



RELAZIONE DI MISSIONE 2023

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Il Centro di Servizi del Volontariato Palermo (CeSVoP) è stato costituito in data 27/09/2000 nella forma giuridica di Associazione, dal 1/04/2009 riconosciuta la personalità giuridica attribuita dall'Assessorato della Famiglia e delle Politiche Sociali - regione Sicilia, con D .A. n.575 del 30/03/2009; ai sensi dell'art. 64 del Decreto Legislativo n. 117/2017 (Codice del Terzo Settore), il CeSVoP, a decorrere dal 15/04/2021, ha avuto l'accreditamento dalla Fondazione ONC come Centro di Servizi per il Volontariato per l'ambito territoriale afferente alle province di Palermo, Agrigento, Caltanissetta, Trapani della regione Sicilia, con iscrizione al n. 32 dell'Elenco nazionale dei Centro Servizi del Volontariato.

Dal 02/08/2022 con D.D.G. n. 1332 ha ottenuto l'iscrizione al RUNTS, mantenendo la personalità giuridica.

Come previsto dall'art. 63 del CTS, il Centro di Servizi per il Volontariato di Palermo (CeSVoP) utilizza le risorse conferite al fine di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati.

Attività di interesse generale di cui all'art.63 D. Lgs. n. 117/2017 richiamate nello Statuto.

Per il perseguimento degli scopi istituzionali, il vigente Statuto dell'Ente prevede l'espletamento delle seguenti attività di interesse generale:

I CSV utilizzano le risorse del FUN loro conferite al fine di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, nel rispetto e in coerenza con gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC ai sensi dell'articolo 64, comma 5, lettera d).

Ai fini di cui al comma 1, i CSV possono svolgere attività varie riconducibili alle seguenti tipologie di servizi:

a) servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

università, facilitando l'incontro degli enti di Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;

b) servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;

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

d) servizi di informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli enti del Terzo settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura dei beni comuni, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;

e) servizi di ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;

f) servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature.

I servizi organizzati mediante le risorse del FUN sono erogati nel rispetto dei seguenti principi:

a) principio di qualità: i servizi devono essere della migliore qualità possibile considerate le risorse disponibili; i CSV applicano sistemi di rilevazione e controllo della qualità, anche attraverso il coinvolgimento dei destinatari dei servizi;

b) principio di economicità: i servizi devono essere organizzati, gestiti ed erogati al minor costo possibile in relazione al principio di qualità;

c) principio di territorialità e di prossimità: i servizi devono essere erogati da ciascun CSV prevalentemente in favore di enti aventi sede legale ed operatività principale nel territorio di riferimento, e devono comunque essere

organizzati in modo tale da ridurre il più possibile la distanza tra fornitori e destinatari, anche grazie all'uso di tecnologie della comunicazione;

d) principio di universalità, non discriminazione e pari opportunità di accesso: i servizi devono essere organizzati in modo tale da raggiungere il maggior numero possibile di beneficiari; tutti gli aventi diritto devono essere posti effettivamente in grado di usufruirne, anche in relazione al principio di pubblicità e trasparenza;

e) principio di integrazione: i CSV, soprattutto quelli che operano nella medesima regione, sono tenuti a cooperare tra loro allo scopo di perseguire virtuose sinergie ed al fine di fornire servizi economicamente vantaggiosi;

f) principio di pubblicità e trasparenza: i CSV rendono nota l'offerta dei servizi alla platea dei propri destinatari, anche mediante modalità informatiche che ne assicurino la maggiore e migliore diffusione; essi, inoltre, adottano una carta dei servizi mediante la quale rendono trasparenti le caratteristiche e le modalità di erogazione di ciascun servizio, nonché i criteri di accesso ed eventualmente di selezione dei beneficiari.

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore in cui l'Ente è iscritto

L'Ente è iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore di cui all'art. 45 del D.lgs. n. 117/2017 tenuto presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, nella sezione "Altri Enti del Terzo settore" al n. 32039.

Regime fiscale adottato

L'Ente si qualifica come Ente del terzo settore non commerciale di cui all'art. 79 comma 5 del D.lgs. n. 117/2017.

Sedi

Il CeSVoP ha la sede legale a Palermo e n. 3 (tre) sedi secondarie a Sciacca (AG), Gela (CL) e Castellammare del Golfo (TP), dove sono distaccati n. 3 (tre) dipendenti dell'Ente. Inoltre, in data 17/07/2015, ha avuto in affidamento dal Comune di Palermo due beni confiscati alla criminalità organizzata siti a Palermo rispettivamente in Via Pizzetti n.10-12 e Via Enrico Bevilacqua n.20, che utilizza come spazi per la promozione del volontariato delle associazioni della provincia di Palermo.

Attività diverse art. 6, D.lgs. n. 117/2017

Il Centro Servizi del Volontariato di Palermo svolge solo l'attività di interesse generale anche se lo Statuto consente lo svolgimento di attività diverse.

Attività raccolta fondi art. 7, D. Lgs. n. 117/2017

Il Centro Servizi del Volontariato di Palermo non svolge attività di raccolta fondi.

Associati

Sono associati al CeSVoP le organizzazioni di volontariato e gli altri ETS, con almeno un anno di anzianità, escluso quelli costituiti in una delle forme del libro V del Codice civile, che ne fanno richiesta e che hanno sede legale in una delle provincie di competenza del CeSVoP (AG, CL, PA, TP). Per i criteri e le modalità di ammissione alla compagine sociale si rinvia all'art.3 dello Statuto e all'art. 2 del Titolo I - Regolamento Di Funzionamento.

Il numero totale dei soci al 31/12/2023 è di n. 185 (centottantacinque) associazioni.

Gli associati, oltre alla partecipazione alle 5 (cinque) assemblee di cui n. 3 (tre) Assemblee ordinarie e n. 2 (due) Assemblee delegate tenute dal CeSVoP nel 2023, partecipano anche alla vita sociale dell'Ente.

Con riferimento alle Assemblee, nell'intento di garantire l'attribuzione della maggioranza dei voti alle OdV, ai sensi dell'art. 61, c. 1, lett. f, D. Lgs. n.117/2021, sia nell'Assemblea dei Soci che in quella dei Delegati, relativamente all'espressione di voto, sia elettivo che deliberativo, laddove in fase di convocazione degli Associati o Delegati, il numero degli ETS non OdV dovesse superare il 40% del totale degli Associati o Delegati, per garantire la proporzione del 60% OdV e del 40% altri ETS, occorrerà prevedere una ponderazione del voto da esprimere nelle Assemblee, come previsto dal Regolamento statutario del CeSVoP.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio di esercizio viene redatto secondo le previsioni dell'art. 13 del D.lgs. n. 117/2017, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Relazione di Missione, redatti in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 05/03/2020 e ss.mm. e dalle direttive impartite dalla Fondazione ONC nelle Linee Guida 2024, in ottemperanza al principio OIC n.35.

I criteri applicati nella valutazione del bilancio tengono conto delle disposizioni del Codice civile, interpretate e integrate dai principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità, dalle raccomandazioni emanate dalla "Commissione Aziende Non Profit" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, e dalle "Linee Guida e schemi per la redazione dei Bilanci d'Esercizio degli Enti non Profit", approvate dal Consiglio della ex Agenzia del Terzo Settore,

a cura
**dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati**

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dall'Ente nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività della Associazione è stato inoltre applicato il principio della competenza economica. Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale sono redatti in unità di euro e la presente Relazione di Missione contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono riconducibili a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e vengono di seguito specificati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, e da spese tali da produrre un'utilità pluriennale. I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità.

Le aliquote di ammortamento da adottare sono state scelte e condivise dai tre Centri Servizi per il Volontariato della Sicilia che utilizzano un'unica tabella di ammortamento, tenendo conto della durata dei beni acquisiti, di seguito riportata:

Software	20%
Ammortamento beni di terzi	20%

Immobilizzazioni Materiali

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale. Sono iscritte al costo di acquisizione, ove sostenuto. I beni cespiti strumentali all'attività, caratterizzati da deperimento, sono stati sottoposti al processo di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate al Rendiconto Gestionale,

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. I beni di modico valore rispetto all'attivo patrimoniale, destinati ad essere velocemente rinnovati sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Sono state adottate le seguenti aliquote di ammortamento riportate nella tabella sottostante, tenendo conto della durata dei beni acquisiti:

Attrezzature	20%
Mobili e Arredi	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	20%

Le immobilizzazioni materiali e immateriali che l'Associazione detiene sono tutte vincolate in quanto acquistate con i fondi e sono elencate in modo dettagliato nell'apposito allegato al bilancio, evidenziando sia la loro ubicazione che il relativo valore di acquisto; di seguito in una tabella, suddividendole nei relativi raggruppamenti per categoria, sono evidenziate le rettifiche, gli incrementi, i decrementi, le svalutazioni operate nell'anno nonché gli ammortamenti dei beni:

Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce è costituita da partecipazioni in società e valutate con il metodo del costo.

Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo d'acquisto o di sottoscrizione. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite, e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Non si segnalano peraltro casi in cui sia stato necessario operare in tal senso, e neppure sono presenti partecipazioni comportanti una responsabilità illimitata.

Crediti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale.

Ratei e risconti

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte vengono stanziare per competenza e si riferiscono ai redditi imponibili imputabili all'Ente.

STATO PATRIMONIALE

Si riporta, di seguito, la descrizione delle poste dello Stato Patrimoniale:

A) Quote associative o apporti ancora dovuti

L'Associazione ha crediti verso i soci per € 300,00 che sono stati riscossi i primi mesi dell'anno 2023.

