

CESV
CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO
Sede legale: Via Liberiana n. 17
00185 -- Roma
Registro reg. organizzazioni di volontariato prot.
105048
Codice Fiscale 97151960586

BILANCIO D'ESERCIZIO AL
31 DICEMBRE 2012
del
CESV
CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO

CESV
"Centro Servizi per il Volontariato"
Sede in Via Liberiana n° 17 - 00185 -- Roma
Codice fiscale 97151960586

	2012	2011
	EURO	EURO
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare	-	-
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Spese modifica statuto	-	-
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e di ingegno	-	-
4) Spese manutenzioni da ammortizzare	-	-
5) Oneri pluriennali	-	-
6) Altre	6.069	4.840
Totale immobilizzazione immateriali	6.069	4.840
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	-	-
2) Impianti e attrezzature	1.873	2.498
3) Altri beni	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-
Totale immobilizzazione materiali	1.873	2.498
Totale immobilizzazioni (B)	7.942	7.338
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	-	-
Totale Rimanenze	-	-
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso altri		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
Altri crediti	88.193	99.430
Crediti V/Fondazioni bancarie	170.876	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale Crediti	259.069	99.430
<i>III. Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie non immobilizzate	-	-
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.188.930	1.765.881
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	23	63
Totale disponibilità liquide	2.188.953	1.765.944
Totale attivo circolante (C)	2.448.022	1.865.374
D) Ratei e risconti	-	959
TOTALE ATTIVO	2.455.964	1.873.671

PASSIVO

A) Patrimonio netto

<i>I. Fondo di dotazione dell'Ente</i>	-	-
<i>II. Patrimonio vincolato</i>		
1) Fondi vincolati destinati da terzi	108.480	40.364
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	7.942	7.337
<i>III. Patrimonio libero dell'Ente Gestore</i>	-	-
Totale A) patrimoni netto	116.422	47.701

B) Fondi per rischi e oneri futuri

<i>I. Fondi Vincolati alle funzioni del CSV</i>		
1) Fondo per completamento azioni	429.647	205.613
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	892.197	729.614
3) Fondo rischi	-	-
<i>II. Altri Fondi</i>	-	-
Totale B) Fondi per rischi e oneri futuri	1.321.844	935.227

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	240.459	180.927
---	----------------	----------------

D) Debiti

1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97 di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	- -	- -
2) Debiti verso banche di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	- -	- -
3) Debiti verso altri finanziatori di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	- -	- -
4) Acconti di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	- -	- -
5) Debiti verso fornitori di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	559.577 -	478.355 -
6) Debiti tributari di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	34.154 -	34.170 -
7) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	42.234 -	41.588 -
8) Altri debiti di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	46.877 -	47.622 -
Totale D) Debiti	682.842	601.735

E) Ratei e risconti	94.397	108.081
----------------------------	---------------	----------------

Totale passivo	2.455.964	1.873.671
risultato di gestione	-	-
Totale a pareggio	2.455.964	1.873.671

Bilancio d'esercizio al 31/12/2012 del CESV - Centro Servizi per il Volontariato

CONTI D'ORDINE

- Valore storico relativo a beni propri	211.360	209.669
- Valore storico relativo a beni propri presso terzi	251.258	251.258
- Contributo per funzionamento Comitato di Gestione	49.522	42.883
- Oneri funzionamento Comitato di Gestione	(49.522)	(42.883)
Totale conti d'ordine	462.618	460.927

