CSV LAZIO
Centro di Servizio per il Volontariato ETS

BILANCIO 2022

CSV LAZIO
Centro di Servizio per il Volontariato ETS

Bilancio 2022

Sommario

Stato Patrimoniale **3**

Rendiconto Gestionale **5**

Schema Riclassificato A **7**

Schema Riclassificato B **8**

Relazione di Missione **9**

Introduzione *9*

Capitolo 1 - Informazioni Generali *10*

Punti 1 e 2 10

Capitolo 2 – Nota integrativa *13*

Punto 3) Principi contabili 13
Punto 4) Immobilizzazioni 14
Punto 5) Costi di Impianto e di ampliamento 15
Punto 6) Crediti e Debiti 16
Punto 7) Ratei e Risconti e Altri Fondi 20
Punto 8) Il Patrimonio netto 21
Punto 9) Impegni di spesa o reinvestimento fondi 21
Punto 10) Erogazioni liberali condizionate 21
Punto 11) Rendiconto gestionale 22
Punto 12) Erogazioni Liberali 30
Punto 13) Dipendenti 31
Punto 14) Organi di controllo e revisione 32
Punto 15) Patrimoni destinati ad uno specifico affare 32
Punto 16) Operazioni con parti correlate 32
Punto 17) Destinazione dell'avanzo di esercizio 32
Punto 22) Proventi e Oneri Figurativi 32
Punto 23) Differenza retributiva 32
Punto 24) Raccolta Fondi 32

Capitolo 3 – Relazione sulla gestione *33*

Punto 18) 33
Punto 19) 33
Punto 20) e 21) 33

Stato Patrimoniale

ATTIVO	2022	2021
A) Quote associative o apporti ancora dovuti;		
B) immobilizzazioni:		
I - immobilizzazioni immateriali:		
Totale	**0,00**	**0,00**
II - immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati;		
2) impianti e macchinari;		
3) attrezzature;	11.379,37	13.791,93
4) altri beni;	7.773,76	6.823,15
5) immobilizzazioni in corso e acconti;		
Totale	**19.153,13**	**20.615,08**
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
Totale	**0,00**	**0,00**
Totale immobilizzazioni	**19.153,13**	**20.615,08**
C) Attivo circolante:		
I - rimanenze:		
Totale	**0,00**	**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;	328.659,35	253.682,34
4) verso soggetti privati per contributi;	137.587,31	78.821,66
5) verso enti della stessa rete associativa;		
6) verso altri enti del Terzo settore;	24.059,70	28.370,80
7) verso imprese controllate;		
8) verso imprese collegate;		
9) crediti tributari;	6.679,13	20.850,44
10) da 5 per mille;		
11) imposte anticipate;		
12) verso altri.	80.595,89	100.368,68
Totale	**577.581,38**	**482.093,92**
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate;		
2) partecipazioni in imprese collegate;		
3) altri titoli;	1.098,00	1.062,00
Totale	**1.098,00**	**1.062,00**
IV - disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;	3.003.849,16	3.488.128,29
2) assegni;		
3) denaro e valori in cassa;	4.084,53	3.657,56
Totale.	**3.007.933,69**	**3.491.785,85**
Totale attivo circolante	**3.586.613,07**	**3.974.941,77**
D) Ratei e risconti attivi.		
Totale Ratei e Risconti Attivi	**6.550,00**	**0,00**
TOTALE ATTIVO	**3.612.316,20**	**3.995.556,85**

PASSIVO	2022	2021
A) Patrimonio Netto:		
I - fondo di dotazione dell'ente;	114.202,66	114.202,66
II - patrimonio vincolato:		
1) riserve statutarie;		
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;		
3) riserve vincolate destinate da terzi;	429.944,35	727.029,75
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	*429.944,35*	*727.029,75*
III - patrimonio libero:		
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.		
Totale Patrimonio netto	**544.147,01**	**841.232,41**
B) fondi per rischi e oneri:		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		
2) per imposte, anche differite;		
3) altri.	899.755,55	1.005.089,07
3.1) Fondo per Completamento azioni	*0*	*59.727,94*
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	*899.755,55*	*945.361,13*
3.3) Altri fondi		
Totale Fondi per rischi ed oneri	**899.755,55**	**1.005.089,07**
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;	**1.345.381,85**	**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;	136.648,45	73.997,81
7) debiti verso fornitori;	312.902,96	372.435,16
8) debiti verso imprese controllate e collegate;		
9) debiti tributari;	54.102,75	95.503,52
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	69.327,30	69.550,08
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	74.362,29	80.620,09
12) altri debiti;		
Totale Debiti	**647.343,75**	**692.106,66**
E) ratei e risconti passivi.		
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	19.153,13	20.615,08
2) Altri ratei e risconti passivi	156.534,91	168.773,15
Totale Ratei e Risconti Passivi	**175.688,04**	**189.388,23**
TOTALE PASSIVO	**3.612.316,20**	**3.995.556,85**

Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI	2022	2021
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.783,82	38.377,68
2) Servizi	954.668,78	887.414,24
3) Godimento beni di terzi	283.561,35	309.102,59
4) Personale	1.707.069,78	1.721.369,79
5) Ammortamenti	2.413,06	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	41.421,38	22.040,98
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00
Totale	**3.067.918,17**	**2.978.305,28**
B) Costi ed oneri da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	2.460,24	2.592,36
2) Su prestiti	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
6) Altri oneri	1.661,15	927,47
Totale	**4.121,39**	**3.519,83**
E) Costi e oneri di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.840,47	11.054,65
2) Servizi	329.771,45	355.008,25
3) Godimento beni di terzi	46.422,62	49.530,09
4) Personale	241.706,15	253.948,58
5) Ammortamenti	8.674,95	6.871,70
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	88.903,47	80.971,00
Totale	**730.319,11**	**757.384,27**
Totale oneri e costi	**3.802.358,67**	**3.739.209,38**

**al netto delle Imposte (IRAP) per euro 69.849,68*

PROVENTI E RICAVI	2022	2021
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	3.429.127,99	3.570.173,82
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.333.275,29	3.497.097,52
6.2) Altri contributi da soggetti privati	95.852,70	73.076,30
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	412.774,19	221.837,29
10) Altri ricavi, rendite e proventi	26.975,23	2.335,21
11) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	**3.868.877,41**	**3.794.346,32**
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	800.959,24	816.041,04
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Da rapporti bancari	3.330,94	16.405,54
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00
Totale	**3.330,94**	**16.405,54**
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-790,45	12.885,71
E) Proventi di supporto generale		
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-730.319,11	-757.384,27
Totale proventi e ricavi	**3.872.208,35**	**3.810.751,86**
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	69.849,68	71.542,48
Imposte	69.849,68	71.542,48
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	0,00	0,00

