CSV LAZIO
Centro di Servizio per il Volontariato

BILANCIO CONSUNTIVO 2021

CSV LAZIO
Centro di Servizio per il Volontariato

Bilancio consuntivo 2021

Sommario

Stato Patrimoniale 3

Rendiconto Gestionale 5

Schema Riclassificato A 7

Schema Riclassificato B 9

Relazione di Missione 11

Introduzione *11*

Capitolo 1 – Informazioni Generali *12*

Punti 1 e 2 12

Capitolo 2 – Nota Integrativa *15*

Punto 3) Principi contabili 15

Punto 4) Immobilizzazioni 16

Punto 5) Costi di Impianto e di ampliamento 17

Punto 6) Crediti e Debiti 18

Punto 7) Ratei e Risconti e Altri Fondi 22

Punto 8) Il Patrimonio netto 23

Punto 9) Impegni di spesa o reinvestimento fondi 23

Punto 10) Erogazioni liberali condizionate 23

Punto 11) Rendiconto gestionale 24

Punto 12) Erogazioni Liberali 31

Punto 13) Dipendenti 32

Punto 14) Organi di controllo e revisione 33

Punto 15) Patrimoni destinati ad uno specifico affare 33

Punto 16) Operazioni con parti correlate 33

Punto 17) Destinazione dell'avanzo di esercizio 33

Punto 22) Proventi e Oneri Figurativi 33

Punto 23) Differenza retributiva 33

Punto 24) Raccolta Fondi 33

Capitolo 3 – Relazione sulla gestione *34*

Punti dal 18 al 21 34

Stato Patrimoniale

ATTIVO	2021
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 di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	
5) avviamento;	
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	
7) altre.	
Totale	0,00
II - immobilizzazioni materiali:	
1) terreni e fabbricati;	
2) impianti e macchinari;	2.009,00
3) attrezzature;	11.782,93
4) altri beni;	6.823,15
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	
Totale	20.615,08
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	
1) partecipazioni in:	
2) crediti:	
3) altri titoli;	
Totale	0,00
Totale immobilizzazioni	20.615,08
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	0,00
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
1) verso utenti e clienti;	
2) verso associati e fondatori;	
3) verso enti pubblici;	253.682,34
4) verso soggetti privati per contributi;	78.821,66
5) verso enti della stessa rete associativa;	
6) verso altri enti del Terzo settore;	28.370,80
7) verso imprese controllate;	
8) verso imprese collegate;	
9) crediti tributari;	20.850,44
10) da 5 per mille;	
11) imposte anticipate;	
12) verso altri.	100.368,68
Totale	482.093,92
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	
1) partecipazioni in imprese controllate;	
2) partecipazioni in imprese collegate;	
3) altri titoli;	1.062,00
Totale	1.062,00
IV - disponibilità liquide:	
1) depositi bancari e postali;	3.488.128,29
2) assegni;	
3) denaro e valori in cassa;	3.657,56
Totale.	3.491.785,85
Totale attivo circolante	3.974.941,77
D) Ratei e risconti attivi.	
TOTALE ATTIVO	3.995.556,85

PASSIVO	2021
A) Patrimonio Netto:	
I - fondo di dotazione dell'ente;	114.202,66
II - patrimonio vincolato:	
1) riserve statutarie;	
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	
3) riserve vincolate destinate da terzi;	727.029,75
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	*727.029,75*
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	
III - patrimonio libero:	
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	
2) altre riserve;	
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.	
Totale Patrimonio netto	841.232,41
B) fondi per rischi e oneri:	
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	
2) per imposte, anche differite;	
3) altri.	1.005.089,07
3.1) Fondo per Completamento azioni	*59.727,94*
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	*945.361,13*
3.3) Altri fondi	
Totale Fondi per rischi ed oneri	1.005.089,07
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;	1.267.740,48
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
1) debiti verso banche;	
2) debiti verso altri finanziatori;	
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;	
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;	
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;	
6) acconti;	73.997,81
7) debiti verso fornitori;	372.435,16
8) debiti verso imprese controllate e collegate;	
9) debiti tributari;	95.503,52
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	69.550,08
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	80.620,09
12) altri debiti;	
Totale Debiti	692.106,66
E) ratei e risconti passivi.	
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	20.615,08
2) Altri ratei e risconti passivi	168.773,15
Totale Ratei e Risconti Passivi	189.388,23
TOTALE PASSIVO	3.995.556,85

Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI	2021
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.377,68
2) Servizi	887.414,24
3) Godimento beni di terzi	309.102,59
4) Personale	1.721.369,79
5) Ammortamenti	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
7) Oneri diversi di gestione	22.040,98
8) Rimanenze iniziali	0,00
Totale	**2.978.305,28**
B) Costi ed oneri da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00
2) Servizi	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00
4) Personale	0,00
5) Ammortamenti	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00
Totale	**0,00**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00
3) Altri oneri	0,00
Totale	**0,00**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	2.592,36
2) Su prestiti	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
6) Altri oneri	927,47
Totale	**3.519,83**
E) Costi e oneri di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.054,65
2) Servizi	355.008,25
3) Godimento beni di terzi	49.530,09
4) Personale	253.948,58
5) Ammortamenti	6.871,70
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
7) Oneri diversi di gestione	80.971,00
Totale	**757.384,27**
Totale oneri e costi	**3.739.209,38**

PROVENTI E RICAVI	2021
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00
6) Contributi da soggetti privati	3.570.173,82
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.497.097,52
6.2) Altri contributi da soggetti privati	73.076,30
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	221.837,29
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00
11) Rimanenze finali	0,00
Totale	**3.792.011,11**
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	751.284,06
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00
7) Rimanenze finali	0,00
Totale	**0,00**
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00
3) Altri proventi	0,00
Totale	**0,00**
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Da rapporti bancari	16.405,54
2) Da altri investimenti finanziari	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00
5) Altri proventi	2.335,21
Totale	**18.740,75**
Avanzo/disavanzo attività finanziaire e patrimoniali (+/-)	15.220,92
E) Proventi di supporto generale	
1) Proventi da distacco del personale	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00
Totale	**0,00**
Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-766.504,98
Totale proventi e ricavi	**3.810.751,86**
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	71.542,48
Imposte	-71.542,48
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	0,00

Schema Riclassificato A

PROVENTI E RICAVI (FUN)	Budget 2021	Consuntivo 2021	Differenza	%
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale				
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Contributi da soggetti privati	3.400.000,00	3.331.327,82	-68.672,18	-2,02%
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.400.000,00	3.331.327,82	-68.672,18	-2,02%
6.1.1) Attribuzione annuale	2.975.000,00	2.975.000,00	0,00	0,00%
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	425.000,00	356.327,82	-68.672,18	-16,16%
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale A)	**3.400.000,00**	**3.331.327,82**	**-68.672,18**	**5,81%**
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Da rapporti bancari	0,00	16.405,54	16.405,54	0,00%
5) Altri proventi	0,00	2.335,21	2.335,21	0,00%
Totale D)	**0,00**	**18.740,75**	**18.740,75**	
TOTALE RICAVI (FUN)	**3.400.000,00**	**3.350.068,57**	**-49.931,43**	**-1,47%**

ONERI E COSTI (FUN)	Budget 2021	Consuntivo 2021	Differenza	%
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale				
1) Oneri da Funzioni CSV				
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	802.870,79	766.661,94	-36.208,86	-4,51%
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	643.302,21	639.937,08	-3.365,13	-0,52%
1.3) Formazione	264.050,84	259.963,33	-4.087,51	-1,55%
1.4) Informazione e comunicazione	380.653,37	378.188,71	-2.464,66	-0,65%
1.5) Ricerca e Documentazione	247.280,02	243.661,63	-3.618,39	-1,46%
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	283.332,50	281.194,97	-2.137,53	-0,75%
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**2.621.489,73**	**2.569.607,66**	**-51.882,07**	**-1,98%**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale				
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
Totale A)	**2.621.489,73**	**2.569.607,66**	**-51.882,07**	**-1,98%**
B) Costi ed oneri da attività diverse				
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				
Totale C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Su rapporti bancari	3.180,49	2.592,36	-588,13	-18,49%
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Altri oneri	0,00	927,47	927,47	0,00%
Totale D)	**3.180,49**	**3.519,83**	**339,34**	**10,67%**
E) Costi e oneri di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.600,00	11.054,65	-5.545,35	-33,41%
2) Servizi	347.537,40	355.008,25	7.470,85	2,15%
3) Godimento beni di terzi	52.000,00	49.530,09	-2.469,91	-4,75%
4) Personale	234.319,50	243.769,58	9.450,08	4,03%
5) Acquisti in C/Capitale	20.000,00	27.486,78	7.486,78	37,43%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	104.872,88	90.091,71	-14.781,17	-14,09%
Totale E)	**775.329,78**	**776.941,06**	**1.611,28**	**0,21%**
TOTALE ONERI E COSTI (FUN)	**3.400.000,00**	**3.350.068,55**	**-49.931,45**	**-1,47%**

