



**CSV
LAZIO**

Centro di Servizio per
il Volontariato ETS



BILANCIO

2023



Bilancio 2023

Sommario

Stato Patrimoniale.....	3
Rendiconto Gestionale	5
Relazione di Missione	7
<i>Introduzione</i>	<i>7</i>
<i>Capitolo 1 - Informazioni Generali</i>	<i>8</i>
Punti 1 e 2	8
<i>Capitolo 2 – Nota integrativa.....</i>	<i>11</i>
Punto 3) Principi contabili	11
Punto 4) Immobilizzazioni	12
Punto 5) Costi di Impianto e di ampliamento	12
Punto 6) Crediti e Debiti.....	13
Punto 7) Ratei e Risconti e Altri Fondi.....	17
Punto 8) Il Patrimonio netto	18
Punto 9) Impegni di spesa o reinvestimento fondi	18
Punto 10) Erogazioni liberali condizionate.....	18
Punto 11) Rendiconto gestionale.....	19
Punto 12) Erogazioni Liberali	28
Punto 13) Dipendenti	29
Punto 14) Organi di controllo e revisione	30
Punto 15) Patrimoni destinati ad uno specifico affare	30
Punto 16) Operazioni con parti correlate	30
Punto 17) Destinazione dell’avanzo di esercizio	30
Punto 22) Proventi e Oneri Figurativi.....	30
Punto 23) Differenza retributiva	30
Punto 24) Raccolta Fondi	30
<i>Capitolo 3 – Relazione sulla gestione</i>	<i>31</i>
Punto 18).....	31
Punto 19).....	31
Punto 20) e 21).....	32

PASSIVO	2023	2022
A) Patrimonio Netto:		
I - fondo di dotazione dell'ente;	114.202,66	114.202,66
II - patrimonio vincolato:		
1) riserve statutarie;	0,00	0,00
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	0,00	0,00
3) riserve vincolate destinate da terzi;	4.944,35	429.944,35
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	4.944,35	429.944,35
III - patrimonio libero:	0,00	0,00
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.	108.039,42	0,00
1) di cui avanzo/disavanzo - risorse proprie	0,00	0,00
2) di cui avanzo/disavanzo - risorse FUN	108.039,42	0,00
Totale Patrimonio netto	227.186,43	544.147,01
B) fondi per rischi e oneri:		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		
2) per imposte, anche differite;		
3) altri.	727.755,55	899.755,55
3.1) Fondo per Completamento azioni	0,00	0,00
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	727.755,55	899.755,55
3.3) Altri fondi	0,00	0,00
Totale Fondi per rischi ed oneri	727.755,55	899.755,55
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;	1.356.497,68	1.345.381,85
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;	0,00	0,00
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;	0,00	0,00
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;	0,00	0,00
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;	0,00	0,00
6) acconti;	118.017,14	136.648,45
7) debiti verso fornitori;	347.424,85	312.902,96
8) debiti verso imprese controllate e collegate;	0,00	0,00
9) debiti tributari;	44.202,98	54.102,75
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	63.631,36	69.327,30
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	75.611,00	74.362,29
12) altri debiti;	0,00	0,00
Totale Debiti	648.887,33	647.343,75
E) ratei e risconti passivi.		
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	60.252,79	19.153,13
2) Altri ratei e risconti passivi	156.734,12	156.534,91
Totale Ratei e Risconti Passivi	216.986,91	175.688,04
TOTALE PASSIVO	3.177.313,90	3.612.316,20

Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI	2023	2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.249,71	78.783,82
2) Servizi	826.105,05	954.668,78
3) Godimento beni di terzi	287.480,62	283.561,35
4) Personale	1.636.963,21	1.707.069,78
5) Ammortamenti	0,00	2.413,06
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	13.491,64	41.421,38
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00
Totale	2.802.290,23	3.067.918,17
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	1.902,12	2.460,24
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	0,00	1.661,15
Totale	1.902,12	4.121,39
E) Costi e oneri di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.482,59	14.840,47
2) Servizi	304.980,97	329.771,45
3) Godimento beni di terzi	47.130,50	46.422,62
4) Personale	243.132,90	241.706,15
5) Ammortamenti	26.448,69	8.674,95
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	93.015,78	88.903,47
Totale	727.191,43	730.319,11
Imposte	64.927,09	69.849,68
Totale oneri e costi	3.596.310,87	3.872.208,35

PROVENTI E RICAVI	2023	2022
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	3.418.677,98	3.429.127,99
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.358.900,34	3.333.275,29
6.2) Altri contributi da soggetti privati	59.777,64	95.852,70
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	285.026,10	412.774,19
10) Altri ricavi, rendite e proventi	151,86	26.975,23
11) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	3.703.855,94	3.868.877,41
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	901.565,71	800.959,24
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	494,35	3.330,94
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	494,35	3.330,94
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-1.407,77	-790,45
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 (+/-)	-727.191,43	-730.319,11
Totale proventi e ricavi	3.704.350,29	3.872.208,35
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	172.966,51	69.849,68
Imposte	64.927,09	69.849,68
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	108.039,42	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.

Capitolo 1 - Informazioni Generali

Punti 1 e 2

Il Centro di Servizio per il Volontariato del Lazio - CSV Lazio ETS 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

- ✓ 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 - Su00050;
- ✓ Accredito 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

Il CSV Lazio conta 120 soci così distribuiti: 89 Organizzazioni di Volontariato, 27 Associazioni di Promozione Sociale, 3 Associazioni classificate come "Altri Enti del Terzo Settore" e 1 ONLUS. Inoltre, la partecipazione delle Reti associative regionali, che coinvolgono altre 287 associazioni, estende la rappresentanza della base sociale a 407 Enti di Terzo Settore

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.

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.

