)	0,00	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	0,00	7.528,12	7.528,12
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	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	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	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	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.528,12	7.528,12
E) Proventi di supporto generale							
1) Proventi da distacco del personale	0,00	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	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.112.991,00	1.144.610,78	31.619,78	188.050,00	245.396,46	57.346,46	

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN 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	429.472,00	425.154,57	4.317,43	102.500,00	145.692,61	-43.192,61
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	163.765,00	172.602,14	-8.837,14	29.950,00	24.699,07	5.250,93
1.3) Formazione	109.224,00	98.977,83	10.246,17	3.600,00	525,20	3.074,80
1.4) Informazione e comunicazione	66.252,00	84.021,96	-17.769,96	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	9.622,00	9.269,31	352,69	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	12.741,00	13.272,01	-531,01	0,00	0,00	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	791.076,00	803.297,82	-12.221,82	136.050,00	170.916,88	-34.866,88
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	791.076,00	803.297,82	-12.221,82	136.050,00	170.916,88	-34.866,88
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	805,59	-805,59	0,00	1.957,31	-1.957,31
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	2.843,43	-2.843,43	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	3.649,02	-3.649,02	0,00	1.957,31	-1.957,31
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.275,00	2.656,29	-1.381,29	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	38.174,00	39.091,18	-917,18	0,00	4.040,00	-4.040,00
3) Godimento beni di terzi	11.140,00	11.618,24	-478,24	0,00	0,00	0,00
4) Personale	185.450,00	191.646,44	-6.196,44	52.000,00	54.741,73	-2.741,73
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	5.154,50	-5.154,50	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	5.570,81	-5.570,81
7) Oneri diversi di gestione	85.876,00	85.972,14	-96,14	0,00	1.211,91	-1.211,91
Totale E)	321.915,00	336.138,79	-14.223,79	52.000,00	65.564,45	-13.564,45
TOTALE ONERI E COSTI	1.112.991,00	1.143.085,63	-30.094,63	188.050,00	238.438,64	-50.388,64
RISULTATO GESTIONALE	0,00	1.525,15	-1.525,15	0,00	6.957,82	-6.957,82

A) Attività di interesse generale

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Ricavi, rendite e proventi	1.144.610,78	237.868,34	1.382.479,12
Costi ed oneri	803.297,82	170.916,88	974.214,70
Risultato Attività di interesse generale	341.312,96	66.951,46	408.264,42

Proventi e Ricavi

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

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		20.050,00	20.050,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali			
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori			
4) Erogazioni liberali			
5) Proventi del 5 per mille			
6) Contributi da soggetti privati	1.144.391,00	106.369,71	1.250.760,71
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			
8) Contributi da enti pubblici		100.174,93	100.174,93
9) Proventi da contratti con enti pubblici		3.330,00	3.330,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	219,78	7.943,70	8.163,48
11) Rimanenze finali			
Totale A)	1.144.610,78	237.868,34	1.382.479,12

- 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori

Sono le quote associative incassate durante l'anno da soci come da Statuto art. 5

- 2) Proventi dagli associati per attività mutuali

Nulla da esplicitare

- 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori

Nulla da esplicitare

- 4) Erogazioni liberali
Nulla da esplicitare
- 5) Proventi del 5 per mille
Nulla da esplicitare
- 6) Contributi da soggetti privati

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017			
6.1.1) Attribuzione annuale	1.112.991,00		1.112.991,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti			
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	31.400,00		31.400,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati			
6.2) Altri contributi da soggetti privati		106.369,71	106.369,71
Totale A)	1.144.391,00	106.369,71	1.250.760,71

6.1.1) Attribuzione annuale

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	1.112.991,00
(-) Quota di risorse FUN (ex FSV) utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	-5.154,50
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	0,00
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	0,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	4.870,08
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/.. (Residui Vincolati al 31/12/16)	0,00
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/.. (Residui liberi al 31/12/16)	0,00
Totale contributi FUN (Art. 62 D.Lgs N. 117/2017)	1.112.706,58

6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti

Al termine della gestione 2022, rilevato il mancato completamento di alcune azioni programmate nell'anno, l'Assemblea dei Soci aveva deliberato di portare a termine tali azioni nel 2023, utilizzando le risorse già vincolate ad esse nella programmazione 2022.

Nello specifico:

- € 5.000,00 riferiti alle attività di consulenza, assistenza accompagnamento (Accompagnamento da completare per riclassificazione bilancio gestionale 2022)
- € 1.400 riferiti a formazione (Attività laboratoriale su rielaborazione esperienze)
- € 9.000,00 riferiti alle attività di promozione, orientamento e animazione territoriale (Progetti non conclusi per calendario scolastico a scavalco d'anno)
- € 10.000,00 riferiti alle attività di promozione, orientamento e animazione territoriale (Percorsi avviati su tema Salute e territorio – Case della Comunità e consulenze aperte su progetti tematici trasversali)
- € 6.000,00 riferiti alle attività di promozione, orientamento e animazione territoriale (Trama dei Diritti: consolidamento rapporti territoriali avviati e community nei territori)

6.2) Altri contributi da soggetti privati

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Coordinamento Regionale - accordo di collaborazione		29.000,00	
Chiesa Evangelica Valdese		13.325,42	
Fondazione Banca del Monte		10.000,00	
Fondazione Cariplo		5.580,01	
Consorzio Pavia in Rete - Attività di promozione e consulenza		22.066,80	
Fondazione Cariverona		8.750,00	
Mestieri Lombardia Consorzio di Cooperativa Sociale scs		2.400,00	
Centro Servizi per il Volontariato Piacenza Parma Reggio		500,00	
Fondazione Comunitaria di Cremona		292,56	
Caritas di Mantova ufficio pastorale della Diocesi		773,36	
Cavarretta - Convenzione con CSVnet in materia assicurativa		6.175,84	
Terzo Settore Digitale Srl		1.617,72	
Sopravvenienze attive		88,00	
CSVnet progetto Champs		800,00	
Coordinamento Nazionale - accordo di collaborazione		5.000,00	
Totale Altri contributi da soggetti privati		106.369,71	106.369,71