ONERI E COSTI - RISORSE VINCOLATE (FUN)	Budget 2021	Consuntivo 2021	Differenza	
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale				
1) Oneri da Funzioni CSV				
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	57.000,00	53.932,00	-3.068,00	
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	45.000,00	43.789,62	-1.210,38	
1.3) Formazione	60.000,00	58.179,99	-1.820,01	
1.4) Informazione e comunicazione	19.000,00	12.200,00	-6.800,00	
1.5) Ricerca e Documentazione	0,00	0,00	0,00	
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	19.000,00	18.283,19	-716,81	
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**200.000,00**	**186.384,80**	**-13.615,20**	

ONERI E COSTI - EXTRA FUN	Budget 2021	Consuntivo 2021	Differenza	
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale				
1) Oneri da Funzioni CSV				
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	150.500,00	230.444,40	79.944,40	
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	26.000,00	16.109,85	-9.890,15	
1.3) Formazione	0,00	3.580,80	3.580,80	
1.4) Informazione e comunicazione	0,00	0,00	0,00	
1.5) Ricerca e Documentazione	3.500,00	10.408,55	6.908,55	
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	0,00	2.336,38	2.336,38	
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**180.000,00**	**262.879,98**	**82.879,98**	
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0,00**	**21.854,61**	**21.854,61**	
E) Costi e oneri di supporto generale	**0,00**	**10.179,00**	**10.179,00**	
TOTALE ONERI EXTRA FUN	**180.000,00**	**294.913,59**	**114.913,59**	
TOTALE ONERI E COSTI	**3.780.000,00**	**3.831.366,94**	**51.366,94**	**1,36%**

*Lo schema seguente mostra la differenza dei valori espressi nello Schema Riclassificato A (**3.831.366,94**) rispetto a quelli del Rendiconto Gestionale riportato a pag. 6 (**3.810.751,86**)*

Totale Oneri del Rendiconto gestionale	3.810.751,86
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	27.486,78
(-) Ammortamenti	-6.871,70
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	3.831.366,94

Totale proventi del Rendiconto gestionale	3.810.751,86
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	27.486,78
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-6.871,70
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	3.831.366,94

Schema Riclassificato B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN 2021	Consuntivo FUN 2021	Differenza	Budget diverso da FUN 2021	Consuntivo diverso da FUN 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	3.600.000,00	3.517.712,60	-82.287,40	0,00	73.076,30	73.076,30
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.600.000,00	3.517.712,60	-82.287,40	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	2.975.000,00	2.975.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	425.000,00	356.327,82	-68.672,18	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	200.000,00	186.384,78	-13.615,22	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	73.076,30	73.076,30
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	180.000,00	221.837,29	41.837,29
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	**3.600.000,00**	**3.517.712,60**	**-82.287,40**	**180.000,00**	**294.913,59**	**114.913,59**
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	16.405,54	16.405,54	0,00	0,00	0,00
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	2.335,21	2.335,21	0,00	0,00	0,00
Totale D)	**0,00**	**18.740,75**	**18.740,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE PROVENTI E RICAVI	**3.600.000,00**	**3.536.453,35**	**-63.546,65**	**180.000,00**	**294.913,59**	**114.913,59**

ONERI E COSTI	Budget FUN 2021	Consuntivo FUN 2021	Differenza	Budget diverso da FUN 2021	Consuntivo diverso da FUN 2021	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	859.870,79	820.593,94	-39.276,85	150.500,00	230.444,40	79.944,40
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	688.302,21	683.726,70	-4.575,51	26.000,00	16.109,85	-9.890,15
1.3) Formazione	324.050,84	318.143,32	-5.907,52	0,00	3.580,80	3.580,80
1.4) Informazione e comunicazione	399.653,37	390.388,71	-9.264,66	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	247.280,02	243.661,63	-3.618,39	3.500,00	10.408,55	6.908,55
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	302.332,50	299.478,16	-2.854,34	0,00	2.336,38	2.336,38
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**2.821.489,73**	**2.755.992,46**	**-65.497,27**	**180.000,00**	**262.879,98**	**82.879,98**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U10.08.16 - Progetto Emergenza Covid Afghani	0,00	0,00	0,00	0,00	21.854,61	21.854,61
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21.854,61**	**21.854,61**
Totale A)	**2.821.489,73**	**2.755.992,46**	**-65.497,27**	**180.000,00**	**284.734,59**	**104.734,59**
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	3.180,49	2.592,36	-588,13	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	927,47	927,47	0,00	0,00	0,00
Totale D)	**3.180,49**	**3.519,83**	**339,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.600,00	11.054,65	-5.545,35	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	347.537,40	355.008,25	7.470,85	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	52.000,00	49.530,09	-2.469,91	0,00	0,00	0,00
4) Personale	234.319,50	243.769,58	9.450,08	0,00	10.179,00	10.179,00
5) Acquisti in C/Capitale	20.000,00	27.486,78	7.486,78	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	104.872,88	90.091,71	-14.781,17	0,00	0,00	0,00
Totale E)	**775.329,78**	**776.941,06**	**1.611,28**	**0,00**	**10.179,00**	**10.179,00**
TOTALE ONERI E COSTI	**3.600.000,00**	**3.536.453,35**	**-63.546,65**	**180.000,00**	**294.913,59**	**114.913,59**
RISULTATO GESTIONALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Relazione di Missione

Introduzione

La presente relazione consta di 3 capitoli che per chiarezza di lettura identificheremo come:

1. Informazioni generali dell'ente
2. La Nota integrativa
3. Relazione sulla gestione

I capitoli sono poi suddivisi in punti:

- ✓ Dal punto 1 al punto 3 informazioni generali e principi contabili
- ✓ Dal punto dal 4 al 10 si evidenzia lo **stato patrimoniale** dell'ente.
- ✓ Dal 11 al 12 il **rendiconto gestionale**
- ✓ Dal 13 al 17 l'organizzazione dell'Ente
- ✓ Dal 18 al 21 andamento economico-finanziario e finalità statutarie
- ✓ Dal 22 al 24 oneri figurativi e adempimenti normativi

Il **D.Lgs n.117/2017** c.d. Codice del Terzo Settore (CTS) ha modificato il contesto normativo di riferimento per tutti i CSV introducendo importanti novità in tema di rendicontazione economica dei CSV tra cui: l'obbligo per tutti gli Enti del Terzo Settore (ETS) di redigere il proprio bilancio consuntivo secondo gli schemi emanati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con decreto 5 marzo 2020; adottare una contabilità separata per le risorse provenienti da fonte diversa dal FUN (art. 61 punto C) alle aree di intervento previste all'art. 63 e predisporre modelli di previsione e rendicontazione che i CSV sono tenuti ad osservare nella gestione delle risorse del FUN.
Il DM 05/03/2020 all'art. 1 decreta l'adozione, ai fini della redazione del bilancio di esercizio da parte degli enti del Terzo settore, dei modelli di Stato Patrimoniale (Mod. A), Rendiconto gestionale (Mod. B) e Relazione di Missione (Mod. C), di cui all' articolo 13, comma1.
A causa di questi cambiamenti non tutte le voci relative all'annualità 2021 sono confrontabili con quelle dell'anno precedente; ciò nonostante laddove è stato possibile ed utile per una lettura del bilancio nell'ottica della continuità abbiamo inserito il confronto con il 2020

Capitolo 1 – Informazioni Generali

Punti 1 e 2

Il Centro di Servizio per il Volontariato del Lazio - CSV Lazio nasce dalla fusione di CESV e SPES, Centri di servizio presenti sul territorio regionale da oltre vent'anni, con l'obiettivo di mettere in campo attività utili a promuovere, rafforzare, sostenere, qualificare la presenza e il ruolo dei volontari negli Enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alle Organizzazioni di Volontariato.
Le assemblee straordinarie del 5 ottobre 2018, approvando il Progetto di Fusione nonché le relative modifiche statutarie, hanno portato alla costituzione del CSV Lazio che ha preso vita il 1° gennaio del 2019 e ha visto la sua prima Assemblea di elezione degli organi sociali il 16 gennaio del 2019.

