

Patrimoniale

Attività		Passività	
3.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		30.542,20
002.000000	Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		17.240,00
000001	costi di ricerca, studi e progettazioni		10.000,00
000003	costi di pubblicità		7.240,00
003.000000	Diritti di brevetto industriale e diritti di		13.302,20
000002	Software		13.302,20
5.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		150.871,74
002.000000	Impianti e attrezzature		106.145,53
000001	Impianti generici		847,77
000002	Impianto telefonico e rete informatica		458,66
000003	Computer e macchine elettroniche		83.715,70
000004	Attrezzature e beni fieristici		21.123,40
003.000000	Altri beni		44.726,21
000001	Mobili e arredi		40.890,84
000002	Telefoni cellulari		2.999,90
000004	Altri beni		835,47
7.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		36.300,00
002.000000	Crediti		36.300,00
000004	Depositi cauzionali a medio/lungo termine		21.300,00
000006	Credito per fideiussione Bando Agenzie 2015		15.000,00
12.000.000000	CREDITI VERSO CLIENTI		110,00
001.000000	Crediti verso clienti Italia		110,00
005924	Agerolanostra APS		20,00
005925	Associazione Go Naples		50,00
005928	Feyla Preservation of life		20,00
005929	Associazione Pro loco Pimonte		20,00
28.000.000000	PATRIMONIO NETTO		1.013.948,99
002.000000	Fondo di dotazione dell'Ente		26.510,85
000001	Fondo di dotazione dell'Ente		26.510,85
003.000000	Patrimonio Vincolato alle funzioni del CSV		987.438,14
000001	Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN		626.225,81
000008	Avanzo FUN		361.212,33
30.000.000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMA		30.542,20
002.000000	F.do ammortamento Costi di ricerca, sviluppo		17.240,00
000005	F.do Ammortamento costi di ricerca, studi e p		10.000,00
000007	F.do Ammortamento costi di pubblicità		7.240,00
003.000000	F.do ammortamento Diritti di brevetto industr		13.302,20
000004	F.do Ammortamento software		13.302,20
31.000.000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATE		146.848,67
002.000000	F.do ammortamento Impianti e attrezzature		102.122,46
000005	F.do Ammortamento impianti generici		847,77
000006	F.do Ammortamento impianto telefonico e rete		458,66
000007	F.do Ammortamento computer e macchine elettro		79.692,63
000008	F.do Ammortamento attrezzature e beni fierist		21.123,40
003.000000	F.do ammortamento Altri beni		44.726,21
000005	F.do Ammortamento mobili e arredi		40.890,84
000006	F.do Ammortamento telefoni cellulari		2.999,90
000008	F.do Ammortamento altri beni		835,47
32.000.000000	FONDI PER RISCHI ED ONERI		1.799.904,11
002.000000	Fondi per funzioni CSV		1.405.847,82
000026	Fondo risorse vinc.compl.azioni		1.405.847,82
003.000000	Altri fondi		394.056,29
000006	Fondo Avviso 2016		9.670,00

Patrimoniale

Attività			Passività		
16.000.000000	CREDITI PER CONTRIBUTI E QUOTE	153.344,36	000008	Fondo per contenzioso ADE Riscossione	40.386,29
002.000000	Crediti V/Fondazioni bancarie per somme liqui	438,07	000009	Fondo Agenzie di Cittadinanza 2018	344.000,00
000001	Crediti vs.fondazioni bancarie	438,07			
003.000000	Crediti V/Enti locali per contributi assegnat	126.386,29	34.000.000000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVOROSUBORDIN	254.765,71
000001	Crediti V/ ADE Riscossione ex crediti V/Comun	40.386,29	001.000000	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	254.765,71
000003	Crediti V/Comune di Napoli per "Bando Agenzie	86.000,00	000001	Fondo T.F.R.	254.765,71
006.000000	Crediti V/Altri soggetti per contributi da ri	26.520,00			
000005	Crediti V/INAIL per progetto "Volontariato si	26.520,00	36.000.000000	DEBITI VERSO FORNITORI	21.619,53
20.000.000000	CREDITI VERSO ALTRI	262.610,33	001.000000	Debiti verso fornitori italia	21.619,53
001.000000	Crediti V/Altri	262.610,33	000033	Tim	630,15
000033	Crediti vs/Odv Avviso 2016	4.441,50	000132	CSVnet	10.000,00
000034	Crediti vs/Odv Bando Agenzie di Cittadinanza	257.872,83	001657	Cimmino Fulvio	160,67
000036	Anticipi diversi	296,00	001967	AP S.r.l.	477,20
22.000.000000	ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	525,00	001986	Grenke Locazione s.r.l.	3.451,64
001.000000	Partecipazioni	525,00	002029	Pazzi travel sas di Longobardo Giuseppina & C	759,00
000001	Partecipazioni in imprese	525,00	003053	LeasePlan Italia S. p. A.	895,41
24.000.000000	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	3.320.217,69	003383	Amazon EU S.a r.l. Succursale Italiana	-0,69
001.000000	Depositi bancari e postali	3.319.720,53	004605	Autostrade per l'Italia	32,40
000005	Credem	2.565.242,83	005850	CSDC Campania APS	900,00
000006	Credem conto n. 2435	665.251,20	005870	ENCON SRL	73,20
000008	Credem Fidejussione Agenzie 2018	28.500,00	005889	TELEPASS SPA	1,26
000009	banca popolare etica C/C 1406	60.726,50	005939	MERIDIAN BIOSCIENCE EUROPE Srl	274,50
003.000000	Denaro e valori in cassa	497,16	005971	Associazione Banca del tempo	230,00
000001	Cassa	463,16	008237	Sauchella Salvatore	3.172,00
000002	Valori bollati in cassa	34,00	011138	ETETI S.R.L.	97,60
26.000.000000	RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.130,79	011221	FERROVIT DI VITALE GENNARO	300,00
002.000000	Risconti attivi	19.130,79	011715	POSTE ITALIANE SPA	165,19
			38.000.000000	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI	16.388,46
			001.000000	Altri debiti verso fornitori	16.388,46
			000002	Fatture da ricevere	16.388,46

Gestionale

Costi/Oneri		Ricavi/Proventi	
3.00.00.000	ONERI	5.00.00.000	PROVENTI
	1.372.690,22		1.374.395,22
1000.000	A) Costi ed oneri da attività di interesse ge	1000.000	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di
	1.014.643,77		1.372.945,22
10.000	1) Oneri da Funzioni CSV	10.000	1) Proventi da quote associative e apporti de
	1.014.643,77		255,00
010	1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	60.000	6) Contributi da soggetti privati
	426.935,69		1.339.144,42
020	1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	010	6.1) Contributi FUN - Attribuzione Annuale
	119.798,08		616.324,60
030	1.3) Formazione	020	6.3) Contributi FUN - Residui Vincolati da es
	116.753,50		722.819,82
040	1.4) Informazione e comunicazione	80.000	8) Contributi da enti pubblici
	152.587,66		26.520,00
050	1.5) Ricerca e documentazione	10000	10) Altri ricavi, rendite e proventi
	89.870,93		7.025,80
060	1.6) Supporto tecnico-logistico		
	108.697,91		
5000.000	E) Costi e oneri di supporto generale	2000.000	B) Ricavi, rendite e proventi da attività div
	358.046,45		1.450,00
		60.000	6) Altri ricavi, rendite e proventi
			1.450,00
	Totale		Totale
	1.372.690,22		1.374.395,22
	Utile esercizio in corso		
	1.705,00		
	Totale a pareggio		
	1.374.395,22		

CSV NAPOLI

Relazione di Missione Anno 2021

INDICE

1	ASPETTI GENERALI	3
1.1	Informazioni generali sull'Ente	3
1.2	La Compagine sociale	6
2	ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO	9
2.1	Principi di redazione del bilancio	9
2.2	Stato Patrimoniale	11
2.3	Rendiconto Gestionale	23
2.4	Organizzazione e Gestione dell'Ente	47
3	ANDAMENTO GESTIONALE	49
4	CONCLUSIONI	52

1 ASPETTI GENERALI

1.1 Informazioni generali sull'Ente

L'Associazione CSV Napoli, Centro di servizio per il volontariato città metropolitana di Napoli, è un ente con personalità giuridica mediante l'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Campania, ottenuta con decreto regionale N. 644 del 18/12/2020.

L'Associazione si è costituita il 04/05/2004, i soci fondatori sono le principali organizzazioni di secondo livello di Napoli e provincia che decidono di mettere in comune impegno e risorse per creare una struttura di servizio al volontariato per il territorio.

Il 14 marzo 2005 riceve l'attribuzione di Centro Servizio per il Volontariato della provincia di Napoli con delibera BURC della Regione Campania n.50314.

Il Codice Fiscale dell'Associazione è n. 95061090635, inoltre l'ente ha ottenuto partita IVA 08036471210 in data 20/03/2015 con n. 15032019282058026.

Sotto il profilo fiscale opera come Ente non commerciale, ai sensi dell'art. 73 lettera c) D.P.R. 917/86, e svolge una limitata e marginale attività commerciale, per la quale usufruisce del regime agevolato previsto dalla legge 398/1991.

L'area territoriale di operatività è la città metropolitana di Napoli.

Sede	Indirizzo	Comune	Orari
Sede Centrale	Centro Direzionale Is. E1 Primo Piano Int.2	Napoli	Lun: 14.00 - 18.00 Mar - Ven: 9.00 - 13.00 / 14.00 - 18.00
Sportello Area Nord	ex Scuola Settembrini Via Sturzo 9	Afragola	Gio: 9 - 13.00 / 14.00 - 18.00
Sportello Area Costiera	Piazza Cota	Piano di Sorrento	Mar: 9 - 13.00 / 14.00 - 18.00
Sportello Area Nolana	Via Trivice d'Ossa 28	Camposano	Gio: 9 - 13.00 / 14.00 - 18.00

Vision

CSV Napoli è impegnato per costruire, insieme ai volontari, ai cittadini, alle Istituzioni e al mondo non profit, una Società Collaborativa orientata alla responsabilità sociale condivisa in cui l'agire volontario e l'interazione per il perseguimento di attività di interesse generale creino opportunità di crescita e coesione sociale nelle comunità.

Mission

Il CSV Napoli si propone come punto di riferimento dei volontari e degli aspiranti volontari affinché riconoscano nella struttura un luogo di ascolto, supporto, orientamento e coinvolgimento che garantisce accoglienza, accessibilità e prossimità. La missione del CSV Napoli ETS è racchiusa in tre anime: promuovere, sostenere e qualificare il volontariato.

La base associativa al 31/12/2021 è formata da n. 17 associazioni di secondo livello.