7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

Nulla da esplicitare

8) Contributi da enti pubblici

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Comune di Cremona – progetto ESC 2023-2024		1.374,00	
Provincia di Cremona – progetto HUSNT		12.080,00	
Comune di Cremona – progetto Restart		1.996,88	
Comune di Cremona – progetto CR-evolution		3.600,00	
Regione Lombardia – progetto TopYoung		1.289,77	
Regione Lombardia – progetto Milone 4.0		737,50	
Comune di Lodi – progetto Un Futuro in Comune		177,78	
Agenzia Nazionale Giovani - Progetto Sve		2.054,80	
Piano di Zona Guidizzolo		8.000,00	
Provincia di Mantova		7.500,00	
Comune di Crema		4.000,00	
Istituti Scolastici territorio di Lodi		2.550,00	
ASC Azienda sociale cremasca		2.170,00	
ASST sed territoriale di Mantova		2.250,00	
Comune di Porto Mantovano		3.550,00	
Comune di Castel Goffredo		2.500,00	
Comune di Gonzaga		2.100,00	
ASC Oglio Po		417,00	
Comune di Mantova		25.000,00	
Comune di San Giorgio Bigarello		2.827,20	
ASC Lodi piano di zona		5.000,00	
ASC Azienda sociale cremonese		9.000,00	
Totale Contributi da enti pubblici		100.174,93	

9) Proventi da contratti con enti pubblici

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Provincia di Lodi		3.330,00	
Totale Proventi da contratti con enti pubblici		3.330,00	3.330,00

10) Altri ricavi, rendite e proventi

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Abbuoni e arrotondamenti attivi	9,22		9,22
Sopravvenienze attive per chiusura conto Poste Italiane	48,33		48,33
Sopravvenienze attive per restituzione deposito cauzionale Comune di Cremona	162,23		162,23
Recupero rimborsi spese per attività dei Coordinamenti		3.903,70	3.903,70
Compartecipazione spese utilizzo sale da parte delle associazioni		4.040,00	4.040,00
Totale Altri ricavi, rendite e proventi	219,78	7.943,70	8.163,48

11) Rimanenze finali

Nulla da esplicitare

Oneri e Costi

❖ Costi ed oneri da attività di interesse generale

1) Oneri da funzioni CSV

Per quanto riguarda i contenuti delle attività e gli esiti raggiunti si rimanda al Bilancio Sociale 2023 e alle schede attività specifiche

1.1) Promozione, Orientamento e Animazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Promozione e Sostegno delle azioni, dei valori del volontariato e della partecipazione sociale	37.378,55	15.074,98	52.453,53
Volontariato e Scuola	57.458,04	3.162,71	60.620,75
Trama dei diritti	98.058,34	25.379,49	123.437,83
Animazione del territorio	96.300,81	60.957,39	157.258,20
Progetti e Reti Tematiche	93.414,92	41.118,03	134.532,95
Oneri generali dell'area Promozione, orientamento e animazione	42.543,92		42.543,92
Totale	425.154,57	145.692,61	570.847,18

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.901,12	4.000,70	7.901,82
Servizi	102.802,55	47.959,07	150.761,62
Godimenti beni terzi	21.738,56	4.565,39	26.303,95
Personale	295.984,80	85.682,39	381.667,19
Acquisti in c/capitale			0
Accantonamento per rischi ed oneri			0
Oneri diversi di gestione	727,54	3.485,06	4.212,6
Totale	425.154,57	145.692,61	570.847,18

1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Consulenza	154.039,45	24.699,07	178.738,52
Oneri generali dell'area Consulenza, assistenza e accompagnamento	18.562,69		18.562,69
Totale	172.602,14	24.699,07	197.301,21

CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.958,93		1.958,93
Servizi	20.781,34		20.781,34
Godimenti beni terzi	10.878,65		10.878,65
Personale	138.964,88	24.699,07	163.663,95
Acquisti in c/capitale			0
Accantonamento per rischi ed oneri			0
Oneri diversi di gestione	18,34		18,34
Totale	172.602,14	24.699,07	197.301,21

1.3) Formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Formazione	40.980,08	0,00	40.980,08
Formazione e rielaborazione delle esperienze	34.397,48	525,20	34.922,68
Formazione di comunità	14.930,54	0,00	14.930,54
Oneri generali dell'area Formazione	8.669,73	0,00	8.669,73
Totale	98.977,83	525,20	99.503,03

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	752,53		752,53
Servizi	18.124,54	525,20	18.649,74
Godimenti beni terzi	3.652,62		3.652,62
Personale	76.439,58		76.439,58
Acquisti in c/capitale			0
Accantonamento per rischi ed oneri			0
Oneri diversi di gestione	8,56		8,56
Totale	98.977,83	525,20	99.503,03

1.4) Informazione e comunicazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Comunicare e diffondere la cultura del volontariato	76.167,70	0,00	76.167,70
Oneri generali dell'area Informazione e comunicazione	7.854,26	0,00	7.854,26
Totale	84.021,96	0,00	84.021,96

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.599,73		1599,73
Servizi	9.855,70	0	9855,7
Godimenti beni terzi	3.309,05		3309,05
Personale	69.249,72		69249,72
Acquisti in c/capitale			0
Accantonamento per rischi ed oneri			0
Oneri diversi di gestione	7,76		7,76
Totale	84.021,96		84.021,96

1.5) Ricerca e documentazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Valorizzazione del patrimonio informativo e documentazione	8.325,10	0,00	8.325,10
Oneri generali dell'area Ricerca e documentazione	944,21	0,00	944,21
Totale	9.269,31	0,00	9.269,31