Finalità (Art. 3 Statuto)

1. *L'Associazione esalta la centralità della cultura e delle azioni solidali delle Organizzazioni di Volontariato (OdV) e degli enti di Terzo Settore, ed il loro impegno per l'affermazione dei diritti fondamentali di ogni essere umano, indipendentemente dallo status, dal genere, dalla etnia, da condizioni personali e sociali, e persegue la finalità di contribuire a rimuovere gli ostacoli di ordine economico e sociale, che limitando di fatto la libertà e l'eguaglianza, impediscono il pieno sviluppo della persona umana.*
2. *L'Associazione, ai sensi dell'art. 63 del D.lgs. n. 117/2017, persegue lo scopo di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo Settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, nel rispetto e in coerenza con gli indirizzi strategici generali definiti dall'Organismo Nazionale di Controllo mediante l'accreditamento come Centro di servizio per il volontariato, in conformità alle disposizioni normative in materia.*
3. *L'Associazione inoltre, per il perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale svolge in favore di associati e terzi le attività di interesse generale di cui all'art. 5 comma 1 lett. d), g), h), i), l), m) e v) del Decreto Legislativo n. 117 del 2017.*
4. *L'Associazione promuove e favorisce la conoscenza della realtà del volontariato e del Terzo Settore, anche in forme collaborative o in rete con altri enti pubblici e privati, fondazioni, regioni ed enti locali.*
5. *L'Associazione garantisce parità nelle condizioni di accesso ed accoglienza alle iniziative, ai ser- vizi e alle attività realizzate, senza alcuna forma di discriminazione.*
6. *L'Associazione favorisce il coinvolgimento degli utenti, dei dipendenti e di altri soggetti diretta- mente interessati alle loro attività.*

Accreditamenti

Il CSV Lazio è iscritto al numero 12 dell'Elenco Nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato, istituito dall'ONC (Organismo Nazionale di Controllo dei CSV) quale Centro Servizi per il Volontariato dell'ambito territoriale afferente alla regione Lazio e al n. 328 del Registro regionale delle persone giuridiche private - determina dirigenziale G03604 del 30/03/2015.
A queste si aggiungono le iscrizioni ad altri registri specifici, connessi con le attività del CSV Lazio:

- ✓ Registro Regionale del Volontariato del Lazio, sezione Cultura, a partire dal 22/08/2003;
- ✓ Registro Nazionale delle Associazioni e degli Enti che svolgono attività a favore degli immigrati Prima sezione - Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Direzione Generale dell'Immigra- zione e delle Politiche di Integrazione - Divisione II n. A/936/ 2015/RM;
- ✓ Registro Regionale delle Associazioni, degli Enti e degli Organismi che operano a favore dei cittadini stranieri immigrati Sezione II, Cod s2-RRAM-77;
- ✓ Albo degli Enti di Servizio Civile Universale – sezione nazionale - CSV Lazio E.T.S. – Centro di Servizio per il Volontariato del Lazio E.T.S. Su00050;
- ✓ Accreditamento come soggetto di Formazione e Orientamento nella Regione Lazio – Regione Lazio, Dir. Formazione, ricerca e innovazione, scuola, università e diritto allo studio – determina dirigenziale G10897 del 1/8/2017;

- ✓ Sistema di qualità certificato per la Progettazione ed Erogazione di attività e servizi di formazione e orientamento, in base alla norma UNI EN ISO 9001 SC 09-1876 / EA 37;
- ✓ Centro di Formazione AIFOS, un'associazione nazionale di categoria di Confcommercio-Imprese per l'Italia, soggetto formatore ope legis per l'organizzazione di corsi di formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro ai sensi del D. Lgs. n. 81/08 nonché ai sensi degli accordi Stato-Regioni

Iscrizioni

Il CSV Lazio è socio dell'Associazione Nazionale dei Centri di Servizio CSVnet, alla quale partecipa sin dalla sua costituzione.
È inoltre socio di una pluralità di:

- ✓ REVES – Rete Europea di Città e Regioni per l'Economia Sociale, il cui obiettivo è stabilire un dialogo con le istituzioni europee e internazionali per creare le condizioni per lo sviluppo di un'economia sociale e basata sulla solidarietà;
- ✓ ALDA – European Association for Local Democracy, rete di 300 membri in più di 40 paesi – istituzioni locali, reti di istituzioni locali e organizzazioni della società civile;
- ✓ IAVE – International Association for Volunteer Effort, rete internazionale per la promozione del volontariato, con membri in più di 70 paesi in sei grandi regioni del mondo;
- ✓ ISTR – International Society for Third Sector Research, rete internazionale di istituzioni accademiche e ricercatori dedite agli studi sul Terzo Settore;
- ✓ CIME – Consiglio Italiano del Movimento Europeo, rete delle organizzazioni per la mobilitazione dei cittadini a favore di un'Europa democratica e federale

La compagine sociale

Al 31 dicembre 2021, il CSV Lazio risulta composto da 109 soci: 83 ODV, 14 APS, 12 ETS.
Altre 204 associazioni fanno capo alle reti regionali presenti, per un totale di oltre 300 associazioni che compongono, direttamente o indirettamente, la base sociale del CSV Lazio.

Come diventare soci (art. 5)

Possono diventare soci le Organizzazioni di volontariato e gli altri Enti del Terzo settore senza scopo di lucro - con esclusione di quelli costituiti in una delle forme del libro V del codice civile - che, nel rispetto delle previsioni dello Statuto stesso e del regolamento, condividono le finalità associative e intendono collaborare al perseguimento dello scopo sociale.
La domanda di ammissione va inoltrata al Comitato Direttivo che, accertata la sussistenza dei requisiti, decide entro 60 giorni dal ricevimento della richiesta

Organi sociali: Assemblea dei Soci (art. 9)

L'Assemblea dei soci è l'organo sovrano dell'Associazione ed è composta da tutti gli associati che risultano essere iscritti da almeno tre mesi nel libro dei Soci ed in regola con la quota sociale alla data della convocazione è l'organo sovrano dell'Associazione (art. 9 dello Statuto).

Organi Sociali: Il Comitato Direttivo (art. 12)

E 'l'organo di governo del CSV Lazio. Per il Comitato eletto nel gennaio del 2019 l'Assemblea ha deliberato un numero di 16 componenti, ridotti a 14 nel 2021 a seguito di due dimissioni. Del Comitato Direttivo fanno parte il Presidente e Rappresentante Legale, un Vicepresidente vicario e 3 Vicepresidenti; dura in carica tre anni e non si può esserne membri per un numero superiore a tre mandati consecutivi e comunque per un numero di anni superiore a 9.

Composizione Comitato Direttivo

Il Comitato Direttivo del CSV Lazio eletto nell'Assemblea dei soci del 16 gennaio 2019 è composto da:
1 Annesi Luigi

2	Bartolomei Cristiano	
3	Capoleva Paola	*Presidente CSV Lazio*
4	Carlini Vincenzo	
5	Crostella Francesco Saverio	
6	D'Alessandro Antonio	*Vicepresidente*
7	Libianchi Sandro	
8	Manni Alberto	*Vicepresidente*
9	Mazzotta Elena	
10	Razzano Renzo	*Vicepresidente Vicario*
11	Ripamonti Camillo	
12	Russo Giulio	
13	Trulli Marco	
14	Vannini Maurizio	*Vicepresidente*

Tutti i membri del Comitato Direttivo esercitano la loro carica gratuitamente. Non sono stati concessi anticipi o prestiti a nessun membro del Comitato Direttivo, né il CSV ha assunto obblighi per conto dell'organo esecutivo a seguito di garanzie di qualsiasi tipo

Organi Sociali: Il Collegio dei Sindaci (art. 14)

Il Collegio dei Sindaci è organo di controllo amministrativo.
Esso vigila sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, esercita i compiti di monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, attesta che il Bilancio sociale sia stato redatto in conformità alle linee guida ministeriali.
Il Collegio dei Sindaci è stato eletto nell'Assemblea dei soci del 16 gennaio 2019 e dura in carica 3 anni.
Il presidente del Collegio è stato nominato dall'OTC in data 26/01/2021.
Ne fanno parte:

- ✓ Lipari Marco – Presidente ex art. 14 comma 2 Statuto
- ✓ D'Antimo Demetrio
- ✓ Greco Antonella

La revisione contabile è affidata esternamente alla Società di Revisione Indipendente TRIREVI s.r.l. - Società di Revisione e Certificazione (Registro Revisori Contabili D.M. 20 novembre 1997 – G.U.R.I. n° 95 del 5/12/97).

Organi Sociali: il Collegio dei Garanti (art. 15)

Il Collegio dei Garanti è organo di garanzia statutaria, regolamentare e di giurisdizione interna. Interpreta le norme statutarie e regolamentari e dà pareri sulla loro corretta applicazione.
Esso è chiamato a dirimere le controversie insorte tra soci, tra questi e gli organismi dirigenti, fra organi sociali. Il Collegio dei Garanti è stato eletto nell'Assemblea dei soci del 16 gennaio 2019 e dura in carica 3 anni.
Ne fanno parte:

- ✓ Fargnoli Antonio Felice
- ✓ Nasoni Fernando
- ✓ Zambrini Silvana

Capitolo 2 – Nota Integrativa

Punto 3) Principi contabili

Come previsto nell'Introduzione al DM 05/03/2020 (di seguito anche "decreto ministeriale") "la predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti di cui all'art. 13. Comma 1 del codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli art. 2423, 2423 bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore".
Altri documenti utilizzati nella redazione del Bilancio d'esercizio del CSV Lazio:

- ✓ Linee guida CSV Net "Schemi di bilancio 2021 dei CSV – proposta operativa"
- ✓ Guida per la compilazione della nota integrativa (vecchio modello del 2011)
- ✓ Il **Principio contabile OIC 35** (Organismo Italiano di Contabilità) ha lo scopo di disciplinare i criteri per: (i) la presentazione dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale e della relazione di missione degli enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alla loro struttura e al loro contenuto; e (ii) la rilevazione e valutazione di alcune fattispecie tipiche degli enti del Terzo Settore.