B) Immobilizzazioni – Movimentazioni

TABELLE IMMOBILIZZAZIONI ACQUISITE CON I FONDI DEL FSV

I Immobilizzazioni Immateriali Vincolati								
Descrizione	Valore storico acquisti al 31/12/2023	Saldo al 01/01/2023	Incremento	Decremento	Svalutazione	Dismissioni	Ammort. 2023	Saldo al 31/12/2023
Spese modifiche Statuto								0,00
Costi ricerca/sviluppo/pubblicità								0,00
Spese manutenzione su beni terzi	95.279,79	0,00	95.279,79				19.056,76	76.223,03
Diritti di brevetto e di utilizzo	34.067,84	64,87					32,43	32,44
Oneri pluriennali								0,00
Altre								0,00
Totale	129.347,63	64,87	95.279,79	0,00	0,00	0,00	19.089,19	76.255,47

II Immobilizzazioni materiali Vincolati								
Descrizione	Valore storico acquisti al 31/12/2023	Saldo al 01/01/2023	Incremento	Decremento	Svalutazione	Dismissioni	Ammort. 2023	Saldo al 31/12/2023
Attrezzature	131.381,76	5.544,24	1.565,27				2.165,50	4.944,01
Altri beni:		28.515,74						20.702,57
- Mobili ed arredi	77.509,95	159,60	2.138,00				281,76	2.015,84
- Macchine elettroniche d'ufficio	203.273,31	28.356,14	1.726,23				11.395,64	18.686,73
Immobilizzazioni in corso e acc.								
Immobilizzazioni donate								
Totale	412.165,02	34.059,98	5.429,50	0,00	0,00	0,00	13.842,90	25.646,58

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

III Immobilizzazioni Finanziarie Vincolate						
Descrizione	Valore storico acquisti al 31/12/2023	Saldo al 01/01/2023	Incremento	Decremento	Svalutazione	Saldo al 31/12/2023
Partecipazioni	575,00	575,00				575,00
Crediti						
Altri titoli						
Altri						
- Depositi cauzionali	3.972,00	3.972,00				3.972,00
Totale	4.547,00	4.547,00	0,00	0,00	0,00	4.547,00

La voce “partecipazioni” si riferisce alla sottoscrizione di n. 10 quote del valore nominale di € 57,50 della Banca Popolare Etica, per cui il CeSVoP è socio.

La voce “depositi cauzionali” si riferisce a € 2.600,00 a titolo di caparra corrispondente a due mensilità versate al locatore Italy by car in liquidazione s.r.l. per gli uffici della sede, ad € 372,00 versati all’ENEL per l’attivazione delle utenze di energia elettrica e ad € 1.000,00 a titolo di cauzione versata alla Maggiore Rent spa per il servizio pick-up.

C) ATTIVO CIRCOLANTE – Movimentazioni

II Crediti

9) Crediti Tributari			
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Descrizione	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposta TFR	10.222,10	19.890,95	9.668,85
Totale	10.222,10	19.890,95	9.668,85

Si riferisce alle imposte anticipate pagate sulla rivalutazione TFR.

12) Crediti verso altri			
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Descrizione	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Crediti v/ Forum Terzo Settore	179,77	197,34	17,57
Opere Piane credito	2.666,66	2.666,66	0,00
Irap		1.483,00	1.483,00
Inail		82,40	82,40

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

Crediti v/altri	268,50	268,50	0,00
Totale	3.114,93	4.697,90	1.582,97

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce 1) *Depositi bancari e postali* è rappresentata dalla somma complessiva dei saldi contabili dei c/c e depositi bancari e postali coincidenti con quelli risultanti dagli estratti conto e sono descritte analiticamente nel prospetto seguente:

1) Depositi bancari e postali			
Descrizione	Saldo al 01-01-2023	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
Depositi bancari e postali			
Banca Etica c/c 111733045	684.682,36	626.107,60	-58.574,76
Poste Italiane S.p.a. c/c 55132542	44.884,53	44.739,65	-144,88
Banca Etica deposito TFR vincolato	300.000,00	300.000,00	0,00
Banca Etica deposito TFR	15.000,00	16.134,57	1.134,57
Banca Etica Conto Cointestato Vincolato Prog IN.Volo	143.754,82	2.356,68	-141.398,14
Cassa centrale Credito Cooperativo Italiano-(carta ricaricabile)	3.299,67	0	-3.299,67
Totale depositi Bancarie postali	1.191.621,38	989.338,50	-202.282,88

Con riferimento al conto intrattenuto sull'istituto di credito Intesa SanPaolo, cointestata con gli altri due Centri di Servizio siciliani, a seguito di convenzione stipulata per il Progetto IN.Volo, finalizzata a garantire esposizioni finanziarie di modeste entità delle associazioni, si precisa che l'importo sopraindicato si riferisce alla quota imputata al Centro Servizi di Palermo, dopo la risoluzione della convenzione citata in data 26/06/2023. L'OTC Sicilia, nella comunicazione del 7 febbraio 2023, aveva rilevato l'opportunità di scrivere le risorse afferenti al progetto "In. Volo" ai residui liberi, considerato che l'iniziativa era risultata inattiva. Residua solo la somma di €. 2.356,68 per garantire l'ultimo credito garantito, rappresentato dal finanziamento intestato a AVIS Comunale Falcone ancora in corso.

Con riferimento al deposito vincolato presso Banca Etica, si precisa che è stato istituito per accantonare le somme destinate al TFR dei dipendenti.

Di seguito, viene riportato la tabella con la specifica del deposito vincolato:

Deposito vincolato TFR c/o Banca Etica		
Importo	Scadenza	Tasso
100.000,00	06/10/2025	3,00%
100.000,00	06/10/2025	3,00%
100.000,00	06/10/2025	3,00%
300.000,00		

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

3) Denaro e valori in cassa			
Descrizione	Saldo al 01-01-2023	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
Buoni Pasto	0,00	386,85	386,85
Sede	188,39	471,59	283,20
Cassa Rimborso Volontari	141,00		-141,00
Delegazione Castellamare del Golfo	207,75		-207,75
Delegazione Caltanissetta	38,81		-38,81
Delegazione Campobello di Licata	193,78		-193,78
Delegazione Corleone	445,34		-445,34
Delegazione Gangi	33,66		-33,66
Delegazione Gela	209,38		-209,38
Delegazione Marineo	344,87		-344,87
Delegazione Mazara del Vallo	22,59		-22,59
Delegazione Palermo 1	415,00		-415,00
Delegazione Bagheria	19,78		-19,78
Delegazione S. Cataldo	85,35		-85,35
Delegazione Sciacca	446,35		-446,35
Delegazione Termini Imerese	262,01		-262,01
Delegazione Trapani	534,14		-534,14
Delegazione Valledolmo	90,66		-90,66
Delegazione di S. Stefano Quisquina	375,67		-375,67
Totali denari e valori in cassa	4.054,53	858,44	-3.196,09

Con delibera del 28/12/2022 il Comitato Direttivo ha ritenuto opportuno centralizzare la gestione della cassa e le relative movimentazioni finanziarie afferenti agli Sportelli territoriali, eliminando le “Casse di delegazione.”

D) RATEI E RISCONTI

I *Risconti Attivi* sono costituiti principalmente dai premi di polizze assicurative, canoni di noleggio e di licenze software pagati nell'anno e di competenza dell'anno successivo.

RISCONTI ATTIVI

Descrizione	n.	Periodo		Importo
		dal	al	
Assicurazione Responsabilità legale Consiglieri	EX00000800	24/01/2023	24/01/2024	241,16
Assicurazione Kasko	118795813	31/12/2023	31/12/2024	1.793,30
Assicurazione Responsabilità Civile	172473023	31/12/2023	31/12/2024	4.489,89
Assicurazione Apparecchi Elettronici	172474044	31/12/2023	31/12/2024	533,94
Assicurazione infortunio e I.P.	172483428	31/12/2023	31/12/2024	395,64
Assicurazione Incendio	172483430	31/12/2023	31/12/2024	322,09
Assicurazione Tutela legale	11064009	31/12/2023	31/12/2024	815,50
Canone Licenze Dropbox International	30924318	03/12/2023	03/12/2024	1.861,44
Noleggio Attrezzature Ufficio snc Alessi Rosario & C.	1537	15/12/2023	14/02/2024	1.291,66

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO PALERMO – Relazione di Missione al Bilancio 2023

Noleggio Attrezzature Ufficio snc Alessi Rosario & C.	1611	01/12/2023	29/02/2024	2.199,60
Canone licenze Social Techno Impresa srl	2280114340	23/01/2022	23/01/2023	1.817,73
Totale				15.761,95

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio è composto dalle seguenti tre macro-voci:

I – Fondo di dotazione dell'Ente

Il Fondo di dotazione dell'Ente è costituito da n. 500 quote di €. 30,00 per complessivi €. 15.000,00.

II – Patrimonio Vincolato

2) *Riserve vincolate per decisioni degli organi statutari:*

2) Riserve vincolate per decisione organi statutari			
Descrizione	Saldo al 01-01-2023	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
<i>Riserve vincolate per decisione organi statutari</i>	1.530,00	7.923,00	6.393,00
<i>Totale Riserve vincolate per decisione organi statutari</i>	1.530,00	7.923,00	6.393,00

La sopra menzionata riserva è stata costituita con delibera assembleare del 27 aprile 2022 al fine di costituire un fondo per imprevisti da attività extra FUN, che serva per le necessità che non rientrino nelle attività ordinarie del FUN.

3.1) *Fondo risorse in attesa di destinazione FUN:* trattasi di economie conseguite nell'espletamento delle azioni di residui di anni precedenti per €. 270.227.81.