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	81,95		81,95
Servizi	463,52	0	463,52
Godimenti beni terzi	397,81		397,81
Personale	8.325,10		8.325,1
Acquisti in c/capitale			0
Accantonamento per rischi ed oneri			0
Oneri diversi di gestione	0,93		0,93
Totale	9.269,31	0,00	9.269,31

1.6) Supporto Tecnico-Logistico

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Logistica	11.920,04	0,00	11.920,04
Oneri generali dell'area Supporto tecnico logistico	1.351,97	0,00	1.351,97
Totale	13.272,01	0,00	13.272,01

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117,35		117,35
Servizi	663,69		663,69
Godimenti beni terzi	569,59		569,59
Personale	11.920,04		11.920,04
Acquisti in c/capitale			
Accantonamento per rischi ed oneri			
Oneri diversi di gestione	1,34		1,34
Totale	13.272,01	0,00	13.272,01

2) Oneri da altre attività di interesse generale

Non sono state realizzate altre attività di interesse generale.

B) Attività diverse

Non sono state realizzate attività diverse.

C) Attività di raccolta fondi

Non sono state realizzate attività di raccolta fondi

D) Attività finanziarie e patrimoniali

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Componenti positive	0,00	7.528,12	7.528,12
Componenti negative	3.649,02	1.957,31	5.606,33
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	-3.649,02	5.570,81	1.921,79

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

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Da rapporti bancari	0,00	7.528,12	7.528,12
Da altri investimenti finanziari			
Da patrimonio edilizio			
Da altri beni patrimoniali			
Totale	0,00	7.528,12	7.528,12

L'importo indicato si riferisce agli interessi attivi maturati nella gestione annuale del conto corrente presso Banco BPM movimentato esclusivamente con risorse extra FUX

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Su rapporti bancari	805,59	1.957,31	2.762,90
Su prestiti			
Da patrimonio edilizio			
Da altri beni patrimoniali	2.843,43		2.843,43
Totale	3.649,02	1.957,31	5.606,33

Fondi FUN: l'importo di € 805,59 si riferisce agli oneri finanziari derivanti dalla gestione dei conti correnti bancari e l'importo di € 2.843,43 deriva dall'andamento negativo della polizza TFR relativo ai rendimenti.

Fondi diversi da FUN: ritenuta fiscale su interessi attivi per € 1.957,31

A) Supporto generale

Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Componenti positive			0,00
Componenti negative	336.138,79	65.564,45	401.703,24
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	-336.138,79	-65.564,45	-401.703,24

Dettaglio

1. Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Materiali di consumo e di cancelleria	2.284,14		2.284,14
Generi alimentari	91,71		91,71
Libri, riviste e quotidiani	280,44		280,44
Totale	2.656,29	0,00	2.656,29

2. Servizi			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Utenze	8.233,26		8.233,26
Spese di viaggi, vitto e alloggio	112,50		112,50
Manutenzioni e riparazioni	1.694,71		1.694,71
Spese postali, spedizioni e trasporto	40,10		40,10
Assicurazioni	3.700,04		3.700,04
Prestazioni professionali di lavoro autonomo e assimilato	20.677,71		20.677,71
Servizi di grafica e stampa	845,10		845,10
Servizi Formativi, di Ricerca e organizzazione eventi	956,80		956,80
Atri oneri per Servizi	2.830,96	4.040,00	6.870,96
Totale	39.091,18	4.040,00	43.131,18

Nella voce "Consulenze e servizi professionali" sono compresi tra gli altri i seguenti servizi:

- adempimento e incarico RSP e medico per normativa sicurezza

- consulenza fiscale per redazione bilancio e dichiarazioni Irap
- elaborazione paghe
- compenso all'organo di controllo
- collaborazioni e prestazioni di servizio per le attività del Centro

3. Godimento beni di terzi			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Canoni di locazione sede/i CSV	6.663,25		6.663,25
Altri canoni di locazione	1.602,02		1.602,02
Canoni licenze software e PEC	115,75		115,75
Altri oneri per godimento beni di terzi	3.237,22		3.237,22
Totale	11.618,24	0,00	11.618,24

4. Personale			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Retribuzioni lorde	118.353,11	51.549,94	169.903,05
Inps dipendenti	52.453,42		52.453,42
Inail	537,46		537,46
Quota TFR	14.132,09		14.132,09
Buoni pasto dipendenti	4.307,35		4.307,35
Rimborso spese dipendenti	1.863,01	3.191,79	5.054,80
Totale	191.646,44	54.741,73	246.388,17

5. Acquisti in c/capitale			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Acquisti in c/capitale	5.154,50		5.154,50
Totale	5.154,50	0,00	5.154,50

6. Accantonamenti per rischi ed oneri			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Accantonamenti per rischi ed oneri		5.570,81	5.570,81
Totale	0,00	5.570,81	5.570,81

7. Oneri diversi di gestione			
Descrizione	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
Rimborsi spese volontari e organi sociali	1.897,15	711,91	2.609,06
Quote associative e di adesione ad enti	57.875,53		57.875,53
Imposte indirette	45,04		18,00
Altri oneri diversi di gestione	8,42	500,00	508,42
Irap/Ires	26.146,00		26.146,00
Totale	85.972,14	1.211,91	87.184,05

Trattamento dei “componenti economici comuni a più aree gestionali”

Si distinguono tre tipologie di costi:

Personale: il costo viene imputato a ciascuna area gestionale e, all'interno di essa, a ciascuna delle azioni/progetti, sulla base del consuntivo delle giornate annue effettivamente destinate da ciascuno.

Costi specifici di due o più aree gestionali: vengono imputati secondo una percentuale individuata di volta in volta secondo lo specifico bene/servizio acquistato.