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	Carlo Quattrocchi	Vicepresidente
4	Vincenzo Carlini	
5	Maria Cristina Brugnano	
6	Raffaele Castaldo	

- 7 Sergio Cervo
- 8 Danilo Chirico
- 9 Andreina Ciogli
- 10 Antonio Felice Fagnoli
- 11 Claudio Graziano
- 12 Tiziana Latini
- 13 Carla Messano
- 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 Presidente (art. 13)

Il Presidente rappresenta legalmente l'Associazione, convoca e presiede le riunioni, e può adottare provvedimenti d'urgenza ratificabili in 15 giorni. Il mandato coincide con quello del Comitato Direttivo e non può superare i nove anni. Presidente del CSV Lazio è Cristina De Luca, eletta dal Comitato Direttivo l'8 luglio 2022

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. La tabella di seguito mostra l'andamento dei beni strumentali al 31/12/2023

Descrizione Cespite	Categoria	Data Di Attivazione	Stato Cespite	Costo Originario	Fondo Ammortamento	Valore Residuo
Porte in alluminio con vetri e maniglione	Mobili e arredi	22/04/2021	ATTIVO	€ 1.366,40	€ 1.024,80	€ 341,60
Porte in alluminio con vetri e maniglione	Mobili e arredi	11/05/2021	ATTIVO	€ 2.049,60	€ 1.537,20	€ 512,40
Notebook Dell Vos	Computer e macchine elettroniche	10/06/2021	ATTIVO	€ 5.465,60	€ 4.099,20	€ 1.366,40
Server Power Edge R440	Computer e macchine elettroniche	18/06/2021	ATTIVO	€ 12.073,64	€ 9.055,23	€ 3.018,41
sedie impilabili sala riunioni	Mobili e arredi	04/10/2021	ATTIVO	€ 1.681,54	€ 1.261,17	€ 420,37
impianto audio e video sala conferenze	Computer e macchine elettroniche	11/10/2021	ATTIVO	€ 850,00	€ 637,50	€ 212,50
sedie e tavoli sala riunioni	Mobili e arredi	25/10/2021	ATTIVO	€ 4.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00
Tende fono assorbenti con bastone	Mobili e arredi	15/12/2022	ATTIVO	€ 4.300,00	€ 2.150,00	€ 2.150,00
Notebook Dell 15.6"	Computer e macchine elettroniche	28/01/2022	ATTIVO	€ 1.317,00	€ 658,50	€ 658,50
Notebook Dell 15.6"	Computer e macchine elettroniche	19/10/2022	ATTIVO	€ 1.596,00	€ 798,00	€ 798,00
Infrastruttura elettrica Sede regionale	Altri beni	27/01/2023	ATTIVO	€ 9.150,00	€ 2.287,50	€ 6.862,50
n.4 Telefoni fissi Lip 9208D	Beni inferiori a 516,46 euro	09/03/2023	AMMORTIZZATO	€ 683,20	€ 683,20	€ 0,00
Pc Acer nitro	Attrezzature e macchine d'ufficio	13/03/2023	ATTIVO	€ 1.338,27	€ 334,57	€ 1.003,70
Videocamera Sony Alpha	Attrezzature e macchine d'ufficio	13/03/2023	ATTIVO	€ 749,00	€ 187,25	€ 561,75
Impianto elettrico condizionatori Sede Regionale	Altri beni	24/05/2023	ATTIVO	€ 15.860,00	€ 3.965,00	€ 11.895,00
Impianto elettrico condizionatori Sede Regionale	Altri beni	31/05/2023	ATTIVO	€ 2.379,00	€ 594,75	€ 1.784,25
n.30 sedie pieghevoli	Beni inferiori a 516,46 euro	30/05/2023	AMMORTIZZATO	€ 499,00	€ 499,00	€ 0,00
Fornitura e posa in opera climatizzatori Sede Regionale	Altri beni	14/06/2023	ATTIVO	€ 32.330,00	€ 8.082,50	€ 24.247,50
Pannello per condizionatori	Altri beni	14/07/2023	ATTIVO	€ 1.432,77	€ 358,19	€ 1.074,58
Condizionatori CdV Viterbo	Altri beni	18/10/2023	ATTIVO	€ 2.100,00	€ 525,00	€ 1.575,00
Sedie CdV Viterbo	Mobili e Arredi	22/06/2023	ATTIVO	€ 548,87	€ 137,22	€ 411,65
Persiana alluminio sala server	Altri beni	26/06/2023	ATTIVO	€ 478,24	€ 119,56	€ 358,68
			Totali	102.248,13	41.995,34	60.252,79

Il valore residuo da ammortizzare pari ad euro 60.252,79 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 2023, tutti con Risorse Libere da anni precedenti sono stati pari ad euro € 67.548,35.

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 376.801,69 euro sono così suddivisi:

	2023	2022
3) verso enti pubblici;	221.449,95	328.659,35
4) verso soggetti privati per contributi;	8.190,66	137.587,31
6) verso altri enti del Terzo settore;	61.687,90	24.059,70
9) crediti tributari;	10.757,47	6.679,13
12) verso altri.	74.715,71	80.595,89
totale	376.801,69	577.581,38

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

Verso enti pubblici 3)

	2023	2022
MINISTERO DEL LAVORO DELLE POLITICHE SOCIALI	26.532,00	26.532,00
COMUNE DI ALBANO LAZIALE		54.515,28
COMUNITA' MONTANA DEI CASTELLI ROMANI	6.000,00	6.000,00
DIPARTIMENTO DELLA GIOVENTU' E DEL SERVIZIO CIVILE	85.512,43	111.459,55
COMUNE DI CARPINETO ROMANO	5.970,00	6.370,00
COMUNE DI CASSINO	3.510,00	3.510,00
COMUNE DI MAGLIANO SABINA		402,75
COMUNE DI MINTURNO	2.160,00	2.160,00
COMUNE DI MONTOPOLI DI SABINA	1.500,00	2.100,00
COMUNE DI SPIGNO SATURNIA	720,00	1.180,00
COMUNE DI STIMIGLIANO	1.500,00	1.200,00
COMUNE DI COLLEVECCHIO	1.500,00	1.200,00
COMUNE DI FROSINONE	8.510,00	8.510,00
COMUNE DI ROMA	35.000,00	
MUNICIPIO ROMA 1	2.336,38	2.336,38
REGIONE LAZIO	33.564,24	94.390,97
COMUNE DI GAETA	114,90	2.872,42
ENTE PARCO REGIONALE DELL'APPIA ANTICA	3.920,00	3.920,00
COMUNE DI FORMIA	2.500,00	
COMUNE DI SELCI	600,00	
totale	221.449,95	328.659,35

Verso soggetti privati per contributi 4)

	2023	2022
Crediti V/Progetto Radici di Comunità		13.198,11
Crediti V/Progetto Tutti a Scuola	8.190,00	124.389,20
totale	8.190,00	137.587,31

Verso altri enti del terzo settore 6)

La maggior parte dei crediti 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.