Il fondo è variato rispetto all'anno 2022 di €. 14.848,31 e si è incrementato per le risorse in attesa di destinazione FUN rivenienti dal Bilancio 2022 per €. 4.987,31 e per lo storno del Fondo garanzia del progetto In.Volo. per €.137.540,00, come indicato in precedenza; inoltre, si è decrementato per l'utilizzo di € 127.679,00 nella programmazione 2023 e nel 2024, in sede di approvazione del bilancio d'esercizio 2023, si incrementerà per un importo di €. 10.674,94, come si evince dalla tabella successiva:

A) 3.1) Fondo Riserve in Attesa di destinazione FUN	
->1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	548,50
---->1.1.a) Iniziative e azioni di Promozione del Volontariato	9,04
----->1.1.a.01) Servizi ad Accesso Diretto	9,04
---->1.1.b) Promozione del Volontariato giovanile (2022)	345,54
----->1.1.b.02) Promozione del Volontariato CL	345,54
---->1.1.c) Orientamento al Volontariato e alla cittadinanza attiva	6,33
----->1.1.c.02) Servizio di Biblioteca sociale	6,33
---->1.1.d) Animazione territoriale e innovazione sociale (2022)	172,54
----->1.1.d.01) Animazione territ. deleg. Agrigento	26,25
----->1.1.d.02) Animazione territ. deleg. Bagheria	23,72
----->1.1.d.04) Animazione Territ. deleg. C.llo Licata	8,90
----->1.1.d.06) Animazione territ. deleg. C.mmare del Golfo	60,96
----->1.1.d.10) Animazione territ. deleg. Marsala	13,03
----->1.1.d.12) Animazione territ. deleg. Palermo 1	1,72
----->1.1.d.14) Animazione territ. deleg. San Cataldo	1,63
----->1.1.d.15) Animazione territ. deleg. S. Stefano Quisquina	0,97
----->1.1.d.19) Animazione territ. deleg. Valledolmo	0,42
----->1.1.d.20) Animazione territ. deleg. Capaci/Carini/Torretta	34,94
---->1.1.g) Animazione territoriale e Scuola del Volontariato	15,05
----->1.1.g.5) Scuola del Volontariato (2023)	15,05
->1.2) Consulenza, Assistenza qualificata e Accompagnamento	87,30
---->1.2.c) Servizi di consulenza amm.,giur.,fisc. e new media agli ETS	9,45
----->1.2.c.1) Servizi di consulenza amm. giur.,fisc. e new media agli ETS	9,45
---->1.2.d) Servizi di consulenza progettuale agli ETS	77,85
----->1.2.d.1) Servizi di consulenza progettuale agli ETS	77,85
->1.3) Formazione	4,06
---->1.3.a) Offerta formativa del CSV (2022)	2,35
----->1.3.a.02) Formazione competenze del volontariato	2,35
---->1.3.e) Formazione in co-progettazione	1,71
----->1.3.e.1) Formazione in co-progettazione	1,71
->1.4) Informazione e Comunicazione	73,65
---->1.4.c) Produz. grafica, gest.tecnologico-informatica e new media	73,65
----->1.4.c.2) Gestione web e servizi digital	4,35
----->1.4.c.3) Amm.ne rete, IT e manutenz. attrezz. informatiche	69,30
->1.5) Ricerca e Documentazione	96,33
---->1.5.a) Banche dati e abbonamenti on line	20,86
----->1.5.a.01) Servizi di documentazione e biblioteca	1,31
----->1.5.a.1) Banche dati e abbonamenti on line	19,55

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

--->1.5.b) Produzioni editoriali e multimediali	74,75
----->1.5.b.01) Produzioni editoriali e multimediali (2022)	74,75
--->1.5.e) Rivista V-Dossier	0,72
----->1.5.e.1) V-Dossier	0,72
->1.6) Supporto Tecnico - Logistico	0,82
--->1.6.c) Gestionale per ETS	0,82
----->1.6.c.1) Gestionale Verifico per ETS	0,82
->6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	9.864,28
--->6.2) Servizi	8.180,59
----->6.2.a) Sindaci	4.061,82
----->6.2.b) Utenze	0,77
----->6.2.c) Assicurazioni	259,56
----->6.2.d) Spese di rappresentanza	196,58
----->6.2.f) Spese postali	1.433,66
----->6.2.h) Spese di pulizia e sanificazioni	4,14
----->6.2.i) Spese di manutenz. e riparazioni	175,14
----->6.2.l) Consulenza cont. e fiscale	74,40
----->6.2.m) Consulenza del lavoro	558,77
----->6.2.n) Consulenza legale	300,00
----->6.2.o) Altre/i consulenze/servizi	353,46
----->6.2.p) Consulenza Qualità, Etica e Privacy	9,84
----->6.2.q) Formazione personale dipendente e governance	6,06
----->6.2.r) Oneri bancari	746,39
--->6.3) Godimento Beni di Terzi	346,65
----->6.3.a) Noleggio attrezzature d'ufficio	3,90
----->6.3.b) Canoni locazione uffici	284,69
----->6.3.c) Altri canoni	58,06
--->6.4) Personale	31,06
----->6.4.a) Oneri personale dipendente	31,06
--->6.6) Altri Oneri	1.305,98
----->6.6.a) Tasse e tributi	1.296,58
----->6.6.c) Carburanti	9,40
Totale Fondo Riserve in attesa di destinazione FUN	10.674,94

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI

3) Altri Fondi

3.1) Fondo per completamento azioni FUN: questa categoria comprende il valore dei contributi ex art. 62 D.lgs. n. 117/2017 attribuiti in favore del CeSVoP e non utilizzati, ma impegnati, alla data del 31/12/2023, che verranno

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

utilizzati nell'esercizio successivo per completare le azioni previste nel programma 2023, come dettagliato nelle schede azioni.

L'azione più rilevante si riferisce all'area "*Promozione Orientamento e Animazione*" che rappresenta il 79,91% delle risorse vincolate, nell'ambito della quale si evidenziano, tra i più rilevanti, le risorse vincolate per i seguenti servizi:

"*Supporto alle Azioni di Prossimità (SAP)*" che rappresentano il 21,09% del Fondo Completamento azioni e si riferiscono ai servizi in ambito di promozione del volontariato richiesti da vari ETS e assegnati da apposita Commissione nell'ultimo periodo dell'anno, in parte da attuare e in parte da rendicontare nel 2024.

"*Animazione territoriale e Scuola del Volontariato*" che rappresentano il 20,19% del Fondo Completamento azioni costituiti dai Progetti di Sviluppo dei territori di Agrigento, Caltanissetta, Palermo e Trapani: tale servizio di Animazione territoriale è stato attivato con delibera del Comitato direttivo del 3/03/2023, successivamente avviato con le Assemblee generali e le Conferenze Operative Locali (COL) tenutesi presso gli sportelli territoriali ed è in fase di completamento.

"*Az. reg.li Casa Vol.to beni confiscati e demaniali*" che rappresenta il 24,04% del Fondo Completamento azioni. Tale somma è stata impegnata per il completamento delle ristrutturazioni delle Case del volontariato di Sciacca e S. Stefano Quisquina e per la manutenzione dell'immobile sito in Palermo via Bevignani n. 10-12, assegnato al CeSVoP dal comune di Palermo come bene confiscato alla mafia.

Con riferimento all'area "Informazione e Comunicazione" si rilevano impegni di spesa per la dotazione di attrezzature informatiche per gli Sportelli territoriali e per la sede, alla voce "*Acquisti c/capitale*" e "*Amm.ne rete, IT e manutenz. attrezz. Informatiche*".

3.2) Fondo per completamento azioni FUN	
ONERI - Situazione al: 31/12/2023	
->1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	138.552,41
---->1.1.a) Iniziative e azioni di Promozione del Volontariato	37.355,87
----->1.1.a.08) Supporto alle Azioni di Prossimità (SAP)	36.570,46
----->1.1.a.10) Servizi centrali CeSVoP	785,41
---->1.1.c) Orientamento al Volontariato e alla cittadinanza attiva	2.506,37
----->1.1.c.01) Orientamento al Volontariato	556,37

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

----->1.1.c.02) Servizio di Biblioteca sociale	1.950,00
--->1.1.d) Animazione territoriale e innovazione sociale (2022)	1.263,86
----->1.1.d.16) Animazione territ. deleg. Sciacca	1.263,86
--->1.1.g) Animazione territoriale e Scuola del Volontariato	35.002,72
----->1.1.g.1) AG - Progetto di Sviluppo Territoriale	11.638,84
----->1.1.g.2) CL - Progetti di Sviluppo Territoriale	335,55
----->1.1.g.3) PA - Progetti di Sviluppo Territoriale	15.641,45
----->1.1.g.4) TP - Progetti di Sviluppo Territoriale	7.386,88
--->1.1.h) Centri e Sportelli territoriali, Case del Vol.to e luoghi solidarietà	62.423,59
----->1.1.h.1) Oneri Centri e Sportelli territoriali	10.990,35
----->1.1.h.2) Oneri Case del Volontariato	9.757,25
----->1.1.h.3) Az. reg.li Casa Vol.to beni confiscati e demaniali	41.675,99
->1.2) Consulenza, Assistenza qualificata e Accompagnamento	4.700,00
--->1.2.c) Servizi di consulenza amm.,giur.,fisc. e new media agli ETS	4.700,00
----->1.2.c.1) Servizi di consulenza amm. giur.,fisc. e new media agli ETS	4.700,00
->1.4) Informazione e Comunicazione	18.876,60
--->1.4.a) Servizi e attività informative	851,86
----->1.4.a.1) Servizi e attività informative	851,86
--->1.4.c) Produz. grafica, gest.tecnologico-informatica e new media	9.362,08
----->1.4.c.1) Supporto alle Azioni di Prossimità (SAP)	5.162,08
----->1.4.c.3) Amm.ne rete, IT e manutenz. attrezz. informatiche	4.200,00
--->1.4.d) Oneri generali Informazione e Comunicazione	8.662,66
----->1.4.d.04) Acquisti c/capitale	8.662,66
->1.5) Ricerca e Documentazione	8.902,85
--->1.5.a) Banche dati e abbonamenti on line	470,00
----->1.5.a.1) Banche dati e abbonamenti on line	470,00
--->1.5.b) Produzioni editoriali e multimediali	8.432,85
----->1.5.b.1) Produzioni editoriali e multimediali	8.432,85
->1.6) Supporto Tecnico - Logistico	1.646,70
--->1.6.a) Attività di Supporto tecnico-logistico: spazi, strumenti e attrezzature	1.646,70
----->1.6.a.1) Servizi di logistica	848,83
----->1.6.a.2) Supporto alle Azioni di prossimità (SAP)	797,87
->6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	716,62
--->6.5) Acquisti in c/capitale	716,62
----->6.5.a) Acquisti in c/capitale	716,62
Totale Fondo per Completamento azioni FUN	173.395,18

3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN

Tale voce si riferisce alla garanzia di €. 2.356,68, che rimane in essere solamente per garantire l'ultimo credito, rappresentato dal finanziamento intestato a AVIS Comunale Falcone ancora in corso, relativo alla convenzione con

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

gli altri CSV siciliani per il progetto In. Volo, ad oggi non più attiva. Si precisa che, come da indicazioni dell'OTC, l'importo sarà stornato al "Fondo Riserve i Attesa di destinazione FUN".