Costi comuni. In continuità con i criteri adottati negli anni precedenti, si individuano alcune tipologie di oneri che, quando effettivamente destinati ad un uso “comune”, possono essere considerati comuni a tutte le aree gestionali: acquisti (cancelleria e stampati, materiali di consumo); servizi (utenze, manutenzioni, canoni, spese di pulizia della sede); godimento beni di terzi (affitti passivi, noleggi, leasing); ammortamenti (beni immateriali, beni materiali). Il **criterio di imputazione**, applicato da tutti i CSV lombardi, fa riferimento al numero di ore di lavoro del personale complessivamente destinato a ciascuna area gestionale nel Piano attività 2023.

Di seguito si riporta la tabella delle percentuali di suddivisione adottate.

Funzioni	ORE/SETT	PERC
Promozione, Orientamento e Animazione	314	39,65%
Consulenza, assistenza e accompagnamento	137	17,30%
Formazione	64	8,08%
Informazione e comunicazione	58	7,32%
Ricerca e Documentazione	7	0,88%
Supporto Tecnico-Logistico	10	1,26%
Costi e oneri di supporto generale	202	25,51%
TOT	792	100,00%

Punto 13 - **Organizzazione e gestione dell'ente**

Dal Bilancio Sociale 2023

La governance di CSV Lombardia Sud ETS rimane caratterizzata da: Assemblea dei Soci rappresentativa del “nuovo” Terzo Settore (escluse le Cooperative), Organi Sociali eletti tra le candidature da essi espressi, Presidenza e vicepresidenza individuate all'interno del Consiglio Direttivo e staff tecnico all'interno del quale si ritrovano le competenze necessarie a rispondere al mandato istituzionale e alla domanda del contesto. Associazioni e Organi Sociali delineano le strategie. I piani operativi danno corpo alle attività svolte dall'organizzazione.

In particolare per CSV LS, nato dall'accorpamento di quattro realtà preesistenti (CR, LO, MN, PV), il Consiglio Direttivo è costituito da quattro consiglieri per ciascun territorio più la Presidente. Questo elemento è stato ritenuto fin dall'inizio un valore da tutelare, indipendentemente dalle dimensioni delle singole province e dalla presenza di organizzazioni del Terzo Settore, per favorire la vicinanza con il territorio e rafforzare la funzione di “promotori” di CSV dei consiglieri.

Le cariche elettive di CSV Lombardia Sud ETS (Presidente, Vicepresidente e consiglieri) sono gratuite. Viene riconosciuto il rimborso spese per le trasferte e le missioni effettuate per appuntamenti istituzionali e di sistema CSV.

Al 31 dicembre 2023 l'organizzazione è formata da 23 operatori dipendenti.

In continuità con l'anno precedente, si riportano le funzioni organizzative su cui si basa il funzionamento di CSV Lombardia Sud ETS, come rappresentate anche nel Bilancio Sociale 2023:

DIREZIONE. La figura del direttore riassume le funzioni di coordinamento complessivo delle attività e del funzionamento dei punti di servizio, è responsabile della gestione del personale e dell'amministrazione, garantisce la connessione tra organi sociali e organizzazione tecnica.

SEGRETERIA AMMINISTRATIVA. Assume il compito, in stretto raccordo con la direzione, di impostare, gestire, organizzare ed educare a logiche e procedure condivise per un'organizzazione composita e diffusa su di un'area geografica vasta, garantendo il corretto e trasparente funzionamento della struttura nel suo complesso.

COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE. Un gruppo di operatori impegnati in differenti ambiti della comunicazione (web editing, ufficio stampa, social network e grafica) ha avviato e portato a regime progetti continuativi di potenziamento e innovazione della comunicazione, contribuendo a una maggiore omogeneizzazione delle attività di CSV sui territori e a una maggiore capillarità e differenziazione nella comunicazione e nell'informazione destinate all'ampia platea di organizzazioni e volontari.

INFORMATION TECHNOLOGY. Un referente IT opera per l'innovazione tecnologica e la digitalizzazione, nell'ottica di un costante miglioramento dei servizi verso l'esterno e delle modalità di lavoro all'interno del CSV. Questa figura è anche impegnata sulla manutenzione e l'aggiornamento di tutti gli strumenti hardware e software utilizzati dallo staff del Centro. Le azioni e gli strumenti attivati sono strettamente connessi a scelte e strategie del sistema CSV a livello regionale e nazionale, con i quali lo stesso referente opera.

COORDINATORI D'AREA. Rappresentano il punto di riferimento organizzativo e operativo delle aree di produzione, presidiano i processi e i modelli di lavoro in relazione ai destinatari dei servizi. Lavorano come

connettori delle risorse esistente, orientano le scelte operative dell'organizzazione con elementi di analisi e valutazione, raccordano e facilitano il lavoro degli operatori impegnati nelle rispettive aree. Contribuiscono direttamente alla redazione del piano di attività, ne monitorano l'attuazione e, in base ai risultati ottenuti e all'analisi dei bisogni, propongono gli aggiornamenti evolutivi della programmazione.

PROJECT MANAGER. Le due figure presenti sono ingaggiate sui progetti di sviluppo e sulle sperimentazioni. Garantiscono connessioni con il mondo extra-CSV, sono impegnati in attività di ricerca di opportunità sul territorio, nella progettazione di percorsi innovativi e nella formulazione di proposte mirate a disegnare nuovi orizzonti strategici. Per raggiungere gli obiettivi connessi alla loro funzione, agiscono anche una funzione di "promoter" all'esterno dell'organizzazione per creare opportunità finalizzate a generare nuove risorse (collaborazioni relazionali e risorse economiche).

OPERATORI. Tutti gli operatori svolgono il loro compito nei progetti di cui sono parte, anche in aree organizzative differenti.

Per ulteriori approfondimenti su organigramma e aspetti di gestione del personale confronta il Bilancio Sociale 2023

Schema dei volontari attivi che hanno collaborato con CSV LS nel corso dell'anno.