Le finalità prioritarie perseguite con dedizione e competenze, come ente gestore del Centro di Servizio per il Volontariato della città metropolitana di Napoli, sono orientate a:

- favorire la crescita responsabile del volontariato e la coesione sociale nelle comunità, valorizzando le risorse esistenti;

- promuovere la cultura della solidarietà e facilitare il protagonismo delle esperienze di cittadinanza attiva;
- facilitare il dialogo e la collaborazione tra le istituzioni, i volontari degli ETS, le imprese e la società civile;
- proporre servizi che rispondano ai bisogni espressi ed inespressi del volontariato locale;
- garantire un'organizzazione dinamica, flessibile per rispondere in maniera efficace ai continui mutamenti e alle sfide sociali;
- adottare e promuovere strumenti e metodologie condivise per comunicare sia all'interno dell'organizzazione che verso l'esterno con chiarezza e trasparenza.

Attività Statutarie, funzioni e compiti

Fin dal momento della sua costituzione, CSV Napoli ha determinato i propri orientamenti sulla base di alcuni obiettivi trasversali alle diverse azioni, in particolare la promozione della strategia di rete e la promozione della partecipazione. Tutte le attività si realizzano attraverso modalità che non sono improntate ad una logica sostitutiva del volontariato stesso, ma sono invece orientate a facilitare e supportare l'azione volontaria e la sua capacità di intervenire nelle situazioni di disagio e di tutela dei diritti negati. Svolge attività di progettazione ed erogazione dei servizi di promozione, formazione, consulenza, informazione e comunicazione, ricerca e documentazione, supporto tecnico-logistico alle associazioni di volontariato e ai volontari che operano negli enti di Terzo settore di cui al D.Lgs. 117/2017.

Il ventisei ottobre 2020 l'Assemblea dei soci ha approvato le modifiche allo statuto dell'associazione per l'adeguamento dello stesso alla normativa in materia di Ente, definendo "CSV Napoli ETS" come un'Associazione apartitica e senza fini di lucro che si ispira a principi di solidarietà, sussidiarietà, democrazia e pluralismo ed ha lo scopo di realizzare, ogni attività di supporto tecnico, formativo ed informativo, tesa a promuovere, sostenere e sviluppare la presenza ed il ruolo dei volontari negli Enti del Terzo Settore ai sensi dell'art. 61, c. 1, lett. a).

L'Associazione persegue anche la specifica finalità di esercitare le funzioni e le attività di Centro di Servizio per il Volontariato della città metropolitana di Napoli ai sensi del CAPO II del D.L. n. 117 del 3 luglio 2017 "Codice del Terzo settore" (di seguito CTS).

CSV Napoli è disciplinato dal CTS e dalle norme del Codice Civile e dalle relative disposizioni di attuazione.

In particolare, CSV Napoli, garantendo pari condizioni di accesso e di beneficio a tutti i potenziali utenti delle attività, iniziative e servizi propri, ed escludendo qualsivoglia discriminazione ideologica, razziale, religiosa, culturale, di genere, economica o di ogni altra natura, svolge in via principale le seguenti **attività di interesse generale**:

- a. educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- b. interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali, con esclusione dell'attività, esercitata abitualmente, di raccolta e riciclaggio dei rifiuti urbani, speciali e pericolosi nonché alla tutela degli animali e prevenzione del randagismo, ai sensi della legge 14 agosto 1991, n. 281;
- c. interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio, ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, e successive modificazioni;
- d. formazione universitaria e post-universitaria;
- e. ricerca scientifica di particolare interesse sociale;

- f. organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di particolare interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;
- g. radiodiffusione sonora a carattere comunitario, ai sensi dell'articolo 16, comma 5, della legge 6 agosto 1990, n. 223, e successive modificazioni;
- h. formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa;
- i. servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore;
- j. alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministero delle infrastrutture del 22 aprile 2008, e successive modificazioni, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi;
- k. accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;
- l. beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale;
- m. promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della nonviolenza e della difesa non armata;
- n. promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi di cui all'articolo 27 della legge 8 marzo 2000, n.53, e i gruppi di acquisto solidale di cui all'articolo 1, comma 266, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;
- o. riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.

CSV Napoli ETS accreditato come Centro di Servizio per il Volontariato della città metropolitana di Napoli, in particolare svolge le **funzioni ed i compiti** previsti dall'art. 63 co. 1 e le attività di cui all'articolo 63, comma 2 del CTS:

- promuovere, organizzare e realizzare strumenti ed iniziative atti a favorire la crescita di una cultura solidale, stimolando forme di partecipazione e di cittadinanza attiva da parte di organizzazioni e soggetti singoli, in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione e università, facilitando l'incontro degli enti del Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato; nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;
- offrire assistenza qualificata e consulenza per la programmazione e lo svolgimento di specifiche attività di volontariato;
- fornire 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 raccolta fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;
- sostenere e realizzare iniziative per la formazione e la qualificazione dei volontari o di coloro che aspirano ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative, a fronte dei bisogni della propria
- organizzazione e della comunità di riferimento;

- svolgere studi e ricerche;
- mettere a disposizione informazioni, notizie, dati e documentazione sulle attività delle organizzazioni di volontariato nazionali e locali e del Terzo settore;
- realizzare attività editoriali, volte a creare dibattito culturale sul volontariato ed il sociale, fornendo notizie ed approfondimenti specifici mediante pubblicazioni cartacee e/o digitali, radiodiffusioni, trasmissioni televisive, siti di informazioni e testate giornalistiche;
- organizzare e gestire attività culturali, artistiche o ricreative di particolare interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato;
- fornire servizi attinenti al Terzo settore, promuovendo pratiche di amministrazione condivisa con enti locali, Istituzioni pubbliche e private;
- fornire servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti e attrezzature;
- mettere in relazione le organizzazioni di volontariato, gli enti del Terzo settore, le strutture pubbliche e private, gli operatori economici, i mezzi di informazione;
- promuovere e sostenere attività di interesse generale di cui all'art. 5 del CTS;
- finanziare o co-finanziare, sulla base di fondi appositamente ricevuti o individuati, diversi da quelli provenienti dal FUN (Fondo Unico Nazionale), progetti la cui attuazione è assicurata da organizzazioni di volontariato e da enti del Terzo settore, da realizzarsi singolarmente o in forma associata o coordinata;
- promuovere e sviluppare attività di controllo nei confronti dei rispettivi aderenti (ex art. 93 co. 5 CTS), anche sotto forma di auto-controllo e di assistenza tecnica nei confronti degli enti associati.

1.2 La Compagine sociale

CSV Napoli è un'associazione di Terzo settore composta da organizzazioni di volontariato e da altri ETS. Sono **17** i soci diretti e **187** quelli indiretti. Dei soci diretti, il 70,60% sono organizzazioni di volontariato, il 23,53% associazioni di promozione sociale e il 5,87% Onlus. L'88,24% delle organizzazioni socie risultano iscritte ai rispettivi registri di competenza e il 59% della compagine sociale è rappresentato da organizzazioni di secondo livello.

- numero di enti soci diretti:	n° 17
- numero di enti soci indiretti:	n° 187
- numero totale di soci (diretti e indiretti):	n. 204
- Forma giuridica degli enti soci diretti di cui sopra:	
- ODV iscritte nel Registro regionale del volontariato:	n° 11
- ODV non iscritte nel Registro regionale del volontariato:	n° 1
- APS:	n° 3
- ONLUS:	n° 1
- Imprese sociali non costituite in forma societaria:	n° 0
- Altri enti non profit non iscritti in alcun registro:	n° 1

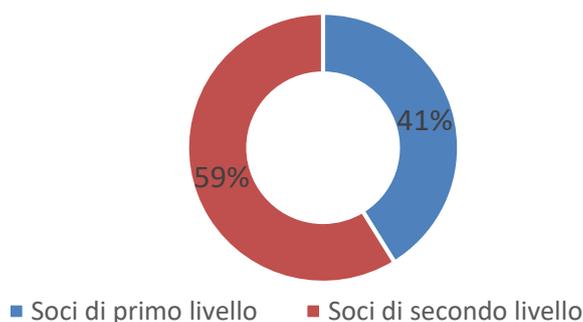
I 17 soci che compongono la base sociale di CSV Napoli sono:

1. Acli Sede Provinciale Di Napoli (APS) C.F. 95222010639 **ente di II livello**
2. AIDO Provinciale Napoli (ODV) C.F. 94176940636 **ente di II livello**
3. Arci Campania (APS) C.F. 95039430657 **ente di II livello**
4. Per i diritti degli anziani (A.D.A.) (ODV) C.F. 94162550639
5. Associazione Famiglia Murialdo (ODV) C.F. 94122470639
6. Auser Campania Napoli ODV ETS (ODV) C.F. 94105450632 **ente di II livello**
7. Avis Comunale Napoli (ODV) C.F. 1231300631
8. Centro Per I Diritti Del Cittadino - Codici Campania (ODV) C.F. 92023780635
9. FEDERAZIONE CAMPANA Comunità di Accoglienza CNCA CAMPANO C.F. 95101920635 **ente di II livello**
10. Confederazione Nazionale Delle Misericordie D'Italia (ODV) C.F. 80006790481 **ente di II livello**
11. Consociazione Nazionale Donatori Sangue Fratres – Campania (ODV) C.F. 95141450635 **ente di II livello**
12. Lega Per I Diritti Degli Handicappati – Onlus (ODV) C.F. 94096550630
13. Legambiente (APS) C.F. 06676380634 **ente di II livello**
14. Mani Tese Campania Onlus (ODV) C.F. 94193970632
15. MO.V.I. Federazione provinciale di Napoli C.F. 94101310632 **ente di II livello**
16. Nuova Solidarietà' Anteas (ODV) C.F. 94150310632 **ente di II livello**
17. ASSOCIAZIONE PROGETTO FAMIGLIA (ONLUS ex D.Lgs. 460/97)

I soci indiretti di CSV Napoli sono:

- **n. 43** afferenti ad Acli Sede Provinciale Di Napoli (APS)
- **n. 3** afferenti ad AIDO Provinciale Napoli (ODV)
- **n. 18** afferenti ad Arci Campania (APS)
- **n. 18** afferenti ad Auser Campania Napoli ODV ETS (ODV)
- **n. 13** afferenti a FEDERAZIONE CAMPANA Comunità di Accoglienza CNCA CAMPANO
- **n. 13** afferenti a Confederazione Nazionale Delle Misericordie D'Italia (ODV)
- **n. 8** afferenti a Consociazione Nazionale Donatori Sangue Fratres – Campania (ODV)
- **n. 21** afferenti a Legambiente (APS)
- **n. 34** afferenti a MO.V.I. Federazione provinciale di Napoli (ODV)
- **n. 16** afferenti a Nuova Solidarietà' Anteas (ODV)

Livello dei soci diretti



L'Assemblea è l'organo sovrano di "CSV Napoli ETS" ed è composta da tutti gli associati iscritti nell'apposito Libro che partecipano tramite un loro rappresentante. L'Assemblea può essere ordinaria e straordinaria

Nel 2021 sono state svolte tre assemblee ordinarie dei soci. Con le assemblee ordinarie è stata approvato il bilancio consuntivo, il bilancio sociale 2020, la programmazione delle attività e il preventivo 2022, i nuovi organi sociali: Consiglio Direttivo e Collegio dei Garanti.