Schema Riclassificato A

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2022	Consuntivo anno 2022	Differenza	%	Consuntivo anno 2021
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
6) Contributi da soggetti privati	3.499.327,94	3.427.666,04	-71.661,90	-2,05%	3.590.788,90
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.459.727,94	3.331.813,34	-127.914,60	-3,70%	3.517.712,60
6.1.1) Attribuzione annuale	2.975.000,00	2.975.000,00	0,00	0,00%	2.975.000,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	425.000,00	297.085,40	-127.914,60	-30,10%	356.327,82
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	59.727,94	59.727,94	0,00	0,00%	186.384,78
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	39.600,00	95.852,70	56.252,70	142,05%	73.076,30
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	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
9) Proventi da contratti con enti pubblici	130.400,00	412.774,19	282.374,19	216,54%	221.837,29
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	26.975,23	26.975,23	0,00%	2.335,21
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	**3.629.727,94**	**3.867.415,46**	**237.687,52**	**6,55%**	**3.814.961,40**
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	3.330,94	3.330,94	0,00%	16.405,54
Totale D)	**0,00**	**3.330,94**	**3.330,94**	**0,00%**	**16.405,54**
E) Proventi di supporto generale					
Totale E)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**
TOTALE PROVENTI E RICAVI	**3.629.727,94**	**3.870.746,40**	**241.018,46**	**6,64%**	**3.831.366,94**
ONERI E COSTI	**Budget anno 2022**	**Consuntivo anno 2022**	**Differenza**	**%**	**Consuntivo anno 2021**
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	958.932,00	1.086.452,10	-127.520,10	-13,30%	1.051.038,34
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	648.917,00	666.525,78	-17.608,78	-2,71%	699.836,55
1.3) Formazione	332.736,94	378.430,67	-45.693,73	-13,73%	321.724,12
1.4) Informazione e comunicazione	371.470,00	372.011,64	-541,64	-0,15%	390.388,71
1.5) Ricerca e Documentazione	254.917,00	264.139,88	-9.222,88	-3,62%	254.070,18
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	261.196,00	263.270,13	-2.074,13	-0,79%	301.814,54
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**2.828.168,94**	**3.030.830,20**	**-202.661,26**	**-7,17%**	**3.018.872,44**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
U10.05.01 - Emergenza Ucraina (Regione Lazio)	0,00	61.674,37	-61.674,37	0,00%	0,00
U10.06 - Emergenza Ucraini (Fondazione Bulgari)	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00%	0,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0,00**	**101.674,37**	**-101.674,37**	**0,00%**	**21.854,61**
Totale A)	**2.828.168,94**	**3.132.504,57**	**-304.335,63**	**-10,76%**	**3.040.727,05**
B) Costi ed oneri da attività diverse					
Totale B)	**0,00**	**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%**	**0,00**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	2.837,00	2.460,24	376,76	13,28%	2.592,36
6) Altri oneri	0,00	1.661,15	-1.661,15	0,00%	927,47
Totale D)	**2.837,00**	**4.121,39**	**-1.284,39**	**-45,27%**	**3.519,83**
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.000,00	14.840,47	159,53	1,06%	11.054,65
2) Servizi	328.648,00	329.771,45	-1.123,45	-0,34%	355.008,25
3) Godimento beni di terzi	45.000,00	46.422,62	-1.422,62	-3,16%	49.530,09
4) Personale	243.100,00	241.706,15	1.393,85	0,57%	253.948,58
5) Acquisti in C/Capitale	63.000,00	4.667,09	58.332,91	92,59%	27.486,78
7) Oneri diversi di gestione	103.974,00	96.712,66	7.261,34	6,98%	90.091,71
Totale E)	**798.722,00**	**734.120,44**	**64.601,56**	**8,09%**	**787.120,06**
TOTALE ONERI E COSTI	**3.629.727,94**	**3.870.746,40**	**-241.018,46**	**-6,64%**	**3.831.366,94**
RISULTATO GESTIONALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**

Schema Riclassificato B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
6) Contributi da soggetti privati	3.459.727,94	3.331.813,34	-127.914,60	39.600,00	95.852,70	56.252,70
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.459.727,94	3.331.813,34	-127.914,60	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	297.085,40	-127.914,60	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	59.727,94	59.727,94	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	39.600,00	95.852,70	56.252,70
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	130.400,00	412.774,19	282.374,19
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	26.975,23	26.975,23	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	**3.459.727,94**	**3.358.788,57**	**-100.939,37**	**170.000,00**	**508.626,89**	**338.626,89**
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	3.330,94	3.330,94	0,00	0,00	0,00
Totale D)	**0,00**	**3.330,94**	**3.330,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E) Proventi di supporto generale						
Totale E)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE PROVENTI E RICAVI	**3.459.727,94**	**3.362.119,51**	**-97.608,43**	**170.000,00**	**508.626,89**	**338.626,89**

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	803.932,00	771.630,26	32.301,74	155.000,00	314.821,84	-159.821,84
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	636.917,00	620.248,60	16.668,40	12.000,00	46.277,18	-34.277,18
1.3) Formazione	332.736,94	337.675,17	-4.938,23	0,00	40.755,50	-40.755,50
1.4) Informazione e comunicazione	371.470,00	372.011,64	-541,64	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	251.917,00	259.041,88	-7.124,88	3.000,00	5.098,00	-2.098,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	261.196,00	263.270,13	-2.074,13	0,00	0,00	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**2.658.168,94**	**2.623.877,68**	**34.291,26**	**170.000,00**	**406.952,52**	**-236.952,52**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U10.05.01 - Emergenza Ucraina	0,00	0,00	0,00	0,00	101.674,37	-101.674,37
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse gen.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**101.674,37**	**-101.674,37**
Totale A)	**2.658.168,94**	**2.623.877,68**	**34.291,26**	**170.000,00**	**508.626,89**	**-338.626,89**
B) Costi ed oneri da attività diverse	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	**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	2.837,00	2.460,24	376,76	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	1.661,15	-1.661,15	0,00	0,00	0,00
Totale D)	**2.837,00**	**4.121,39**	**-1.284,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	15.000,00	14.840,47	159,53	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	328.648,00	329.771,45	-1.123,45	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	45.000,00	46.422,62	-1.422,62	0,00	0,00	0,00
4) Personale	243.100,00	241.706,15	1.393,85	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	63.000,00	4.667,09	58.332,91	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	103.974,00	96.712,66	7.261,34	0,00	0,00	0,00
Totale E)	**798.722,00**	**734.120,44**	**64.601,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE ONERI E COSTI	**3.459.727,94**	**3.362.119,51**	**97.608,43**	**170.000,00**	**508.626,89**	**-338.626,89**
RISULTATO GESTIONALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Relazione di Missione

Introduzione

Il presente documento 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) richiede 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; di 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.
Queste modalità di redazione del bilancio sono state adottate a partire Bilancio Consuntivo 2021, consentendo, a partire da questo esercizio, una comparazione tra i Bilanci nei due anni.

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 servizi e alle attività realizzate, senza alcuna forma di discriminazione.*
6. *L'Associazione favorisce il coinvolgimento degli utenti, dei dipendenti e di altri soggetti direttamente 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.
- ✓ Ente con Personalità Giuridica iscritto RUNTS Sezione Altri Enti del Terzo Settore, nr repertorio 33816, Determina N. G06581 del 24 maggio 2022, rettificata con determina G15841 del 14/11/2022
- ✓ 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'Immigrazione 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 2022 CSV Lazio ha una base associativa di 110 soci così composti: 85 Organizzazioni di Volontariato, 20 Associazioni di Promozione Sociale e 5 ONLUS. 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)

Il Comitato Direttivo (art. 12 dello Statuto) è l'organo di governo del CSV Lazio. Ne fanno parte il Presidente e Rappresentante Legale e due Vicepresidenti, di cui uno vicario. È composto da 15 consiglieri e rimane in carica per tre anni. L'attuale Comitato Direttivo del CSV Lazio è in carica dal 24 giugno 2022; in data 8 luglio lo stesso Comitato ha eletto il Presidente del CSV Lazio Cristina De Luca

Composizione Comitato Direttivo

Il Comitato Direttivo del CSV Lazio eletto nell'Assemblea dei soci del 24 giugno 2022 è composto da:

1	Cristina De Luca	Presidente CSV Lazio
2	Paola Capoleva	Vicepresidente Vicario
3	Vincenzo Carlini	Vicepresidente
4	Maria Cristina Brugnano	
5	Raffaele Castaldo	
6	Sergio Cervo	
7	Danilo Chirico	
8	Andreina Ciogli	
9	Antonio Felice Fargnoli	
10	Claudio Graziano	
11	Tiziana Latini	
12	Carla Messano	
13	Carlo Quattrocchi	
14	Roberto Rosati	
15	Giulio Ernesto Russo	

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 24 giugno 2022 e dura in carica 3 anni.