	Uomini	Donne
Totale volontari nell'ente	15	17
Di cui operanti all'interno dell'organo sociale	12	5
Con altro titolo (Servizio Civile Universale- ESC Corpo di Solidarietà europea)	2	2
Con altro ruolo	1	10

Punto 14 - ORGANO DI CONTROLLO

Dal Bilancio Sociale 2023

Svolge il controllo contabile e amministrativo. Attesta che il Bilancio economico e il Bilancio Sociale siano stati redatti in conformità alle linee guida. Dall'avvio dell'esperienza di CSV Lombardia Sud, l'Organo di Controllo ha affiancato e supportato organi sociali e direzione negli aspetti di gestione, al fine di sostenere le politiche e i principi di trasparenza oltre all'applicazione delle novità previste dal Codice Terzo Settore. Nell'anno 2023 le verifiche trimestrali di controllo sono state regolarmente effettuate.

Nome e cognome	Ruolo	Data prima nomina	Periodo per il quale rimane in carica
Gino Bardini	Presidente (nominato)	27 luglio 2020	Indeterminato con riconferma periodica da parte di ONC

	dall'Organo Territoriale di controllo)		
Andrea Bignami	Sindaco effettivo (nominato dall'Assemblea)	25 marzo 2020	Corrispondente al mandato del Consiglio direttivo dopo riconferma nel 2021- in scadenza nel 2024 con approvazione Bilanci 2023
Emilia Crosignani	Sindaco effettivo (nominato dall'Assemblea)	25 marzo 2020	Corrispondente al mandato del Consiglio direttivo dopo riconferma nel 2021- in scadenza nel 2024 con approvazione Bilanci 2023

Il Presidente dell'Organo di Controllo si rapporta con ONC per quanto riguarda il compenso economico.

Per gli altri due componenti è stato concordato un compenso annuale pari a €. 2.500 ciascuno.

Punto 16 Azioni con Stakeholders

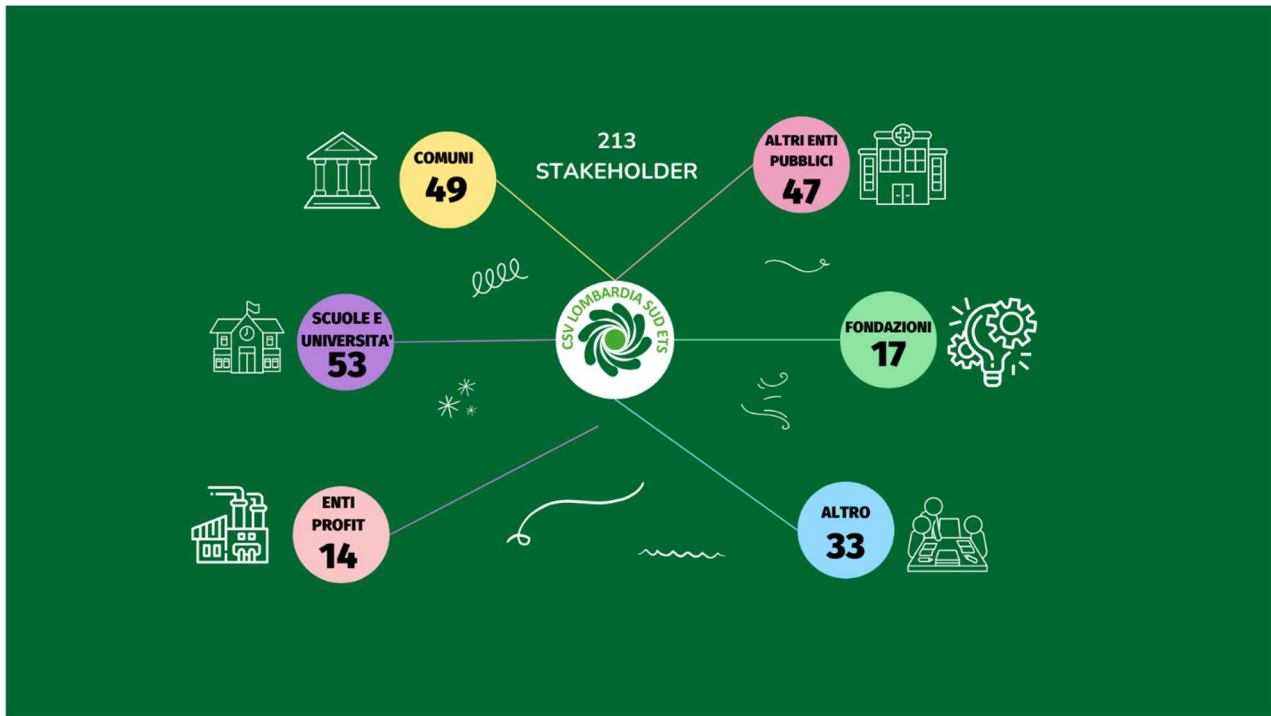
Dal Bilancio Sociale 2023

In termini generali la strategia che sottende alle collaborazioni istituzionali messe in atto da CSV LS è quella di investire sullo sviluppo territoriale e di mettere a disposizione del Terzo Settore una rete di relazioni che possano favorire la funzione di collante delle comunità che le associazioni possono mettere in campo.

In questa fase le relazioni istituzionali riguardano prevalentemente enti pubblici (Comuni, Piani di Zona, Consorzi), interessati a costruire processi di collaborazione con i soggetti del Terzo Settore utili a monitorare e presidiare i bisogni dei cittadini. Lo sviluppo delle relazioni e dei rapporti istituzionali è strettamente connesso, in questa fase, al nuovo quadro normativo e alla necessità di costruire cornici culturali e regolamenti legati alla concreta realizzazione di percorsi di coprogrammazione e coprogettazione, in un'ottica sempre più orientata ad esperienze di amministrazione condivisa.