Il Consiglio Direttivo è l'organo di amministrazione dell'Associazione, esercita tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione che non siano di competenza dell'Assemblea. Nel 2021 sono stati svolti otto Consigli Direttivi.

Nel 2021 le funzioni di controllo sono state esercitate dall'Organo di Controllo che nel 2021 ha svolto quattro riunioni per il controllo contabile.

2 ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

2.1 Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi 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 e finanziaria, nonché del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale del bilancio.

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 riferisce.

Il CSV Napoli si è conformato, già per l'esercizio 2020 ai principi e agli obblighi previsti dall'art n. 13 del decreto legislativo n. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) che prevede per gli ETS con volumi di entrate superiori ad euro 250.000 l'obbligo di redigere il Bilancio formato da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, sebbene l'obbligatorietà fosse prevista a partire dall'esercizio 2021.

Per l'esercizio 2021, invece, ha adottato gli schemi di bilancio consuntivo previsti nel decreto 5 marzo 2020 (Mod. A e Mod. B) oltre un ulteriore schema riclassificato di rendiconto gestionale in grado di:

- restituire una classificazione degli oneri per destinazione che rispecchia le attività previste all'art. 63 del CTS;
- distinguere l'entità e le modalità di impiego delle risorse FUN dall'extra FUN (obbligo di contabilità separata previsto dall'art. 61 del CTS);
- essere utilizzato anche in sede di programmazione delle attività annuali come schema di bilancio previsionale.

Per l'esercizio 2021 viene altresì redatto il Bilancio sociale 2021.

Il Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il risultato gestionale dell'esercizio.

Criteri di valutazione adottati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Nella valutazione delle voci non è stato seguito il cosiddetto "criterio di cassa", bensì quello "di competenza", in quanto ritenuto criterio di ordinario utilizzo nella redazione dei bilanci e dei rendiconti, al fine di esprimere il risultato gestionale di un esercizio amministrativo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale.

I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali fino all'anno 2020 sono stati assoggettati al processo di ammortamento per l'intero ammontare, mentre a partire dall'anno 2021 sono stati ammortizzati in quote costanti in base alla durata del bene.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale.

I valori ricompresi nelle immobilizzazioni materiali fino all'anno 2020 sono stati assoggettati al processo di ammortamento per l'intero ammontare, mentre a partire dall'anno 2021 sono stati ammortizzati in quote costanti in base alla durata del bene.

Pertanto è stato inserito in bilancio il costo storico, il relativo fondo di ammortamento ed i risciolti passivi su contributi pluriennali per la quota residua da ammortizzare.

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

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 sono accantonate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

2.2 Stato Patrimoniale

Mod. A - STATO PATRIMONIALE				
			31/12/21	31/12/20
ATTIVO				
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI			€	-
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - Immobilizzazioni immateriali				
	1)	costi di impianto e di ampliamento	€	-
	2)	costi di sviluppo	€	-
	3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€	-
	4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€	-
	5)	avviamento	€	-
	6)	immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
	7)	atre	€	-
		Totale immobilizzazioni immateriali	€	-
II - Immobilizzazioni materiali				
	1)	terreni e fabbricati	€	-
	2)	impianti e macchinari	€	-
	3)	attrezzature	€	4.023
	4)	altri beni	€	-
	5)	immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
		Totale immobilizzazioni materiali	€	4.023
III - Immobilizzazioni finanziarie				
	1)	partecipazioni in:		
		a) imprese controllate	€	-
		b) imprese collegate	€	-
		c) altre imprese	€	-
		Totale partecipazioni	€	-
	2)	crediti		
		a) imprese controllate		
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
		esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
		Totale crediti imprese controllate	€	-
		b) imprese collegate		
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
		esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
		Totale crediti imprese collegate	€	-
		c) verso altri enti del Terzo settore		
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
		esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
		Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	€	-
		d) verso altri		
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	-
		esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
		Totale crediti verso altri	€	36.300
		Totale crediti	€	36.300
	3)	altri titoli	€	-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	€	36.300

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		€	40.323	€	36.300
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€	-	€	-
	2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€	-	€	-
	3) lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
	4) prodotti finiti e merci	€	-	€	-
	5) acconti	€	-	€	-
	Totale rimanenze	€	-	€	-
II - Crediti					
1) verso utenti e clienti					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	110	€	110
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti verso utenti e clienti	€	110	€	110
2) verso associati e fondatori					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti verso associati e fondatori	€	-	€	-
3) verso enti pubblici					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	152.636	€	126.386
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti verso enti pubblici	€	152.906	€	126.386
4) verso soggetti privati per contributi					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	438	€	150.438
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti verso soggetti privati per contributi	€	438	€	150.438
5) verso enti della stessa rete associativa					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti verso enti della stessa rete associativa	€	-	€	-
6) verso altri enti del Terzo settore					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	€	-	€	-
7) verso imprese controllate					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti verso imprese controllate	€	-	€	-
8) verso imprese collegate					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti verso imprese collegate	€	-	€	-
9) crediti tributari					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti tributari	€	-	€	-
10) da 5 per mille					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	Totale crediti da 5 per mille	€	-	€	-
11) imposte anticipate					
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-

		esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
		<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	€	-	€	-
		12) verso altri				
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	262.610	€	262.314
		esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
		<i>Totale crediti verso altri</i>	€	262.610	€	262.314
		<i>Totale crediti</i>	€	416.065	€	539.248
		III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
		1) partecipazioni in imprese controllate	€	-	€	-
		2) partecipazioni in imprese collegate	€	-	€	-
		3) altri titoli	€	525	€	525
		<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	€	525	€	525
		IV - Disponibilità liquide				
		1) depositi bancari e postali	€	3.319.721	€	3.239.273
		2) assegni	€	-	€	-
		3) danaro e valori in cassa	€	497	€	942
		<i>Totale disponibilità liquide</i>	€	3.320.218	€	3.240.215
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€	3.736.807	€	3.779.989
		D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	19.131	€	19.180
		Totale Attivo	€	3.796.261	€	3.835.469
		PASSIVO				
		A) PATRIMONIO NETTO				
		I - Fondo di dotazione dell'ente	€	26.511	€	26.511
		II - Patrimonio vincolato				
		1) riserve statutarie	€	-	€	-
		2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€	-	€	-
		3) riserve vincolate destinate da terzi	€	987.438	€	626.226
		<i>Totale patrimonio vincolato</i>	€	987.438	€	626.226
		III - Patrimonio libero				
		1) riserve di utili o avanzi di gestione	€	-	€	-
		2) altre riserve	€	-	€	-
		<i>Totale patrimonio libero</i>	€	-	€	-
		IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	€	-	€	-
		TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	1.013.949	€	652.737
		B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
		1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	-	€	-
		2) per imposte, anche differite	€	-	€	-
		3) altri	€	1.799.904	€	2.255.634
		TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€	1.799.904	€	2.255.634
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€	254.766	€	219.735
		D) DEBITI				
		1) debiti verso banche				
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
		esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
		<i>Totale debiti verso banche</i>	€	-	€	-
		2) debiti verso altri finanziatori				
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
		esigibili oltre l'esercizio successivo	€	643.189	€	643.189
		<i>Totale debiti verso altri finanziatori</i>	€	643.189	€	643.189
		3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti				

			esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</i>	€	-	€	-
			4) debiti verso enti della stessa rete associativa				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</i>	€	-	€	-
			5) debiti per erogazioni liberali condizionate				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</i>	€	-	€	-
			6) acconti				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale acconti</i>	€	-	€	-
			7) debiti verso fornitori				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	38.008	€	31.882
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale debiti verso fornitori</i>	€	38.008	€	31.882
			8) debiti verso imprese controllate e collegate				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>	€	-	€	-
			9) debiti tributari				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	22.220	€	12.531
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale debiti tributari</i>	€	22.220	€	12.531
			10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	17.517	€	16.633
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	€	17.517	€	16.633
			11) debiti verso dipendenti e collaboratori				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	€	-	€	-
			12) altri debiti				
			esigibili entro l'esercizio successivo	€	741	€	3.129
			esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
			<i>Totale altri debiti</i>	€	741	€	3.129
			TOTALE DEBITI	€	721.674	€	707.364
			E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	4.278	€	-
			Totale Passivo	€	3.794.571	€	3.835.469

Commento alle principali voci dell'attivo

Il commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale fa riferimento al prospetto di bilancio a sezioni contrapposte allegato alla relazione di missione.

Immobilizzazioni immateriali (voce 3 patrimoniale)

La voce delle immobilizzazioni immateriali ammonta a complessivi € 30.542,20 completamente ammortizzate. Essa comprende costi di ricerca, studi e progettazioni per € 10.000,00, costi di pubblicità per € 7.240,00 e software per € 13.302,20.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Fondo ammortamento delle imm.ni al 31/12/20	Valore netto delle imm.ni al 31/12/20	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2021	Decrementi al 31/12/21	Ammortamento al 31/12/21	Valore netto delle imm.ni al 31/12/21
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	17.240,00	-17.240,00	0	0,00		0,00	0,00
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno	13.302,20	-13.302,20	0	0,00		0,00	0,00
Totale	€ 30.542,20	€ -30.542,20	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni materiali (voce 5 patrimoniale)

La voce delle immobilizzazioni materiali ammonta a complessivi € 150.871,74, di cui € 146.848,67 già ammortizzate. Essa comprende impianti e attrezzature per € 106.145,53, (impianti generici per € 847,77, impianto telefonico e rete informatica per € 458,66, computer e macchine elettroniche per € 83.715,70, attrezzature per € 21.123,40) e altri beni per € 44.726,21.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Fondo ammortamento delle imm.ni al 31/12/20	Valore netto delle imm.ni al 31/12/20	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2021	Decrementi	Ammortamento al 31/12/21	Valore netto delle imm.ni al 31/12/21
Impianti e attrezzature	101.306,98	-101.306,98	0	5.538,75	-700,20	-1.515,68	4.023,07
Altri beni (mobili e arredi)	44.726,21	-44.726,21	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 146.033,19	€ -146.033,19	€ 0,00	€ 5.538,75	€ -700,20	€ -1.515,68	€ 4.023,07

A seguire gli acquisti di beni in C/Capitale effettuati durante l'esercizio sopra riportati, opportunamente riclassificati secondo la loro destinazione.