	2023	2022
ACISJF Federazione nazionale	4.000,00	
AGENZIA PER LA VITA INDIPENDENTE - ONLUS	700,00	
AIPD Frosinone	320,00	
AIPD-sud Pontino	320,00	
ALBERGHIERO I.P.S.S.A.R.	540,00	1.800,00
ANOLF FROSINONE APS	600,00	
Anolf Rieti	300,00	
ANTEAS	300,00	
APS Agricampo	600,00	
Arianna	300,00	
ASS. INT. VIGILI DEL FUOCO IN CONGEDO V. ROMANO		360,00
ASS.DA SUD	300,00	
Associazione Culturale Casale Garibaldi	600,00	
ASSOCIAZIONE DIFFERENZA DONNA APS	600,00	
ASSOCIAZIONE ETA' LIBERA - MICROCREDITO	3.500,00	
ASSOCIAZIONE ETA' LIBERA	360,00	360,00
ASSOCIAZIONE MULTIETNICA N.C. CIOCIARI ONLUS	940,00	540,00
ASSOCIAZIONE MUSIKOLOGIAMO	1.980,00	2.880,00
ASTROLABIO SOC. COOP. SOC.		889,70
AZIONE PARKINSON CIOCIARIA - APS	100,00	
CASA DELLA MAMMA FONDAZ. ENTE DEL TERZO SET.	1.200,00	
Casetta Rossa	600,00	
CENTRO DI RICERCA E SPERIMENTAZIONE METACULT.	600,00	300,00
Centro Internazionale Crocevia	900,00	
Circolo di Cultura Omosessuale Mario Mieli	480,00	
Club Alpino Italiano sezione Frosinone	600,00	
Compagnia dei Lepini	1.100,00	
Coop Soc Pangea-Niente Troppo	900,00	
COOP. SOC. INTEGRATA AGRICOLA G. GARIBALDI	660,00	360,00
Cooperativa Sociale Le Rose Blu	300,00	
CSVNET	10.049,90	
Diaphora'	950,00	
ECOMUSEO CASILINO	160,00	
FORUM TERZO SETTORE	8.000,00	8.000,00
GIARDINO FAUNISTICO di PIANO DELL'ABATINO	450,00	450,00
GRUPPO ARCHEOLOGICO ROMANO	320,00	
I. I. S. FERMI FILANGERI	1.800,00	2.620,00
I.P.S.S.E.O.A. ANGELO CELLETTI	540,00	1.180,00
Il Cammino Cooperativa Sociale	300,00	
IL PONTE ONLUS	320,00	
IST. DI RICERCHE INTERNAZIONALE ARCHIVIO DISARMO	350,00	810,00
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PASQUALE MATTEJ	540,00	1.080,00
LA MAISON APS	160,00	
LA SONDA SU MARTE ONLUS	750,00	
LA STRADA ONLUS	300,00	
LIBERA CITTADINANZA ONLUS	810,00	810,00
PAIR		630,00
PARSEC	5.152,00	
Parsec Consortium Societa Cooperativa Sociale	1.500,00	
PARSEC TSO	2.576,00	
PRASSI E RICERCA	1.300,00	270,00
Romni APS	320,00	
SEMIINTESTA ASSOCIAZIONE CULTURALE	480,00	180,00
SOLIDARIETA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - O	860,00	540,00
totale	61.687,90	24.059,70

Crediti tributari 9)

	2023	2022
Crediti per rimborso IRPEF	4.986,21	4.986,21
Crediti V/inail	442,11	
Credito Irap	4.923,83	1.692,92
Crediti V/erario da imp. sost. TFR	405,32	
totale	10.757,47	6.679,13

Crediti verso altri 12)

	2023	2022
Depositi cauzionali	74.581,37	74.581,37
Altri crediti (interessi attivi bancari)		480,05
Altri crediti da fornitori	134,34	5.534,47
totale	74.715,71	80.595,89

Disponibilità Liquide

Le diponibilità liquide a fine anno, confrontate con l'annualità 2022, sono le seguenti:

Descrizione	Totale al 31/12/2023	Totale al 31/12/2022	Variazioni
Depositi bancari e postali	2.735.735,72	3.003.849,16	-268.113,44
<i>Banca Unicredit No profit - 1</i>	1.148.430,90	894.281,77	254.149,13
<i>Banca Unicredit No profit - 2</i>	2.654,01	91.353,24	-88.699,23
<i>Banca Unicredit - conto solidarietà</i>	3.540,66	3.540,66	
<i>Fideuram (ex IW Bank)</i>	14.970,67	274.490,62	-259.519,95
<i>Banca Etica - 1</i>	11.272,24	82.904,73	-71.632,49
<i>Banca Etica - 2</i>	200.000,00	200.000,00	
<i>Banca Unicredit – Fondo di dotazione</i>	3.416,81	105.553,56	-102.136,75
<i>Intesa San Paolo (ex UBI)</i>	50.420,63	50.694,78	-274,15
<i>Deposito Polizza</i>	1.301.029,80	1.301.029,80	0,00
Denaro e valori in cassa	3.425,70	4.084,53	-658,83
<i>Cassa contanti Roma</i>	901,32	1.059,94	-158,62
<i>Cassa contanti Rieti</i>	71,43	24,83	46,6
<i>Cassa contanti Frosinone</i>	202,1	130,68	71,42
<i>Cassa contanti Latina</i>	73,06	165,69	-92,63
<i>Cassa contanti Viterbo</i>	76,51	98,32	-21,81
<i>Cassa contanti Galilei</i>	102,61	79,51	23,1
<i>Cassa contanti Castelli Romani</i>	129,4	167,5	-38,1
<i>Carta Prepagata 1</i>	1.388,36	1.246,23	142,13
<i>Carta Prepagata 2</i>	480,91	1.111,83	-630,92
Totale	2.739.161,42	3.007.933,69	-268.772,27

I Debiti

I debiti pari a 648.887,33 euro sono così rappresentati:

	2023	2022
6) acconti;	118.017,14	136.648,45
7) debiti verso fornitori;	347.424,85	312.902,96
9) debiti tributari;	44.202,98	54.102,75
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	63.631,36	69.327,30
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	75.611,00	74.362,29
totale	648.887,33	647.343,75

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

Acconti 6)

	2023	2022
Anticipi su progetto GDD 2024	25.408,07	
Anticipi su progetto Tutti a Scuola	2.723,40	55.806,44
Anticipi su progetto Erasmus (Cemea Francese)		646,37
Anticipi Progetto Centro Anziani	1.800,00	
Anticipi per emergenza covid - 19	5.831,14	5.831,14
Anticipi su progetto FAMI (Castle)		11.336,98
Anticipi su progetti Cattolica (2019)	82.254,53	63.027,52
totale	118.017,14	136.648,45

Debiti verso fornitori 7)