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Di seguito è riportata la tabella delle variazioni del fondo:

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato				
	TFR	Acconti Erogati	Tfr Erogati	Totale complessivo
Al 01/01/2023	489.051,41	-53.680,00		435.371,41
Variazioni 2023	35.784,20	17.630,00	-57.493,47	-4.079,27
Totale TFR al 31/12/2023	524.835,61	-36.050,00	-57.493,47	431.292,14

Il Fondo si è incrementato per l'accantonamento del 2023 e si è decrementato a seguito delle liquidazioni del TFR a una dipendente andata in pensione nel mese di maggio 2023 e ad un'altra dipendente che si è dimessa nel mese di ottobre 2023.

D) DEBITI

Si riportano di seguito le specifiche dei debiti:

7) Debiti Fornitori - esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Saldo al 01-01-2023	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
Fornitori	82.309,34	61.848,91	-20.460,43
Note Credito da ricevere	-80,00	00,00	80,00
Debiti Verso altri	2.255,51	1.386,30	-869,21
Fatture da ricevere	16.380,86	10.912,68	-5.468,18
Totale	100.865,71	74.147,89	-26.717,82

9) Debiti tributari - esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Saldo al 01-01-2023	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
Ritenute dipendenti	11.859,25	10.820,57	-1.038,68
Ritenute professionisti e collaboratori occasionali	758,29	2.407,40	1.649,11
Debiti V/erario Irap	1.756,00	00,00	-1.756,00
Totale	14.373,54	13.227,97	-1.145,57

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

Si riferiscono a ritenute operate nei confronti dei dipendenti, professionisti e prestazioni occasionali relativi al mese di dicembre 2023 e pagate il 16 gennaio 2024.

10) Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale - esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Saldo al 01-01-2023	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
<i>INPS dipendenti</i>	17.054,00	13.789,00	-3.265,00
<i>INAIL dipendenti</i>	179,86	11,88	-167,98
Totale	17.233,86	13.800,88	-3.432,98

Si riferiscono al debito verso l'Inps relativo al mese di dicembre 2023 pagato il 16/01/2024 e verso l'Inail pagato a febbraio 2024.

11) debiti verso dipendenti e collaboratori

Si riferiscono al saldo dei stipendi relativi al mese di dicembre regolarmente pagati i primi giorni dell'anno 2024

12) Altri debiti - esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Saldo al 01-01-2023	Saldo al 31-12-2023	Variazioni
<i>Carta di credito CartaSi</i>	251,50	260,80	9,30
<i>Debiti per trattamento Sindacali</i>	682,76	92,10	-590,66
<i>Debiti v/referenti di delegazione</i>	537,27		-537,27
<i>Debiti vari</i>	358,49	23,35	-335,14
Totale	1.830,02	376,25	-1.453,77

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi: L'Ente non ha ratei passivi.

Risconti passivi: si riferiscono al residuo delle immobilizzazioni da ammortizzare acquisite con contributi pluriennali FUN, rispetto al fine ed al vincolo al quale sottostanno.

Di seguito viene riportato il dettaglio dei beni acquisiti con risorse FUN in corso di ammortamento il cui valore residuo complessivo corrisponde all'importo riportato alla voce "E – 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN" dello Stato Patrimoniale.

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

Descrizione cespiti	Voce di bilancio	Costo storico d'acquisto	Fondo ammortamento	Valore residuo
Ristrutturazione Casa del volontariato di Sciacca	<i>B I – 1) diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	7.381,75	1.476,35	5.905,40
Ristrutturazione Casa del volontariato di Caltanissetta	<i>B I – 1) diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	19.092,00	3.818,40	15.273,60
Ristrutturazione Casa del volontariato di Palermo	<i>B I – 1) diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	5.124,00	1.024,80	4.099,20
Ristrutturazione Casa del volontariato di Bagheria	<i>B I – 1) diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	13.055,00	2.611,00	10.444,00
Ristrutturazione Casa del volontariato di Petrosino	<i>B I – 1) diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	29.692,54	5.938,51	23.754,03
Ristrutturazione Casa del volontariato di S. Stefano Quisquina	<i>B I – 1) diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	20.938,50	4.187,70	16.750,80
Totali B I – 1) Costi di impianto e ampliamento				76.227,03
Software Microsoft Office Home and Business 2019	<i>B I – 3) diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	162,17	129,73	32,44
Totali B I – 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				32,44
Impianti Cassa Amplificata Portatili Bluetooth a batteria ricaricabile	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	427,00	341,59	85,41
N.1 Casco Antincendio	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	292,88	175,73	117,15
N. 7 Strutture Paraflauto Varie Misure	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	963,80	578,28	385,52
Pompa di calore Midea modello Right MSMACU-18MOB02-18	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	950,00	570,00	380,00
POLYCOM STUDIO + MICRO	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	1.165,81	466,32	699,49
TAGLIARISME IDEAL 4705 SPESS. MM.70	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	2.305,43	922,18	1.383,25
POLYCOM STUDIO MOUNTING KIT	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	183,00	73,20	109,80
POMPA di Calore A/A 12000R290 WIFI	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	629,89	251,96	377,93
WATER DISPENSER	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	156,18	62,48	93,70
n. 4 Giuochi da tavola Asmodee, Mattel Games, Asmodee, Taboo	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	99,22	39,68	59,54
PALO H 1,50 CON PANNELLO 60X80	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	300,00	60,00	240,00
Pannello in plexiglas spessore 5mm f.to cm 52x27	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	134,20	26,84	107,36
Kindle Paperwhite (16 GB) - Ora con schermo da 6,8 e	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	162,48	32,50	129,98
Samsung Galaxy A34 5 Smartphone	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	267,09	53,42	213,67
Staffa a soffitto per videoproiettore, fornitura e posa in opera di cavo HDM	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	219,60	43,92	175,68
Bologna srl	<i>B II – 3)) attrezzature</i>	481,90	96,38	385,52
	<i>B II – 3)) attrezzature</i>			
Totale B II – 3)) attrezzature				4.944,01
LTE Tablet 10 pollici HD	<i>B II – 4) altri beni</i>	101,98	81,58	20,40
LTE Tablet 10 pollici HD	<i>B II – 4) altri beni</i>	101,97	81,58	20,39
Notebook Hp 250 G7 Display 15,6 Full HD Processore Intel Core i5 +Windows 10 e Borsa	<i>B II – 4) altri beni</i>	695,40	556,32	139,08
Notebook Hp 250 G7 Display 15,6 Full HD Processore Intel Core i5 +Windows 10 e Borsa	<i>B II – 4) altri beni</i>	695,40	556,32	139,08

a cura

dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO PALERMO – Relazione di Missione al Bilancio 2023

Notebook Hp 250 G7 Displei 15,6 Ful HD Processore Intel Core i5 +Windows 10 e Borsa	B II – 4) altri beni	695,40	556,32	139,08
Notebook ricondizionato dell latitude E6400+SSD 120 GB WIN 10 PRO Webcam e Borsa	B II – 4) altri beni	183,60	146,88	36,72
Personal Computer YASHI Intel core i5 Tastiera e mouse ottico Windos 10 Pro s/n 202050016098	B II – 4) altri beni	602,68	482,14	120,54
Personal Computer YASHI Intel core i5 Tastiera e mouse ottico Windos 10 Pro s/n 202050016106	B II – 4) altri beni	602,68	482,14	120,54
Personal Computer YASHI Intel core i5 Tastiera e mouse ottico Windos 10 Pro s/n 202050016091	B II – 4) altri beni	602,68	482,14	120,54
Personal Computer YASHI Intel core i5 Tastiera e mouse ottico Windos 10 Pro s/n 202050016092	B II – 4) altri beni	602,68	482,14	120,54
Personal Computer YASHI Intel core i5 Tastiera e mouse ottico Windos 10 Pro s/n 202050016193	B II – 4) altri beni	602,68	482,14	120,54
Notebook ricondizionato dell vistro 1540 15,6 intel core i3-370M Windows 10 Borsa	B II – 4) altri beni	231,80	185,44	46,36
Stampante Laser Monocromatico Kyocera FS- 1041 S/N R6M0513308	B II – 4) altri beni	79,30	63,44	15,86
Tablet Samsung Galaxy Tab S6 Lite 64GB + Tastiera Custodia per Samsung	B II – 4) altri beni	530,70	424,56	106,14
Tablet Samsung Galaxy Tab S6 Lite 64GB + Tastiera Custodia per Samsung	B II – 4) altri beni	530,70	424,56	106,14
Tablet Samsung Galaxy Tab S6 Lite 64GB + Tastiera Custodia per Samsung	B II – 4) altri beni	530,70	424,56	106,14
Tablet Samsung Galaxy Tab S6 Lite 64GB + Tastiera Custodia per Samsung	B II – 4) altri beni	530,70	424,56	106,14
Tablet Samsung Galaxy Tab S6 Lite 64GB + Tastiera Custodia per Samsung	B II – 4) altri beni	530,70	424,56	106,14
Monitor 24F Black/siver	B II – 4) altri beni	168,99	101,39	67,60
n. 5 Notebook HP 240 G8 203B6EA Processore Intel Core i5-1035G1, RAM 8 Gb, SSD 256	B II – 4) altri beni	5.524,16	3.314,50	2.209,66
n. 1 Notebook HP 240 G8 203B6EA Processore Intel Core i5-1035G1, RAM 8 Gb, SSD 256	B II – 4) altri beni	1.152,90	691,74	461,16
n. 1 Notebook HP 240 G8 203B6EA Processore Intel Core i5-1035G1, RAM 8 Gb, SSD 256	B II – 4) altri beni	1.152,90	691,74	461,16
Notebook YASHI SUZUKA YP1521 Display 15,6" Processore Intel Core i5-Windows 10 Pro. Borsa	B II – 4) altri beni	1.110,20	666,12	444,08
Notebook YASHI SUZUKA YP1521 Display 15,6" Processore Intel Core i5-Windows 10 Pro. Borsa	B II – 4) altri beni	1.110,20	666,12	444,08
Personal Computer SFF YASHI YY11424 Processore I5-8GB 240GB SSD Microsoft Office Professional	B II – 4) altri beni	878,40	527,04	351,36
Monitor AOC LED 23,8" WIDE IPS Full HD	B II – 4) altri beni	183,00	109,80	73,20
N. 1Telo per Proiezione Manuale di colore bianco, ignifugo, dimensioni 240 X 240, Schermo 100 Pollici	B II – 4) altri beni	135,44	81,26	54,18
Fotocamera Digitale CANON Ixus, 180 - Zoom ottico 10x, HD, Schermo 2.7 ", 20 Mpixel	B II – 4) altri beni	140,30	84,18	56,12
Notebook HP 240 G8 203B6EA Processore Intel Core i5-1035G1, RAM 8 Gb 5CG10100KW	B II – 4) altri beni	912,56	547,54	365,02
Notebook HP 240 G8 203B6EA Processore Intel Core i5-1035G1, RAM 8 Gb 5CG0535SPL	B II – 4) altri beni	912,56	547,54	365,02