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse del FUN	Immobilizzi acquisiti con risorse diverse dal FUN	Totale
Immobilizzi destinati all'attività tipica di CSV			
Computer e macchine elettroniche (n. 6 Notebook Asus – logistica – prestito attrezzature)	5.028,84		5.028,84
Attrezzature (n.3 gazebo logistica – prestito attrezzature)	509,91		509,91
Totale Parziale	5.538,75		5.538,75

TOTALE GENERALE	5.538,75	5.538,75
------------------------	-----------------	-----------------

Immobilizzazioni finanziarie (voce 7 patrimoniale)

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 36.300,00	€ 36.300,00	€ 0,00

Al 31/12/2021 risultano immobilizzazioni finanziarie per complessivi € 36.300,00, di cui € 21.300,00 per depositi cauzionali ed € 15.000,00 per fidejussione stipulata per il Bando Agenzie di Cittadinanza 2015.

I depositi cauzionali si riferiscono alla cauzione pari ad € 18.000,00 versata per il nuovo contratto di locazione della sede, stipulato a dicembre 2015 ed alla cauzione per € 3.300,00 versata per il contratto relativo al nuovo ufficio int. 3, stipulato ad aprile 2016.

Crediti verso clienti (voce 12 patrimoniale)

Al 31/12/2021 risultano crediti verso clienti per € 110,00, relativi all'attività economica svolta dal CSV Napoli.

Crediti per contributi e quote (voce 16 patrimoniale)

CREDITI PER CONTRIBUTI E QUOTE		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 153.344,36	€ 276.824,36	- € 123.480,00

Al 31/12/2021 risultano crediti v/Fondazioni bancarie per contributi assegnati, ma non ancora erogati per un valore pari ad € 438,07, riferiti all'anno 2012.

Al 31/12/2021 risultano crediti v/Enti locali per contributi assegnati per un valore pari ad € 126.386,29 di cui:

- Credito di € 40.386,29, vantato nei confronti di Agenzia delle Entrate - Riscossione – ex credito nei confronti del Comune di Napoli per il Bando Agenzie di Cittadinanza anno 2012 (differenza tra l'importo di € 226.000,00 previsto per la realizzazione del bando 2012, come da convenzione e l'acconto ricevuto dal CSV Napoli nel corso del 2014 pari ad € 185.613,71).

L'importo del credito vantato dal CSV nei confronti del Comune di Napoli è stato oggetto di pignoramento verso terzi da parte dell'Equitalia Sud (oggi Agenzia delle Entrate – Riscossione) in seguito alla notifica nell'anno 2014 di n. 3 cartelle esattoriali emesse nei confronti del CSV Napoli, cartelle mai pervenute in quanto notificate alla vecchia sede legale del CSV.

Il Consiglio Direttivo del CSV Napoli ha dato mandato all'avv. Giuseppe Ambrosio di presentare ricorso avverso il pignoramento effettuato da Equitalia Sud nei confronti del Comune di Napoli al fine di recuperare tali somme.

L'avv. Ambrosio con nota del 04/02/2022 ha confermato quanto già riferito con nota del 02/04/2019: *“l'azione di recupero del credito già avviata in conformità al mandato ricevuto con delibera di Consiglio direttivo del 27.11.18 è assistita da ottime possibilità di esito positivo, in quanto sussiste il diritto di ricevere in ripetizione le somme illegittimamente apprese dall'Ente di riscossione, come confermato dalla giurisprudenza assolutamente prevalente (Cassazione sent. n. 4801 del 24 febbraio 2017) anche a titolo di risarcimento del danno (Cassazione sent. n.*

12413 del 16 giugno 2016, n. 10960 del 6 maggio 2010).L'azione pertanto punta al recupero dell'intera somma pignorata, ovvero € 40.386,29.La prossima udienza prevista per il 13/05/2022 nella quale avremo la possibilità di verificare la correttezza delle notifiche degli atti al CSV e quindi la fondatezza di quanto da noi asserito.”

In ogni caso, per ragioni prudenziali, è stato deciso di costituire un fondo a garanzia dell'azione di recupero crediti intrapresa dal CSV Napoli per l'intero importo del credito, utilizzando una parte delle risorse libere presenti in bilancio al 31/12/2017.

- Credito di € 86.000,00, vantato nei confronti del Comune di Napoli per il Bando Agenzie di Cittadinanza anno 2018. L'importo del credito risulta dalla differenza tra i due acconti ricevuti dal CSV Napoli nel corso del 2019 pari complessivamente ad € 344.000,00 e l'importo di € 400.000,00 previsto per la realizzazione del bando 2018, come da convenzione.
- Credito di € 26.520,00 vantato nei confronti dell'Istituto INAIL per il progetto "Volontariato sicuro".

Crediti verso altri (voce 20 patrimoniale)

CREDITI VERSO ALTRI		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 262.610,33	€ 262.314,33	€ 296,00

Al 31/12/2021 risultano crediti v/altri per complessivi € 262.610,33 così suddivisi:

Descrizione	31/12/2021
Crediti v/Odv Avviso 2016	4.441,50
Crediti v/Odv Bando Agenzie di Cittadinanza 2018	257.872,83
Anticipi diversi	296,00
Totale	262.610,33

I crediti v/ODV Avviso 2016 sono rappresentati dall'acconto erogato dal CSV Napoli all'associazione Folgore, vincitrice del bando Avviso 2016, relativo ad un progetto non ancora rendicontato al 31/12/2021.

I crediti v/ODV Bando Agenzie di Cittadinanza 2018 sono rappresentati dagli acconti erogati dal CSV Napoli alle associazioni vincitrici del bando relativi a progetti non ancora conclusi al 31/12/2021.

Attività finanziarie non immobilizzate (voce 22 patrimoniale)

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 525,00	€ 525,00	0,00

La voce attività finanziarie non immobilizzate si riferisce a partecipazioni del CSV Napoli in Banca Etica per € 525,00.

Disponibilità liquide (voce 24 patrimoniale)

DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 3.320.217,69	€ 3.240.215,38	€ 80.002,31

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data del 31/12/2021, presenti sui c/c bancari e nella cassa dell'associazione.

DESCRIZIONE	31/12/2021
Depositi bancari e postali	3.319.720,53
Denaro e valori in cassa	497,16
Totale	3.320.217,69

I depositi bancari ammontanti ad € 3.319.720,53 risultano così suddivisi:

DESCRIZIONE	31/12/2021
c/c Banca Popolare Etica – cc 1406	60.726,50
c/c Banca Credem	2.565.242,83
c/c Banca Credem 2435	665.251,20
c/c Banca Credem fidejussione agenzie 2018	28.500,00
Totale	3.319.720,53

Ratei e risconti attivi (voce 26 patrimoniale)

RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 19.130,79	€ 19.180,06	- € 49,27

I risconti attivi pari ad € 19.130,79 si riferiscono ai canoni di locazione relativi ai primi 5 mesi del 2022 pagati anticipatamente al 31/12/2021 per l'immobile – interno 2 – ed ai primi 3 mesi per l'immobile – interno 3.

Gli immobili interno 2 e 3 si riferiscono alla sede legale ed operativa del CSV della provincia di Napoli.

Commento alle principali voci del passivo

Il commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale fa riferimento al prospetto di bilancio a sezioni contrapposte allegato alla relazione di missione.

Patrimonio netto (voce 28-0 patrimoniale)

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 1.013.948,99	€ 652.736,66	€ 361.212,33

Il Patrimonio netto al 31/12/2021 risulta così costituito:

DESCRIZIONE	31/12/2021
Fondo di dotazione dell'ente	26.510,85
Patrimonio vincolato alle funzioni del Centro di Servizio per il Volontariato	987.438,14
Totale	1.013.948,99

Il fondo di dotazione dell'ente rappresenta le risorse proprie dell'Associazione CSV Napoli. Il Patrimonio vincolato alle funzioni del Centro di Servizio per il Volontariato è costituito da:

- Fondo Risorse FUN in attesa di destinazione per € 626.225,81,
- Avanzo FUN per € 361.212,33

In particolare il Fondo Risorse FUN in attesa di destinazione è costituito da economie scaturenti dagli esercizi precedenti, già presenti nel consuntivo 2020 e non riprogrammate, mentre l'Avanzo FUN rappresenta le economie derivanti dalla gestione 2021, le quali potranno essere riprogrammate in seguito all'approvazione del consuntivo da parte dell'OTC.

Fondi per funzioni CSV (voce 32 - 2 patrimoniale)

FONDI PER FUNZIONI CSV		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 1.405.847,82	€ 1.861.577,64	-€ 455.729,82

I fondi per funzioni CSV al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 1.405.847,82 e risultano costituiti dal Fondo risorse vincolate per completamento azioni FUN.

Per risorse vincolate per completamento azioni FUN si intendono quelle risorse destinate a specifiche azioni non ancora avviate o completate nell'esercizio previsto, per le quali risulta al 31/12/2021 una delibera del direttivo o un contratto relativi al completamento o all'avvio dell'azione nell'anno successivo.

Le risorse vincolate per completamento azioni FUN sono dettagliate nel prospetto Budget/Costi/Ricavi allegato alla relazione di missione.

Altri fondi (voce 32 - 3 patrimoniale)

Al 31/12/2021 il conto "altri fondi" ammonta ad € 394.056,29 e risulta così distinto:

- Fondo Bando Avviso 2016 per € 9.670,00;
- Fondo Bando Agenzie di Cittadinanza 2018 per € 344.000,00;
- Fondo per contenzioso ADE Riscossione per € 40.386,29;

I primi due fondi sono costituiti dalle somme relative ai progetti, vincitori dei relativi bandi, non ancora conclusi alla data del 31/12/2021.

Il Fondo per contenzioso ADE Riscossione è stato costituito nel corso dell'anno 2018, in via prudenziale, utilizzando una parte delle risorse libere presenti in bilancio al 31/12/2017, a garanzia dell'azione di recupero crediti intrapresa dal CSV Napoli per l'intero importo del credito vantato dapprima nei confronti del Comune di Napoli per il Bando Agenzie di Cittadinanza anno 2012 ed attualmente, a seguito di un pignoramento verso terzi subito dal CSV Napoli, nei confronti dell'ADE Riscossione.

In caso di esito positivo dell'azione di recupero credito, tale fondo verrà stornato e le risorse impegnate per la costituzione dello stesso ritorneranno tra le risorse libere a disposizione del CSV Napoli, in attesa di destinazione.