CSV ha come stakeholder naturali l'assemblea dei soci, i propri organi sociali, l'organizzazione tecnica del Centro e tutti gli utenti del CSV (**893 ETS, 1.185 persone fisiche, 178 pubbliche amministrazioni, 647 altri enti non-profit, - per un totale di 2.903 soggetti** - che hanno avuto accesso almeno una volta nel corso del 2023).

Nella rappresentazione grafica seguente sono stati messi in evidenza la composizione e il numero di stakeholder differenti dagli ETS, suddivisi per le categorie "Comuni", "Enti pubblici", "Scuole e università", "Fondazioni", "Enti profit" e "Altro" *.



Punto 17 Proposta di destinazione dell'avanzo

L'esito della gestione 2023 ha portato ad un avanzo di bilancio di **€ 8.482,97**.

La composizione di questo avanzo è la seguente:

- **€ 6.957,82** provenienti da risorse Extra FUN composte da:

3. attività connesse al progetto Verif!co come da contratto con l'azienda Terzo Settore Digitale Srl, entrate già al netto dei costi di personale sostenuti:

ENTRATA EXTRA FUN : VERIF!CO	1.617,72
ATTIVITA' RENDICONTATA SUL GESTIONALE	<u>528,42</u>
AVANZO	1.089,30

4. attività connesse alla polizza unica del volontariato come da accordo in essere con Cavaretta Assicurazione:

ENTRATA EXTRA FUN : CONVENZIONE CSVNET PER LE ASSICURAZIONI	6.175,84
ATTIVITA' RENDICONTATA SUL GESTIONALE	<u>307,13</u>
AVANZO	5.868,71

Il Direttivo propone all'Assemblea di accantonarlo nel Fondo delle risorse extra Fun in attesa di definire le attività da svolgere.

- € 1.525,15 provenienti da avanzo della gestione di CSV Lombardia Sud ETS 2023.

Non disponendo di criteri predefiniti per la distinzione dell'avanzo tra risorse FUN ed extra FUN, considerando che le risorse extra FUN hanno sostenuto integralmente l'attività istituzionale, come nelle gestioni precedenti, vien ripartito l'avanzo in questione percentualmente rispetto all'entità delle entrate FUN/extra FUN (82,35% quota FUN corrispondente a € 1.255,90/17,65% quota extra FUN corrispondente a € 269,25)

Punto 22 – Proventi e oneri figurativi

Come già specificato e approfondito a pagina 11, l'impegno degli organi sociali nelle attività dei territori rappresenta un valore aggiunto importante non solo di governance per CSV LS ma anche di rafforzamento delle relazioni con i vari attori delle politiche sociali.

I consiglieri infatti hanno continuato a garantire la partecipazione alle attività istituzionali di CSVnet (assemblee dei soci e percorsi di formazione) e, a livello regionale, agli eventi e ai percorsi di aggiornamento messi a disposizione dalla Confederazione CSVnet Lombardia.

Anche a livello territoriale i consiglieri hanno interpretato e agito pienamente, con disponibilità e gratuità, il ruolo a loro affidato dalla base sociale, mantenendo rapporti e relazioni continue e significative con gli stakeholder di CSV Lombardia Sud.

Inoltre la Presidente di CSV Lombardia Sud è impegnata nel Consiglio direttivo e nel comitato esecutivo di CSVnet, oltreché in diversi gruppi di lavoro.

Gli esiti, anche economici di questo impegno, congiunto e sostenuto dallo staff tecnico, hanno contribuito a rafforzare il ruolo di CSV LS quale agente di sviluppo del volontariato nel territorio, accompagnando e facilitando processi che hanno come obiettivo lo sviluppo dei rapporti tra Terzo Settore e amministrazioni pubbliche in coerenza con le nuove cornici culturali e normative disegnate dal Codice del Terzo Settore.

Su alcuni progetti, quali ad esempio il Festival dei Diritti, la pratica dell'attivazione di volontari occasionali a supporto delle iniziative e degli eventi genera un rafforzamento delle relazioni e un beneficio diffuso sui territori per la buona riuscita degli appuntamenti.

Prosegue l'impegno dell'organizzazione sul Servizio civile e sull'ESC per alimentare il rapporto diretto di CSV LS con nuove forze giovani che portano contributi di idee e di innovatività utili a mantenere uno sguardo ampio sul contesto in generale.

Si conferma, in termini generali, la disponibilità del personale alla massima flessibilità di tempi e orari del proprio lavoro, necessaria per seguire gli andamenti della domanda territoriale e accogliere le chiamate nei confronti di CSV LS. Le missioni in esterna e la banca ore rimangono dispositivi utilizzati dall'organizzazione.

Lo smart working è stato riconfermato nel 2023 in misura inferiore rispetto al periodo dell'emergenza sanitaria.

Tre dei quattro punti di servizio principali di CSVLS sono frutto di accordi con l'Amministrazione comunale o enti ad essa collegati. Sono a disposizione di CSV a condizioni economiche vantaggiose o gratuitamente nel riconoscimento del Centro di Servizio come punto di riferimento per le associazioni e per le attività di supporto ad esse rivolte.

Anche i punti di servizio più decentrati (Crema, Vigevano, Voghera) nascono da collaborazioni con realtà istituzionali e del Terzo Settore che hanno accolto la presenza di CSV LS come un elemento di supporto allo sviluppo dell'animazione del territorio.