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO PALERMO – Relazione di Missione al Bilancio 2023

Notebook HP 240 G8 203B6EA Processore Intel Core i5-1035G1, RAM 8 Gb 5CG10100LJ	B II – 4) altri beni	912,56	547,54	365,02
Notebook HP 240 G8 203B6EA Processore Intel Core i5-1035G1, RAM 8 Gb	B II – 4) altri beni	912,56	547,54	365,02
N. 1 Telo per Proiezione Manuale di colore bianco, ignifugo, dimensioni 240 X 240, Schermo 100 Pollici	B II – 4) altri beni	135,44	81,26	54,18
Fotocamera Digitale CANON Ixus, 180 - Zoom ottico 10x, HD, Schermo 2.7 ", 20 Mpixel	B II – 4) altri beni	140,30	84,18	56,12
Armadio metallo tutto piani TP/100 cm.100x40x180 h. chiuso a chiave	B II – 4) altri beni	210,00	75,60	134,40
Notebook HP 240 G8 203B6EA processore Intel Core i5-1035G1, RAM 8 Gb S/N 5CG051BDQX	B II – 4) altri beni	905,42	543,25	362,17
SMARTPHONE SAMSUNG A12 // 128 SM S/N: 351479593904767	B II – 4) altri beni	323,79	194,27	129,52
SMARTPHONE SAMSUNG A12 // 128 SM S/N: 351479593904767	B II – 4) altri beni	323,79	194,27	129,52
Notebook YASHI SUZUKA YP1521 Display 15,6" Full HD, Intel Core i5-1005G1 Windows 10 S/N: 8056457642302	B II – 4) altri beni	1.098,00	658,80	439,20
MONITOR YASHI 27"YZ2748 PIONEER SLIM 1920X1080 2MS 8056457646768	B II – 4) altri beni	161,99	97,19	64,80
Notebook MacBook Air A2179 Display 13,3 LED Retina True Tone, Processore Intel Core i5	B II – 4) altri beni	912,56	547,54	365,02
Notebook MacBook Air A2179: // Display 13,3 LED, S/N: SFVDF9WGM6KG	B II – 4) altri beni	878,40	527,04	351,36
N. 2 Monitor HP 20" ProDisplay p203 s/n CNC90728HO s/n CNC90728FX	B II – 4) altri beni	217,60	130,56	87,04
n. 4 LOGITECH BCC950 CONFERENCECAM	B II – 4) altri beni	725,19	290,08	435,11
CLEYVER HC95 USB DUO	B II – 4) altri beni	517,28	206,92	310,36
n. 8 WEBCAM HD USB POUR PC	B II – 4) altri beni	175,68	70,28	105,40
PC DELL VOSTRO 3681 SFF MATR. HR3YKK3	B II – 4) altri beni	551,65	220,66	330,99
PC DELL VOSTRO 3681 SFF MATR. 3ZSHLK3	B II – 4) altri beni	551,65	220,66	330,99
PC DELL VOSTRO 3681 SFF MATR. 9YGD8L3	B II – 4) altri beni	551,65	220,66	330,99
n. 3 MONITOR LED PHILIPS 21,5"	B II – 4) altri beni	372,30	148,92	223,38
NB DELL VOSTRO 3515 UK0A2138002051	B II – 4) altri beni	362,10	144,84	217,26
NB DELL VOSTRO 3515 UK0A213900958	B II – 4) altri beni	362,10	144,84	217,26
NB DELL VOSTRO 3515 UK0A2139010234	B II – 4) altri beni	362,10	144,84	217,26
n. 2 Altoparlanti JBL FLIP 6	B II – 4) altri beni	233,98	93,60	140,38
HDD ESTERNO TOSHIBA 2.5 4TB BLACK CANVIO	B II – 4) altri beni	117,00	46,80	70,20
KANDAO MEETING PRO	B II – 4) altri beni	805,20	322,08	483,12
Logitech H570e Cuffie Cablate, Cuffie Mono con Microfono Cancellazione di Rumore, USB, Controlli i	B II – 4) altri beni	141,33	56,54	84,79
n. 2 Logitech C270 Webcam HD, HD 720p/30fps, Videochiamate	B II – 4) altri beni	51,97	20,78	31,19
Logitech C270 Webcam HD, HD 720p/30fps, Videochiamate H	B II – 4) altri beni	26,00	10,40	15,60
Samsung Galaxy A52 Smartphone, Display Infinity-O FHD+ da 6,5 pollici,	B II – 4) altri beni	943,96	377,58	566,38
N. 4 Synco viogger Kit riprese video Smartphone	B II – 4) altri beni	212,83	85,14	127,69

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO PALERMO – Relazione di Missione al Bilancio 2023

N.4 Synco Kit Riprese video Smartphone-Vlog	B II – 4) altri beni	315,96	126,38	189,58
n. 12 Cuffie Plantronics Blackwire 3220 - Headset Black	B II – 4) altri beni	416,45	166,58	249,87
SAMSUNG Galaxy A52s 5G SM-A528B 16,5	B II – 4) altri beni	327,00	130,80	196,20
PC DELL VOSTRO 3515 GHV4YM3 + Borsa	B II – 4) altri beni	513,62	205,44	308,18
PC DELL VOSTRO 3515 GWX6YM3 + Borsa	B II – 4) altri beni	513,62	205,44	308,18
PC DELL VOSTRO 3515 GWX6YM3 + Borsa	B II – 4) altri beni	513,62	205,44	308,18
PC DELL VOSTRO 3515 GWX6YM3 + Borsa	B II – 4) altri beni	513,62	205,44	308,18
PC DELL VOSTRO 3515 5615YM3 + Borsa	B II – 4) altri beni	513,62	205,44	308,18
TABLET SAMSUNG GALAXY TAB S6 LTE GREY R52180268P8	B II – 4) altri beni	504,10	201,64	302,46
TABLET SAMSUNG GALAXY TAB S6 LTE GREY R52T70630WF	B II – 4) altri beni	504,10	201,64	302,46
TABLET SAMSUNG GALAXY TAB S6 LTE GREY R52T701Q36J	B II – 4) altri beni	504,10	201,64	302,46
HD EST. 2TB 3.0 32T9T0ZXTVDH	B II – 4) altri beni	82,35	32,94	49,41
HD EST. 2TB 3.0 32T9T0ZRTVDH	B II – 4) altri beni	82,35	32,94	49,41
n. 4 CamSync 1080p Creative Live	B II – 4) altri beni	121,13	48,46	72,67
Samsung Galaxy A52 Smartphone, Display Infinity-O	B II – 4) altri beni	361,50	72,30	289,20
Tenda Tessuto Ignifugo cod 6959 MT. 7,50 + Binario	B II – 4) altri beni	558,00	66,96	491,04
Attaccapanni	B II – 4) altri beni	40,00	4,80	35,20
SWITCH-ECO TP-LINK TL-SG1024D 24-PORT GIGAB. - matricola: s/n 222C4C3000493	B II – 4) altri beni	114,68	22,94	91,74
Tabella ingresso personalizzata 60X40CM	B II – 4) altri beni	122,00	24,40	97,60
Tabella Prospetto personalizzata 150X40CM	B II – 4) altri beni	72,00	8,64	63,36
Targa personalizzata 20X30CM	B II – 4) altri beni	202,00	24,24	177,76
Targa freccia personalizzata 15X50CM	B II – 4) altri beni	92,00	11,04	80,96
Monitor 27/IPS/FHD/75HZ/1M	B II – 4) altri beni	149,99	30,00	119,99
Hp Deskjet 3750 T8X12B Stampante Fotografica	B II – 4) altri beni	45,80	9,16	36,64
N.2 Armadi n. 3 Cassettiere	B II – 4) altri beni	1.174,00	140,86	1.033,14
PC LENOVO TS NEO50Q TINY I5-13420H 16GB 1TB YJ01GLVA	B II – 4) altri beni	932,26	186,45	745,81
Totali B II – 4) altri beni				20.702,57
			Totale	101.906,04

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

RENDICONTO GESTIONALE

Di seguito si riporta un'analisi delle principali componenti del Rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di costo suddiviso per natura e per destinazione:

Rendiconto gestionale - Costi e oneri da attività di interesse generale per natura**1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Descrizione	Costi 2023	Costi 2022	Variazione
Materie sussidiarie e di consumo	0,00	300,00	-300,00
Materiale di consumo	90.054,08	119.262,49	-29.208,41
Materiale di cancelleria/didattico	0,00	1.088,39	-1.088,39
Generi Alimentari	11.317,71	23.391,78	-12.074,07
Giornali e riviste	336,39	846,40	-510,01
Libri e pubblicazioni di altri	1.950,39	1.997,32	-46,93
Libri e pubblicazioni CSV	4.002,00	4.002,00	0,00
Carburanti e lubrificanti CSV	1.758,60	1.403,02	355,58
Carburanti e lubrificanti ETS	775,00	0,00	775,00
Materiale promozionale	91.312,70	90.420,75	891,95
Totali Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	201.506,87	242.712,15	-41.205,28

Tale decremento è dovuto principalmente alla spesa di “materiali di consumo” che è diminuito di €. 29.208,10 e alla riduzione della voce “Generi Alimentari” per €. 12.074,41, anche seguito dell’osservanza delle indicazioni dell’OTC.