Lo schema seguente illustra schematicamente i documenti e i riferimenti utilizzati nella redazione del Bilancio

Riferimento temporale	Documenti	Contenuti	Riferimenti normativi
Marzo 2011	Mod. Unificato di Rendicontazione	Principi generali; Schemi di bilancio CSV; Prospetto di Sintesi; Rendiconto dei Co.Ge	Atto di indirizzo Agenzia per il 3 settore
Gennaio 2013	Linee guida per la redazione della nota integrativa	Contenuti Nota Integrativa	
Giugno 2019	Verso l'adeguamento del modello unificato di rendicontazione	Schemi di bilancio CSV 2020; Principi della contabilità separata	Codice del terzo settore (CTS) e Linee guida ONC programmazione CSV 2020
Settembre 2020	Schemi di bilancio 2021 degli accreditati come CSV (Proposta operativa)	Schemi di bilancio riclassificati (A e B)	DM 5/3/2020 (schemi di bilancio ETS) e Linee guida ONC programmazione CSV 2021
Febbraio 2022	Principio contabile ETS 35 OIC	I criteri per: (i) la presentazione dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale e della relazione di missione degli enti del Terzo Settore	Principio contabile (Organismo Italiano di Contabilità)

Punto 4) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali relative ad acquisti per beni in conto capitale sono state tutte acquisite con le risorse del Fondo Unico Nazionale. Tali immobilizzazioni sono state inserite al netto dei fondi ammortamento. Nel 2021 è stato scelto di ammortizzare tutti i beni strumentali acquistati; al contrario, fino al 2020 tutte le immobilizzazioni sono state interamente spesate. Pertanto le movimentazioni sotto illustrate riguardano solo i beni acquistati nel corso del 2021:

Descrizione Cespite	Data attivazione	Stato Cespite	Costo Originario	Valore Aggiornato	Fdo amm. al 2020	Amm.to 2021	Valore Residuo
Computer e macchine elettroniche							
Impianto audio e video sala conferenze	11/10/2021	Attivo	€ 850,00	€ 850,00	€ 0,00	€ 212,50	€ 637,50
Nr 10 Notebook per implementazione Smart Working	10/06/2021	Attivo	€ 5.465,60	€ 5.465,60	€ 0,00	€ 1.366,40	€ 4.099,20
Acquisto nuovo Server per aggiornamento sistema informatico	18/06/2021	Attivo	€ 12.073,64	€ 12.073,64	€ 0,00	€ 3.018,41	€ 9.055,23
Mobili e Arredi							
Arredi sala formazione	04/10/2021	Attivo	€ 1.681,54	€ 1.681,54	€ 0,00	€ 420,39	€ 1.261,15
Acquisto porte sicurezza Casa del Municipio I – Via Galilei, Roma	22/04/2021	Attivo	€ 3.416,00	€ 3.416,00	€ 0,00	€ 854,00	€ 2.562,00
Arredi sala Convegni e sala riunioni	25/10/2021	Attivo	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00
totale			€ 27.486,78			€ 6.871,70	€ 20.615,08

Il valore residuo da ammortizzare pari ad euro 20.615,08 è stato inserito tra i **risconti passivi per contributi pluriennali FUN** (proventi che per il principio di competenza economica vengono imputati agli esercizi successivi).
I beni acquistati nel corso del 2021 sono stati pari ad euro 27.486,78 ed ammortizzati al 25% per un totale di € 6.871,70.

Lo schema che segue, infine, mostra l'elenco dei beni strumentali acquistati dal 2019, anno di costituzione del CSV Lazio

Descrizione Cespite	Data Di Attivazione	Stato Cespite	Costo Originario	Valore Aggiornato	Fondo Ammortamento	Valore Residuo
Impianto telefonico e rete informatica						
impianto telefonico sede regionale	15/05/2019	Ammortizzato	€ 1.720,20	€ 1.720,20	€ 1.720,20	€ 0,00
impianto firewall	30/06/2019	Ammortizzato	€ 1.050,91	€ 1.050,91	€ 1.050,91	€ 0,00
impianto amplificazione sala riunioni	08/04/2019	Ammortizzato	€ 1.159,00	€ 1.159,00	€ 1.159,00	€ 0,00
Mobili e Arredi						
Arredi sala Ufficio Presidenza	19/06/2019	Ammortizzato	€ 1.583,00	€ 1.583,00	€ 1.583,00	€ 0,00
Arredi desk accoglienza	16/07/2019	Ammortizzato	€ 3.694,70	€ 3.694,70	€ 3.694,70	€ 0,00
Armadi	26/07/2019	Ammortizzato	€ 2.588,51	€ 2.588,51	€ 2.588,51	€ 0,00
Tavolo sala riunioni	01/12/2019	Ammortizzato	€ 258,51	€ 258,51	€ 258,51	€ 0,00
Computer e macchine elettroniche						
3 notebook per sale	28/05/2019	Ammortizzato	€ 1.251,72	€ 1.251,72	€ 1.251,72	€ 0,00
Pc Casa volontariato Sud Pontino	13/06/2019	Ammortizzato	€ 549,00	€ 549,00	€ 549,00	€ 0,00
Sistema archiviazione dati	23/10/2019	Ammortizzato	€ 1.052,86	€ 1.052,86	€ 1.052,86	€ 0,00
PC Casa del Volontariato di Latina	20/03/2020	Ammortizzato	€ 349,90	€ 349,90	€ 349,90	€ 0,00
4 portatili asus per Smart Working	20/04/2020	Ammortizzato	€ 2.488,80	€ 2.488,80	€ 2.488,80	€ 0,00
Ups Rack Mount/Tower Dual Design	22/06/2020	Ammortizzato	€ 466,65	€ 466,65	€ 466,65	€ 0,00
40 notebook per Smart Working	13/07/2020	Ammortizzato	€ 20.886,40	€ 20.886,40	€ 20.886,40	€ 0,00
Ups rack	15/07/2020	Ammortizzato	€ 466,65	€ 466,65	€ 466,65	€ 0,00
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi						
lavori manutenzione Frosinone	19/11/2020	Ammortizzato	€ 15.713,60	€ 15.713,60	€ 15.713,60	€ 0,00

Punto 5) Costi di Impianto e di ampliamento

Non sussistono costi, nel periodo in esame costi di Impianto e di ampliamento

Punto 6) Crediti e Debiti

Crediti

I crediti pari a 482.093,92 euro sono così suddivisi:

3) verso enti pubblici;	253.682,34
4) verso soggetti privati per contributi;	78.821,66
6) verso altri enti del Terzo settore;	28.370,80
9) crediti tributari;	20.850,44
12) verso altri.	100.368,68

Nel dettaglio che segue vengono evidenziate le singole voci che compongono i crediti

Verso enti pubblici

MINISTERO DEL LAVORO DELLE POLITICHE SOCIALI	26.532,00
COMUNE DI CARPINETO ROMANO	6.370,00
COMUNE DI CASSINO	3.510,00
COMUNE DI MAGLIANO SABINA	402,75
COMUNE DI MINTURNO	2.160,00
COMUNE DI MONTOPOLI DI SABINA	1.200,00
COMUNE DI SPIGNO SATURNIA	1.180,00
COMUNE DI STIMIGLIANO	600,00
DIPARTIMENTO DELLA GIOVENTU' E DEL SERV. CIVILE	130.950,00
COMUNE DI ALBANO LAZIALE	30.404,18
COMUNE DI COLLEVECCHIO	1.800,00
COMUNE DI FROSINONE	8.510,00
COMUNITA' MONTANA DEI CASTELLI ROMANI	6.000,00
MUNICIPIO ROMA 1	2.336,38
REGIONE LAZIO	28.854,61
COMUNE DI GAETA	2.872,42
Totale	253.682,34