ONERI	2012	2011
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	1.849.167	1.950.899
1.1) Da gestione CSV		
1) Promozione del volontariato	213.506	240.069
2) Consulenza ed assistenza	262.674	235.703
3) Formazione	156.619	205.917
4) Informazione e comunicazione	192.026	224.564
5) Ricerca e Documentazione	-	-
6) Progettazione sociale	43.549	-
7) Animazione territoriale	71.196	183.116
8) Supporto logistico	-	-
9) Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	867.221	848.168
1.2) Da altre attività tipiche dell'Ente Gestore	42.376	13.362
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-	-
2.1) Raccolta 1	-	-
2.2) Raccolta 2	-	-
2.3) Raccolta 3	-	-
2.4) Attività ordinaria di promozione	-	-
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-
3.1) Acquisti	-	-
3.2) Servizi	-	-
3.3) Godimento beni di terzi	-	-
3.4) Personale	-	-
3.5) Ammortamenti	-	-
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.407	1.480
4.1) Su rapporti bancari	1.407	1.480
4.2) Su prestiti	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) ONERI STRAORDINARI	46	-
5.1) Da attività finanziaria	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	46	-
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	484.534	548.237
6.1) Acquisti	4.565	14.549
6.2) Servizi	243.922	287.612
6.3) Godimento beni di terzi	7.200	11.189
6.4) Personale	140.744	187.775
6.5) Ammortamenti	3.614	2.356
6.6) Altri oneri	84.489	44.756
TOTALE ONERI	2.335.154	2.500.616

PROVENTI E RICAVI	2012	2011
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	2.303.722	2.499.120
1.1) Da contributi Fondo speciale ex art. 15 Legge 266/91		
1) Contributi per Servizi		
a) Attribuzioni su anno corrente	2.184.977	2.360.297
b) Risorse vincolate completamento azioni da anni precedenti	64.252	125.461
c) Risorse non vincolate da anni precedenti	-	-
2) Contributi per progettazione sociale	43.549	
3) Contributi per Progetto Sud	-	-
1.2) Da contributi su progetti	10.944	13.362
1.3) Da contratti con Enti pubblici	-	-
1.4) Da soci ed associati	-	-
1.5) Da non soci	-	-
1.6) Altri proventi e ricavi	-	-
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-
2.1) Raccolta 1	-	-
2.2) Raccolta 2	-	-
2.3) Raccolta 3	-	-
2.4) Altri	-	-
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	-	-
3.2) Da contratti con Enti Pubblici	-	-
3.3) Da soci ed associati	-	-
3.4) Da non soci	-	-
3.5) Altri proventi e ricavi	-	-
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	29.408	256
4.1) Da rapporti bancari	29.408	256
4.2) Da altri investimenti finanziari	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) PROVENTI STRAORDINARI	2.024	1.240
5.1) Da attività finanziaria	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	2.024	1.240
TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.335.154	2.500.616
RISULTATO GESTIONALE	-	-

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2012

Signori soci, anche nello scorso anno si è ulteriormente consolidata la funzione di sostegno, qualificazione e promozione del volontariato a livello regionale e locale già svolta nel corso degli ultimi 15 anni.

Lo testimoniano le numerose attività ed i progetti realizzati nel corso del 2012, di cui abbiamo anche avuto modo di raccogliere le valutazioni, sostanzialmente positive, da parte di un campione autoselezionato di circa 100 associazioni incontrate nella seconda metà del 2012 in incontri organizzati ad hoc.

Si consolida, purtroppo, anche la tendenza alla diminuzione delle risorse a disposizione previste dall'art. 15 della 266/91; si tratta per il 2012 di € 150.000 in meno rispetto all'anno precedente, che sommati alle riduzioni degli scorsi anni da una cifra complessiva di quasi € 700.000 rispetto ai 3 milioni di Euro allora previsti nel 2008.

In merito a queste preoccupanti dinamiche, sono stati confermati e rafforzati gli indirizzi del Comitato Direttivo e dell'Assemblea di soci, volti alla tutela dei livelli occupazionali esistenti, anche in considerazione dello stretto rapporto esistente tra questi e la quantità e qualità dei servizi erogati alle associazioni;

rimodulazione della presenza territoriale, provvedendo ad una riduzione dei costi collegati con le locazioni ed il cui effetto si farà sentire soprattutto negli esercizi a venire

riduzione delle spese gestionali (es materiali di consumo, utenze etc...); azione che, anche in connessione con la rimodulazione della presenza territoriale, ha portato nel corso degli ultimi esercizi a significativi risparmi

aggiornamento e potenziamento degli strumenti e delle tecniche di rendicontazione economica e sociale già utilizzati, per qualificare e migliorare i processi di erogazione dei servizi e le connesse procedure di spesa.