2) Servizi

Descrizione	Costi 2023	Costi 2022	Variazione
Manutenzione impianti generici	2.651,76	2.499,84	151,92
Manutenzione e riparazione macchine elettroniche	2.681,62	1.916,44	765,18
Manutenzione e riparazione automezzi	0,00	989,33	-989,33
Premi di assicurazione responsabilità civile	8.157,38	8.972,89	-815,51
Premi di assicurazione auto	0,00	1.705,00	-1.705,00
Premi di assicurazioni varie	4.372,80	2.675,30	1.697,50
Premi di assicurazione locali e attrezzature	1.059,12	802,39	256,73
Spese di Trasporto	652,36	270,25	382,11
assistenza web	1.352,25	17.890,03	-16.537,78
Sito web gestione e migliorie	3.660,00	342,70	3.317,30

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

Raccolta e smaltimento rifiuti speciali	412,36	0,00	412,36
Premi di assicurazione infortuni volontari	395,64	395,64	0,00
sorveglianza e vigilanza	0,00	0,00	0,00
Prestazioni occasionali	31.517,00	44.324,00	-12.807,00
Spese varie per servizi	686,20	2.995,27	-2.309,07
Servizio di pulizia	13.301,50	14.280,49	-978,99
Servizi tipografici di elaborazione grafica e stampa	41.582,75	52.667,44	-11.084,69
utenze per energia elettrica	9.648,48	7.195,84	2.452,64
utenze per spese telefoniche	19.039,03	22.234,71	-3.195,68
Spese postali	66,34	509,93	-443,59
spese condominiali	2.098,08	2.070,66	27,42
spese di rappresentanza	938,91	216,84	722,07
Altri oneri per servizi	3.487,26	2.509,46	977,80
Consulenze e servizi professionali	49.818,99	45.614,70	4.204,29
Compenso Collegio Sindacale e Revisori	5.200,00	11.170,93	-5.970,93
Prestazioni professionali	27.862,80	19.984,60	7.878,20
spese per vitto e alloggio	16.575,80	13.581,70	2.994,10
Spese per viaggi e spostamenti	7.731,15	2.602,40	5.128,75
Rimborsi Spese OdV	3.853,55	11.934,41	-8.080,86
Rimborsi Spese componenti Consiglio Direttivo	3.074,08	2.842,77	231,31
Servizi di catering	35.169,14	25.993,43	9.175,71
Servizi per eventi artistici e di spettacolo	5.113,00	7.082,01	-1.969,01
Utenze telefoni cellulari	0,00	80,00	-80,00
Valori bollati	0,00	96,00	-96,00
spese di pubblicità altri mass media	4.346,62	4.756,15	-409,53
spese di pubblicità radio	0,00	366,00	-366,00
utenze per acqua	20,01	108,00	-87,99
Totali Servizi	306.525,98	333.677,55	-27.151,57

Tale decremento è dovuto principalmente alle spese di *Assistenza web Prestazioni Occasionalità, Servizi tipografici, e Rimborsi spese OdV*.

3) Godimento beni di terzi

Descrizione	Costi 2023	Costi 2022	Variazione
Noleggi passivi	75.596,23	71.654,46	3.941,77
Canoni di locazione	17.819,51	17.487,60	331,91
Alti Canoni di Locazione	1.350,01	0,00	1.350,01
canoni concessioni licenze/brevetti	20.588,17	13.773,49	6.814,68
Licenze d'uso software	0,00	490,12	-490,12
altri costi per godimento beni di terzi	0,00	1.500,00	-1.500,00
Totali Godimento beni di terzi	115.353,92	104.905,67	10.448,25

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

4) Personale

Descrizione	Costi 2023	Costi 2022	Variazione
Retribuzione	426.408,53	453.199,91	-26.791,38
Contributi Inps	91.589,76	94.292,08	-2.702,32
Contributi Inail	1.717,73	1.663,78	53,95
Costo Tfr	30.615,45	62.286,17	-31.670,72
Buoni Pasto	13.491,23	6.263,55	7.227,68
Costo Irap	16.629,93	17.674,83	-1.044,90
Rimborso Spese	10.887,40	6.818,79	4.068,61
Totali Personale	591.340,03	642.199,11	-50.859,08

Tale decremento scaturisce dal pensionamento di una dipendente addetta alla segreteria, che verrà sostituita nell'anno 2024 con contratto interinale e dalle dimissioni di un'altra dipendente.

5) Ammortamenti

Descrizione	Costi 2023	Costi 2022	Variazione
Amm.to Software	32,43	602,26	-569,83
Amm.to Manutenzione Beni di Terzi	19.056,76	0,00	19.056,76
Amm.to Computer e macchine elettroniche	11.395,64	14.295,69	-2.900,05
Amm.to Attrezzature e beni fieristici	2.165,50	3.130,61	-965,11
Amm.to Mobili e arredi	281,76	25,20	256,56
Totali Ammortamenti	32.932,09	18.053,76	14.878,33

L'incremento della voce è dovuto alla quota di ammortamento delle ristrutturazioni delle Case del volontariato.

7) Oneri Diversi di Gestione

Descrizione	Costi 2023	Costi 2022	Variazione
Imposta di registro	156,00	312,00	-156,00
Imposte di bollo	943,55	1.059,89	-116,34
Tassa smaltimento rifiuti	301,00	696,00	-395,00
Spese per diritti SIAE	365,54	0,00	365,54
Quota associativa CSVnet	11.787,17	11.787,17	0,00
Altri oneri diversi di gestione	346,79	1.440,21	-1.093,42
Altri oneri diversi per servizi	0,00	1.028,72	-1.028,72
IRAP Prest. Occ.	1.290,07	1.728,17	-438,10
Imposte comunali diverse	232,04	209,87	22,17
Commissioni su operazioni C/C bancari	1.136,11	321,44	814,67
Commissioni su operazioni C/C postali	120,00	149,28	-29,28
	16.678,27	18.732,75	-2.054,48

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

Di seguito, si riporta la sintesi delle poste del Rendiconto gestionale raggruppate per attività con comparazione del budget dell'anno e il consuntivo dell'anno precedente:

SCHEMA RICLASSIFICATO - A- AL BILANCIO 2023

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori				0,00%	
2) Proventi dagli associati per attività mutuali				0,00%	
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori				0,00%	
4) Erogazioni liberali				0,00%	608,00
5) Proventi del 5 per mille				0,00%	
6) Contributi da soggetti privati				0,00%	
6.1 - Contributi FUN (Art. 62 D.lgs. N. 117/2017)				0,00%	
6.1.1) <i>Attribuzione annuale</i>	1.178.716,66	1.057.529,52	-121.187,14	-10,00%	968.923,84
6.1.2) <i>Residui liberi da esercizi precedenti</i>	127.679,00	127.679,00	0,00	0,00%	
6.1.3) <i>Residui vincolati da esercizi precedenti</i>	209.792,82	157.584,78	-52.208,04	-25,00%	395.319,81
6.1.4) <i>Rettifiche da residui finali vincolati</i>				0,00%	14.647,93
6.2 - Altri contributi da soggetti privati				0,00%	
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi				0,00%	
8) Contributi da enti pubblici				0,00%	
9) Proventi da contratti con enti pubblici				0,00%	
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	150,00	150,00	100,00%	
11) Rimanenze finali				0,00%	
Totale A)	1.516.188,48	1.342.943,30	-173.245,18		1.379.499,58
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse					
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori				0,00%	
2) Contributi da soggetti privati				0,00%	
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi				0,00%	
4) Contributi da enti pubblici				0,00%	
5) Proventi da contratti con enti pubblici				0,00%	
6) Altri ricavi, rendite e proventi				0,00%	
7) Rimanenze finali				0,00%	
Totale B)	0,00	0,00	0,00		0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi					
			0,00	0,00%	
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
	0,00	0,00	0,00	0,00%	
E) Proventi di Supporto generale					

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

1) Proventi da distacco del personale				0,00%	
2) Altri proventi di supporto generale				0,00%	
<i>Totale E)</i>	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.516.188,48	1.342.943,30	-173.245,18		1.379.499,58
ONERI E COSTI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	861.886,02	722.785,11	-139.100,91	-16,00%	727.939,78
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	86.513,00	81.725,70	-4.787,30	-6,00%	70.235,65
1.3) Formazione	49.085,35	49.081,29	-4,06	0,00%	73.585,78
1.4) Informazione e comunicazione	84.880,50	65.930,25	-18.950,25	-22,00%	70.054,78
1.5) Ricerca e Documentazione	36.314,31	26.994,28	-9.320,03	-26,00%	55.691,60
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	70.804,64	69.157,12	-1.647,52	-2,00%	54.736,73
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	1.189.483,82	1.015.673,75	-173.810,07		1.052.244,32
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
<i>Totale A)</i>	1.189.483,82	1.015.673,75	-173.810,07		1.052.244,32
B) Costi e oneri da attività diverse					
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%	
2) Servizi	121.700,00	113.519,41	-8.180,59	-7,00%	91.348,07
3) Godimento beni di terzi	35.000,00	34.653,35	-346,65	-1,00%	27.432,67
4) Personale	143.378,00	143.346,94	-31,06	0,00%	159.609,86
5) Acquisti in C/Capitale	2.000,00	1.604,23	-395,77	-20,00%	21.599,98
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	
7) Oneri diversi di gestione	22.126,66	20.820,68	-1.305,98	-6,00%	21.669,36
<i>Totale E)</i>	326.704,66	316.444,61	-10.260,05		321.659,94
TOTALE ONERI E COSTI	1.516.188,48	1.332.118,36	-184.070,12	0,00	1.373.904,26
RISULTATO GESTIONALE	0,00	10.824,94	10.824,94		5.595,32