Verso altri enti del terzo settore

ALBERGHIERO I.P.S.S.A.R.	1.800,00
ASS. INTERNAZIONALE VIGILI DEL FUOCO IN CONGE	360
ASSOCIAZIONE ETA' LIBERA	360
ASSOCIAZIONE MULTIETNICA N.C. CIOCIARI ONLUS	540
ASSOCIAZIONE MUSIKOLOGIAMO	2.880,00
COOP. SOC. INTEGRATA AGRICOLA G. GARIBALDI	360
ENTE PARCO REGIONALE DELL'APPIA ANTICA	3.920,00
GIARDINO FAUNISTICO di PIANO DELL'ABATINO	450
I. I. S. FERMI FILANGERI	2.620,00
I.P.S.S.E.O.A. ANGELO CELLETTI	1.180,00
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PASQUALE MATTEJ	1.080,00
ISTITUTO DI RICERCHE INTERNAZIONALE ARCHIVIO	810
LIBERA CITTADINANZA ONLUS	810
PAIR	630
PRASSI E RICERCA	270
SEMIINTESTA ASSOCIAZIONE CULTURALE	180
SOLIDARIETA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	540
ASTROLABIO SOC. COOP. SOC.	1.580,80
FORUM DEL TERZO SETTORE LAZIO	8.000,00
Totale	28.370,80

La maggior parte dei crediti sopra citati (verso enti pubblici ed enti del terzo settore) fanno riferimento a progetti di Servizio Civile per i quali il CSV Lazio offre servizi di formazione generale, tutoraggio e supporto organizzativo, pari a 168.543,55 euro; altri per 30.404,18 euro al progetto "*Castle: social care ed empowerment di rete*" a valere sul fondo FAMI 2014-2020 – OS 2 Integrazione / Migrazione legale con capofila il Comune di Albano; 21.854,61 euro sono invece riferiti alla convenzione con la Direzione regionale per Inclusione Sociale presso l'Assessorato alle Politiche Sociali della Regione Lazio come soggetti attuatori per le *"attività a supporto dell'accoglienza della popolazione afghana in quarantena domiciliare"* attraverso «l'acquisto di articoli di prima necessità e la distribuzione degli stessi presso la popolazione afghana posta in quarantena preventiva nelle strutture ricettive individuate da Regione Lazio».

Verso soggetti privati per contributi

Crediti V/Progetto "Radici di Comunità"	13.198,11
Crediti V/Progetto "Tutti a Scuola"	60.847,86
Crediti V/Progetto "Cittadini si Diventa"	4.775,69
Totale	78.821,66

Crediti tributari

Crediti per rimborso IRPEF	4.986,21
Crediti V/Inail	198,40
Credito Irap	15.665,83
Totale	20.850,44

Crediti verso altri

Depositi cauzionali	90.481,37
Crediti di natura finanziaria (interessi attivi bancari)	3.413,96
Altri crediti da fornitori	6.473,35
Totale	100.368,68

Disponibilità Liquide

Le diponibilità liquide a fine anno, confrontate con l'annualità 2020, sono le seguenti:

Descrizione	Totale al 31/12/2021	Totale al 31/12/2020	Variazioni
Depositi bancari e postali	3.488.128,29	4.145.354,41	- 657.226,12
Banca Unicredit No profit - 1	219.067,09	159.964,97	59.102,12
Banca Unicredit No profit - 2	255.667,40	54.940,92	200.726,48
Banca Unicredit - conto solidarietà	3.540,66	3.540,66	0,00
IW Bank / Fideuram	1.271.082,66	2.189.315,20	-918.232,54
Banca Etica - 1	83.052,73	283.200,73	-200.148,00
Banca Etica - 2	200.000,00		200.000,00
Banca Unicredit – Fondo di dotazione	105.715,82	113.845,27	-8.129,45
Intesa San Paolo (ex UBI)	50.987,51	51.198,14	-210,63
Deposito Polizza	1.299.014,42	1.289.348,52	9.665,90
Denaro e valori in cassa	3.657,56	3.911,55	- 253,99
Cassa contanti Roma	1.277,32	1.833,31	-555,99
Cassa contanti Rieti	53,22	66,82	-13,60
Cassa contanti Frosinone	26,87	256,84	-229,97
Cassa contanti Latina	304,75	158,74	146,01
Cassa contanti Viterbo	246,35	32,90	213,45
Cassa contanti Galilei	42,45	0,00	42,45
Cassa contanti Castelli Romani	97,30	0,00	97,30
Carta Prepagata 1	309,73	1.096,74	-787,01
Carta Prepagata 2	1.299,57	466,20	833,37
Totale	3.491.785,85	4.149.265,96	-657.480,11

I Debiti

I debiti, tutti esigibili nell'esercizio successivo sono pari a 692.106,66 euro e sono così rappresentati:

6) acconti;	73.997,81
7) debiti verso fornitori;	372.435,16
9) debiti tributari;	95.503,52
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	69.550,08
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	80.620,09

Nel dettaglio che segue vengono evidenziate le singole voci che compongono i debiti

Acconti

Anticipi su progetto biblioteche (MIBACT)	3.098,00
Anticipi su progetto Tutti a Scuola	18.428,98
Anticipi su progetto Erasmus (Vosotros)	653,05
Anticipi su progetto Cattolica	45.986,64
Anticipi per emergenza Covid – 19	5.831,14
totale	73.997,81

Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	36.516,09
Fatture da ricevere CSV anni precedenti	97.503,72
Fatture da ricevere CSV 2021	238.415,35
totale	372.435,16

Debiti tributari

Erario c/ritenute lavoratori Dipendenti	40.490,78
Erario c/ritenute lavoratori Autonomi	3.357,45
Debiti V/erario per IRAP	45.783,23
Erario C/imposta sostitutiva TFR	5.872,06
totale	95.503,52

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	66.640,20
INPGI C/Contributi lavoratori parasubordinati	678
Debiti V/Inail lavoratori parasubordinati	34,82
Fondo Est - San impresa	1.008,00
Debiti v/Organizzazioni sindacali per trattenute	1.189,06
totale	69.550,08

Debiti verso dipendenti e collaboratori

Debiti verso dipendenti e collaboratori	78.922,00
Altri debiti v/dipendenti per buoni pasto	1.698,09
totale	80.620,09

Punto 7) Ratei e Risconti e Altri Fondi

Come già evidenziato nel capitolo "Immobilizzazioni", la voce risconti passivi per contributi pluriennali FUN rappresenta la parte di contributi pluriennali rimandati agli esercizi successivi per via dell'ammortamento in quote percentuali dei beni di natura durevole.
Mentre la voce ratei passivi (costi di competenza del 2021 ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nel 2021) è composta dai ratei di ferie, permessi e mensilità aggiuntive del personale dipendente.

Fondi per rischi ed Oneri

Gli Altri Fondi del passivo di stato patrimoniale che andiamo ad analizzare, confrontandoli con il 2020 sono così composti:

B) Fondi per rischi ed oneri	2021	2020	variazioni
3.1) Fondo per Completamento azioni	*59.727,94*	*246.112,72*	*-186.384,78*
Azioni integrative	*59.727,94*	*246.112,72*	*-186.384,78*
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	*945.361,13*	*1.019.374,09*	*-74.012,96*
Fondo rischi gestione CSV	*489.552,76*	*498.565,72*	*-9.012,96*
Ottimizzazione Personale	*455.808,37*	*520.808,37*	*-65.000,00*
totale	*1.005.089,07*	*1.265.486,81*	*-260.397,74*

Fondo per Completamento azioni 3.1

Contiene i residui vincolati derivanti dalla differenza di quanto attribuito per la realizzazione delle attività programmate e gli oneri sostenuti dal CSV relativamente ad azioni/servizi/attività/progetti che, alla data del 31-12 non si sono concluse e che proseguiranno nel corso degli esercizi successivi. Si tratta di impegni assunti dal CSV che non hanno ancora trovato riscontro tra gli oneri di competenza dell'esercizio. Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

Fondo Rischi ed oneri futuri FUN 3.2

Contiene risorse derivanti dal FUN accantonate prudenzialmente per far fronte a specifici rischi derivanti dalla gestione del CSV. Si tratta di passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati; passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Es: cause in corso, contenziosi da parte di terzi, manutenzioni pluriennali programmate, etc. Il Fondo c.d. "Ottimizzazione Personale" autorizzato dal Coge negli anni precedenti è a garanzia dei rischi e degli oneri connessi alle politiche di riduzione del costo del personale. Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

Fondo TFR

Fondo Trattamento Fine Rapporto Lavoro Subordinato	movimentazione
SALDO AL 31/12/2020	1.186.310,08
Decrementi per utilizzi nell'esercizio	-53.335,60
Incremento per accantonamento dell'esercizio	143.404,63
Accertamento Imposta Sostitutiva TFR	-8.638,63
SALDO AL 31/12/2021	1.267.740,48

Punto 8) Il Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito da due voci:

- ✓ Il Fondo di Dotazione del CSV, 114.202,66 euro, rimane invariato da un anno all'altro e rappresenta la dotazione dell'ente a seguito dell'acquisizione della personalità giuridica;
- ✓ **Fondo risorse in attesa di destinazione**, il quale contiene i residui liberi derivanti da economie realizzate sui contributi FUN (relative ad azioni concluse al 31-12) la cui destinazione futura non è ancora stata determinata. Si tratta di fondi su cui grava il generico vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS fin tanto che non vengono riprogrammati. Ed è così composto:

3) Riserve vincolate destinate da terzi	2021	2020	variazioni
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	*727.029,75*	*1.083.357,57*	*-356.327,82*
3.1.1) Continuità attività CSV	*481.442,77*	*481.442,77*	*0,00*
3.1.2) Programmi Futuri (Programma 2021)	*68.672,18*	*425.000,00*	*-356.327,82*
3.1.3) Risorse svincolate (Progettazione Sociale)	*176.914,80*	*176.914,80*	*0,00*

In questa voce è possibile quantificare gli importi residui da utilizzare per future integrazioni nelle programmazioni annuali in caso di necessità dettata da oscillazioni negative del valore dell'attribuzione annuale o dall'opportunità di realizzare azioni/servizi/attività/progetti di natura straordinaria o sperimentale. Questa soluzione proposta, seguendo le indicazioni delle Linee guida CSV Net "*Schemi di bilancio 2021 dei CSV – proposta operativa*" si discosta da quella degli anni scorsi dove a differenza di quanto previsto nel *Modello Unificato di Rendicontazione del 2011*, tali fondi erano inseriti tra i "Fondi per completamento azioni".

Punto 9) Impegni di spesa o reinvestimento fondi

Avendo completato già da diversi anni l'attività relativa alla *Progettazione Sociale* e pur avendo atteso per valutare la eventuale ripartenza di tali progetti si è constatato che tale attività non sarà più svolta. Per tale motivo l'importo rimanente di tale attività pari ad euro 176.914,80 si è ritenuto di svincolarlo ed inserirlo all'interno del Patrimonio tra i residui in attesa di essere riprogrammati attraverso il FUN.
Pertanto come già evidenziato al punto 7 del presente documento il fondo per completamento azioni è costituito solamente dal residuo di attività, denominate *Azioni integrative* (approvazione COGE 17 giugno 2013), che si concluderanno tutte nel corso del 2022.

Punto 10) Erogazioni liberali condizionate

Non sono presenti

Punto 11) Rendiconto gestionale

In merito al Rendiconto Gestionale si segnala che oltre al modello proposto secondo le previsioni del DM 05/03/2020 per gli enti del terzo settore, sono stati inseriti due schemi c.d. "Riclassificati" A e B che mettono a confronto il preventivo e il consuntivo (A) e le differenze tra costi e ricavi tra FUN ed Extra FUN nel secondo (B). In entrambi i modelli vengono inoltre restituiti i valori degli oneri di interesse generale in base alle sei aree gestionali corrispondenti alle attività elencate all'art. 63 del CTS.
Essendo nuovi modelli rispetto all'anno precedente è stato omesso il confronto tra i due anni.
Negli schemi seguenti cercheremo di dettagliare le voci di costo sia per natura che per destinazione specificando se sono stati finanziati da FUN o EXTRA FUN.
Per una descrizione più completa e pertinente dell'attività svolta si rimanda al Bilancio Sociale.
L'insieme dei costi sostenuti nel 2021 dal CSV Lazio è pari a **3.810.751,86** (di cui 71.542,48 di Imposte Dirette) nel caso in cui si consideri solo l'ammortamento dell'anno (Rendiconto Gestionale) e pari a **3.831.366,94** nel caso in cui si considerino tutti gli acquisti in C/Capitale effettuati (Schema riclassificato A e B).

	Rendiconto Gestionale	Riclassificato
Costi FUN 2021 (al netto dei ricavi straordinari e finanziari)	3.329.453,47	3.350.068,57
Costi FUN risorse vincolate anni precedenti	186.384,80	186.384,80
Costi extra Fun	294.913,59	294.913,59
totale	3.810.751,86	3.831.366,96

Rispetto all'attribuzione annuale del CSV:

Attribuzione Annuale Fondo Unico Nazionale	
attribuzione FUN 2021	2.975.000,00
residui liberi del CSV	356.327,82
risconti beni pluriennali	-20.615,08
ricavi finanziari e straordinari	18.740,75
	3.329.453,49

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale

	FUN Attribuzioni su anno corrente	Risorse vincolate da anni precedenti	Extra FUN	Totale
U01 - PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE	766.661,94	53.932,00	230.444,40	1.051.038,34
Promozione	191.782,36	53.932,00	8.294,95	254.009,31
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.815,96			1.815,96
G2 - SERVIZI	29.165,08	53.932,00	100,00	83.197,08
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	50.805,36			50.805,36
G4 - PERSONALE	104.180,81		3.000,00	107.180,81
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.815,15		5.194,95	11.010,10
Iniziative e supporto azioni di Promozione del Volontariato	45.428,38		14.549,00	59.977,38
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	390,06			390,06
G2 - SERVIZI	44.530,63		4.004,00	48.534,63
G4 - PERSONALE			10.545,00	10.545,00
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	507,69			507,69
Meeting del volontariato	34.030,42			34.030,42
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	127,14			127,14
G2 - SERVIZI	33.469,25			33.469,25
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	434,03			434,03
Radici Volontarie	132.990,21		9.171,39	142.161,60
G2 - SERVIZI	47.770,15		24,40	47.794,55
G4 - PERSONALE	80.999,46		6.298,97	87.298,43
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	183,00		0,00	183,00
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.037,60		2.848,02	6.885,62
Servizio Civile	107.763,49		147.050,00	254.813,49
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	50,00		167,14	217,14
G2 - SERVIZI	4.000,00		66.581,43	70.581,43
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI			1.400,00	1.400,00
G4 - PERSONALE	100.041,80		74.578,65	174.620,45
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.671,69		4.322,78	7.994,47
Supporto Reti e Animazione Territoriale	149.222,91		51.379,06	200.601,97
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	125,16		43,00	168,16
G2 - SERVIZI	29.784,05		32.246,15	62.030,20
G4 - PERSONALE	114.967,10		18.979,61	133.946,71
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.346,60		110,30	4.456,90
Trovavolontariato	105.444,17			105.444,17
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	99,39			99,39
G2 - SERVIZI	16.424,00			16.424,00
G4 - PERSONALE	85.750,11			85.750,11
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.170,67			3.170,67

	FUN Attribuzioni su anno corrente	Risorse vincolate da anni precedenti	Extra FUN	Totale
U02 - CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO	639.937,08	43.789,62	16.109,85	699.836,55
Consulenza	381.354,42	43.789,62	16.109,85	441.253,89
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.888,19			1888,19
G2 - SERVIZI	116.723,13	20.625,64		137.348,77
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	50.805,36			50.805,36
G4 - PERSONALE	202.449,50	23.163,98	16.109,85	241.723,33
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.488,24			9.488,24
Assistenza Fiscale	133.540,19			133.540,19
G2 - SERVIZI	115.621,76			115621,76
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	2.588,60			2.588,6
G4 - PERSONALE	14.846,80			14.846,8
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	483,03			483,03
Supporto alla Progettazione	125.042,47			125.042,47
G4 - PERSONALE	120.888,82			120.888,82
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4153,65			4.153,65
U03 - FORMAZIONE	259.963,33	58.179,99	3.580,80	321.724,12
Formare i volontari	259.963,33	58.179,99	3.580,80	321.724,12
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.905,49			1.905,49
G2 - SERVIZI	53.548,23	58.179,99		111.728,22
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	50.805,35			50.805,35
G4 - PERSONALE	144.478,82		3.580,80	148.059,62
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.225,44			9.225,44
U04 - INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	378.188,71	12.200,00	0,00	390.388,71
Supporto alla Comunicazione	378.188,71	12.200,00		390.388,71
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.815,68			1.815,68
G2 - SERVIZI	92.109,81	12.200,00		104.309,81
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	50.905,35			50.905,35
G4 - PERSONALE	223.452,06			223.452,06
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.905,81			9.905,81
U05 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE	243.661,63		10.408,55	254.070,18
Ricerca e Documentazione	185.371,17		10.408,55	195.779,72
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	3.878,98		2.029,18	5.908,16
G2 - SERVIZI	16.373,31		8.379,37	24.752,68
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	50.804,71			50804,71
G4 - PERSONALE	108.616,26			108.616,26
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.697,91			5.697,91
Centro studi e ricerca	53.889,06			53.889,06
G2 - SERVIZI	12.000,00			12.000,00
G4 - PERSONALE	40.506,53			40.506,53
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.382,53			1.382,53
Incontri seminari e manifestazioni	3.626,00			3.626,00
G2 - SERVIZI	3.626,00			3.626,00
Bando Laurea	775,40			775,40
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	775,40			775,40
U06 - SUPPORTO TECNICO LOGISTICO	281.194,97	18.283,19	2.336,38	301.814,54
Supporto Tecnico Logistico	281.194,97	18.283,19	2.336,38	301.814,54
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.879,49			1.879,49
G2 - SERVIZI	13.659,48		2336,38	15.995,86
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	50.804,86			50.804,86
G4 - PERSONALE	205.651,67	18.283,19		223.934,86
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.199,47			9.199,47
U10 - ONERI DA ALTRE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			21.854,61	21.854,61
Progetto Emergenza Covid Afghani			21.854,61	21.854,61
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			21.854,61	21.854,61