	2023	2022
Debiti verso fornitori	47.260,07	18.669,68
Fatture da ricevere CSV	300.164,78	294.233,28
totale	347.424,85	312.902,96

Debiti tributari 9)

	2023	2022
erario c/rit. lav. Dipendenti e Parasubordinati	38.954,39	36.951,60
erario c/ritenute lavoratori autonomi	5.248,59	5.163,19
Erario C/imposta sostitutiva TFR		11.987,96
totale	44.202,98	54.102,75

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10)

	2023	2022
INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	60.247,20	66.803,60
INPGI C/Contributi lavoratori parasubordinati	1.439,06	
Debiti V/Inail	96,7	512,6
Fondo Est - Sanimpresa	904,00	950,00
debiti v/organiz. sindacali per trattenute	944,40	1.061,10
totale	63.631,36	69.327,30

Debiti verso dipendenti e collaboratori 11)

	2023	2022
Debiti verso dipendenti e collaboratori	72.899,00	72.241,00
Altri debiti v/dipendenti per buoni pasto	2.712,00	2.121,29
totale	75.611,00	74.362,29

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 2023 ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nel 2024) di euro 156.734,12 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 2022 sono così composti:

Fondi per rischi ed oneri	2023	2022	variazioni
3.1) Fondo per Completamento azioni	0,00	0,00	0,00
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	727.755,55	899.755,55	-172.000,00
<i>Fondo rischi gestione CSV</i>	484.477,56	484.477,56	0,00
<i>Ottimizzazione Personale</i>	243.277,99	415.277,99	-172.000,00
totale	727.755,55	899.755,55	-172.000,00

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, 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 non è stato movimentato 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.

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 31/12/2022	1.345.381,85
Decrementi per utilizzi nell'esercizio	-101.506,04
Incremento per accantonamento dell'esercizio	112.621,87
SALDO AL 31/12/2023	1.356.497,68

Punto 8) Il Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito da 3 voci:

- ✓ **I) Il Fondo di Dotazione** del CSV (114.202,66 euro) rimasto invariato dallo scorso anno e rappresenta la dotazione dell'ente a seguito dell'acquisizione della personalità giuridica;
- ✓ **II) patrimonio vincolato**
- 3) Riserve Vincolate da terzi**
 - **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	2023	2022	variazioni
Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	4.944,35	429.944,35	425.000,00
<i>Continuità attività CSV</i>	<i>4.944,35</i>	<i>429.944,35</i>	<i>425.000,00</i>

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 € 425.000,00 utile a completare il Programma di attività del 2023.

Quest'anno viene evidenziato a differenza degli anni scorsi in cui si chiudeva in pareggio un avanzo/utile di gestione pari a 108.039,42 euro, che il 1° gennaio 2024 confluirà nel Fondo risorse in attesa di destinazione FUN.

Punto 9) Impegni di spesa o reinvestimento fondi

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)** che mette a confronto il preventivo con il consuntivo:

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
6) Contributi da soggetti privati	3.400.000,00	3.459.777,64	59.777,64	1,76%	3.427.666,04
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00	0,00%	3.331.813,34
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	425.000,00	0,00	0,00%	297.085,40
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%	59.727,94
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	0,00	59.777,64	59.777,64	0,00%	95.852,70
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	170.000,00	285.026,10	115.026,10	67,66%	412.774,19
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	151,86	151,86	0,00%	26.975,23
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	3.570.000,00	3.744.955,60	174.955,60	4,90%	3.867.415,46
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	494,35	494,35	0,00%	3.330,94
Totale D)	0,00	494,35	494,35	0,00%	3.330,94
E) Proventi di supporto generale					
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	3.570.000,00	3.745.449,95	175.449,95	4,90%	3.870.746,40
ONERI E COSTI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	888.430,00	966.977,61	-78.547,61	-8,84%	1.086.452,10
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	654.135,00	685.378,35	-31.243,35	-4,78%	666.525,78
1.3) Formazione	318.720,00	323.765,03	-5.045,03	-1,58%	378.430,67
1.4) Informazione e comunicazione	328.055,00	325.725,72	2.329,28	0,71%	372.011,64
1.5) Ricerca e Documentazione	221.970,00	212.244,09	9.725,91	4,38%	264.139,88
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	263.495,00	258.760,24	4.734,76	1,80%	263.270,13
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	2.674.805,00	2.772.851,04	-98.046,04	-3,67%	3.030.830,20
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
U10.05.01 - Emergenza Ucraina (Regione Lazio)	0,00	29.439,19	-29.439,19	0,00%	61.674,37
U10.06 - Emergenza Ucraini (Fondazione Bulgari)	0,00	0,00	0,00	0,00%	40.000,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	29.439,19	-29.439,19	0,00%	101.674,37
Totale A)	2.674.805,00	2.802.290,23	-127.485,23	-4,77%	3.132.504,57
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	2.616,00	1.902,12	713,88	27,29%	2.460,24
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.661,15
Totale D)	2.616,00	1.902,12	713,88	27,29%	4.121,39
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.000,00	12.482,59	1.517,41	10,84%	14.840,47
2) Servizi	317.750,00	304.980,97	12.769,03	4,02%	329.771,45
3) Godimento beni di terzi	44.000,00	47.130,50	-3.130,50	-7,11%	46.422,62
4) Personale	244.915,00	243.132,90	1.782,10	0,73%	241.706,15
5) Acquisti in C/Capitale	90.000,00	67.548,35	22.451,65	24,95%	4.667,09
7) Oneri diversi di gestione	181.914,00	157.942,87	23.971,13	13,18%	96.712,66
Totale E)	892.579,00	833.218,18	59.360,82	6,65%	734.120,44
TOTALE ONERI E COSTI	3.570.000,00	3.637.410,53	-67.410,53	-1,89%	3.870.746,40
RISULTATO GESTIONALE	0,00	108.039,42	-108.039,42	0,00%	0,00

✓ lo schema c.d. **Riclassificato B)** che mette a confronto le differenze tra costi e ricavi FUN ed Extra FUN:

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
6) Contributi da soggetti privati	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00	0,00	59.777,64	59.777,64
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00	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	425.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	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	59.777,64	59.777,64
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	170.000,00	285.026,10	115.026,10
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	151,86	151,86	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	3.400.000,00	3.400.151,86	151,86	170.000,00	344.803,74	174.803,74
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	494,35	494,35	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	494,35	494,35	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	3.400.000,00	3.400.646,21	646,21	170.000,00	344.803,74	174.803,74