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale

	Importo
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	1.264.337,16
(+) Acquisti in c/Capitale utilizzati per investimenti	100.713,29
(-) Ammortamenti	-32.932,09
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	1.332.118,36

	Importo
Totale proventi del Rendiconto gestionale	1.275.162,10
(+) Acquisti in c/Capitale utilizzati per investimenti	100.713,29
(-) Ammortamenti	-32.932,09
Totale Proventi del Rendiconto gestionale Riclassificato	1.342.943,30

Nella tabella sottostante, si riporta la sintesi delle poste del Rendiconto gestionale distinte tra attività FUN ed attività extra FUN:

SCHEMA RICLASSIFICATO - B- AL BILANCIO 2023

PROVENTI E RICAVI	GESTIONE FUN Budget FUN anno 2023			GESTIONE DIVERSA DAL FUN Budget diverso da FUN anno 2023		
	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da Fun anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	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			
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00			
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00			
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00			
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00			
6) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00			
6.1 - Contributi FUN (Art. 62 D.lgs. N. 117/2017)	0,00	0,00	0,00			
6.1.1) <i>Attribuzione annuale</i>	1.178.716,66	1.057.529,52	-121.187,14			
6.1.2) <i>Residui liberi da esercizi precedenti</i>	127.679,00	127.679,00	0,00			
6.1.3) <i>Residui vincolati da esercizi precedenti</i>	209.792,82	157.584,78	-52.208,04			
6.1.4) <i>Rettifiche da residui finali vincolati</i>	0,00	0,00	0,00			
6.2 - Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00			
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00			

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00			
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00			
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	150,00	150,00			0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00			
Totale A)	1.516.188,48	1.342.943,30	-173.245,18	0,00	0,00	0,00
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00			
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00			
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00			
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00			
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00			
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00			
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00			
Totale B)	0,00	0,00	0,00			
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
	0,00					
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
	0,00					
E) Proventi di Supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00			
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00			
Totale E)	0,00	0,00	0,00			
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.516.188,48	1.342.943,30	-173.245,18	0,00	0,00	0,00

ONERI E COSTI	GESTIONE FUN Budget FUN anno 2023			GESTIONE DIVERSA DAL FUN Budget diverso da FUN anno 2023		
	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da Fun anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
A) Costi e oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	861.886,02	722.785,11	-139.100,91			
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	86.513,00	81.725,70	-4.787,30			
1.3) Formazione	49.085,35	49.081,29	-4,06			
1.4) Informazione e comunicazione	84.880,50	65.930,25	-18.950,25			
1.5) Ricerca e Documentazione	36.314,31	26.994,28	-9.320,03			
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	70.804,64	69.157,12	-1.647,52			
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	1.189.483,82	1.015.673,75	-173.810,07			
2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00			

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00			
Totale A)	1.189.483,82	1.015.673,75	-173.810,07	0,00	0,00	0,00
B) Costi e oneri da attività diverse						
	0,00	0,00	0,00			
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
	0,00	0,00	0,00			
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
	0,00	0,00	0,00			
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500,00	2.500,00	0,00			
2) Servizi	121.700,00	113.519,41	-8.180,59			
3) Godimento beni di terzi	35.000,00	34.653,35	-346,65			
4) Personale	143.378,00	143.346,94	-31,06			
5) Acquisti in C/Capitale	2.000,00	1.604,23	-395,77			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00			
7) Oneri diversi di gestione	22.126,66	20.820,68	-1.305,98			
Totale E)	326.704,66	316.444,61	-10.260,05			
TOTALE ONERI E COSTI	1.516.188,48	1.332.118,36	-184.070,12	0,00	0,00	0,00
RISULTATO GESTIONALE		10.824,94			0,00	

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci

Amministratori:

Non sono stati corrisposti compensi né anticipazioni né concessi crediti agli Amministratori nell'espletamento della loro funzione. Si precisa, altresì, che le uniche somme corrisposte pagate si riferiscono ai rimborsi spese documentati, pari ad € 3.074,08.

Sindaci/Revisori:

Sono stati corrisposti compensi professionali relativi all'anno 2023 di €. 8.938,18 così composto:

	Costi 2023
Compenso Sindaci	8.320,00
Rimborso Spese	618,18
Totale costo Sindaci	8.938,18

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

Destinazione avanzo di gestione

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 con un avanzo di gestione di euro 10.824,94 e corrisponde alle scritture contabili.

L'avanzo di gestione è composto dalle economie scaturite da fondi FUN che, per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività CSV, non è nella libera disponibilità dell'Ente.

Il Comitato direttivo del CeSVoP propone di accantonare, visto l'obbligatorietà, la suddetta somma, nello Stato Patrimoniale in corrispondenza del conto "Risorse Vincolate destinati da terzi" sotto la voce *Fondo di riserve in attesa di destinazione FUN* (per il dettaglio della gestione risorse FUN ed Extra FUN si veda lo schema riclassificato **B** riportato in calce).

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'Ente

Sulla base dei dati che precedono emerge che la situazione patrimoniale dell'Ente è solida, essendo il patrimonio netto positivo ed ampiamente superiore al fondo di dotazione, così come la situazione finanziaria evidenziata tra le disponibilità rilevate in bilancio.

Il Centro Servizi ha ottenuto l'approvazione del bilancio preventivo 2024 dall'OTC per una somma di euro 1.154.669,85 e, in data 18 dicembre 2023, l'OTC Sicilia ha deliberato all'unanimità l'ammissione a finanziamento del piano di programmazione e relativo preventivo di gestione 2024, conferendo al CSV la stabilità e le risorse necessarie per lo svolgimento delle attività per il 2024. Tale programmazione è stata approvata nell'ambito degli indirizzi strategici generali triennali stabiliti dell'ONC da perseguirsi attraverso le risorse del FUN per il triennio 2022-2024, a garanzia di gestioni future.

La situazione complessiva dell'Ente è quindi tale da consentirne la continuità nel perseguimento degli scopi statutari e di garantire i terzi rispetto agli impegni assunti.

Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Il fine statutario dell'Ente è il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, più precisamente il CeSVoP promuove e rafforza la presenza e il ruolo dei volontari negli Enti del Terzo

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

settore (ETS), senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato (OdV), nel rispetto e in coerenza con gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC ai sensi del art. 64, c. 5, lett. d) .

Per il perseguimento delle finalità statutarie, il Centro Servizi svolge le seguenti attività inquadrabili tra le attività d'interesse generale previste dall'art. 5 del CTS:

- attività culturali di interesse sociale con finalità educativa (c. 1, lett. d);
- ricerca scientifica di particolare interesse sociale; (c. 1, lett. h);
- organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative d'interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività d'interesse generale di cui al presente articolo (c. 1, lett. i); 2
- servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da ETS (c. 1, lett. m);
- promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della nonviolenza e della difesa non armata; (c. 1 lett. v);
- riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata. (c. 1, lett. z).

Attività diverse

Come già espresso nei paragrafi precedenti della presente Relazione di Missione, lo Statuto consente lo svolgimento di attività diverse ma l'associazione non ha mai svolto attività diverse da quelle generali.

Differenza retributiva dipendenti

Per quanto riguarda il parametro previsto dall'art. 16 del D.lgs. n. 117/2017 si rimanda a quanto indicato nel bilancio sociale redatto ai sensi dell'art.14 del medesimo decreto legislativo e del DM del 4 luglio 2019 si precisa inoltre che l'associazione ha un numero medio di dipendenti pari a 16.

Attività di raccolta fondi

L'Associazione non ha effettuato nell'esercizio 2023 alcuna attività di raccolta fondi.

Altre informazioni

In ottemperanza agli obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dalla L. 124/2017, in data 17 luglio 2015 il CeSVoP ha avuto in affidamento dal Comune di Palermo due immobili confiscati alla mafia siti a Palermo, rispettivamente in via Bevignani n. 20 di mq. 74 identificato al N.C.E.U. del Comune di Palermo al Foglio. 50 particella 684 sub. 10 dal valore medio annuale di € 8.460,00 desunto da tabelle OMI (Agenzia Entrate) e in Via I. Pizzetti n.10-12 di mq 100 identificato al N.C.E.U. del Comune di Palermo al Foglio 50 particella 641 sub. 3 dal valore medio annuale di € 21.600,00 desunto da tabelle OMI (Agenzia Entrate).

Per adempiere a quanto richiesto dalla Legge 4 agosto 2017 n. 124 art. 1, commi 125 – 129, di seguito si riporta la tabella che riepiloga le somme incassate dall'ONC – Organismo Nazionale di Controllo nell'anno 2023.

DATA ACCREDITO	FONDAZIONI	Somme Riscosse 2023	Anno di Finanziamento
01/03/2023	ONC - Organismo Nazionale Controllo	353.615,00	I° acconto 2023
28/07/2023	ONC - Organismo Nazionale Controllo	353.615,00	II° acconto 2023
02/11/2023	ONC -Organismo Nazionale Controllo	471.486,66	Saldo 2023
Totale		1.178.716,66	

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, redatto secondo i modelli contenuti nel D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle politiche Sociali, in attuazione dell'Art. 13 del D.Lgs.n.117/2017 e giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice civile.