Di seguito si riporta il dettaglio delle attività e progetti finanziati con risorse diverse dal FUN:

Costi ed oneri da attività di interesse generale EXTRA FUN	2021	*Enti pubblici*	*Soggetti Privati*
Promozione - ERASMUS VOSOTROS	8.294,95	x	
G2 - SERVIZI	100,00		
G4 - PERSONALE	3.000,00		
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.194,95		
Promozione - "Tutti a Scuola"	6.298,97		x
G2 - SERVIZI	0,00		
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00		
G4 - PERSONALE	6.298,97		
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,00		
Promozione - Povertà Educativa (Comune di Gaeta)	2.872,42	x	
G2 - SERVIZI	24,40		
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.848,02		
Promozione - Good Deeds Day	4.185,00		x
G4 - PERSONALE	4.185,00		
Promozione - Radici di Comunità	10.364,00		x
G2 - SERVIZI	4.004,00		
G4 - PERSONALE	6.360,00		
Promozione - Progetto Cittadini si diventa	3.552,58		x
G2 - SERVIZI	3.552,58		
Promozione - FAMI Castle	47.826,48	x	
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	43,00		
G2 - SERVIZI	28.693,57		
G4 - PERSONALE	18.979,61		
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	110,30		
Promozione - SCU Garanzia Giovani	1.800,00	x	
G2 – SERVIZI	1.800,00		
Promozione - SCU Save the children	31.400,00		x
G2 - SERVIZI	31.400,00		
Promozione - SCU Bando Ordinario	108.450,00	x	
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	167,14		
G2 - SERVIZI	27.981,43		
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	1.400,00		
G4 - PERSONALE	74.578,65		
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.322,78		
Promozione - SCU Convenzioni enti	5.400,00	x	x
G2 - SERVIZI	5.400,00		
Consulenza - MGO (Protezione Civile)	10.109,85	x	
G4 - PERSONALE	10.109,85		
Consulenza - Comunità Montana Castelli Romani	6.000,00	x	
G4 - PERSONALE	6.000,00		
Formazione - Progetti Formazione Finanziata	3.580,80	x	x
G4 - PERSONALE	3.580,80		
Centro documentazione - Biblioteche 2020 (Regione Lazio)	1.007,55	x	
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.007,55		
Centro documentazione - Biblioteche 2021 (Regione Lazio)	7.000,00	x	
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.021,63		
G2 - SERVIZI	5.978,37		
Centro documentazione - Biblioteche (MIBACT)	2.401,00	x	
G2 - SERVIZI	2.401,00		
Supporto Logistico - Manutenzione Galilei (Municipio)	2.336,38	x	
G2 - SERVIZI	2.336,38		
Progetto Emergenza Covid Afghani	21.854,61	x	
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	21.854,61		
Supporto generale - SKEV	10.179,00	x	
G4 - PERSONALE	10.179,00		
totale	294.913,59		

B) Costi ed oneri di Supporto Generale

Sono stati considerati solo gli ammortamenti dell'anno pari a 6.871,70 euro.

	FUN Attribuzioni su anno corrente	Risorse vincolate da anni precedenti	Extra FUN	Totale
U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	756.325,98	0,00	10.179,00	766.504,98
Funzionamento Sede Regionale - Oneri Generali	554.680,82	0,00	10.179,00	564.859,82
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	8.954,13			8.954,13
G2 - SERVIZI	262.475,17			262.475,17
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	49.530,09			49.530,09
G4 - PERSONALE	140.427,74		10.179,00	150.606,74
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	6.871,70			6.871,70
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	86.421,99			86.421,99
Emergenza Coronavirus	2.100,52	0,00	0,00	2.100,52
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.100,52			2.100,52
Monitoraggio e Valutazione	50.775,21	0,00	0,00	50.775,21
G2 - SERVIZI	13.270,00			13.270,00
G4 - PERSONALE	36.270,48			36.270,48
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.234,73			1.234,73
Gestione e sviluppo risorse umane	24.196,79	0,00	0,00	24.196,79
G2 - SERVIZI	2.056,30			2.056,30
G4 - PERSONALE	21.425,43			21.425,43
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	715,06			715,06
Comunicazione Istituzionale	124.572,64	0,00	0,00	124.572,64
G2 - SERVIZI	77.206,78			0,00
G4 - PERSONALE	45.645,93			77.206,78
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.719,93			45.645,93

Dettaglio per natura degli Oneri di Supporto Generale (FUN)

U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	756.325,98
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	11.054,65
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	10.374,91
G1.03 - LIBRI E RIVISTE	501,50
G1.99 - ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	178,24
G2 - SERVIZI	355.008,25
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	19.400,23
G2.02 - COMPENSI PROFESSIONISTI E CONSULENZE - FUNZIONALI	139.337,80
G2.07 - UTENZE	27.027,31
G2.08 - MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	23.206,41
G2.09 - ASSICURAZIONI	14.761,79
G2.11 - PULIZIA	20.069,28
G2.12 - SPESE POSTALI	287,15
G2.15 - COMPENSO SINDACI E REVISORI	18.385,20
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	25.182,07
G2.14 - SERVIZI INFORMATICI	48.190,00
G2.10 - FORMAZIONE AL PERSONALE	2.056,30
G2.13 - SPESE STAMPA E IMPAGINAZIONE	17.104,71
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	49.530,09
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	46.998,13
G3.02 - NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	1.967,49
G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE	564,47
G4 - PERSONALE	243.769,58
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	243.769,58
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	6.871,70
G5.01 - ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO	4.597,31
G5.03 - MOBILI E ARREDI	2.274,39
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	90.091,71
G7.02 - QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	42.016,67
G7.03 - IMPOSTE INDIRETTE	6.019,86
G7.04 - IMPOSTE DIRETTE	9.120,71
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	25.003,95
G7.11 - SPESE DI RAPPRESENTANZA	7.930,52

C) Oneri Finanziari e Straordinari

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2.592,36
Da rapporti Bancari	2.592,36
ONERI STRAORDINARI	927,47
Sopravvenienze Passive	927,47
totale	3.519,83

D) Proventi Finanziari e Straordinari

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	16.405,54
Da rapporti Bancari	16.405,54
PROVENTI STRAORDINARI	2.335,21
Abbuoni e sopravvenienze attive	2.335,21
totale	18.740,75

E) Confronto Preventivo e Consuntivo FUN 2021

A) Costi e oneri da attività di interesse generale	Preventivo	Consuntivo	Differenza
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	802.871	766.662	- 36.209
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	*2.000*	1.965	- 35
2) Servizi	*249.300*	*206.727*	- 42.573
3) Godimento beni di terzi	*52.000*	50.988	- 1.012
4) Personale	*471.742*	*485.939*	14.197
5) Acquisti in C/Capitale	*1.000*	-	- 1.000
6) Altri oneri	*26.828*	21.042	- 5.787
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	643.302	639.937	- 3.365
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	*2.000*	1.888	- 112
2) Servizi	*233.240*	232.345	- 895
3) Godimento beni di terzi	*57.000*	53.394	- 3.606
4) Personale	*331.550*	*338.185*	6.635
5) Acquisti in C/Capitale	*1.000*	-	- 1.000
6) Altri oneri	*18.512,01*	14.125	- 4.387
1.3) Formazione	264.051	259.963	- 4.088
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	*4.000*	1.905	- 2.095
2) Servizi	*52.900*	53.548	648
3) Godimento beni di terzi	*52.000*	50.805	- 1.195
4) Personale	*142.309*	144.479	2.170
5) Acquisti in C/Capitale	*1.000*	-	- 1.000
6) Altri oneri	*11.842*	9.225	- 2.617
1.4) Informazione e comunicazione	380.653	378.189	- 2.465
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	*2.000*	1.816	- 184
2) Servizi	*98.100*	92.110	- 5.990
3) Godimento beni di terzi	*52.000*	50.905	- 1.095
4) Personale	*215.292*	223.452	8.160
5) Acquisti in C/Capitale	*1.000*	-	- 1.000
6) Altri oneri	*12.262*	9.906	- 2.356
1.5) Ricerca e Documentazione	247.280	243.662	- 3.618
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	*3.500*	*3.879*	379
2) Servizi	*35.900*	32.775	- 3.125
3) Godimento beni di terzi	*52.000*	50.805	- 1.195
4) Personale	*146.519*	149.123	2.604
5) Acquisti in C/Capitale	*1.000*	-	- 1.000
6) Altri oneri	*8.361*	7.080	- 1.280
1.6) Supporto tecnico logistico	283.333	281.195	- 2.138
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	*2.000*	*1.879*	- 121
2) Servizi	*12.900*	*13.659*	759
3) Godimento beni di terzi	*52.000*	*50.805*	- 1.195
4) Personale	*202.844*	*205.652*	2.808
5) Acquisti in C/Capitale	*1.000*	-	- 1.000
6) Altri oneri	*12.589*	*9.199*	- 3.389
Totale A)	*2.621.490*	*2.569.608*	*- 51.882*
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Su rapporti bancari	*3.180*	*2.592*	*- 588*
6) Altri oneri		*927*	*927*
Totale D)	3.180	3.519	339
E) Costi e oneri di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	*16.600*	*11.055*	*- 5.545*
2) Servizi	*347.537*	*355.008*	*7.471*
3) Godimento beni di terzi	*52.000*	*49.530*	*- 2.470*
4) Personale	*234.320*	*243.770*	*9.450*
5) Ammortamenti	*20.000*	*27.487*	*7.487*
7) Altri oneri	*104.873*	*90.092*	*- 14.781*
Totale E)	775.330	776.941	1.611
TOTALE ONERI E COSTI	3.400.000	3.350.068	- 49.931