Ne fanno parte il Presidente Marco Lipari ed i membri effettivi Demetrio D'Antimo ed Antonella Greco

La revisione contabile è affidata esternamente alla Società di Revisione Indipendente TRIREVI S.r.l. - Società di Revisione e Certificazione C.C.I.A.A. Roma n° 1433106.

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. 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 24 giugno 2022 e dura in carica 3 anni.

Ne fanno parte il Presidente Mauro Marinelli ed i componenti Aberto Manni e Silvana Zambrini

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	**Modello 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.

Descrizione Cespite	Categoria	Data Di Attivazione	Stato Cespite	Costo Originario	Fondo Ammortamento	Valore Residuo
porte galilei	Mobili e arredi	22/04/2021	ATTIVO	1.366,40	683,20	683,20
porte galilei	Mobili e arredi	11/05/2021	ATTIVO	2.049,60	1.024,80	1.024,80
pc portatili	Computer e macchine elettroniche	10/06/2021	ATTIVO	5.465,60	2.732,80	2.732,80
Server	Computer e macchine elettroniche	18/06/2021	ATTIVO	12.073,64	6.036,82	6.036,82
sedie sala riunioni	Mobili e arredi	04/10/2021	ATTIVO	1.681,54	840,78	840,76
impianto audio e video sala conferenze	Computer e macchine elettroniche	11/10/2021	ATTIVO	850,00	425,00	425,00
sedie e tavoli sala riunioni	Mobili e arredi	25/10/2021	ATTIVO	4.000,00	2.000,00	2.000,00
Tende fono assorbenti sede regionale	Mobili e arredi	15/12/2022	ATTIVO	*4.300,00*	1.075,00	3.225,00
pc portatili dipendenti	Computer e macchine elettroniche	28/01/2022	ATTIVO	*1.317,00*	329,25	987,75
pc portatili dipendenti	Computer e macchine elettroniche	19/10/2022	ATTIVO	*1.596,00*	399,00	1.197,00
Stampante	beni inferiori a 516,46 euro	21/02/2022	AMMORTIZ.	*453,33*	453,33	0,00
Tablet Samsung Galaxy A8 ram 4 gb 128	beni inferiori a 516,46 euro	21/02/2022	AMMORTIZ.	*249,99*	249,99	0,00
frigorifero	beni inferiori a 516,46 euro	15/07/2022	AMMORTIZ.	*410,00*	410,00	0,00
3 sedie casa volont. rieti	Mobili e arredi	14/10/2022	AMMORTIZ.	*545,34*	545,34	0,00
2 sedie sportello v. galilei	Mobili e arredi	28/11/2022	AMMORTIZ.	*367,09*	367,09	0,00
licenze software	Software inferiori a 516,46 euro	26/10/2022	AMMORTIZ.	*387,31*	387,31	0,00
				37.112,87	**17.959,71**	**19.153,13**

Nel corso del 2022, dopo verifica ed analisi inventariale, anche in considerazione del trasloco effettuato in via Liberiana, sono stati eliminati contabilmente beni mobili per un valore totale di € 115.127,13 ma di valore contabile pari a zero, perché interamente ammortizzati.

Il valore residuo da ammortizzare pari ad euro 19.153,13 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 2022 sono stati pari ad euro 9.626,06.

Lo schema seguente invece mostra la differenza, pari a **1.461,95 euro**, tra i valori espressi nello Schema di Bilancio Riclassificato – A, pari a 3.870.746,40 rispetto a quelli del Rendiconto Gestionale 3.872.208,35.

Totale Oneri del Rendiconto gestionale	**3.872.208,35**
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	9.626,06
(-) Ammortamenti	-11.088,01
Totale Oneri del Rendiconto gestionale riclassificato	**3.870.746,40**

Totale proventi del Rendiconto gestionale	**3.872.208,35**
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	9.626,06
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-11.088,01
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	**3.870.746,40**

Si rimanda a pagina 22 per un maggior dettaglio, rispetto alla riclassificazione dei modelli di bilancio.

Punto 5) Costi di Impianto e di ampliamento

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

Punto 6) Crediti e Debiti

Crediti

I crediti pari a 577.581,38 euro sono così suddivisi:

	2022	2021
3) verso enti pubblici;	328.659,35	253.682,34
4) verso soggetti privati per contributi;	137.587,31	78.821,66
6) verso altri enti del Terzo settore;	24.059,70	28.370,80
9) crediti tributari;	6.679,13	20.850,44
12) verso altri.	80.595,89	100.368,68
totale	**577.581,38**	**482.093,92**

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

Verso enti pubblici 3)

	2022	2021
MINISTERO DEL LAVORO DELLE POLITICHE SOCIALI	26.532,00	26.532,00
COMUNE DI ALBANO LAZIALE	54.515,28	30.404,18
COMUNITA' MONTANA DEI CASTELLI ROMANI	6.000,00	6.000,00
DIPART. DELLA GIOVENTU' E DEL SERVIZIO CIVILE NAZIONALE	111.459,55	130.950,00
COMUNE DI CARPINETO ROMANO	6.370,00	6.370,00
COMUNE DI CASSINO	3.510,00	3.510,00
COMUNE DI MAGLIANO SABINA	402,75	402,75
COMUNE DI MINTURNO	2.160,00	2.160,00
COMUNE DI MONTOPOLI DI SABINA	2.100,00	1.200,00
COMUNE DI SPIGNO SATURNIA	1.180,00	1.180,00
COMUNE DI STIMIGLIANO	1.200,00	600
COMUNE DI COLLEVECCHIO	1.200,00	1.800,00
COMUNE DI FROSINONE	8.510,00	8.510,00
MUNICIPIO ROMA 1	2.336,38	2.336,38
REGIONE LAZIO	94.390,97	28.854,61
COMUNE DI GAETA	2.872,42	2.872,42
ENTE PARCO REGIONALE DELL'APPIA ANTICA	3.920,00	
totale	**328.659,35**	**253.682,34**

Verso soggetti privati per contributi 4)

	2022	2021
Crediti V/Progetto Radici di Comunità	13.198,11	13.198,11
Crediti V/Progetto Tutti a Scuola	124.389,20	60.847,86
Crediti V/Fami Fondaca	0,00	4.775,69
totale	**137.587,31**	**78.821,66**

Verso altri enti del terzo settore 6)