Trattamento di fine rapporto (voce 34 patrimoniale)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 254.765,71	€ 219.734,74	€ 35.030,97

Al 31/12/2021 il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a complessivi € 254.765,71.

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei soggetti che intrattengono con l'Ente rapporti di lavoro di tipo subordinato, determinato e stanziato nel rispetto della vigente normativa di riferimento.

Debiti verso fornitori (voce 36 patrimoniale)

DEBITI VERSO FORNITORI		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 21.619,53	€ 10.155,89	€ 11.463,64

I debiti v/fornitori al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 21.619,53 e risultano così distinti:

DESCRIZIONE	31/12/2021
TIM	630,15
CSVNET	10.000,00
FULVIO CIMMINO	160,67
AP srl	477,20
GRENKE LOCAZIONE srl	3.451,64
PAZZI TRAVEL sas	759,00
LEASEPLAN ITALIA spa	895,41
AMAZZON EU	-0,69
AUTOSTRADIE PER L'ITALIA	32,40
CSDC CAMPANIA APS	900,00
ENCON srl	73,20
TELEPASS	1,26
MERIDIAN BIOSCIENCE EUROPE	274,50

ASS.NE BANCA DEL TEMPO	230,00
SAUCHELLA SALVATORE	3.172,00
ETETI srl	97,60
FERROVIT DI VITALE GENNARO	300,00
POSTE ITALIANE SPA	165,19
Totale	21.619,53

Altri debiti verso fornitori (voce 38 patrimoniale)

ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 16.388,46	€ 21.725,78	- € 5.337,32

Gli altri debiti v/fornitori al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 16.388,46 e sono costituiti esclusivamente da fatture da ricevere per attività svolte nel corso dell'anno 2021, ma non ancora fatturate dal fornitore.

Debiti V/Altri finanziatori (voce 40-3 patrimoniale)

DEBITI V/CO.GE.		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 643.188,80	€ 643.188,80	€ 0,00

I debiti v/CO.GE. al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 643.188,80 e sono costituiti dalle economie del bando perequazione sociale 2009 (Progetto Sud annualità 2008).

Debiti tributari (voce 40-6 patrimoniale)

DEBITI TRIBUTARI		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 22.220,01	€ 12.530,87	€ 9.689,14

I debiti tributari al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 22.220,01 e risultano così distinti:

DESCRIZIONE	31/12/2021
Erario c/ritenute lavoratori dipendenti	9.852,73
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	8.224,40
Debiti v/erario per IRAP	3.253,00
Erario rivalutazioni TFR	855,64
IVA vendite	34,24
Totale	22.220,01

Debiti v/istituti di previdenza (voce 40-7 patrimoniale)

DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 17.516,76	€ 16.633,19	€ 883,57

I debiti v/istituti di previdenza al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 17.516,76 e risultano così distinti:

DESCRIZIONE	31/12/2021
INPS c/contributi lavoratori dipendenti	14.876,13
INPS c/contributi lavoratori autonomi	38,97
Debiti v/INPGI	2.284,10
Debiti v/CASAGIT	317,56
Totale	17.516,76

Altri debiti (voce 40-8 patrimoniale)

ALTRI DEBITI		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 740,80	€ 3.129,27	- € 2.388,47

Gli altri debiti al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 740,80 e risultano costituiti esclusivamente da addebiti su carta di credito.

Ratei e risconti passivi (voce 45-2 patrimoniale)

DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 4.263,07	€ 0,00	€ 4.263,07

I risconti passivi al 31/12/2021 ammontano ad € 4.263,07 e sono costituiti da:

- risconti passivi per contributi pluriennali FUN per € 4.023,07;
- risconti passivi per quote associative anno 2022 per € 240,00.

I risconti passivi per contributi pluriennali FUN si riferiscono alla riduzione dei contributi FUN 2021 per l'acquisto di beni in C/Capitale per quote di ammortamento da riportare agli anni successivi.

I risconti passivi per quote associative 2022 si riferiscono alle quote associative versate nel corso dell'anno 2021 dagli associati, ma di competenza dell'anno 2022.

2.3 Rendiconto Gestionale

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE			
ONERI E COSTI	2021	PROVENTI E RICAVI	2021
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.650,42	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	255,00
2) Servizi	506.870,29	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00
3) Godimento beni di terzi	21.052,52	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00
4) Personale	409.554,86	4) Erogazioni liberali	0,00
5) Ammortamenti	1.515,68	5) Proventi del 5 per mille	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	6) Contributi da soggetti privati	1.339.144,42
7) Oneri diversi di gestione	0,00	6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.339.144,42
8) Rimanenze iniziali	0,00	6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00
		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
		8) Contributi da enti pubblici	26.520,00
		9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00
		10) Altri ricavi, rendite e proventi	7.025,80
		11) Rimanenze finali	0,00
Totale	1.014.643,77	Totale	1.372.945,22
		Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	358.301,45
B) Costi ed oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00
2) Servizi	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
4) Personale	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00
5) Ammortamenti	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	1.450,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	7) Rimanenze finali	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00		
Totale	0,00	Totale	1.450,00
		Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	1.450,00

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00
3) Altri oneri	0,00	3) Altri proventi	0,00
Totale	0,00	Totale	0,00
		Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	0,00	1) Da rapporti bancari	0,00
2) Su prestiti	0,00	2) Da altri investimenti finanziari	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	3) Da patrimonio edilizio	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	4) Da altri beni patrimoniali	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	5) Altri proventi	0,00
6) Altri oneri	0,00		
Totale	0,00	Totale	0,00
		Avanzo/disavanzo attività finanziaria e patrimoniali (+/-)	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.304,85	1) Proventi da distacco del personale	0,00
2) Servizi	83.991,65	2) Altri proventi di supporto generale	0,00
3) Godimento beni di terzi	79.529,10		
4) Personale	144.274,77		
5) Ammortamenti	0,00		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00		
7) Oneri diversi di gestione	47.946,08		
Totale	358.046,45	Totale	0,00
		Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-358.046,45
Totale oneri e costi	1.372.690,22	Totale proventi e ricavi	1.374.395,22
		Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	1.705,00
		Imposte	0,00
		Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	1.705,00

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione.

Per quanto riguarda la differenza tra le componenti negative e positive derivanti da contributi FUN il rendiconto presenta un avanzo pari ad € 361.212,33 corrispondenti alle risorse FUN in attesa di destinazione rilevate nell'anno 2021.

Per quanto riguarda invece la differenza tra componenti positive e negative derivanti da contributi extra-FUN il rendiconto presenta un avanzo di gestione pari ad € 1.705,00, di cui € 255,00 per quote associative anno 2021 versate dagli associati ed € 1.450,00 per proventi da contributi per premi netti annui ottenuti dalla collocazione delle Polizze Uniche del Volontariato (Infortunati - RCT- Malattia - RCA).

Componenti positive

I proventi da quote associative pari ad € 255,00 derivano dai versamenti effettuati da n. 17 associati per l'importo di € 15,00 ciascuna.

I contributi di competenza dell'esercizio 2021 pari ad € 1.339.144,42 sono stati calcolati nel seguente modo:

Attribuzione annuale 2021 pari ad € 1.248.650,00;

(+) Residui vincolati da esercizi precedenti pari ad € 1.861.577,64;

(-) Contributi FUN utilizzati durante l'esercizio per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali e materiali pari ad € 5.538,75;

(+) Quota di contributi pluriennali di competenza dell'esercizio equivalente alle quote di ammortamento rilevate durante l'esercizio pari ad € 1.515,68;

(-) Residui Vincolati finali pari ad € 1.405.847,82;

(-) Avanzo FUN risorse 2021 pari ad € 361.212,33.

I contributi da Enti pubblici, pari ad € 26.520,00 si riferiscono al progetto "Volontariato sicuro" finanziato dall'INAIL.

La voce altri proventi e ricavi da attività di interesse generale, pari ad € 7.025,80 risulta così costituita:

- € 6.631,08 a titolo di recupero spese di giudizio versate dall'ex presidente De Stefano Giuseppe al CSV Napoli per la condanna di cui alla procedura esecutiva definita in data 20/10/2021 innanzi al Tribunale di Torre Annunziata;
- € 345,76 per proventi derivanti da attività economiche marginali (consulenze e fitto sala);
- € 48,96 per arrotondamenti attivi ed abbuoni attivi su pagamenti fatture ai fornitori.

I proventi derivanti da altre attività diverse pari ad € 1.450,00 riguardano proventi da contributi per premi netti annui ottenuti dalla collocazione delle Polizze Uniche del Volontariato (Infortunati - RCT- Malattia - RCA).

Componenti negative

CONSULENZA E ASSISTENZA (voce 1 gestionale)

Gli oneri relativi all'attività di consulenza e assistenza al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 119.798,08 rispetto ad € 71.239,73 risultanti al 31/12/2020

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-21	Saldo al 31-12-20	Variazioni
Acquisti	495,28	500,00	-4,72
Servizi	46.724,98	2.723,20	44.001,78
Godimenti beni terzi	0,00	0,00	0,00
Personale	72.577,82	68.016,53	4.561,29
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 119.798,08	€ 71.239,73	€ 48.558,35

Gli stessi risultano così distinti per attività:

Oneri generali area consulenza	31/12/2021
--------------------------------	------------

Acquisti	495,28
Servizi	46.724,98
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	72.577,82
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	119.798,08

Fondi 2017i - Gestione e contabilità: software per le odv	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	20.000,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.500,00

Fondi 2018 - Consulenza legale	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	5.000,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	5.000,00

Fondi 2018 - Kit privacy	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	6.000,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	6.000,00

Fondi 2019 - a.2 Consulenze specialistiche	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	230,09

Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	230,09

Fondi 2019 - a.4 Consulenza legale	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	389,28
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	389,28

Fondi 2020 - c5) Assistenza qualificata alla normativa sulla trasparenza e privacy	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	2.406,40
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.406,40

Fondi 2020 - c6) Assistenza qualificata al crowdfunding	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	11.999,21
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	11.999,21

Fondi 2021 - c.7 Assistenza alla raccolta fondi	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	700,00
Godimento beni di terzi	0,00

Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	700,00

FORMAZIONE (voce 2 gestionale)

Gli oneri relativi all'attività di formazione al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 116.753,50 rispetto ad € 125.577,95 risultanti al 31/12/2020

imputazione oneri per natura

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-21	Saldo al 31-12-20	Variazioni
Acquisti	4.062,23	6.336,97	-2.274,74
Servizi	57.605,96	-41.283,18	16.322,78
Godimenti beni terzi	1.299,05	1.528,41	-229,36
Personale	53.786,26	52.893,15	893,11
Ammortamenti	0,00	23.536,24	-23.536,24
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
Totale	116.753,50	125.577,95	-8.824,45