Azioni messe in campo anche con l'obiettivo di affrontare, a causa del trend negativo degli accantonamenti delle Fondazioni bancarie, le prevedibili ulteriori riduzioni previste nei prossimi anni, che renderanno estremamente difficile mantenere il livello di erogazione dei servizi raggiunto nel 2012.

Criteria di formazione

Il bilancio in quanto non relativo a società commerciale, è stato redatto in base alla tipologia ed alle esigenze informative del CESV, benché per quanto compatibili siano stati rispettati i principi civilistici di veridicità, inerenza e competenza nonché gli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

La riclassifica è stata eseguita utilizzando il *Modello unificato di rendicontazione delle attività dei Cso e dei Coge* approvato il 24 marzo 2011 da Consulta CoGe e CSVnet e dal Gruppo di Coordinamento Nazionale dell'accordo del 23.06.2010 (CSVnet, Consulta nazionale Co.Ge., Forum del Terzo Settore, ACRI, Convol, Consulta Nazionale del Volontariato presso il Forum Terzo Settore) in applicazione dello stesso.

Il bilancio e la Nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Il presente bilancio è stato presentato all'approvazione dell'assemblea oltre i 120 giorni successivi alla chiusura dell'esercizio sociale, secondo quanto previsto dall'art. 22 dello statuto a causa delle contemporanee assemblee delle associazioni socie e delle difficoltà di calendario dovute alla presenza di festività a ridosso di un fine settimana.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio ed i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività; pertanto, i criteri applicati sono stati in parte adattati all'attività propria del CESV.

In particolare è stato utilizzato per quanto possibile il principio di competenza indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Tale principio è stato applicato per il 2012 anche per quanto riguarda le immobilizzazioni rispetto ai precedenti esercizi, che invece venivano integralmente spese nell'anno anziché portate in ammortamento. In considerazione che comunque tale spesa è stata sostenuta nel corso dell'esercizio si è proceduto ad appostare nel passivo le somme residue da ammortizzare nella voce "risorse vincolate per destinazione".

Nel corso dell'esercizio 2012, il CESV ha svolto esclusivamente attività istituzionale inerente la propria missione relativa al sostegno ed alla promozione delle Organizzazioni di Volontariato.

Immobilizzazioni Immateriali

Nella voce immobilizzazioni immateriali è stato iscritto il software per la gestione dei dati delle associazioni.

Immobilizzazioni materiali

Tra le immobilizzazioni materiali, a differenza da quanto intrapreso nei precedenti esercizi, sono stati iscritte i beni acquistati aventi durata pluriennale. I beni acquistati nei precedenti esercizi sono stati indicati tra i Conti D'ordine.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

Sono esposti al loro valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Imposte sul reddito

Il CESV è soggetta all'I.R.A.P. sul costo del personale, che è stata accantonata secondo le aliquote e le norme vigenti nella Regione Lazio.

Contributi e finanziamenti

I contributi ed i finanziamenti vengono utilizzati esclusivamente per coprire i costi sostenuti nel corso dell'esercizio e pertanto il CESV chiude la propria gestione in pareggio, rinviando nel successivo esercizio eventuali somme entrate ma non ancora utilizzate.