	2022	2021
FORUM DEL TERZO SETTORE LAZIO	8.000,00	8.000,00
ASTROLABIO SOC. COOP. SOC.	889,70	1.580,80
SOLIDARIETA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	540,00	540,00
SEMIINTESTA ASSOCIAZIONE CULTURALE	180,00	180,00
PAIR	630,00	630,00
PRASSI E RICERCA	27,000	270,00
LIBERA CITTADINANZA ONLUS	810,00	810,00
ISTITUTO DI RICERCHE INTERNAZIONALE ARCHIVIO DISARMO	810,00	810,00
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PASQUALE MATTEJ	1.080,00	1.080,00
I.P.S.S.E.O.A. ANGELO CELLETTI	1.180,00	1.180,00
I. I. S. FERMI FILANGERI	2.620,00	2.620,00
GIARDINO FAUNISTICO di PIANO DELL'ABATINO	450,00	450,00
COOP. SOC. INTEGRATA AGRICOLA G. GARIBALDI	360,00	360,00
ASSOCIAZIONE MUSIKOLOGIAMO	2.880,00	2.880,00
ASSOCIAZIONE MULTIETNICA N.C. CIOCIARI ONLUS	540,00	540,00
ASSOCIAZIONE ETA' LIBERA	360,00	360,00
ASS. INTERNAZ. VIGILI DEL FUOCO IN CONGEDO	360,00	360,00
ALBERGHIERO I.P.S.S.A.R.	1.800,00	1.800,00
ENTE PARCO REGIONALE DELL'APPIA ANTICA	0,00	3.920,00
CENTRO DI RICERCA E SPERIMENTAZIONE METACULTURALE	300,00	0,00
totale	**24.059,70**	**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.

Crediti tributari 9)

	2022	2021
Crediti per rimborso IRPEF	4.986,21	4.986,21
Crediti V/inail	0,00	198,40
Credito Irap	1.692,92	15.665,83
totale	**6.679,13**	**20.850,44**

Crediti verso altri 12)

	2022	2021
Depositi cauzionali a breve	74.581,37	90.481,37
Altri crediti (interessi attivi bancari)	480,05	3.413,96
Altri crediti da fornitori	5.534,47	6.473,35
totale	**80.595,89**	**100.368,68**

Disponibilità Liquide

Le diponibilità liquide a fine anno, confrontate con l'annualità 2021, sono le seguenti:

Descrizione	Totale al 31/12/2022	Totale al 31/12/2021	Variazioni
Depositi bancari e postali	**3.003.849,16**	**3.488.128,29**	**-484.279,13**
Banca Unicredit No profit - 1	894.281,77	219.067,09	675.214,68
Banca Unicredit No profit - 2	91.353,24	255.667,40	-164.314,16
Banca Unicredit - conto solidarietà	3.540,66	3.540,66	0,00
Fideuram (ex IW Bank)	274.490,62	1.271.082,66	-996.592,04
Banca Etica - 1	82.904,73	83.052,73	-148,00
Banca Etica - 2	200.000,00	200.000,00	0,00
Banca Unicredit – Fondo di dotazione	105.553,56	105.715,82	-162,26
Intesa San Paolo (ex UBI)	50.694,78	50.987,51	-292,73
Deposito Polizza	1.301.029,80	1.299.014,42	2.015,38
Denaro e valori in cassa	**4.084,53**	**3.657,56**	**426,97**
Cassa contanti Roma	1.059,94	1.277,32	-217,38
Cassa contanti Rieti	24,83	53,22	-28,39
Cassa contanti Frosinone	130,68	26,87	103,81
Cassa contanti Latina	165,69	304,75	-139,06
Cassa contanti Viterbo	98,32	246,35	-148,03
Cassa contanti Galilei	79,51	42,45	37,06
Cassa contanti Castelli Romani	167,5	97,3	70,2
Carta Prepagata 1	1.246,23	309,73	936,5
Carta Prepagata 2	1.111,83	1.299,57	-187,74
totale	**3.007.933,69**	**3.491.785,85**	**-483.852,16**

I Debiti

I debiti pari a 647.343,75 euro sono così rappresentati:

	2022	2021
6) acconti;	136.648,45	73.997,81
7) debiti verso fornitori;	312.902,96	372.435,16
9) debiti tributari;	54.102,75	95.503,52
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	69.327,30	69.550,08
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	74.362,29	80.620,09
totale	**647.343,75**	**692.106,66**

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

Acconti 6)

	2022	2021
Anticipi su progetto biblioteche (MIBACT)	0,00	3.098,00
Anticipi su progetto Tutti a Scuola	55.806,44	18.428,98
Anticipi su progetto Erasmus (Cemea Franecse)	646,37	653,05
Anticipi per emergenza covid - 19	5.831,14	5.831,14
Anticipi su progetto FAMI (Castle)	11.336,98	0,00
Anticipi su progetti Cattolica	63.027,52	45.986,64
totale	**136.648,45**	**73.997,81**

Debiti verso fornitori 7)

	2022	2021
Debiti verso fornitori	18.669,68	36.516,09
Fatture da ricevere CSV	294.233,28	335.919,07
totale	**312.902,96**	**372.435,16**

Debiti tributari 9)

	2022	2021
Erario c/ritenute lavoratori Dipendenti	36.951,60	40.490,78
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	5.163,19	3.357,45
Debiti V/erario per IRAP	0,00	45.783,23
Erario C/imposta sostitutiva TFR	11.987,96	5.872,06
totale	**54.102,75**	**95.503,52**

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10)

	2022	2021
INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	66.803,60	66.640,20
INPGI C/Contributi lavoratori parasubordinati	0,00	678,00
Debiti V/Inail	512,60	34,82
Fondo Est - Sanimpresa	950,00	1.008,00
Debiti v/organizzaz.sindacali per trattenute	1.061,10	1.189,06
totale	**69.327,30**	**69.550,08**

Debiti verso dipendenti e collaboratori 11)

	2022	2021
Debiti verso dipendenti e collaboratori	72.241,00	78.922,00
Altri debiti v/dipendenti per buoni pasto	2.121,29	1.698,09
totale	**74.362,29**	**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 a copertura dei futuri costi di ammortamento degli stessi beni di natura durevole. Mentre la voce ratei passivi (costi di competenza del 2022 ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nel 2023) di euro 156.534,91 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 2021 sono così composti:

Fondi per rischi ed oneri	2022	2021	variazioni
3.1) Fondo per Completamento azioni	***0,00***	***59.727,94***	***59.727,94***
Azioni integrative	*0,00*	*59.727,94*	*59.727,94*
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	***899.755,55***	***945.361,13***	***45.605,58***
Fondo rischi gestione CSV	*484.477,56*	*489.552,76*	*5.075,20*
Ottimizzazione Personale	*415.277,99*	*455.808,37*	*40.530,38*
totale	***899.755,55***	***1.005.089,07***	***105.333,52***

Fondo per Completamento azioni 3.1

Nel corso del 2022 tali risorse si sono esaurite per il completamento delle azioni integrative.

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

La voce si compone del "Fondo rischi gestione CSV", che ha visto un decremento pari a € 5.075,20, somma utilizzata per l'annullamento di un avviso bonario relativo ad Irap 2018 e del Fondo "Ottimizzazione Personale" autorizzato dal Co.Ge. negli anni precedenti, a garanzia dei rischi e degli oneri connessi alle politiche di ottimizzazione del costo del personale. Sotto questo profilo al 31/12/2022 CSV Lazio registra una riduzione del personale dipendente pari a 3 unità oltre ad una collaboratrice a progetto, con un decremento di tale fondo pari a 40.530 euro.