Gli stessi risultano così distinti per attività:

Oneri generali area formazione	31/12/2021
Acquisti	4.062,23
Servizi	5.864,80
Godimento beni di terzi	1.299,05
Personale	53.786,26
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	65.012,34

B12/2016 - Sicurezza sul lavoro Formazione di base per ASPP e RSPP mod. B7	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	6.382,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	6.382,00

B17/2016 - Informatica di base per le OdV	31/12/2021
---	------------

Acquisti	0,00
Servizi	2.440,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.440,00

B9/2017i - Corso di inglese base/intermedio	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	9.000,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	9.000,00

Fondi 2018 - Formazione interna	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	4.728,30
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	4.728,30

Fondi 2019 b.2 - Corso sul Commercio Equo e Solidale	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	900,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	900,00

Fondi 2019 b.3 - Laboratorio Etica e Responsabilità Sociale	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.602,00
Godimento beni di terzi	0,00

Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.602,00

Fondi 2019 b.6 - Workshop: la Gestione del progetto	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	3.990,01
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	3.990,01

Fondi 2019 b.15 - Formazione interna	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	2.049,60
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.049,60

Fondi 2020- b1)La comunicazione per il Terzo Settore: metodologie, strumenti, opportunità	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	480,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	480,00

Fondi 2020 - b2)Comunicazione sociale e media	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	300,00
Godimento beni di terzi	0,00

Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	300,00

Fondi 2020 - b3)Organizzazione di eventi e manifestazioni	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.720,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.720,00

Fondi 2020 - b4)L'Addetto Safety e security negli eventi e manifestazioni	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	600,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	600,00

Fondi 2020 - b6)La gestione degli alimenti negli eventi e manifestazioni	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	2.880,10
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.880,10

Fondi 2020 - b8)P-BLSD	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.979,25

Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.979,25

Fondi 2021 - b.1 - Progettiamo ...dagli ideali agli strumenti	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	4.969,90
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	4.969,90

Fondi 2021 - b.3 - L'affido familiare: operatori e volontari competenti	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	6.320,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	6.320,00

Fondi 2021 - b.5 - Economia circolare, consumo critico e commercio equo	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.400,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.400,00

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE (voce 3 gestionale)

Gli oneri relativi all'attività di informazione e comunicazione al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 152.587,66 rispetto ad € 130.817,69 risultanti al 31/12/2020.

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-21	Saldo al 31-12-20	Variazioni
Acquisti	895,09	1.197,11	-302,02
Servizi	95.217,38	40.537,06	54.680,32
Godimenti beni terzi	0,00	0,00	0,00
Personale	56.475,19	89.083,52	-32.608,33
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
Totale	152.587,66	130.817,69	21.769,97

Gli stessi risultano così distinti per attività:

Oneri generali area informazione e comunicazione	31/12/2021
Acquisti	499,20
Servizi	4.632,99
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	56.475,19
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	61.607,38

Fondi 2017i - Video Reputation	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	2.000,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.000,00

Fondi 2017 - CSV on air	31/12/2021
-------------------------	------------

Acquisti	0,00
Servizi	5.000,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	5.000,00

Fondi 2019 c.2- Rivista Comunicareilsociale	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.732,53
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.732,53

Fondi 2019 c.4- Servizi integrati di comunicazione	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	21.874,60
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	21.874,60

Fondi 2020 - d1) Siti, newsletter e social network	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	5.842,58
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	5.842,58

Fondi 2020 - d2) Rivista Comunicare il sociale e versione Braille	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	12.279,51

Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	12.279,51

Fondi 2020 – d3) Comunicareilsociale.com	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	10.183,68
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	10.183,68

Fondi 2020 - d4) Servizi integrati di comunicazione	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	8.699,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	8.699,00

Fondi 2021 - d1) Volontari informati: Sito, Newsletter, social network, sms alert, whatsApp, Rassegna stampa	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	4.459,10
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	4.459,10

Fondi 2021 - d3) Volontari informati: rivista Comunicare il sociale web	31/12/2021
--	-------------------

Acquisti	0,00
Servizi	6.921,30
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	6.921,30

Fondi 2021 - d5) Strumenti di promozione del volontariato (grafica stampa e pubblicazioni)	31/12/2021
Acquisti	395,89
Servizi	9.592,09
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	9.987,98

- Fondi 2021 - d6) Servizi di supporto tecnico e regia per eventi "a distanza"	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	2.360,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.360,00

RICERCA E DOCUMENTAZIONE (voce 4 gestionale)

Gli oneri relativi all'attività di ricerca e documentazione al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 89.870,93 rispetto ad € 63.166,06 risultanti al 31/12/2020.

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-21	Saldo al 31-12-20	Variazioni
Acquisti	1.088,27	1.954,39	-866,12
Servizi	44.812,90	28.363,80	16.449,10
Godimenti beni terzi	0,00	0,00	0,00
Personale	43.969,76	32.847,87	11.121,89
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
Totale	89.870,93	63.166,06	26.704,87

Gli stessi risultano così distinti per attività:

Oneri generali area ricerca e documentazione	31/12/2021
Acquisti	356,99
Servizi	0,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	43.969,76
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	44.326,75

Fondi 2017i - Ricerca e mappatura del volontariato napoletano	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	17.400,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	17.400,00

Fondi 2017 - Pubblicazioni e materiali informativi	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	15.412,90
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	15.412,90

Fondi 2019 - d.1 Ricerca "Volontariato d'Impresa nella città metropolitana di Napoli: il ruolo del CSV"	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	12.000,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	12.000,00

Fondi 2019 - d.4 BIBLIOTECA, EMEROTECA e MEDIATECA	31/12/2021
Acquisti	731,28

Servizi	0,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	731,28

SUPPORTO LOGISTICO (voce 5 gestionale)

Gli oneri relativi all'attività di supporto logistico al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 108.697,91 rispetto ad € 106.500,37 risultanti al 31/12/2020.

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31-12-21	Saldo al 31-12-20	Variazioni
Acquisti	19.717,24	24.816,09	-5.098,85
Servizi	36.344,90	32.443,79	3.901,11
Godimenti beni terzi	4.251,70	8.643,59	-4.391,89
Personale	46.868,39	-40.596,90	6.271,49
Ammortamenti	1.515,68	0,00	1.515,68
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
Totale	108.697,91	106.500,37	2.197,54

Gli stessi risultano così distinti per attività:

Oneri generali area supporto logistico	31/12/2021
Acquisti	905,61
Servizi	3.687,88
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	46.868,39
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	51.461,88

Fondi 2019 - e.4 SERVIZIO TRASPORTO	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	6.468,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00

Totale	6.468,00
---------------	-----------------

Fondi 2019 - e.9 Copisteria	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.846,30
Godimento beni di terzi	3.294,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	5.140,30

Fondi 2019 - e.10 Prestito attrezzature	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	0,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	1.515,68
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.781,20

Fondi 2020 - f1) Allestimenti per eventi OdV	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	13.200,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	13.200,00

Fondi 2020 - f3) Utilizzo spazi e attrezzature	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	0,00
Godimento beni di terzi	915,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	915,00

Fondi 2020 - f5) Strumenti WEB	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.708,00
Godimento beni di terzi	42,70
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.750,70

Fondi 2020 - f6) Dudù: Camper del volontariato e Ufficio Itinerante	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.323,88
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.323,88

- Fondi 2020 - f12) Servizio di Progettazione grafica, stampa e pubblicazioni	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	5.451,24
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	5.451,24

Fondi 2020 - f13) Il kit operativo delle ODV	31/12/2021
Acquisti	5.427,96
Servizi	0,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	5.427,96

Fondi 2021 - f3) Servizio Trasporto - camper del volontariato - Noleggio mezzi	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	2.659,60
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.659,60

Fondi 2021 - f6) Kit operativo	31/12/2021
Acquisti	13.383,67
Servizi	0,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	13.383,67

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO ED ANIMAZIONE TERRITORIALE (voce 6-7 gestionale)

Premessa

Per l'anno 2021, in ottemperanza a quanto stabilito dal codice del terzo settore - decreto legislativo 3 luglio 2017 n.117 - all'art. 63 (funzioni e compiti dei centri di servizio del volontariato) gli oneri relativi all'ex-attività di progettazione sociale programmata negli anni precedenti all'entrata in vigore del codice sono stati accorpati agli oneri relativi all'attività di promozione. Pertanto nella tabella di seguito riportata gli oneri per natura riportati sono comprensivi anche della ex-attività di progettazione sociale, di cui si riporta il dettaglio nei singoli prospetti delle attività.

Gli oneri relativi all'attività di promozione, orientamento ed animazione territoriale al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 426.935,69 rispetto ad € 250.424,65 risultanti al 31/12/2020

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO ED ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-21	Saldo al 31-12-20	Variazioni
Acquisti	49.392,31	33.321,49	16.070,82
Servizi	226.164,17	110.977,86	115.186,31
Godimenti beni terzi	15.501,77	3.500,00	12.001,77

Personale	135.877,44	100.625,30	35.252,14
Ammortamenti	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
Totale	426.935,69	250.424,65	176.511,04

Fondi 2017i - Comunita` solidali	31/12/2021
Acquisti	40.750,22
Servizi	131.462,53
Godimento beni di terzi	12.110,17
Personale	4.334,25
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	188.657,17

Fondi 2018 - Percorsi di legalità	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.000,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.000,00

Fondi 2019 - f.3 Network di eventi	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	3.428,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	3.428,00

Agenzie di cittadinanza	31/12/2021
Acquisti	800,00
Servizi	3.598,44
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	4.398,44

Oneri generali area promozione del volontariato	31/12/2021
Acquisti	3.313,24
Servizi	11.905,44
Godimento beni di terzi	3.391,60
Personale	130.432,41
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	149.042,69

Fondi 2017i - Festival del consumo critico	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	6.145,60
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	1.110,78
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	7.256,38

Fondi 2017 - Campagna di prevenzione e promozione alla salute	31/12/2021
Acquisti	2.378,80
Servizi	6.177,56
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	8.556,36

Fondi 2017 – Volontariato ed emergenza simulazione di protezione civile	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	2.318,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.318,00

Fondi 2018 – Promozione del volontariato, tavoli tematiche workshop	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.550,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.550,00

Fondi 2018 - Network accountability e responsabilità sociale condivisa	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	880,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	880,00

Fondi 2018 - Volontariato sicuro	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	16.382,36
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	16.382,36

Fondi 2019 - g.5 Il professionista volontario	31/12/2021
--	-------------------

Acquisti	0,00
Servizi	280,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	280,00

Fondi 2019 - g.8 Modelli per la vita	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	5.996,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	5.996,00

Fondi 2020 - a5) Scuola e volontariato	31/12/2021
Acquisti	200,05
Servizi	29.770,24
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	29.970,29

Fondi 2020 - a8) Campagna di prevenzione alla Salute	31/12/2021
Acquisti	1.950,00
Servizi	1.500,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	3.450,00

Fondi 2020 - a12)Strumenti collaborativi per la co-progettazione	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	1.325,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	1.325,00

Fondi 2021 - a.7- Il professionista volontario - volontariato e professione	31/12/2021
Acquisti	0,00
Servizi	2.445,00
Godimento beni di terzi	0,00
Personale	0,00
Ammortamenti	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00
Totale	2.445,00

ONERI DI SUPPORTO GENERALE (voce 60 gestionale)

Gli oneri di supporto generale al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 320.594,08 rispetto ad € 320.594,08 risultanti al 31/12/2020.