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	784.190,00	763.278,59	20.911,41	104.240,00	203.699,02	-99.459,02
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	626.375,00	617.840,82	8.534,18	27.760,00	67.537,53	-39.777,53
1.3) Formazione	283.720,00	279.637,03	4.082,97	35.000,00	44.128,00	-9.128,00
1.4) Informazione e comunicazione	328.055,00	325.725,72	2.329,28	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	218.970,00	212.244,09	6.725,91	3.000,00	0,00	3.000,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	263.495,00	258.760,24	4.734,76	0,00	0,00	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	2.504.805,00	2.457.486,49	47.318,51	170.000,00	315.364,55	-145.364,55
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U10.05.01 - Emergenza Ucraina	0,00	0,00	0,00	0,00	29.439,19	-29.439,19
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse gen.	0,00	0,00	0,00	0,00	29.439,19	-29.439,19
Totale A)	2.504.805,00	2.457.486,49	47.318,51	170.000,00	344.803,74	-174.803,74
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	2.616,00	1.902,12	713,88	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	2.616,00	1.902,12	713,88	0,00	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	14.000,00	12.482,59	1.517,41	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	317.750,00	304.980,97	12.769,03	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	44.000,00	47.130,50	-3.130,50	0,00	0,00	0,00
4) Personale	244.915,00	243.132,90	1.782,10	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	90.000,00	67.548,35	22.451,65	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	181.914,00	157.942,87	23.971,13	0,00	0,00	0,00
Totale E)	892.579,00	833.218,18	59.360,82	0,00	0,00	0,00
TOTALE ONERI E COSTI	3.400.000,00	3.292.606,79	107.393,21	170.000,00	344.803,74	-174.803,74
RISULTATO GESTIONALE	0,00	108.039,42	-108.039,42	0,00	0,00	0,00

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 2023, esposti nel **Rendiconto Gestionale** (pag. 5), 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 seguente).

Totale Oneri del Rendiconto gestionale	3.596.310,87
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	67.548,35
(-) Ammortamenti	-26.448,69
Totale Oneri del Rendiconto gestionale riclassificato (A)	3.637.410,53
Totale proventi del Rendiconto gestionale	3.704.350,29
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	67.548,35
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-26.448,69
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	3.745.449,95

	Rendiconto Gestionale	Riclassificato
Costi FUN - Attribuzione 2023	2.873.445,33	2.873.445,33
Costi FUN - Risorse libere CSV	378.061,80	419.161,46
Costi Extra FUN	344.803,74	344.803,74
totale	3.596.310,87	3.637.410,53

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

	Ricavi	Costi	Avanzo/Disavanzo
Attribuzione FUN	2.975.000,00	-2.871.543,21	103.456,79
Residui liberi del CSV	425.000,00	-419.161,46	5.838,54
Finanziari e straordinari	646,21	-1.902,12	-1.255,91
Extra FUN	344.803,74	-344.803,74	0,00
	3.745.449,95	-3.637.410,53	108.039,42
acquisti in c/capitale - ammortamenti anno in corso	-41.099,66		
	3.704.350,29		

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

ONERI E COSTI	2023	2022	differenza
Da attività di interesse generale	2.802.290,23	3.070.464,08	-268.173,85
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.249,71	78.783,82	-40.534,11
2) Servizi	826.105,05	954.668,78	-128.563,73
3) Godimento Beni di terzi	287.480,62	283.561,35	3.919,27
4) Personale	1.636.963,21	1.707.069,78	-70.106,57
5) Investimenti		4.958,97	-4.958,97
7) Oneri diversi di gestione	13.491,64	41.421,38	-27.929,74
Da attività finanziarie e patrimoniali	1.902,12	4.121,39	-2.219,27
1) Su rapporti bancari	1.902,12	2.460,24	-558,12
6) Altri oneri		1.661,15	-1.661,15
Costi e oneri di supporto generale	768.291,09	726.311,25	41.979,84
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.482,59	14.840,47	-2.357,88
2) Servizi	304.980,97	329.771,45	-24.790,48
3) Godimento beni di terzi	47.130,50	46.422,62	707,88
4) Personale	243.132,90	241.706,15	1.426,75
5) Investimenti	67.548,35	4.667,09	62.881,26
7) Oneri diversi di gestione	93.015,78	88.903,47	4.112,31
Imposte (IRAP)	64.927,09	69.849,68	-4.922,59
Totale oneri e costi	3.637.410,53	3.870.746,40	-233.335,87

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale

La tabella seguente evidenzia la distribuzione dei costi 2023 per le sole **attività di interesse generale** art. 63

Attività di interesse generale art. 63 CTS	FUN (attribuzione annuale e residui liberi) anno 2023	Extra FUN	Totale	%
Promozione, orientamento e animazione	763.278,59	203.699,02	966.977,61	34,51%
Consulenza assistenza e accompagnamento	617.840,82	67.537,53	685.378,35	24,46%
Formazione	279.637,03	44.128,00	323.765,03	11,55%
Informazione e comunicazione	325.725,72		325.725,72	11,62%
Ricerca e documentazione	212.244,09		212.244,09	7,57%
Supporto tecnico logistico	258.760,24		258.760,24	9,23%
Altre attività di interesse generale		29.439,19	29.439,19	1,05%
Totale oneri e costi	2.457.486,49	344.803,74	2.802.290,23	

Nel dettaglio secondo la natura:

	FUN Attribuzioni su anno corrente	Di cui risorse libere	Extra FUN	Totale
U01 - PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE				
U01.01 - SUPPORTO INIZIATIVE DI PROMOZIONE	287.570,35		10.777,20	320.989,15
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.662,82		215,15	1.877,97
G2 - SERVIZI	156.238,50	5.479,07	10.318,08	172.035,65
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	2.217,47	17.162,53		19.380,00
G4 - PERSONALE	126.322,28		237,58	126.559,86
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.129,28		6,39	1.135,67
U01.02 - SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE	104.206,50		182.682,88	292.499,42
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	497,54		56,20	553,74
G2 - SERVIZI	1.941,51		98.394,40	100.335,91
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	524,03	5.610,04		6.134,07
G4 - PERSONALE	99.258,65		82.347,91	181.606,56
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.984,77		1.884,37	3.869,14
U01.03 - RADICI VOLONTARIE	93.813,46		10.238,94	109.661,13
G2 - SERVIZI	18.940,19			18.940,19
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	523,74	5.608,73		6.132,47
G4 - PERSONALE	74.349,53		10.238,94	84.588,47
U01.04 - ANIMAZIONE TERRITORIALE E SUPPORTO RETI	131.754,08			143.230,83
G2 - SERVIZI	16.036,65	4.147,38		20.184,03
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	684,66	7.329,37		8.014,03
G4 - PERSONALE	115.032,77			115.032,77
U01.05 - TROVAVOLONTARIATO	93.267,72			100.597,08
G2 - SERVIZI	8.236,65			8.236,65
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	684,66	7.329,36		8.014,02
G4 - PERSONALE	84.346,41			84.346,41
U02 - CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO				
U02.02 - CONSULENZA E ASSISTENZA GIURIDICO AMMIN.	329.619,87		63.797,16	419.270,72
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.796,79			1.796,79
G2 - SERVIZI	97.123,42		14.880,00	112.003,42
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	2.415,95	25.853,69		28.269,64
G4 - PERSONALE	228.283,71		48.215,16	276.498,87
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE			702,00	702,00
U02.03 - ASSISTENZA FISCALE	111.117,59			119.742,31
G2 - SERVIZI	93.207,69			93.207,69
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	3.911,84	8.624,72		12.536,56
G4 - PERSONALE	13.998,06			13.998,06
U02.04 - SUPPORTO ALLA PROGETTAZIONE	134.000,23		3.740,37	146.365,32
G2 - SERVIZI	30.184,06		226,87	30.410,93
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	805,52	8.624,72		9.430,24
G4 - PERSONALE	103.010,65		3.327,83	106.338,48
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE			185,67	185,67
U03 - FORMAZIONE				
U03.02 - FORMARE I VOLONTARI	236.532,76		44.128,00	323.765,03
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.811,88			1.811,88
G2 - SERVIZI	77.314,94		42.728,00	120.042,94
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	4.027,10	43.104,27		47.131,37
G4 - PERSONALE	147.008,18		1.400,00	148.408,18
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.370,66			6.370,66

	FUN Attribuzioni su anno corrente	<i>Di cui risorse libere</i>	Extra FUN	Totale
U04 - INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE				
U04.02 - SUPPORTO COMUNICAZIONE ODV	273.042,40			325.725,72
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.677,00			1.677,00
G2 - SERVIZI	63.040,14	9.579,00		72.619,14
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	4.027,21	43.104,32		47.131,53
G4 - PERSONALE	204.264,41			204.264,41
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	33,64			33,64
U05 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE				
U05.02 - CENTRO STUDI E DOCUMENTAZIONE	138.395,78			212.244,09
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.756,17			2.756,17
G2 - SERVIZI	27.031,61	30.744,00		57.775,61
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	4.027,32	43.104,31		47.131,63
G4 - PERSONALE	103.419,44			103.419,44
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.161,24			1.161,24
U06 - SUPPORTO TECNICO LOGISTICO				
U06.01 - SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO	215.655,86			258.760,24
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.811,92			1.811,92
G2 - SERVIZI	16.837,94			16.837,94
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	5.070,68	43.104,38		48.175,06
G4 - PERSONALE	191.901,70			191.901,70
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	33,62			33,62
U10 - ONERI DA ALTRE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE				
U10.05 - DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI			29.439,19	29.439,19
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			25.964,24	25.964,24
G2 - SERVIZI			3.474,95	3.474,95
Totale Oneri da attività di interesse generale	2.148.976,60	308.509,89	344.803,74	2.802.290,23

Di seguito, il dettaglio delle attività di interesse generale e progetti finanziati con **Risorse diverse dal FUN**:

EXTRA FUN		<i>Enti pubblici</i>	<i>Soggetti Privati</i>
U01 - PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE	203.699,02		
U01.01.04 - Good Deeds Day	3.868,33		X
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	215,15		
G2 - SERVIZI	3.465,00		
G4 - PERSONALE	188,18		
U01.01.05 - Fami IMPACT (promozione)	6.908,87	X	
G2 - SERVIZI	6.853,08		
G4 - PERSONALE	49,40		
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6,39		
U01.02.02 - SCU - Formazione Generale	60.505,10	X	
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	56,20		
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	9.869,80		
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	934,00		
G4.01 - PERSONALE	48.542,20		
G4.02 - RIMBORSI SPESE PERSONALE	609,70		
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	493,20		
U01.02.03 - SCU - Tutoraggio	105.955,36	X	
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	76.477,80		
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	28.143,89		
G4.02 - RIMBORSI SPESE PERSONALE	25,90		
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	1.307,77		
U01.02.05 - SCU - Save the children	16.222,42		X
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	11.112,80		
G4 - PERSONALE	5.026,22		
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	83,40		
U01.03.03 - Promoz. del volont. Scuole e Università (Csvnnet)	10.000,00		X
G4 - PERSONALE	10.000,00		
U01.03.03 - Radici di comunità	238,94		X
G4 - PERSONALE	238,94		
U02 - CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO	67.537,53		
U02.02.02 - Comunità Montana Castelli Romani e Prenestini	6.000,00	X	
G4 - PERSONALE	6.000,00		
U02.02.03 - Fami IMPACT (consulenza)	22.797,16	X	
G2 - SERVIZI	10.800,00		
G4 - PERSONALE	11.997,16		
U02.02.04 - Centri Anziani	35.000,00	X	
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	4.080,00		
G4.01 - PERSONALE	28.410,80		
G4.02 - RIMBORSI SPESE PERSONALE	1.807,20		
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	702,00		
U02.04.02 - Progetti Erasmus (VOSOTROS)	3.740,37	X	
G2 - SERVIZI	226,87		
G4 - PERSONALE	3.327,83		
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	185,67		
U03 - FORMAZIONE	44.128,00		
U03.02.03- TSO - Territori Socialmente Organizzati	7.728,00		X
G2 - SERVIZI	7.728,00		
U03.02.04 - SCU - Formazione Generale	35.000,00	X	
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	35.000,00		
U03.02.05 - Progetti Formazione Finanziata	1.400,00	X	
G4 - PERSONALE	1.400,00		
U10 - ONERI DA ALTRE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	29.439,19		
U10.05.01 - Emergenza Ucraina (Regione Lazio)	29.439,19	X	
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	25.964,24		
G2 - SERVIZI	3.474,95		
TOTALE EXTRA FUN E ATTIVITA' DIVERSE	344.803,74		

B) Costi ed oneri di Supporto Generale

Per destinazione:

	FUN Attribuzioni su anno corrente	Di cui risorse libere	Extra FUN	Totale
U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE				
U60.01 - FUNZIONAMENTO SEDE REGIONALE	601.276,99			711.928,56
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	12.482,59			12.482,59
G2 - SERVIZI	256.564,14			256.564,14
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	4.027,28	43.103,22		47.130,50
G4 - PERSONALE	170.260,11			170.260,11
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI		67.548,35		67.548,35
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	93.015,78			93.015,78
U60.02 - MONITORAGGIO E VALUTAZIONE	50.316,46			50.316,46
G2 - SERVIZI	13.880,00			13.880,00
G4 - PERSONALE	36.436,46			36.436,46
U60.05 - COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	70.973,16			70.973,16
G2 - SERVIZI	34.536,83			34.536,83
G4 - PERSONALE	36.436,33			36.436,33
Imposte	64.927,09			64.927,09
			Totale	833.218,18

Per natura:

	2023	2022	differenza
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	12.482,59	14.840,47	-2.357,88
G1.01 - MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	12.482,59	14.840,47	-2.357,88
G2 - SERVIZI	304.980,97	329.771,45	-24.790,48
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	48.917,48	41.756,11	7.161,37
G2.02 - COMPENSI PROFESSIONISTI E CONSULENZE - FUNZIONALI	142.890,64	144.169,28	-1.278,64
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI E LAVORO ACCESSORIO	5.100,00	150,00	4.950,00
G2.07 - UTENZE	7.632,21	33.136,91	-25.504,70
G2.08 - MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	23.974,03	19.841,71	4.132,32
G2.09 - ASSICURAZIONI	12.400,61	13.366,29	-965,68
G2.10 - FORMAZIONE AL PERSONALE	1.400,40	450,00	950,40
G2.11 - PULIZIA	7.838,72	23.410,05	-15.571,33
G2.12 - SPESE POSTALI	890,05	120,32	769,73
G2.13 - SPESE STAMPA E IMPAGINAZIONE	8.573,86	4.373,56	4.200,30
G2.14 - SERVIZI INFORMATICI	7.320,00	7.320,00	0,00
G2.15 - COMPENSO SINDACI E REVISORI	19.500,00	23.460,40	-3.960,40
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	18.542,97	18.216,82	326,15
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	47.130,50	46.422,62	707,88
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	43.103,22	41.504,33	1.598,89
G3.02 - NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	3.483,14	4.844,33	-1.361,19
G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE	544,14	73,96	470,18
G4 - PERSONALE	243.132,90	241.706,15	1.426,75
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	239.271,95	229.779,47	9.492,48
G4.02 - RIMBORSI SPESE PERSONALE DIPENDENTE	2.123,78	1.060,16	1.063,62
G4.03 - PERSONALE PARASUBORDINATO - PERSONALE	1.737,17	10.866,52	-9.129,35
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	67.548,35	4.667,09	62.881,26
G5.01 - ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO	66.999,48	367,09	66.632,39
G5.03 - MOBILI E ARREDI	548,87	4.300,00	-3.751,13
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	93.015,78	88.903,47	4.112,31
G7.01 - ORGANI ISTITUZIONALI	6.454,97	11.803,46	-5.348,49
G7.02 - QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	37.183,34	42.016,67	-4.833,33
G7.03 - IMPOSTE INDIRECTE	10.673,81	5.838,27	4.835,54
G7.10 - SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	30.714,75	21.429,76	9.284,99
G7.11 - SPESE DI RAPPRESENTANZA	7.988,91	7.815,31	173,60
Totale	768.291,09	726.311,25	41.979,84

C) Confronto Preventivo e Consuntivo FUN 2023

	Preventivo	Consuntivo	Differenza
U01 - PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE	784.190	763.279	-20.911
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.000	1.947	-53
G2 - SERVIZI	234.950	211.843	-23.107
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	40.000	47.065	7.065
G4 - PERSONALE	503.240	499.310	-3.930
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.000	3.114	-886
U02 - CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO	626.375	617.841	-8.534
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.000	1.797	-203
G2 - SERVIZI	234.250	223.730	-10.520
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	40.000	47.021	7.021
G4 - PERSONALE	348.125	345.292	-2.833
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.000	0	-2.000
U03 - FORMAZIONE	283.720	279.637	-4.083
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.000	1.812	-188
G2 - SERVIZI	87.000	77.315	-9.685
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	40.000	47.131	7.131
G4 - PERSONALE	148.420	147.008	-1.412
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.300	6.371	71
U04 - INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	328.055	325.726	-2.329
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.000	1.677	-323
G2 - SERVIZI	78.700	72.619	-6.081
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	40.000	47.132	7.132
G4 - PERSONALE	205.355	204.264	-1.091
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.000	34	-1.966
U05 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE	218.970	212.244	-6.726
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	4.000	2.756	-1.244
G2 - SERVIZI	72.500	58.044	-14.456
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	40.000	47.132	7.132
G4 - PERSONALE	101.470	103.402	1.932
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.000	910	-90
U06 - SUPPORTO TECNICO LOGISTICO	263.495	258.760	-4.735
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.000	1.812	-188
G2 - SERVIZI	27.500	16.838	-10.662
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	40.000	48.175	8.175
G4 - PERSONALE	192.995	191.902	-1.093
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.000	34	-966
U40 - ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2.616	1.902	-714
G7.08 - ONERI FINANZIARI	2.616	1.902	-714
U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	892.579	833.218	-59.361
G1 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	14.000	12.483	-1.517
G2 - SERVIZI	321.750	304.981	-16.769
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	40.000	47.131	7.130
G4 - PERSONALE	244.915	243.133	-1.782
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	90.000	67.548	-22.452
G7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	98.500	93.016	-5.484
G9 - IMPOSTE	83.414	64.927	-18.487
Totale	3.400.000	3.292.607	-107.393

A) Oneri Finanziari e Straordinari

	2023	2022
Da rapporti Bancari	1.092,12	2.460,24
Sopravvenienze Passive	0,00	1.661,15
totale	1.092,12	4.121,39

B) Proventi Finanziari e Straordinari

	2023	2022
Da rapporti Bancari	494,35	16.405,54
Abbuoni e sopravvenienze attive	151,86	2.335,21
totale	646,21	18.740,75

Punto 12) Erogazioni Liberali

Non sono presenti

Punto 13) Dipendenti

Il numero dei dipendenti al 31/12/2023 è di 47 di cui 27 full time e 20 part time, per un equivalente di 41,6 persone a tempo pieno; rispetto allo scorso anno il numero dei dipendenti è diminuito di 2 unità. 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 1.880.096 (inferiore di € **86.114** rispetto al 2022).