Costi

I costi vengono riconosciuti in parte in base alla competenza economica temporale ed in parte in base al principio di cassa come sopra evidenziato.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2012	7.942
Saldo al 31/12/2011	7.338
Variazioni	604

B I) Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	6.069
Saldo al 31/12/2011	4.840
Variazioni	1.229

Descrizione	Aliquota	Costo storico	Amm.to 2011	Amm.to 2012	Fondo al 31/12/12	Da ammortizzare al 2013
Spese Software 2011	20%	6.050	1.210	1.210	2.420	3.630
Spese Software 2012	20%	3.049		610	610	2.439
Totale		9.099	1.210	1.820	3.030	6.069

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate secondo i principi sopra enunciati. In particolare, le spese per il software si riferiscono alle spese per la gestione dei dati delle associazioni e ammortizzate con l'aliquota pari al 20%.

B II) Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	1.873
Saldo al 31/12/2011	2.498
Variazioni	-625

Nella voce "immobilizzazioni materiali" sono stati inseriti alcuni acquisti di computer per complessivi euro 3.122 con aliquota di ammortamento pari al 20% ed alcuni beni di valore inferiore a euro 516 interamente ammortizzati.

Descrizione	Costo storico	Amm.2011	Amm.2012	Fondo al 31/12/12	Residuo da ammort.
Macchinari	3.122	624	624	1.249	1.873
Beni inferiori a € 516 anno 2011	521	521	0	521	0
Beni inferiori a €516 anno 2012	1.169	0	1.169	1.169	0
Totale	4.812	1.145	1.793	2.939	1.873

C) Attivo circolante

C II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	259.069
Saldo al 31/12/2011	99.430
Variazioni	159.639

La voce "crediti" presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 159.639. Di seguito viene indicato il dettaglio della composizione dei crediti.

2) Crediti V/Altri

I crediti verso Altri sono così composti:

Descrizione	Importo 2012 entro l'esercizio	Importo 2012 oltrel'esercizio
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV	170.876	-
Crediti V/Enti Pubblici e privati per Associazione	8.528	-
Depositi cauzionali	38.581	-
Credito verso erario	24.519	-
Fornitori c/ anticipi	2.872	-
Nota credito da ricevere	6.616	-
Altri rimborsi da ricevere	3.993	-
Altri crediti	1.074	-
Anticipazioni Case del volontariato	2.010	-
Totale altri crediti CSV	259.069	-

2.1) Crediti V/Altri Enti

La voce è composta principalmente da: crediti verso Enti pubblici e privati relativi a progetti promossi direttamente dal CESV per i quali deve ancora arrivare parte dei contributi; depositi cauzionali per affitti pari ad euro 38.591; credito verso l'Erario relativo agli acconti versati per il periodo 2012 (al netto del debito di imposta IRAP accertato al 31 dicembre 2012); voci che a fine esercizio non sono stante ancora incassate e riguardano per la maggior parte dei casi l'ordinaria gestione.

2.1 Crediti V/ Fondazioni Bancarie

Descrizione	Importo 2012 entro l'esercizio	Importo 2012 oltrel'esercizio
Crediti V/Banca delle Comunicazioni	20.640	-
Crediti V/Cassa di Risparmio di Civitavecchia	49.642	-
Crediti V/Fondazione Carivit	34.936	-
Crediti V/Fondazione Modena	65.658	-
Totale Crediti V/ Fondazioni Bancarie	170.876	-

Il credito verso le fondazioni Bancarie è relativo alla quota attribuita per l'anno 2012 e non erogata al 31 dicembre 2012.

C IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	2.188.953
Saldo al 31/12/2011	1.765.944
Variazioni	423.009

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Depositi bancari e postali			
Monte Dei Paschi di Siena	1.041.401	959.260	82.141
Monte Dei Paschi di Siena (progettazione)	319.517	0	319.517
Banco Posta	56.883	56.613	270
Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana	771.129	750.008	21.121
Denaro e valori in cassa			0
Cassa sede centrale	23	63	-40
Totale disponibilità liquide	2.188.953	1.765.944	423.009

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Di seguito viene dettagliata la movimentazione del conto corrente dedicato per la gestione del fondo relativo al Bando per la progettazione sociale aperto presso il Monte dei Paschi di Siena.