Descrizione imputazione oneri per natura

ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-21	Saldo al 31-12-20	Variazioni
Acquisti	2.304,85	2.725,36	-420,51
Servizi	83.991,65	69.849,24	14.142,41
Godimenti beni terzi	79.529,10	69.864,77	9.664,33
Personale	144.274,77	147.650,07	-3.375,30
Ammortamenti	0,00	2.788,42	-2.788,42
Oneri diversi di gestione	47.946,08	27.716,22	20.229,86
Totale	358.046,45	320.594,08	37.452,37

2.4 Organizzazione e Gestione dell'Ente

Dipendenti

La struttura duplice del CSV Napoli prevede che, accanto alla base sociale o struttura istituzionale, ci sia un apparato tecnico-organizzativo che si occupa della realizzazione delle attività e dei servizi. Il CSV Napoli può essere immaginato come un sistema a “clessidra” in cui avviene un bilanciamento costante tra l'apparato politico che ne orienta le scelte e ne garantisce la mission e l'apparato tecnico che ne sostiene l'operatività.

Nel corso del 2021 sono stati impiegati nella struttura n. 15 lavoratori dipendenti a tempo indeterminato, distribuito in base alle aree di intervento di cui n. 10 a tempo pieno e n. 5 part-time. Il contratto applicato da CSV Napoli ai propri dipendenti, fatta eccezione per n.2 redattori ai quali si applica il CCNL giornalistico, è il CCNL Commercio e Servizi del Terziario. Il Direttore è a livello “quadro” mentre n. 1 vice-direttore è inquadrato al primo livello, n. 9 responsabili di area sono inquadrati al secondo livello e n.2 dipendenti sono inquadrati al terzo livello.

Organi di amministrazione e controllo

Amministratori

Gli amministratori del CSV Napoli non percepiscono compensi, salvo il rimborso delle spese debitamente documentate sostenute in nome e per conto dell'Associazione e/o per l'assolvimento di uno specifico incarico, ove preventivamente autorizzate dal Consiglio Direttivo. La tipologia di spese, le modalità di autorizzazione e i relativi importi rimborsabili sono definiti dal Regolamento amministrativo.

Le spese sostenute dal Presidente nella sua funzione di membro del Consiglio Direttivo di CSVnet sono a carico di quest'ultimo. Nel corso dell'esercizio 2021 non ha sostenuto spese anticipate perché tutte le attività sono state svolte on-line a causa della pandemia.

Organo di Controllo

Con la modifica dello Statuto effettuata in data 27/10/2020 è stato previsto un Organo di Controllo costituito da n. 3 membri effettivi e n. 2 membri supplenti individuati nell'albo dei Revisori Legali. Tale nuovo Organo è operativo a partire da gennaio 2021.

Lo Statuto prevede che il compenso del Presidente dell'Organo di controllo sia a carico dell'ONC ai sensi dell'art. 64 comma 5 lettera h) del D.lgs. 117/2017. Tale disposizione statutaria troverà applicazione a seguito della nomina del suddetto Presidente da parte dell'OTC della Campania.

I costi relativi ai componenti degli organi di controllo interno dei CSV nominati ai sensi dell'art. 65, c. 7, lett. sono determinati dalle linee guida dell'ONC secondo criteri di efficienza, di ottimizzazione e contenimento dei costi e di stretta strumentalità alle funzioni.

Nello specifico i due componenti dell'organo di controllo nominati dall'organo competente del CSV Napoli hanno avuto nell'anno 2021 un compenso di 5.000 euro, oltre gli oneri fiscali e previdenziali e le spese di trasferta, in quanto il CSV Napoli gestisce annualmente un importo superiore a 1.000.000 di euro riveniente dal FUN.

Si precisa che il massimale di 1.000.000 di euro non è riferito all'ammissione a finanziamento annuale attraverso il FUN, ma alla previsione di utilizzo del FUN per quella specifica annualità.

L'importo complessivo per l'anno 2021 è pari a € 11.548

Locazioni di immobili e finanziarie

Il CSV Napoli ha in essere n. 2 contratti di locazione di immobili per n. 2 appartamenti siti in Napoli al Centro Direzionale – isola E1 int. 2 e 3, i quali costituiscono la sede legale ed amministrativa e n. 1 contratto di noleggio posto auto.

Complessivamente l'importo nell'anno 2021 dei n. 2 contratti di locazione di immobili e di n. 1 contratto di posto auto è stato € 53.693,80.

Il CSV Napoli inoltre ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria, per le seguenti attrezzature:

- N. 1 Fotocopiatore;
- N. 15 PC e n. 6 stampanti.

L'importo complessivo per l'anno 2021 è pari a € 11.495.

Sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o servizi a favore di altri enti

Non sono state effettuate sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o servizi a favore di altri enti.

Servizi e beni ricevuti a titolo gratuito

Il CSV Napoli, oltre all'apporto dell'attività degli amministratori volontari non ha ricevuto servizi e beni a titolo gratuito.

Lasciti

Non risultano lasciti a beneficio di CSV Napoli.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017.

Contesto generale

Nel 2021 il CSV Napoli ETS ha offerto i propri servizi all'utenza in un contesto segnato ancora dall'emergenza pandemica da COVID-19 e dagli adempimenti dettati dalla Riforma del Terzo settore. Per la città metropolitana di Napoli la pandemia è stata un'accelerazione della crisi economica e sociale già in atto. Il Covid-19 ha messo in evidenza un processo già in corso da anni di progressiva frammentazione delle dinamiche di crescita.

Gli indicatori dei dati più preoccupanti riguardano il tasso di occupazione giovanile, andamento demografico e incidenza delle emigrazioni, l'aumento della domanda per le misure di assistenza quale forma di integrazione al reddito e lotta alla povertà, l'aumento di domanda di servizi sociali. Se per gli interventi di sostegno al reddito sono intervenute misure come il REM che si è aggiunta al RdC interessando nel mezzogiorno più di due milioni di persone (fonte SVIMEZ), parzialmente inevasa è risultata l'aumento della domanda di interventi sociali già alta e aggravata dalla crisi.

Il Terzo settore è stato in prima linea, non solo, nei servizi di emergenza e marginalità sociale rivolti a persone in condizione di povertà estrema e grave deprivazione. La Campania vede crescere il numero di organizzazioni attive del 7,2% (rapporto SVIMEZ 2020), seppure in un quadro generale che resta critico in relazione al potenziale d'intervento in un contesto in cui è emersa con evidenza la necessità di ripensare modelli d'intervento. Nell'area metropolitana di Napoli si sono aggravate le difficoltà economiche legate alla pandemia per i volontari e operatori degli ETS, con problemi legati alla gestione delle sedi associative e all'acquisto DPI (Dispositivi di Protezione Individuali). Numerose difficoltà sono state riscontrate nella disponibilità dei volontari dovuta in gran parte agli effetti della pandemia. Altre criticità sono state riscontrate nell'uso di strumenti tecnologici per la didattica o l'animazione a distanza e per la mancanza di dispositivi digitali, connessioni internet adeguate e volontari digitalmente formati. Sul territorio metropolitano, nel 2021 hanno operato circa 3mila ETS di cui: 656 iscritti al registro regionale del volontariato; 800 iscritti al registro regionale delle associazioni di promozione sociale; 914 iscritti alle anagrafe delle onlus e 371 iscritti al Registro regionale delle Cooperative sociali.

Contesto organizzativo e gestionale

Appare evidente che il CSV Napoli nell'erogazione dei servizi nel 2021 ha tenuto conto di specifiche esigenze nel ristrutturare il proprio intervento e quello delle Organizzazioni con particolare riferimento alle ODV. Tale ristrutturazione ha interessato in primo luogo il bisogno trasversale della continuità dell'intervento delle organizzazioni dentro la pandemia, garantendo efficacia delle azioni e sicurezza di volontari e beneficiari dell'intervento. Ciò ha determinato una riflessione interna ed una esterna alla struttura. Da un punto di vista interno il CSV Napoli ha dovuto far fronte alla definizione di strumenti innovativi e nuove metodologie per l'erogazione dei servizi oltre a mettere in campo azioni per attivare percorsi volti a mettere a punto un sistema di valutazione dell'impatto dei propri servizi e alla necessità di formalizzare processi utili al raggiungimento dei risultati prefissi.

I servizi erogati hanno risposto ai bisogni generali già espressi, legati soprattutto alla Riforma del Terzo settore, e a una ripresa delle attività dal lockdown:

- insufficiente connessione tra territorio/comunità e organizzazioni sociali con particolare riferimento alle reti strutturate in cui sono presenti gli elementi di comunità (scuola ed enti pubblici in generale, organizzazioni sociali, cittadini);
- mancanza parziale o totale di strumenti attivi per avvicinare i giovani al mondo del volontariato;

- la necessità di formazione continua dei volontari e la frammentazione dei sistemi di certificazione delle competenze acquisite dai volontari;
- incidenza del divario digitale nei percorsi di apprendimento e partecipazione;
- mancanza totale o parziale di informazioni e competenze relative alla nascita e alla gestione di organizzazioni del Terzo settore;
- mancanza di competenze tecniche per predisporre e attuare, anche sulla base della capacità di attrarre risorse, interventi sociali basati su progettazioni finalizzate a produrre cambiamenti e innovazioni;
- frammentazione della comunicazione sociale, difficoltà di guadagnare spazi d'informazione da parte dell'organizzazione nonché mancanza o utilizzo non efficace delle risorse comunicative digitali;
- necessità di costante aggiornamento delle dinamiche d'impatto anche a fini divulgativi e informativi;
- insufficienza di risorse per la piena attuazione delle azioni delle organizzazioni nei confronti dei beneficiari di specifici interventi che interessano il contrasto alla povertà, il supporto socio-sanitario e psicologico, il coinvolgimento di categorie di beneficiari a rischio di emarginazione sociale (immigrati, diversamente abili, anziani).