Punto 23 - Rispetto adempimenti normativi

Dal Bilancio Sociale 2023

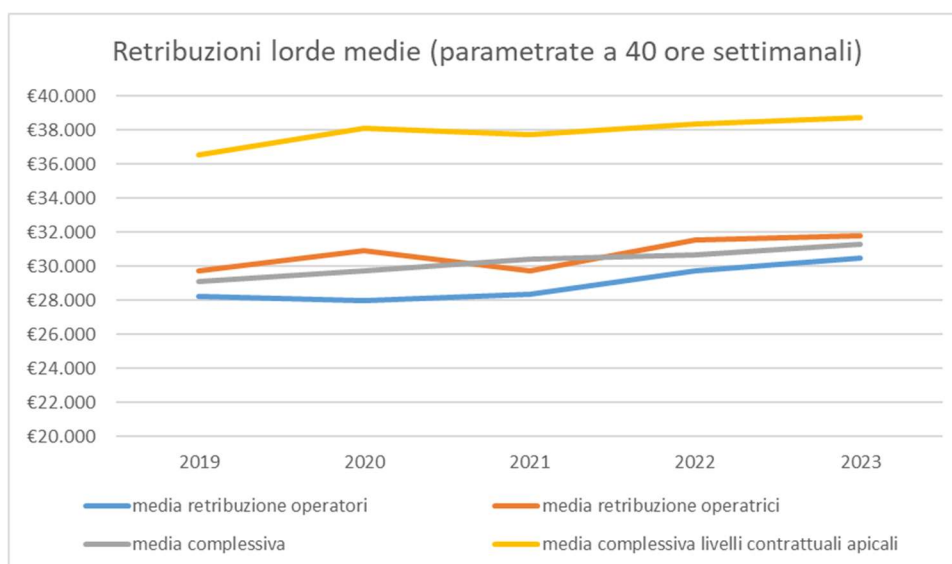
Pur nelle difficoltà persistenti di rispondere in modo adeguato e con servizi di qualità alla domanda del contesto, in relazione alle risorse economiche assegnate e disponibili, rimangono saldi i principi di politiche del personale rispettose dei diritti contrattuali. Il contratto collettivo nazionale del commercio, non rinnovato negli ultimi tre anni, ha previsto nei mesi di gennaio e marzo del 2023, il riconoscimento al personale dipendente di due una tantum quantificati in base al livello contrattuale e dal mese di aprile un aumento di paga base parametrato nello stesso modo. Per gli incarichi professionali prevalgono le logiche degli ingaggi su progetti che comunque devono trovare adeguate risorse economiche a garanzia della durata nel tempo.

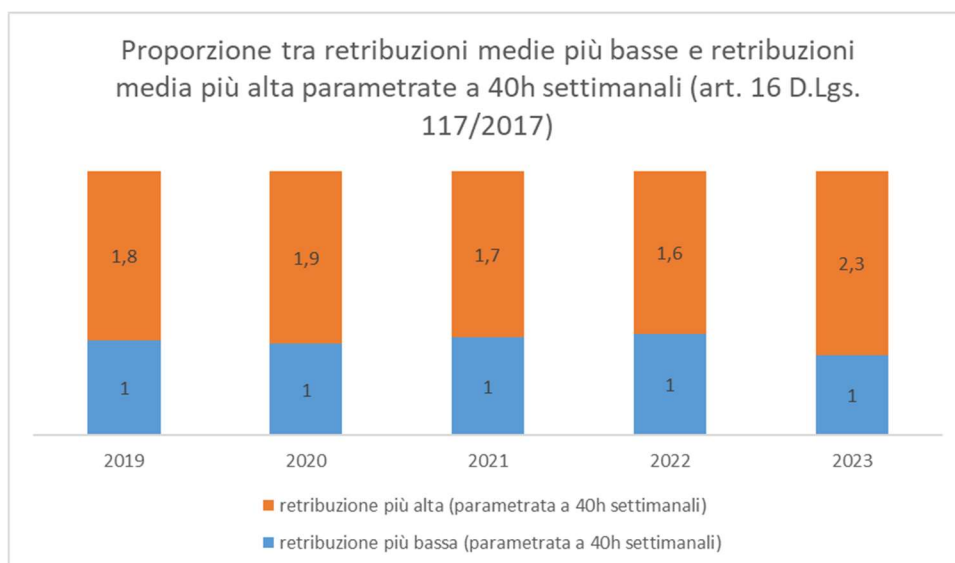
È stato mantenuto un incremento di part-time, legato ad una sostituzione per maternità, anche al rientro dell'operatrice, per sostenere in modo migliore alcuni servizi rivolti all'utenza (newsletter e banca dati).

A inizio anno si è rinnovata la diffusione del Piano ferie aziendale per consentire a tutti un'adeguata programmazione dei giorni di assenza e garantire il monitoraggio in itinere dei residui di ferie.

Anche nel 2023 è stato mantenuto l'uso dello smart-working, rivisto nelle percentuali di utilizzo.

Le esigenze legate alle trasferte del personale sono state valutate in relazione alla natura degli incontri, alla opportunità reale di svolgerli in presenza e all'entità delle trasferte stesse. Sono stati garantiti a tutti/e i buoni pasto sulla base delle regole concordate a livello regionale delle sei ore di servizio continuative.





Nella realizzazione delle attività e dei servizi, i CSV si conformano ai principi indicati dall'art.63. c.3 del CTS.