Nel 2021 la spesa è stata inferiore di € 49.931 rispetto al preventivato.
Analizzando le aree individuate dall'art. 63, si evidenza che gran parte della differenza si colloca nell'area "*Promozione, Orientamento e Animazione*" che ha visto una spesa di € 36.209 in meno rispetto al preventivato. Il perdurare dell'emergenza COVID, con la seconda ondata che ha colpito nella prima parte dell'anno, ha infatti impedito per quasi tutto il primo semestre di organizzare e realizzare convegni, seminari, feste e manifestazioni, attività che rientrano appunto nella voce Promozione.
Di qui una diminuzione dei costi, ancora più evidente nella sottovoce "Servizi" (-€ 42.573)

Punto 12) Erogazioni Liberali

Non sono presenti

Punto 13) Dipendenti

Il numero dei dipendenti al 31/12/2021 è di 52 di cui 31 full time e 21 part time, per un equivalente di 46 persone a tempo pieno; sono inquadrati nel CCLN Terziario Distribuzione e Servizi (Commercio Conf Commercio) per la maggior parte al III Livello contrattuale.
A partire dal 2020, a seguito dell'emergenza COVID, CSV Lazio ha avviato modalità di lavoro agile che ha quindi mantenuto nel corso del 2021 al fine di rendere strutturale l'utilizzo di tale modalità lavorativa nella propria organizzazione.
Nella tabella è evidenziato il costo annuo, pari a **€ 1.975.318,37** nella sua composizione, sia rispetto alle attività che alle risorse di provenienza.

Costo personale 2021	FUN Attribuzioni su anno corrente	Risorse vincolate da anni precedenti	Extra FUN	Totale
Attività di interesse generale	1.546.829,74	41.447,17	133.092,88	1.721.369,79
Supporto generale	243.769,58		10.179,00	253.948,58
totale	1.790.599,32	41.447,17	143.271,88	1.975.318,37

Rispetto al preventivo si registra uno scostamento di **€ 31.891** dovuto sostanzialmente all'aumento dell'indice di rivalutazione del costo del TFR, incrementato da gennaio 2019 a dicembre 2021 di oltre 4 punti percentuali.

Costo personale 2021	Preventivo	Consuntivo	differenza
FUN	1.744.575,20	1.790.599,34	46.024,14
EXTRA FUN	145.090,00	143.271,88	
RISORSE VINCOLATE	53.762,50	41.447,17	
	1.943.427,70	1.975.318,39	31.890,69

Rispetto allo scorso anno il costo è rimasto per lo più invariato € 1.975.318 vs € 1.964.501 (+€ 10.817). Nello specifico, si registrano costi in più per i buoni pasto, dovuti alla maggiore presenza in sede (si ricorda che in caso di prestazioni in Smart Working non sono erogati buoni pasto) e per il sopra citato aumento della quota TFR:

	2021	2020	differenza
Buoni pasto	24.058,92	15.933,48	8.125,44
Quota TFR anno corrente	143.404,63	112.256,92	31.147,71
		totale	39.273,15

La differenza di spesa sopra evidenziata è stata parzialmente riassorbita dalla diminuzione nel corso dell'anno del numero di lavoratori: al 31/12/2021 sono in organico due part time in meno (per un totale di 55 ore) rispetto alla stessa data del 2020.

I volontari del CSV Lazio

I volontari iscritti nel libro soci sono al 31/12/2021 sono 23.

Punto 14) Organi di controllo e revisione

Secondo quanto riporta l'art. 14 c.2 del CTS si richiede agli enti del Terzo settore con ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate superiori a centomila €uro annui, di pubblicare annualmente e tenere aggiornati nel proprio sito internet, o nel sito Internet della rete associativa di cui all'articolo 41 cui aderiscano, gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati.

Il presidente del collegio sindacale è stato nominato dall'OTC in data 26/01/2021 e viene dallo stesso direttamente retribuito.

Collegio sindacale (2 componenti)	9.235,20
Società di revisione	9.150,00
totale	18.385,20

Punto 15) Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Rispetto all'articolo 10 del D.Lgs 117/2017 e s.m.i. non abbiamo niente da segnalare.

Punto 16) Operazioni con parti correlate

Rispetto alle operazioni con parti correlate non abbiamo niente da segnalare.

Punto 17) Destinazione dell'avanzo di esercizio

Con riferimento all'avanzo di gestione il CSV Lazio non ha prodotto né avanzo, né disavanzo di gestione in quanto ha svolto solo le attività da CSV utilizzando i contributi ricevuti dal FUN per Euro 2.975.000 ed avendo utilizzato i residui liberi in misura necessaria alla copertura del fabbisogno (euro 356.327,82).

Punto 22) Proventi e Oneri Figurativi

Per il bilancio 2021, si omette l'esposizione di costi e proventi figurativi in quanto non efficacemente attendibili cosi come previsto dalle norme attuali.

Punto 23) Differenza retributiva

La differenza retributiva rispetta ampiamente il rapporto di 1:8 attestandosi sul 1:1,94 così come previsto dall'art. 16 del Dlgs.117/2017.

Punto 24) Raccolta Fondi

Il CSV Lazio non ha svolto attività di raccolta fondi

Capitolo 3 – Relazione sulla gestione

Il seguente capitolo ha lo scopo di illustrare l'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Punto 18)

In merito all'andamento della gestione, pur nella persistenza dell'emergenza COVID per buona parte dell'anno, CSV Lazio ha continuato a svolgere la propria attività istituzionale, in linea con quanto previsto dallo Statuto e dalla programmazione prevista, avendo implementato anche nel corso del 2021 strumenti e supporti informatici idonei allo scopo.
L'afflusso delle risorse provenienti dal FUN ha mantenuto, nel primo triennio di vita del CSV Lazio, un carattere di stabilità - € 2.975.000 annui – che ha consentito di programmare e realizzare le attività del CSV senza grandi scossoni, ferme restando le sollecitazioni provenienti dal contesto esterno.

Punto 19)

La somma derivante dal FUN se pur stabile, non è mai riuscita a garantire la copertura delle attività della programmazione annuale del CSV Lazio, che però si prevede di fronteggiare anche nel futuro:

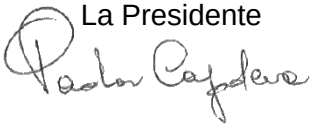
- ✓ ricorrendo annualmente, per una quota pari a oltre il 10% della somma complessiva prevista per la programmazione annuale, a risorse derivanti da economie realizzate sui contributi FUN, relative ad azioni concluse nelle annualità precedenti;
- ✓ ricorrendo a Fondi Extra Fun, mediamente per una quota del 7/8 % annua
- ✓ ricorrendo a risparmi di gestione, a partire dagli spazi e dalle sedi fisiche, anche tenendo conto delle mutate condizioni nell'organizzazione del lavoro e nell'erogazione dei servizi, che con il ricorso allo Smart Working ed all'impiego delle piattaforme on line ha consentito un utilizzo ridotto e più efficiente degli spazi.

Punto 20) e 21)

In merito alle indicazioni sulle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale e alle informazioni in merito agli eventuali contributi che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione del CSV, sono illustrati nel Bilancio Sociale 2021.

Approvato dal Consiglio Direttivo in data 25 maggio 2022.

La Presidente



CSV LAZIO
Centro di Servizio per il Volontariato

Via Liberiana, 17 - Roma
tel. 06.99588225 - fax 06.44700229 - info@csvlazio.org

www.volontariatolazio.it CSV Lazio