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 31/12/2021	1.267.740,48
Decrementi per utilizzi nell'esercizio	-112.689,55
Incremento per accantonamento dell'esercizio	190.330,92
SALDO AL 31/12/2022	**1.345.381,85**

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	**2022**	**2021**	**variazioni**
Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	***429.944,35***	***727.029,75***	***-297.085,40***
Continuità attività CSV	*302.029,75*	*481.442,77*	*-179.413,02*
Programmi futuri	*127.914,60*	*68.672,18*	*59.242,42*
Progettazione Sociale	*0,00*	*176.914,80*	*-176.914,80*

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.
Il fondo ha subito una variazione di € 297.085,40.
La somma residua sarà utilizzata per il completamento delle attività del 2023.

QUANTIFICAZIONE PATRIMONIO CSV – ART. 63, C. 4 e 5, CTS

In seguito alla delibera dell'ONC del 16 aprile 2022 si riportano le informazioni relative alla quantificazione del patrimonio FUN. Si tratta di un estratto dei valori riportati nello Stato Patrimoniale 2022 relativo ai soli importi di pertinenza FUN.

RISORSE FUN	
A) Patrimonio Netto	
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	429.944,35
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN	
B) Fondi per rischi ed oneri	
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	899.755,55
E) Ratei e risconti passivi	
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	19.153,13
TOTALE RISORSE FUN	**1.348.853,03**

Punto 9) Impegni di spesa o reinvestimento fondi

Nel 2022 il residuo delle attività denominate *Azioni integrative* (approvazione COGE 17 giugno 2013) è giunto a conclusione. Non ci sono pertanto azioni da segnalare

Punto 10) Erogazioni liberali condizionate

Non sono presenti

Punto 11) Rendiconto gestionale

In questa voce sono presenti tre schemi di bilancio:

- ✓ Il **Rendiconto Gestionale** (pag. 5) proposto secondo le previsioni del DM 05/03/2020 per gli enti del terzo settore;
- ✓ lo schema c.d. **Riclassificato A)** (pag. 7) che mette a confronto il preventivo con il consuntivo;
- ✓ lo schema c.d. **Riclassificato B)** (pag. 8) che mette a confronto le differenze tra costi e ricavi FUN ed Extra FUN

In entrambi i modelli riclassificati sono inoltre attribuiti i valori degli oneri di interesse generale in base alle sei aree gestionali corrispondenti alle attività elencate all'art. 63 del CTS. 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.

Differenze tra gli schemi di bilancio

L'insieme degli oneri e dei proventi sostenuti nel 2022, esposti nel **Rendiconto Gestionale**, non coincide con i totali dei prospetti del **Riclassificato A)** e **Riclassificato B)**. Infatti in questi due ultimi schemi, al fine di consentire un confronto con il preventivo, vengono inseriti tutti i costi sostenuti per gli acquisti dei beni in C/Capitale dell'anno, al netto del valore degli ammortamenti. Parimenti, i proventi sono esposti al netto delle registrazioni di integrazione e di rettifica dei contributi pluriennali (vedi schema di riconciliazione a pagina 15).

	Rendiconto Gestionale	**Riclassificato**
Costi FUN 2022 (al netto dei ricavi straordinari e finanziari)	3.303.853,52	3.302.391,57
Costi FUN risorse vincolate anni precedenti	59.727,94	59.727,94
Costi Extra FUN	508.626,89	508.626,89
totale	**3.872.208,35**	**3.870.746,40**

Rispetto ai ricavi del CSV in ambito FUN possiamo schematizzare quanto segue:

PROVENTI E RICAVI FUN 2022	**2022**	**2021**
attribuzione FUN	2.975.000,00	2.975.000,00
residui liberi del CSV	297.085,40	356.327,82
risconti per beni pluriennali	-19.153,13	-20.615,08
ricavi finanziari e straordinari	30.306,17	18.740,75
	3.302.391,57	**3.350.068,57**

La tabella seguente evidenzia la distribuzione dei costi 2022 per le attività di interesse generale

Attività di interesse generale art. 63 CTS	**FUN Attribuzioni su anno corrente**	**Risorse vincolate da anni precedenti**	**Extra FUN**	**Totale**	**%**
Promozione, orientamento e animazione	771.630,26	0,00	314.821,84	1.086.452,10	34,68%
Consulenza assistenza e accompagnamento	620.248,60	0,00	46.277,18	666.525,78	21,28%
Formazione	277.947,23	59.727,94	40.755,50	378.430,67	12,08%
Informazione e comunicazione	372.011,64	0,00	0,00	372.011,64	11,88%
Ricerca e documentazione	259.041,88	0,00	5.098,00	264.139,88	8,43%
Supporto tecnico logistico	263.270,13	0,00	0,00	263.270,13	8,40%
Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	101.674,37	101.674,37	3,25%

Totale oneri e costi	**2.564.149,74**	**59.727,94**	**508.626,89**	**3.132.504,57**	**100%**

Lo schema seguente mostra una comparazione degli oneri sostenuti nei due anni:

ONERI E COSTI	2022	2021	differenza
Da attività di interesse generale	**3.070.464,08**	**2.978.305,28**	**92.158,80**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.783,82	38.377,68	40.406,14
2) Servizi	954.668,78	887.414,24	67.254,54
3) Godimento beni di terzi	283.561,35	309.102,59	-25.541,24
4) Personale	1.707.069,78	1.721.369,79	-14.300,01
5) Ammortamenti	4.958,97	0,00	4.958,97
7) Oneri diversi di gestione	41.421,38	22.040,98	19.380,40
Da attività finanziarie e patrimoniali	**4.121,39**	**3.519,83**	**601,56**
1) Su rapporti bancari	2.460,24	2.592,36	-132,12
6) Altri oneri	1.661,15	927,47	733,68
Costi e oneri di supporto generale	**726.311,25**	**757.384,27**	**-31.073,02**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.840,47	11.054,65	3.785,82
2) Servizi	329.771,45	355.008,25	-25.236,80
3) Godimento beni di terzi	46.422,62	49.530,09	-3.107,47
4) Personale	241.706,15	253.948,58	-12.242,43
5) Ammortamenti	4.667,09	6.871,70	-2.204,61
7) Oneri diversi di gestione	88.903,47	80.971,00	7.932,47
8) Imposte	69.849,68	71.542,48	-1.692,80
Totale oneri e costi	**3.870.746,40**	**3.810.751,86**	**59.994,54**