CSV Lombardia Sud si impegna a:

<p>Principio di qualità</p> <ul style="list-style-type: none"> • Garantire competenze adeguate per rispondere alla crescente complessità della domanda e sostenibilità complessiva a sostegno della resa di servizi di qualità • Investire su soluzioni tecniche che incrementino l'apporto di professionalità finalizzate al miglioramento dei servizi • Attivare i destinatari dei servizi nel monitoraggio e valutazione degli stessi <p>Principio di territorialità e di prossimità</p> <ul style="list-style-type: none"> • Confermare la presenza nei territori come segnale concreto di prossimità • Mantenere l'uso combinato di lavoro in presenza e tecnologie digitali, a vantaggio del maggior coinvolgimento dei soggetti del Terzo Settore nell'ampio territorio di pertinenza e delle opportunità di conoscenza e scambi interterritoriali tra le associazioni • Rispettare il territorio di competenza sviluppando anche collaborazioni e progetti con altri CSV • Implementare accordi istituzionali per arricchire servizi per il Terzo Settore <p>Principio di integrazione</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cooperare e collaborare stabilmente tra i CSV, a partire da quelli lombardi, anche attraverso le opportunità messe a 	<p>Principio di economicità</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aderire alle opportunità di polarizzazione del sistema CSV per produrre economie orientate a maggior efficacia ed efficienza • Attuare scelte orientate ad ottimizzare il rapporto costo/benefici, individuando priorità coerenti con la domanda <p>Principio di universalità</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mantenere e promuovere la politica delle porte aperte • Aggiornare e diffondere la Carta dei Servizi e le condizioni di accesso ed erogazione dei servizi • Valorizzare le funzioni di governance della base associativa • Incoraggiare e sostenere la migrazione al RUNTS di tutte le organizzazioni, con particolare attenzione a quelle senza appartenenza di supporto • Coltivare il lavoro di comunità a favore di tutti i soggetti di Terzo Settore in essa presenti <p>Principio di pubblicità e trasparenza</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rendere nota l'offerta dei servizi alla platea dei propri destinatari, utilizzando la Carta dei Servizi e modalità informatiche che ne assicurino la maggiore e migliore diffusione
---	---

<p>disposizione dal sistema, con scambi di esperienze, competenze e servizi per ampliare le opportunità di offerta.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Curare la comunicazione istituzionale con logiche di servizio per far crescere dispositivi, spazi e relazioni con i media partner • Incrementare la conoscenza di CSV • Continuare a praticare scelte strategiche trasparenti e comportamenti etici • Adottare modalità e strumenti di rendicontazione finalizzati alla massima trasparenza
---	--

3 - Illustrazione dell'andamento gestionale

Punti 18-21 - Illustrazione dell'andamento economico e finanziario e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

L'andamento economico e finanziario 2023 di CSV LS ETS conferma caratteri di sostanziale stabilità, sia per quanto riguarda le previsioni di entrate, che per la gestione degli oneri.

La linea tenuta nella fase previsionale è quella della prudenza, considerato il fatto che le assegnazioni del Fondo Unico Nazionale vengono definite di anno in anno e che per le entrate extra FUN si tiene conto, in fase di programmazione, solo di quelle che hanno già evidenza formale. Dal 2018 ad oggi è una costante rilevabile che, in corso d'anno, le risorse di diversa provenienza, registrano un andamento regolare, utile per consentire lo sviluppo di progetti, sempre inerenti l'attività istituzionale, che diversamente non potrebbero essere gestiti. Prosegue il trend per cui le attività in carico al personale dipendente hanno raggiunto importanti livelli di presa in carico e, per soddisfare nuova domanda, si rende necessario avvalersi di prestazioni professionali aggiuntive mirate a specifici progetti.

A questo rispondono in modo efficace le risorse aggiuntive al FUN. Le stesse, si sottolinea, hanno consentito di ottenere la personalità giuridica (per € 52.000 che non era possibile impegnare da FUN) e di creare un fondo utilizzabile per situazioni non prevedibili o necessità significative.

L'Assemblea non ha mai dato avvio ad investimenti o operazioni finanziarie non sostenibili o a rischio.

Giova ribadire che il personale del CSV è il canale principale e diretto per la resa dei servizi. Il riconoscimento degli operatori sui territori è significativo da parte degli ETS e delle istituzioni e il rapporto con loro alimenta la connessione con CSV LS ETS e le sue attività. La governance politica con il suo impegno e presenza contribuisce a supportare le azioni di CSV e il raggiungimento degli obiettivi posti dalla programmazione.

Le misure di flessibilità operativa (oltre agli orari flessibili, alla banca ore, alle compensazioni) come l'utilizzo del lavoro agile sono rimaste attivate per decisione del Direttivo anche dopo il periodo dell'emergenza sanitaria, pur se in misura differente, perché considerate efficaci sia dal punto organizzativo che economico. Lo smart working, infatti, si è dimostrato un dispositivo adatto per alcune funzioni di grande utilità, generativa di risparmi (meno trasferte e spostamenti) e di ottimizzazione dei tempi di lavoro in diverse situazioni.

L'attività dell'amministrazione, centralizzata rispetto ai quattro territori, rimane organizzata per raccordarsi con le necessità delle sedi operative, gestire le procedure per acquisti e incarichi, curare i rapporti con i fornitori, seguire le rendicontazioni dei progetti e le tempistiche di liquidazione, monitorare la liquidità, dei progetti.

La gestione del personale rimane affidata a due figure interne (direttore e collaboratrice amministrativa) che organizzano e programmano scadenze e comunicazioni, avvalendosi di uno Studio di consulenza (individuato dal sistema regionale) per l'elaborazione delle paghe.

I rapporti con la rete regionale e nazionale dei CSV proseguono e si consolidano per quanto riguarda le azioni di supporto al sistema: formazione, contratti di fornitura (ad esempio per cancelleria, fotocopiatrici, computer, telefonia..). Ciò ha consentito di utilizzare modalità e condizioni utili a generare economie di scala, finalizzando eventuali risorse economizzate ai servizi.

Anche nel 2023 sono state portate a compimento con risorse vincolate dell'anno precedente alcune azioni programmate nel 2022 e non completate per motivi generalmente legati al contesto e ai processi progettuali.

Dagli schemi riclassificati A e B risulta che le risorse extra FUN sono state maggiori rispetto a quelle preventivate e questo ha permesso di realizzare maggiori servizi, ottimizzando l'utilizzo delle risorse FUN grazie a parziale redistribuzione sulle attività di interesse generale.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2023.

Allegati:

1. Risorse Umane
2. Quantificazione patrimoniale
3. Residui vincolati
4. Rendiconto di gestione