Costo personale 2023	FUN Attribuzioni su anno corrente	Extra FUN	Totale	2022
attività di interesse generale	1.491.196	145.767	1.636.963	1.707.070
supporto generale	243.133		243.133	241.706
totale	1.734.329	145.767	1.880.096	1.948.776

Rispetto al preventivo si registra uno scostamento di € **34.076**, dovuto pressoché interamente all'aumento del costo dei buoni pasto, oltre al naturale aumento dell'inflazione e ad un aumento del carico contributivo.

Costo personale 2023	Preventivo	Consuntivo	differenza
FUN	1.744.520	1.734.329	10.191
Extra FUN	101.500	145.767	-44.267
	1.846.020	1.880.096	-34.076

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 € 83.065.

PERSONALE DIPENDENTE	2023	2022	differenza
Retribuzioni lorde personale dipendente	1.280.926	1.296.853	15.927
Contributi INPS personale dipendente	391.119	386.084	-5.035
Contributi INPGI Personale		1.966	1.966
Contributi INAIL personale dipendente	4.343	5.312	968
Quota TFR Anno corrente	112.622	210.682	98.060
Ticket e buoni pasto	47.446	28.007	-19.439
Altri costi del personale dipendente	10.396	10.971	575
Compensi a Lavoratori parasubordinati - STAFF	15.810	8.901	-6.909
Rimborsi spese viaggio personale dipendente*	17.434	14.385	-3.049
Totale	1.880.096	1.963.161	83.065

*nel 2022 tali costi erano inseriti per natura nelle spese per viaggio vitto e alloggio. Per questo si registra una differenza con i costi 2022 indicati nella prima tabella della pagina.

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 2023 sono state pari a € 6.455

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 € annui, di pubblicare annualmente e tenere aggiornati nel proprio sito internet, o nel sito Internet della rete associativa di cui all'articolo 41 cui aderiscono, 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*	10.350
Società di revisione	9.150
totale	19.500

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 ha prodotto a differenza degli anni scorsi in cui si chiudeva in pareggio, un avanzo/utile di gestione, pari a 108.039,42 euro, che il 1° gennaio 2024 confluirà nel Fondo risorse in attesa di destinazione FUN.

Punto 22) Proventi e Oneri Figurativi

Per il bilancio 2023, si omette l'esposizione di costi e proventi figurativi in quanto non efficacemente attendibili così 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 D.lgs.117/2017.

Punto 24) Raccolta Fondi

Il CSV Lazio non ha svolto attività di raccolta fondi

* il collegio sindacale è composto da 3 componenti. Il Presidente del Collegio Sindacale, in quanto nominato dall'Organismo Territoriale di Controllo (OTC) Lazio Abruzzo, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 61.1 lett. k) e dell'art. 65.7 lett. e) del D.lgs n. 117/2017, viene dallo stesso direttamente retribuito.

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 2023 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 durante gli anni passati 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, in continuità con gli anni precedenti, ha fatto ricorso:

- ✓ 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 2023 i proventi relativi a tale voce sono stati pari a 344.803,74
- ✓ a risorse proprie derivanti da economie realizzate su contributi FUN da anni precedenti, per una somma inizialmente pari a €425.000

Nello stesso tempo, anche qui coerentemente con le politiche messe in campo negli ultimi anni, CSV Lazio ha avviato una serie di azioni volte al contenimento dei costi, ed in particolare:

- ✓ costi del personale: al 31 dicembre sono operativi 47 dipendenti (pari a 41,6 dipendenti FTE), due in meno rispetto allo scorso anno. La previsione di ulteriori pensionamenti e uscite volontarie nei prossimi due anni consentirà di gestire gli aumenti contrattuali dovuti al recupero dell'inflazione e garantire il contenimento di questo costo. Le azioni di riorganizzazione e sviluppo del personale avviate nel corso dell'anno potranno inoltre consentire una maggiore capacità di rispondere alle sollecitazioni esterne e dedicare una particolare attenzione all'accesso ai fondi extra Fun. È tuttavia da rimarcare che in uno scenario di ripetute contrazioni non sembra ipotizzabile al momento pensare di provvedere ad innesti di nuovo personale, la cui necessità si comincia ad intravedere, anche in considerazione di un'età media del personale intorno ai 50 anni;
- ✓ costi di struttura: le dinamiche inflattive hanno comportato un aumento dei costi delle locazioni, contrastato attraverso una attenta politica di ridefinizione dei contratti, ricerca di nuovi spazi presso gli enti locali, riarticolazione della presenza territoriale.

Il combinato disposto di queste azioni ha portato ad un risparmio di gestione sul fondo FUN pari a €107.393 come evidenziato nei paragrafi precedenti.

Punto 19)

Nel 2023 si confermano le prospettive già evidenziate nel 2022: uno scenario di grande incertezza, un'assegnazione annuale di fondi FUN insufficiente a coprire le necessità programmatiche e un aumento dei costi dovuto alle dinamiche inflattive. Le azioni indicate al punto precedente hanno garantito la continuità delle attività del CSV nel 2023, ma persiste la preoccupazione per la tenuta sistemica nei prossimi anni. Il contributo FUN per il CSV Lazio per l'anno 2024 ha subito una riduzione di €117.000 rispetto al 2023, che, considerando l'aumento generale dei costi e i rinnovi contrattuali, fa prevedere un'ulteriore significativa contrazione.

Inoltre, il progressivo esaurimento delle risorse proprie derivanti dalle economie realizzate sui contributi FUN non permetterà di continuare ad integrare, come nell'ultimo decennio, la quota FUN. La ricerca di risorse extra FUN attraverso convenzioni e progetti, di cui CSV Lazio è capofila nel coinvolgere le associazioni, richiede attenzioni, competenze e relazioni sempre più articolate e complesse.

La combinazione di queste dinamiche delinea un quadro futuro problematico, rendendo necessario un approfondimento a livello nazionale sulle prospettive dei prossimi anni. Questa riflessione dovrebbe mirare a delineare nuovi percorsi e nuove forme di collaborazione, per non far venire meno quella capacità di rispondere

alle esigenze del tessuto associativo e di promozione del volontariato che ha caratterizzato il lavoro dei Centri di Servizio.

Punto 20) e 21)

Le 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 illustrate nel Bilancio Sociale 2023.

Approvato dall'Assemblea dei soci il 27 giugno 2024

La Presidente
Cristina De Luca





Centro di Servizio per
il Volontariato ETS

Via Liberiana, 17 - Roma

tel. 06.99588225 - fax 06.44700229 - info@csvgazio.org

volontariatolazio.it