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	**771.630,26**	**0,00**	**314.821,84**	**1.086.452,10**
Promozione - Oneri generali	**67.702,00**			**67.702,00**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	991,62			991,62
G2 - SERVIZI	14.036,76			14.036,76
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	45.695,94			45.695,94
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	826,65			826,65
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.151,03			6.151,03
Supporto iniziative di Promozione del Volontariato	**262.692,69**		**93.264,76**	**355.957,45**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.146,67		229,65	2.376,32
G2 - SERVIZI	130.599,82		18.599,72	149.199,54
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI			5.647,17	5.647,17
G4 - PERSONALE	122.461,16		64.573,50	187.034,66
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.930,84		1.514,26	4.445,10
G9 – IMPOSTE	4.554,20		2.700,46	7.254,66
Radici Volontarie	**99.091,56**		**23.301,34**	**122.392,90**
G2 - SERVIZI	20.600,05		19.362,64	39.962,69
G4 - PERSONALE	75.676,57		2.230,00	77.906,57
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE			1.708,70	1.708,70
G9 – IMPOSTE	2.814,94			2.814,94
Servizio Civile	**105.928,86**		**159.265,75**	**265.194,61**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			98,20	98,20
G2 - SERVIZI	4.000,00		87.541,35	91.541,35
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI			330,00	330,00
G4 - PERSONALE	98.008,52		67.230,52	165.239,04
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE			1.983,18	1.983,18
G9 – IMPOSTE	3.920,34		2.082,50	6.002,84
Supporto Reti e Animazione Territoriale	**134.535,61**		**38.989,99**	**173.525,60**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	142,38		666,98	809,36
G2 - SERVIZI	18.027,75		20.203,60	38.231,35
G4 - PERSONALE	112.306,18		18.090,01	130.396,19
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	538,91		29,40	568,31
G9 – IMPOSTE	3.520,39			3.520,39
Trovavolontariato	**101.679,54**			**101.679,54**
G2 - SERVIZI	16.424,00			16.424,00
G4 - PERSONALE	82.196,12			82.196,12
G9 – IMPOSTE	3.059,42			3.059,42
U02 - CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO	**620.248,60**	**0,00**	**46.277,18**	**666.525,78**
Consulenza - Oneri generali	**67.983,63**			**67.983,63**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	972,33			972,33
G2 - SERVIZI	14.158,54			14.158,54
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	48.800,57			48.800,57
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	826,65			826,65
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.225,54			3.225,54
Consulenza giuridica, amministrativa e legale	**331.661,02**		**37.322,50**	**368.983,52**
G2 - SERVIZI	90.171,12		31.322,50	121.493,62
G4 - PERSONALE	232.828,54		6.000,00	238.828,54
G9 – IMPOSTE	8.661,36			8.661,36

	FUN Attribuzioni su anno corrente	Risorse vincolate da anni precedenti	Extra FUN	Totale
Assistenza Fiscale	**111.611,89**			**111.611,89**
G2 - SERVIZI	97.394,44			97.394,44
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI				0,00
G4 - PERSONALE	13.707,55			13.707,55
G9 – IMPOSTE	509,90			509,90
Supporto alla Progettazione	**108.992,06**		**8.954,68**	**117.946,74**
G2 - SERVIZI			341,00	341,00
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI			214,00	214,00
G4 - PERSONALE	104.975,70		3.000,00	107.975,70
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE			5.399,68	5.399,68
G9 – IMPOSTE	4.016,36			4.016,36
U03 - FORMAZIONE	**277.522,85**	**59.727,94**	**40.755,50**	**378.006,29**
Formazione - Oneri Generali	**73.145,84**	**59.727,94**		**132.873,78**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.997,43			2.997,43
G2 - SERVIZI	14.011,98	59.727,94		73.739,92
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	45.694,19			45.694,19
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	402,24			402,24
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.040,00			10.040,00
Formare i volontari	**204.377,01**		**40.755,50**	**245.132,51**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI				0,00
G2 - SERVIZI	44.071,84		38.053,80	82.125,64
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI				0,00
G4 - PERSONALE	154.458,75		2.701,70	157.160,45
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE				0,00
G9 – IMPOSTE	5.846,42			5.846,42
U04 - INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	**372.011,64**	**0,00**	**0,00**	**372.011,64**
Comunicazione - Oneri Generali	**63.525,60**			**63.525,60**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	974,74			974,74
G2 - SERVIZI	14.012,59			14.012,59
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	45.694,29			45.694,29
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	826,65			826,65
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.017,33			2.017,33
Supporto alla Comunicazione	**308.486,04**			**308.486,04**
G2 - SERVIZI	85.814,20			85.814,20
G4 - PERSONALE	214.674,05			214.674,05
G9 – IMPOSTE	7.997,79			7.997,79
U05 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE	**259.041,88**	**0,00**	**5.098,00**	**264.139,88**
Ricerca e Documentazione - Oneri generali	**64.639,87**			**64.639,87**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	974,72			974,72
G2 - SERVIZI	14.010,38			14.010,38
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	45.693,22			45.693,22
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	826,19			826,19
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.135,36			3.135,36
Centro Documentazione	**96.062,85**		**5.098,00**	**101.160,85**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	917,92		2.000,00	2.917,92
G2 - SERVIZI	2.629,10		3.098,00	5.727,10
G4 - PERSONALE	89.197,97			89.197,97
G9 – IMPOSTE	3.317,86			3.317,86
Centro studi e ricerca	**90.278,26**			**90.278,26**
G2 - SERVIZI	37.944,57			37.944,57
G4 - PERSONALE	50.454,73			50.454,73
G9 – IMPOSTE	1.878,96			1.878,96
Bando Laurea	**8.060,90**			**8.060,90**
G2 - SERVIZI	7.460,10			7.460,10
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	600,80			600,8

U06 - SUPPORTO TECNICO LOGISTICO	**263.270,13**	**0,00**	**0,00**	**263.270,13**
Supporto Tecnico Logistico - Oneri Generali	**60.517,60**	**0,00**	**0,00**	**60.517,60**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	984,56			984,56
G2 - SERVIZI	12.814,45			12.814,45
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	43.830,78			43.830,78
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	826,21			826,21
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.061,60			2.061,60
Attività di supporto logistico Ets	**202.752,53**			**202.752,53**
G2 - SERVIZI	1.333,54			1.333,54
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	1.961,19			1.961,19
G4 - PERSONALE	192.298,21			192.298,21
G9 – IMPOSTE	7.159,59			7.159,59
U10 - ONERI DA ALTRE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	**0,00**	**0,00**	**101.674,37**	**101.674,37**
Progetto Emergenza Covid Afghani			**101.674,37**	**101.674,37**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			64.686,62	64.686,62
G2 - SERVIZI			36.903,00	36.903,00
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE			84,75	84,75
	2.564.149,74	**59.727,94**	**508.626,89**	**3.132.504,57**

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

		Aree gestionali	***Enti pubblici***	***Soggetti Privati***
SCU - Bando Ordinario	***21.386,20***	*Promozione*	**x**	
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	*98,20*			
G3.99 - ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	*330,00*			
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*19.201,22*			
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	*1.756,78*			
SCU - Tutoraggio	***118.219,55***	*Promozione*	**x**	
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	*27.222,06*			
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	*1.440,00*			
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	*39.219,29*			
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*48.029,30*			
G9.01 - IRAP	*2082,50*			
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	*226,40*			
SCU - Save the Children	***15.760,00***	*Promozione*		**x**
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	*15.760,00*			
SCU - Enti in convenzione	***3.900,00***	*Promozione*	**x**	**x**
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	*3.900,00*			
Good Deeds Day	***3.046,98***	*Promozione*		**x**
Tutti a Scuola	***23.301,34***	*Promozione*		**x**
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	*8.022,01*			
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	*3.190,00*			
G2.13 - SPESE STAMPA E IMPAGINAZIONE	*4.036,47*			
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	*1.450,00*			
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*2.230,00*			
G2.11 - PULIZIA	*2.664,16*			
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	*1.708,70*			
Fami Castle (Albano Laziale)	***38.989,99***	*Promozione*	**x**	
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	*666,98*			
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	*13.467,48*			
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	*240,00*			
G2.13 - SPESE STAMPA E IMPAGINAZIONE	*2.496,12*			
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	*4.000,00*			
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*18.090,01*			
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	*29,40*			