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Si allegano le seguenti tabelle:

Allegato 1 alla Rendicontazione 2023 Risorse umane

CSV PALERMO - Esercizio 2023

Totale dipendenti	15
<i>di cui maschi</i>	7
<i>di cui femmine</i>	8
Età media	50
INDICARE "UNITA' LAVORATIVE ANNUE": ULA n°	15,19

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

Tabella 2

Variazioni su Risorse umane Dipendenti	Genere	Età	Titolo di studio	Ruolo / funzione	Contratto a tempo indeterminato / determinato	Contratto part time o full time	indicare % part time	Tipo di contratto (CCNL) e inquadramento	Costo annuo lordo per singolo dipendente, compresi costi retributivi (tfr, ratei ferie, permessi, ticket ecc.)	Costi relativi ai rimborsi spese (rimborsi viaggio, alloggio, pasti, ecc.)	Anno di assunzione	Modificazione rispetto all'annualità precedente
dipendente 1	F	49	Laurea	Addetta Amministrativa	Indeterminato	part time	84,21%	UNEBA	24.851,56		2007	Dimissioni volontarie
dipendente 11	F	48	Laurea	Addetta Formazione/ Documentazione	Indeterminato	part time	78,95%	UNEBA	25.512,99	17,00	2007	Incremento PT
dipendente 14	F	68	Diploma	Addetta Segreteria	Indeterminato	full time		UNEBA	17.272,51		2002	Pensionamento
dipendente 15	F	44	Laurea	Responsabile Attività territoriale PA	Indeterminato	full time		UNEBA	32.225,41	1.144,23	2012	Trasformazione da PT a FT

Collaboratori	Genere	Età	Titolo di studio	Ruolo/Funzione	STABILE con anno di inizio collaborazione	SALTUARIO	Tipo di contratto e inquadramento	Durata contratto	Costo annuo lordo per ciascun collaboratore	Costi relativi ai rimborsi spese (rimborsi viaggio, alloggio, pasti, ecc.)
collaboratore 1	M	65	Licenza superiore	Commercialista	2005		collaborazione a p.iva	12 mesi	15.225,60	
collaboratore 2	M	70	Laurea	Consulente del lavoro	2017		collaborazione a p.iva	12 mesi	8.941,23	
collaboratore 3	M	61	Laurea	Consulente giuridico	2005		collaborazione a p.iva	12 mesi	6.100,00	
collaboratore 4	M	66	Laurea	Sindaco	2022		collaborazione a p.iva	12 mesi	4.160,00	389,38
collaboratore 5	M	56	Laurea	Sindaco	2022		collaborazione a p.iva	12 mesi	4.160,00	228,80
collaboratore 6	M	49	Laurea	Formatore		x	collaborazione a p.iva	12 mesi	2.537,60	
collaboratore 7	F	29	Laurea	Psicologa/coordinatrice progetto		x	collaborazione occasionale		2.088,00	
collaboratore 8	M	34	Laurea	Architetto		x	collaborazione a p.iva		2.055,00	
collaboratore 9	M	51	Laurea	Consulente RSPP	2021		collaborazione a p.iva	12 mesi	1.985,02	

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

collaboratore 10	M	59	Laurea	Architetto		x	collaborazione occasionale		1.560,00	
collaboratore 11	M	63	Licenza superiore	Geometra		x	collaborazione a p.iva		1.472,00	
collaboratore 12	F	43	Laurea	Psicologa/coordinatrice progetto		x	collaborazione a p.iva		1.224,00	
collaboratore 13	M	38	Licenza superiore	Operatore Esperto video maker		x	collaborazione occasionale		1.050,00	
collaboratore 14	M	29	Licenza superiore	Operatore Esperto video maker		x	collaborazione occasionale		1.020,00	
collaboratore 15	M	35	Licenza media	Operatore di supporto		x	collaborazione occasionale		886,00	
					6	9			54.464,45	618,18

Altri Collaboratori (dal 16° in poi)		Di cui stabili	Di cui saltuari		Costo annuo lordo per gli altri collaboratori (dal 16° in poi)	Costo relativi ai rimborsi spese degli altri collaboratori (rimborso viaggio, alloggio, pasti, ecc.)
115		0	115		23.133,36	00:00

Totale Collaboratori		Di cui totale stabili	Di cui totale saltuari		Totale costi	Totale costi
130		6	124		77.597,81	618,18

Allegato 2 alla Rendicontazione 2023_Quantificazione patrimoniale

CSV Palermo – Esercizio 2023

1 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2023

Di seguito si riporta il dettaglio delle risorse FUN presenti al 31/12/2023 nella sezione del passivo Patrimoniale divise in base alla loro provenienza e destinazione:

PASSIVO		Annualità 2023
A) Patrimonio Netto		
II- Patrimonio vincolato		
3.1)	Fondo riserve in attesa di destinazione FUN	270.227,81
IV- Avanzo/disavanzo d'esercizio		
	Avanzo di gestione FUN	10.824,94
B) Fondi per rischi ed oneri		
3.1)	Fondo per Completamento azioni FUN	173.395,18
E) Ratei e risconti passivi		

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	101.906,05
TOTALE RISORSE FUN	556.353,98

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

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

ATTIVO		Annualità 2023
B) Immobilizzazioni		
	III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce	
	2) Crediti	
	<i>d) verso altri</i>	4.547,00
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	4.547,00
	Totale Immobilizzazioni	4.547,00
C) Attivo circolante:		
	II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
	9) crediti tributari	19.890,95
	12) verso altri	4.697,90
	Totale Crediti	24.588,85
	IV - disponibilità liquide:	
	1) depositi bancari e postali	510.597,74
	3) danaro e valori in cassa	858,44
	Totale Disponibilità liquide	511.456,18
	Totale attivo circolante	536.045,03
	D) Ratei e risconti attivi	15.761,95
	TOTALE RISORSE FUN	556.353,98

Allegato 3 alla Rendicontazione 2023_Residui vincolati**CSV Palermo – Esercizio 2023****1. Fondi vincolati al completamento azioni/attività**

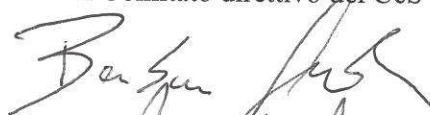
n°	Area di riferimento da art. 63	Titolo dell'attività	Anno di ammissione a finanziamento	Importo ammesso a finanziamento	Attività avviata al 31.12.23 (sì/no)	Importo speso nel 2023	Attività terminata al 31.12.2023 (sì/no)	Importo residuo al 31.12.2023
1	Promozione, orientamento, animazione	Servizi ad Accesso Diretto	2022	93.600,00	sì	2.947,06	sì	9,04
2	Promozione, orientamento, animazione	Promozione del Volontariato Giovanile AG	2022	1.000,00	sì	700,00	sì	0,00
3	Promozione, orientamento, animazione	Promozione del Volontariato Giovanile CL	2022	1.500,00	sì	1.154,46	sì	345,54
4	Promozione, orientamento, animazione	Promozione del Volontariato Giovanile PA	2022	1.500,00	sì	322,32	sì	0,00
5	Promozione, orientamento, animazione	Promozione del Volontariato Giovanile TP	2022	1.000,00	sì	960,89	sì	0,00
6	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Agrigento	2022	7.588,22	sì	1.744,89	sì	26,25
7	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Bagheria	2022	7.225,60	sì	1.979,90	sì	23,72
8	Promozione, orientamento, animazione	Animazione Territ. deleg. Caltanissetta	2022	3.255,00	sì	1.012,52	sì	0,00
9	Promozione, orientamento, animazione	Animazione Territ. deleg. C.llo Licata	2022	5.323,33	sì	4.413,25	sì	8,90
10	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. C.llo Mazara	2022	5.469,70	sì	3.199,72	sì	0,00
11	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. C.mmare del Golfo	2022	5.080,00	sì	2.637,22	sì	60,96
12	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Corleone/Marineo	2022	10.483,95	sì	3.142,78	sì	0,00
13	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Gangi	2022	1.224,00	sì	1.224,00	sì	0,00
14	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Gela	2022	15.470,00	sì	3.677,21	sì	0,00
15	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Marsala	2022	4.700,00	sì	693,00	sì	13,03

a cura
dell'Amministrazione del CeSVoP
e dello Studio Guzzetta Commercialisti Associati

16	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Mazara del Vallo	2022	2.000,00	sì	260,00	sì	0,00
17	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Palermo I	2022	21.670,27	sì	5.728,04	sì	1,72
18	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Partinico	2022	1.340,00	sì	903,62	sì	0,00
19	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. San Cataldo	2022	2.500,00	sì	999,01	sì	1,63
20	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. S. Stefano Quisquina	2022	2.233,38	sì	825,00	sì	0,97
21	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Sciacca	2022	5.011,69	sì	2.428,57	no	1.263,86
22	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Termini Imerese	2022	1.000,00	sì	1.000,00	sì	0,00
23	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Trapani	2022	7.994,99	sì	4.232,73	sì	0,00
24	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Valledolmo	2022	7.496,89	sì	884,10	sì	0,42
25	Promozione, orientamento, animazione	Animazione territ. deleg. Capaci/Carini/Torretta	2022	2.932,98	sì	2.898,04	sì	34,94
26	Promozione, orientamento, animazione	Ex Az. reg.li Casa Vol.to beni confiscati e demaniali	2012	140.080,71	sì	98.404,72	no	41.675,99
27	Formazione	Formazione competenze del volontariato	2022	2.000,00	sì	425,00	sì	2,35
28	Informazione e Comunicazione	Servizi ad Accesso diretto	2022	12.000,00	sì	546,95	sì	0,00
29	Informazione e Comunicazione	Acquisti c/capitale	2022	10.000,00	sì	920,89	no	8.662,66
30	Ricerca e documentazione	Servizi di documentazione e biblioteca	2022	2.000,00	sì	286,45	sì	1,31
31	Ricerca e documentazione	Produzioni editoriali e multimediali	2022	15.500,00	sì	6.712,80	sì	74,75
32	Supporto tecnico-logistico	Servizi ad Accesso Diretto	2022	14.400,00	sì	319,64	sì	0,00
Totale				414.580,71		157.584,78		52.208,04

2. Fondi vincolati ad altre finalità								
n°	Nome fondo	Finalità fondo	Anno di costituzione fondo	Importo iniziale	Fondo movimentato dalla costituzione (si/no)	Importo utilizzato nel 2023	Fondo chiuso al 31.12.2023 (si/no)	Importo residuo al 31.12.2023
1	Fondo rischi			0,00		0,00	no	0,00
Totale								0,00

Il Comitato direttivo del CeSVoP




 Franco Samflor