E' continuato il lavoro in sinergia tra comitato direttivo, staff e stakeholder. Dal punto di vista organizzativo CSV Napoli ha adottato lo smartworking per tutto il 2021 con risultati positivi e con l'efficienza degli strumenti operativi (cloud, VPN, SII-Gestionale CSV Napoli) che garantiscono di lavorare a distanza su dati condivisi

La modalità agile alternata alla presenza in ufficio ha garantito continuità nell'erogazione dei servizi e l'ottimizzazione dei tempi, aumentando in molti casi il numero di alcune consulenze.

Servizi e attività

A partire dai bisogni rilevati e dal loro incrocio con l'ascolto degli stakeholders nonché nell'analisi più generale del contesto nei quali essi emergono, il CSV Napoli ha erogato i servizi in linea con l'art. 63 del Codice del Terzo settore.

Le attività dell'area **promozione** sono state realizzate in gran parte con l'utilizzo di piattaforme per poter continuare ad erogare i servizi a supporto dei volontari e per poter continuare i corsi formativi, le consulenze e le attività educative nelle scuole con il progetto "Scuola e volontariato", o anche nell'Università con il progetto "Sportelli di orientamento al volontariato". In particolare per **Scuola e Volontariato** le attività sono state portate avanti con strumenti digitali e metodologie innovative, a giugno 2021 si è conclusa la 14^a edizione del progetto in modalità online che ha coinvolto le scuole, le associazioni, i docenti e i tutor. Da evidenziare che nella seconda parte del progetto tutta l'attività pratica svolgendosi in piattaforma ha comportato una minore partecipazione degli studenti: 18 scuole su 24 dell'anno precedente.

E' proseguito il progetto di animazione territoriale "**Le Comunità Solidali**" per valorizzare l'agire delle ODV e sostenere iniziative capaci di incidere concretamente sui bisogni della società e di determinare processi di cambiamento. Un sostegno concreto da parte del CSV Napoli ad iniziative delle ODV della Città metropolitana di Napoli e un modo per incoraggiare in particolare l'attivazione di sinergie progettuali, tematiche e territoriali. 21 le reti associative che hanno realizzazione delle idee progettuali selezionate per un totale di 21 ODV capofila in partenariato con 44 ODV e 12 altri ETS, oltre a diverse manifestazioni di interesse di Enti Locali e Istituti Scolastici dei 35 Comuni della Città metropolitana di Napoli in cui si sono realizzate le attività. In particolare, sono stati coinvolti oltre al Comune di Napoli, i Comuni dell'Area nord di Napoli, dell'Area Nolana, della

Costiera e delle isole di Ischia e Procida. Numerose le attività messe in campo attraverso laboratori, iniziative ed eventi per promuovere e valorizzare l'agire solidale, l'impegno civico, la responsabilità nella cura dell'ambiente e del territorio, la prevenzione della salute e la lotta alle forme di dipendenza, l'inclusione sociale di soggetti svantaggiati, la partecipazione di cittadini ad attività di rigenerazione urbana e riqualificazione di spazi urbani collettivi. Attività che si stanno svolgendo in piattaforma e per i soggetti svantaggiati, in alcune realtà, si sta procedendo con il sostegno di generi di prima necessità.

Sono aumentate le richieste di **consulenza** legate sia agli adempimenti continui dettati dalla Riforma del Terzo settore, sia relative all'accompagnamento e gestione dell'ente. In particolare, l'accompagnamento alla tenuta delle scritture contabili.

Intensa l'attività della **comunicazione** con l'aumento delle richieste di copie della rivista di Comunicare il Sociale che è stata distribuita in Regione Campania e nel Molise tramite corriere espresso. Il sistema di distribuzione è particolarmente innovativo e sviluppa un processo partecipativo e virtuoso: la rivista viene, infatti, consegnata alle associazioni di volontariato e agli enti che ne hanno fatto richiesta e che, a loro volta, si impegnano a distribuirla nel corso delle loro attività o ai loro soci. Nel 2021 le sedi associative di distribuzione sono state 89.

Per l'**area formazione** tutti i corsi si sono svolti e si svolgono con l'utilizzo della piattaforma Go ToMeeting ed il monitoraggio delle attività avviene tramite il sistema SII. Sono 264 i volontari raggiunti con i 14 corsi realizzati su vari temi: progettazione, metodologie e tecniche innovative per la formazione, ambiente, sicurezza, economia circolare, consumo critico, commercio equo, lingua inglese, informatica, workshop tematici su sessualità e dislessia.

Per l'**area Documentazione e Ricerca** attraverso il SII sono state gestite le richieste dei numeri della rivista Comunicare il Sociale, delle edizioni Nero su Bianco e del manuale "Volontariato Sicuro".

Sono state realizzate 2 ricerche ("Indagine sul Volontariato nell'area metropolitana di Napoli" e "Volontariato e Impresa") e nell'ambito della collana **nerosubianco** sono state realizzate 4 pubblicazioni.

Per l'**area Supporto Tecnico-logistico** sono continuate le richieste del Kit operativo per la sicurezza dei volontari (DPI) e del Camper del Volontariato per far fronte allo stato di emergenza. Molte sono state le adesioni al progetto "Volontariato Card" (137 volontari e 22 aziende) con il quale CSV Napoli vuole valorizzare i volontari, i professionisti e le imprese che si impegnano in partnership a valore strategico per contribuire allo sviluppo di un modello di economia civile.

Formazione interna

328 sono state le ore di formazione interna svolte nel corso del 2021 sulla gestione organizzativa del lavoro, sugli Schemi di Bilancio degli ETS e l'utilizzo del Gestionale ETS: «VeryFico», sulla sicurezza, sulla progettazione sociale, sulle metodologie di programmazione per processi, sul RUNTS, sul Sistema di gestione della Qualità, su alcune metodologie per valutare e misurare l'impatto sociale dei servizi erogati dal Centro, diversi webinar specifici per aree di competenza.

4 CONCLUSIONI

CSV Napoli, nell'erogazione dei servizi nel 2021, ha tenuto conto del costante adeguamento alla nuova normativa, dei mutamenti del volontariato e dell'impatto generato dalla crisi sanitaria. Le prescrizioni dettate da tutta la disciplina di riferimento hanno imposto un continuo processo di adattamento di tutto l'assetto organizzativo e gestionale del CSV Napoli teso al miglioramento del processo di qualità e di valutazione nell'erogazione ed estensione dei servizi a tutti i volontari degli enti del Terzo settore del territorio.

Sono state colte, inoltre, le opportunità derivanti dalla stato di emergenza sanitaria dando un nuovo impulso all'innovazione e all'utilizzo degli strumenti digitali sperimentando nuove tecnologie per l'organizzazione interna e per la gestione degli ETS. Tutto questo ha richiesto una costante formazione sia interna all'organizzazione per accompagnare l'utenza sia per i volontari si sono fatti accompagnare nel processo di digitalizzazione.

Per assicurare elevati standard qualitativi e migliorare la qualità dei servizi offerti ai volontari è opportuno continuare a puntare sull'organizzazione interna e sulla crescita delle competenze professionali, attraverso la valorizzazione del merito per i risultati conseguiti dai singoli e dalle unità organizzative in un quadro di pari opportunità di diritti e doveri.

È fondamentale perseguire il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- ancorare l'erogazione dei servizi ad elementi oggettivi che evidenzino le competenze organizzative dello staff e i risultati ottenuti nelle attività;
- evidenziare il contributo individuale del personale rispetto agli obiettivi generali e della struttura organizzativa di appartenenza;
- contribuire a creare e mantenere un clima organizzativo favorevole;
- agevolare il coordinamento e l'integrazione tra le diverse aree, enfatizzando l'eventuale presenza di obiettivi trasversali.

Infine, la governance e lo staff tecnico di CSV Napoli, dal loro osservatorio privilegiato, stanno assistendo ad un mutamento del tessuto associativo e riflettono costantemente sui nuovi bisogni emergenti per fornire servizi sempre più adeguati alle diverse esigenze dei volontariati.

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D. LGS N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Agli associati del Centro Servizi per il Volontariato di Napoli – CSV NAPOLI.

Premesso che l'organo di controllo si è ricostituito integralmente solo in data 1.2.2022 con la nomina del Presidente dott. Antonio Musella da parte dell'OTC Campania Molise, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività dei componenti in carica è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione. È stato sottoposto al nostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio del Centro Servizi per il Volontariato di Napoli – CSV NAPOLI al 31.12.2021, redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti anche Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti anche OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 1.705,00. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari nelle forme di cui all'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore.

L'organo di controllo ha esercitato per l'esercizio 2021, per effetto del superamento di due dei tre limiti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8 delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore.

I componenti in carica per il periodo in oggetto, hanno vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; hanno inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Hanno vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231.



Hanno partecipato alle assemblee degli associati e alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non hanno rilievi particolari da segnalare.

Hanno acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente, in base alle informazioni acquisite, non hanno osservazioni particolari da riferire.

Hanno acquisito conoscenza e hanno vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non hanno osservazioni particolari da riferire.

Hanno acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non hanno osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8 delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo. L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35. Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. 5.

Il Bilancio sociale è redatto, ad avviso dei sindaci, in conformità alle linee guida di cui all'art. 14, co. 1 del codice del Terzo Settore adottate con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Durante l'esercizio 2021, l'Organo di Controllo ad eccezione del Presidente, come indicato in premessa nominato solo in data 1.2.2022, ha effettuato tutte le verifiche di sua competenza con esito positivo, si esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio predisposto dal Consiglio con la sola astensione del Presidente, stante l'impossibilità di giudizio per la recente nomina.

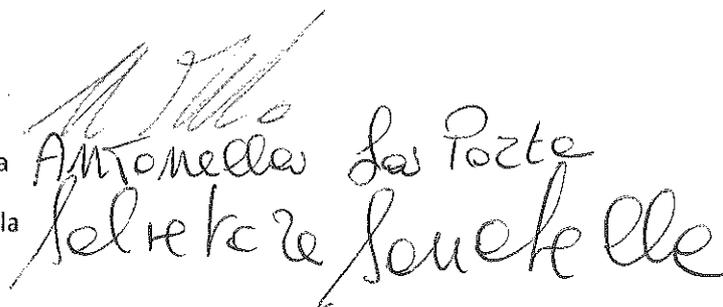
Napoli, 23.04.2022

Collegio Sindacale

Dott. Antonio Musella

Dott. Antonella La Porta

Dott. Salvatore Sauchella



ANTONELLA La Porta
Salvatore Sauchella