Fami IMPACT (Promozione)	***90.217,78***	*Promozione*	**x**	
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	*229,65*			
G2.09 - ASSICURAZIONI	*125,00*			
G2.13 - SPESE STAMPA E IMPAGINAZIONE	*1.204,15*			
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	*9.043,00*			
G3.99 - ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	*783,70*			
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*64.573,50*			
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	*1.254,82*			
G2.11 - PULIZIA	*2.197,72*			
G2.07 - UTENZE	*3.242,31*			
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	*4.863,47*			
G9.01 - IRAP	*2700,46*			
Fami IMPACT (Consulenza)	***31.322,50***	*Consulenza*	**x**	
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	*28.010,00*			
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	*3.312,50*			
Comunità Montana Castelli Romani e Prenestini	***6.000,00***	*Consulenza*	**x**	
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*6.000,00*			
Progetti Erasmus (VOSOTROS)	***8.954,68***	*Consulenza*	**x**	
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	*341,00*			
G3.99 - ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	*214,00*			
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*3.000,00*			
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	*5.399,68*			
Formazione SCU (Formazione)	***30.713,80***	*Formazione*	**x**	
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	*30.713,80*			
Formazione Centri Anziani (Comune di Fiumicino)	***4.000,00***	*Formazione*	**x**	
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	*3.500,00*			
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*500,00*			
TSO - Territori Socialmente Organizzati	***5.152,00***	*Formazione*		**x**
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	*3.840,00*			
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*1.312,00*			
Progetti Formazione Finanziata	***889,70***	*Formazione*		**x**
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	*889,70*			
Progetto Biblioteche (MIBACT)	***3.098,00***	*Ricerca e Doc.*	**x**	
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	*3.098,00*			
Progetto Biblioteche (Regione Lazio)	***2.000,00***	*Ricerca e Doc.*	**x**	
G1.03 - LIBRI E RIVISTE	*2.000,00*			
Emergenza Ucraina (Regione Lazio)	***61.674,37***	*Altre attività*	**x**	
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	*61.674,37*			
Emergenza Ucraini (Fondazione Bulgari)	***40.000,00***	*Altre attività*		**x**
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	*3.012,25*			
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	*32.875,00*			
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	*4.028,00*			
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	*84,75*			
TOTALE EXTRA FUN E ATTIVITA' DIVERSE	***508.626,89***			

B) Costi ed oneri di Supporto Generale

Per destinazione:

U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	**734.120,44**
Funzionamento Sede Regionale	**593.269,81**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	14.078,26
G2 - SERVIZI	283.557,07
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	46.422,62
G4 - PERSONALE	150.053,33
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	4.667,09
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	88.903,47
G9 – IMPOSTE	5.587,97
Emergenza Coronavirus	**762,21**
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	762,21
Monitoraggio e Valutazione	**51.401,46**
G2 - SERVIZI	14.490,00
G4 - PERSONALE	35.584,32
G9 – IMPOSTE	1.327,14
Gestione e sviluppo risorse umane	**24.094,18**
G2 - SERVIZI	2.985,20
G4 - PERSONALE	21.108,98
Comunicazione Istituzionale	**64.592,78**
G2 - SERVIZI	28.739,18
G4 - PERSONALE	34.959,52
G9 – IMPOSTE	894,08

Per natura:

U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	**734.120,44**
------->G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	**14.840,47**
--------->G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	14.840,47
------->G2 - SERVIZI	**329.771,45**
--------->G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	41.756,11
--------->G2.02 - COMPENSI PROFESSIONISTI E CONSULENZE - FUNZIONALI	144.169,28
--------->G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI	150,00
--------->G2.07 - UTENZE	33.136,91
--------->G2.08 - MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	19.841,71
--------->G2.09 - ASSICURAZIONI	13.366,29
--------->G2.11 - PULIZIA	23.410,05
--------->G2.12 - SPESE POSTALI	120,32
--------->G2.15 - COMPENSO SINDACI E REVISORI	23.460,40
--------->G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	18.216,82
--------->G2.14 - SERVIZI INFORMATICI	7.320,00
--------->G2.10 - FORMAZIONE AL PERSONALE	450,00
--------->G2.13 - SPESE STAMPA E IMPAGINAZIONE	4.373,56
------->G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	**46.422,62**
--------->G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	41.504,33
--------->G3.02 - NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	4.844,33
--------->G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE	73,96
------->G4 - PERSONALE	**241.706,15**
--------->G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	241.706,15
------->G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	**4.667,09**
--------->G5.01 - ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO	367,09
--------->G5.03 - MOBILI E ARREDI	4.300,00
------->G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**96.712,66**
--------->G7.02 - QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	42.016,67
--------->G7.03 - IMPOSTE INDIRETTE	5.838,27
--------->G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	33.233,22
--------->G7.11 - SPESE DI RAPPRESENTANZA	7.815,31
--------->G7.04 - IMPOSTE DIRETTE	7.809,19

C) Confronto Preventivo e Consuntivo FUN 2022

A) Costi e oneri da attività di interesse generale	Preventivo	Consuntivo	Differenza
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	**803.932**	**771.630**	**-32.301**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.000	3.281	2.281
2) Servizi	239.000	203.688	-35.312
3) Godimento beni di terzi	44.000	45.696	1.696
4) Personale	491.320	490.649	-671
5) Acquisti in C/Capitale	1.000	827	-173
6) Altri oneri	27.612	27.490	-122
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	**636.917**	**620.249**	**-16.668**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.000	972	-28
2) Servizi	212.850	201.724	-11.126
3) Godimento beni di terzi	49.000	48.801	-199
4) Personale	353.670	351.512	-2.158
5) Acquisti in C/Capitale	1.000	827	-173
6) Altri oneri	19.397	16.413	-2.984
1.3) Formazione	**273.009**	**277.947**	**4.938**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.000	2.997	-3
2) Servizi	55.100	58.084	2.984
3) Godimento beni di terzi	44.000	45.694	1.694
4) Personale	154.880	154.459	-421
5) Acquisti in C/Capitale	1.000	827	-173
6) Altri oneri	15.029	15.886	857
1.4) Informazione e comunicazione	**371.470**	**372.012**	**542**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.000	975	-25
2) Servizi	98.100	99.827	1.727
3) Godimento beni di terzi	44.000	45.694	1.694
4) Personale	215.115	214.674	-441
5) Acquisti in C/Capitale	1.000	827	-173
6) Altri oneri	12.255	10.015	-2.239
1.5) Ricerca e Documentazione	**251.917**	**259.042**	**7.125**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.000	1.893	-1.107
2) Servizi	54.600	62.044	7.444
3) Godimento beni di terzi	44.000	45.693	1.693
4) Personale	141.170	139.653	-1.517
5) Acquisti in C/Capitale	1.000	826	-174
6) Altri oneri	8.147	8.933	786
1.6) Supporto tecnico logistico	**261.196**	**263.270**	**2.074**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.000	985	-15
2) Servizi	10.100	14.148	4.048
3) Godimento beni di terzi	44.000	45.792	1.792
4) Personale	192.905	192.298	-607
5) Acquisti in C/Capitale	1.000	826	-174
6) Altri oneri	12.191	9.221	-2.970
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		**4.121**	**1.283**
1) Su rapporti bancari	2.838	2.460	-378
6) Altri oneri		1.661	1.661
E) Costi e oneri di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.000	14.840	-160
2) Servizi	328.648	329.771	1.123
3) Godimento beni di terzi	45.000	46.423	1.423
4) Personale	243.100	241.706	-1.394
5) Ammortamenti	63.000	4.667	-58.333
7) Altri oneri	103.974	96.713	-7.261
TOTALE ONERI E COSTI	**3.400.000**	**3.302.392**	**-97.609**

Nel corso del 2022 la spesa prevista a valere sul Fondo FUN è stata inferiore di € 97.609. Hanno influito principalmente: minori spese per servizi in ambito promozionale, nella voce Consulenze e nella voce oneri di supporto generale. In questo ultimo caso le spese previste per l'adeguamento dell'impianto di climatizzazione nella sede regionale sono state posticipate al 2023 in attesa delle autorizzazioni degli organi competenti.
Complessivamente, il risparmio avrebbe potuto assumere caratteri più ampi, ma la forte inflazione registrata a partire dalla seconda metà dell'anno ha contenuto tale dinamica.

A) Oneri Finanziari e Straordinari

	2022	2021
Da rapporti Bancari	2.460,24	2.592,36
Sopravvenienze Passive	1.661,15	927,47
totale	**4.121,39**	**3.519,83**

B) Proventi Finanziari e Straordinari

	2022	2021
Da rapporti Bancari	3.330,94	16.405,54
Abbuoni e sopravvenienze attive	26.975,23	2.335,21
totale	**30.306,17**	**18.740,75**

Punto 12) Erogazioni Liberali

Non sono presenti

Punto 13) Dipendenti

Il numero dei dipendenti al 31/12/2022 è di 49 di cui 30 full time e 19 part time, per un equivalente di 43,6 persone a tempo pieno; rispetto allo scorso anno il numero dei dipendenti è diminuito di 3 unità, oltre ad un collaboratore a progetto ed un dipendente a tempo determinato. I dipendenti sono inquadrati nel CCLN Terziario Distribuzione e Servizi (Commercio Conf. Commercio) per la maggior parte al III Livello contrattuale.

Nella tabella è evidenziato il costo annuo, pari a 1.948.775,93 (inferiore di **€ 26.542,44** rispetto al 2021).

Costo personale 2022	**FUN Attribuzioni su anno corrente**	**Extra FUN**	**Totale**	**2021**
attività di interesse generale	1.543.244,05	163.825,73	1.707.069,78	1.721.369,79
supporto generale	241.706,15	0,00	241.706,15	253.948,58
totale	**1.784.950,20**	**163.825,73**	**1.948.775,93**	**1.975.318,37**

Nonostante la diminuzione del numero dei dipendenti, rispetto al preventivo si registra uno scostamento di **€ 42.776,** dovuto pressoché interamente all'aumento dell'indice di rivalutazione del costo del TFR, causato dalla forte inflazione che ha caratterizzato l'annualità. Ulteriore elemento che ha contribuito all'aumento dei costi è stato l'aumento del 1,70% del costo contributivo a carico del datore di lavoro.

Costo personale 2022	**Preventivo**	**Consuntivo**	**differenza**
FUN	1.792.160,00	1.784.950,20	7.209,80
Extra FUN	113.840,00	163.825,73	-49.985,73
	1.906.000,00	**1.948.775,93**	**-42.775,93**

Ad ogni modo, anche nel prospetto qui sotto dove si evidenziano i costi del personale per natura, rispetto allo scorso anno si segnala una riduzione di € 26.542.

	2022	**2021**	**differenza**
PERSONALE DIPENDENTE	**1.948.776**	**1.975.318**	**-26.542**
Retribuzioni lorde personale dipendente	1.296.853	1.351.755	-54.902
Contributi INPS personale dipendente	386.084	402.892	-16.808
Contributi INPGI Personale	1.966	5.860	-3.894
Contributi INAIL personale dipendente	5.312	4.845	467
Quota TFR Anno corrente	210.682	143.405	67.277
Ticket e buoni pasto	28.007	24.059	3.948
Altri costi del personale dipendente	10.971	11.503	-532
Compensi a Lavoratori parasubordinati - STAFF	8.901	31.000	-22.099

I volontari del CSV Lazio

Il CSV Lazio si avvale del supporto dei 24 volontari iscritti al libro soci nel registro volontari e di decine di altri volontari che saltuariamente coadiuvano le attività del CSV.
I volontari hanno diritto al rimborso spese per le spese sostenute che nel corso del 2022 sono state pari a € 10.483

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.

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.

Punto 22) Proventi e Oneri Figurativi

Per il bilancio 2022, 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)

Nel corso del 2022 CSV Lazio ha perseguito le proprie attività istituzionali in linea con le previsioni statutarie e programmatiche. Le risorse provenienti dal FUN sono state pari agli anni precedenti - € 2.975.000 - consentendo di poter programmare le attività con continuità; occorre ad ogni modo ribadire quanto detto lo scorso anno in merito all'insufficienza di tale somma nel "*garantire la copertura delle attività della programmazione annuale del CSV Lazio*". Al fine di integrare tali risorse CSV Lazio ha fatto ricorso:

- ✓ a risorse derivanti da economie realizzate su contributi FUN, per una somma pari a € 297.085,40
- ✓ a risorse Extra Fun, in maniera maggiore rispetto al preventivato. Si ricorda che di fronte ad un preventivo Extra Fun pari a € 170.000 nel corso del 2002 i proventi relativi a tale voce sono stati pari a 508.626,89
- ✓ a risparmi di gestione in particolare delle sedi, anche grazie al ricorso allo Smart Working ed all'impiego delle piattaforme on line, che ha consentito un utilizzo più efficiente degli spazi.

A questa situazione fa da contraltare l'aumento generalizzato dei costi dovuto alla crisi energetica ed alla forte inflazione, che si sono concentrati soprattutto sul costo di utenze, affitti, personale e servizi in generale

Punto 19)

Lo scenario economico apertosi con la crisi Ucraina nel febbraio 2022 è di grande incertezza ed al momento della redazione del presente documento non si vedono all'orizzonte miglioramenti in positivo. Il forte aumento dell'inflazione, che si aggira intorno al 10% annuo, non bilanciato da un corrispettivo aumento delle entrate si traduce automaticamente in una riduzione delle risorse a disposizione del CSV Lazio. Sotto questo profilo, anche il semplice mantenimento dell'assegnazione annua di provenienza FUN, che negli ultimi anni si è assestato a € 2.975.000 e che sin dal 2014 viene integrato da risorse del CSV, sarà lontano dal poter garantire adeguatamente la programmazione del CSV.

In considerazione di questi scenari il CSV ha avviato una serie di azioni volte a far fronte ad un quadro che appare molto critico.

In primo luogo cercando di ampliare la quota Extra Fun, migliorando ulteriormente il lavoro del 2022, nel quale questa tipologia di risorse, pari al 13% del totale, è quasi raddoppiata rispetto all'esercizio precedente (da € 294.913 a € 508.626) . In secondo luogo attraverso un lavoro di revisione organizzativa che, anche qui sviluppando quanto avviato negli scorsi anni – sviluppo e aggiornamento del personale, riduzione dei costi delle consulenze esterne, utilizzo ridotto e più efficiente degli spazi – possa consentire al CSV di sviluppare ulteriormente efficacia ed efficienza dei propri servizi.

Allo stesso tempo, appare opportuno sollecitare, nell'ambito del Coordinamento nazionale dei Centri di Servizio, una riflessione ed un confronto sulle prospettive di una programmazione triennale, per individuare strategie e linee di azione che favoriscano lo sviluppo del sistema dei Centri di Servizio.

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 2022.

Approvato dall'Assemblea dei Soci in data 16 giugno 2023

La Presidente
Cristina De Luca

CSV LAZIO
Centro di Servizio per il Volontariato ETS

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

volontariatolazio.it CSV Lazio ETS