Prospetto Movimentazione C/C dedicato alla progettazione sociale	
Descrizione	Importi complessivi
Saldo iniziale del c/c	-
Bonifico Fondazione Cariplo	65.872
Bonifico Fondazione Roma	225.658
Bonifico Fondazione Cassa di Risparmio	28.469
Pagato rimborso spese	-521,50
Interessi e competenze	-25
Interessi e competenze	65
Totale saldo al 31/12/2012	319.517

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	0
Saldo al 31/12/2011	959
Variazioni	-959

Voce non presente in bilancio.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2012	116.422
Saldo al 31/12/2011	47.701
Variazioni	68.721

Nel patrimonio netto del CESV sono stati inseriti i fondi vincolati da terzi ed il fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV.

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2012
1) Fondi vincolati destinati da terzi	40.364	78.737	-10.621	108.480
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0	0	0
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	7.337	2.439	-1.834	7.942
Totale saldo al 31/12/2012	47.701	81.176	-12.455	116.422

B) Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2012	1.321.844
Saldo al 31/12/2011	935.227
Variazioni	386.617

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2012
1) Fondo per completamento azioni	205.613	330.000	105.966	429.647
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	729.614			892.197
3) Fondo rischi	-			-
Totale al 31/12/2012	935.227			1.321.844

Nella tabella seguente si dettaglia il totale delle somme anticipate residue ivi comprese quelle relative a progetti vincolati:

Descrizione	Importo assegnato annualmente	Importo utilizzato anni precedenti	Importo utilizzato anno 2012	Importo residuo al 31/12/2012
Fondo per completamento azioni				
Risorse vincolate Bando di formazione 2008	200.000	114.925	55.373	29.702
Risorse vincolate Adeguamento strutture 2008	200.000	147.789	7.044	45.167
Risorse vincolate Innovazione tecnologica 2008	110.639	42.312	0	68.327
Fondi progettazione sociale 2012	330.000	0	43.549	286.451
Totali Fondi per completamento azioni			105.966	429.647

Fondo risorse in attesa di destinazione				
Anticipazioni residuo anno 2007				2.507
Anticipazioni residuo anno 2008	2.632.013	2.300.602	0	331.411
Anticipazioni Fondi erogati nel 2009	2.780.000	2.636.537	0	143.463
Anticipazioni Fondi erogati nel 2010	2.730.000	2.610.134	0	119.866
Anticipazioni Fondi erogati nel 2011	2.500.000	2.367.634	0	132.366
Anticipazioni Fondi erogati nel 2012	2.350.000	0	2.187.416	162.584
Totale Fondo risorse in attesa di destinazione				892.197

Di seguito viene riportata la tabella relativa alle singole azioni con l'indicazione dell'importo definitivo di programma, le spese complessivamente sostenute e l'eventuale residuo.

Descrizione	Programma definitivo 2012	Azioni sostenute nel 2012	Oneri sostenuti al 31/12/2012	Residui Vincolati per completamento azioni "Fondo completamento azioni" al 31/12/2012	Residui Non Vincolati "Fondo Risorse in attesa destinazione" I 31/12/2012
1) Promozione del volontariato			213.506		
Ideazione ed organizzazione di eventi e manifestazioni	85.366	67.462			17.904
Scuola e volontariato	53.310	45.356			7.954
Servizio Civile	101.333	100.688			645
2) Consulenza ed assistenza			262.674		
Consulenza giuridico amministrativa fiscale OdV	65.174	62.464			2.710
Assistenza fiscale alle OdV	135.997	129.594			6.403
Consulenza alla progettazione delle OdV	70.793	70.616			177
3) Formazione			156.619		
Formazione alle associazioni di volontariato	99.007	96.246			2.761
Gestione e sviluppo risorse umane	6.169	5.000			1.169
Bando Formazione	85.075	55.373		29.702	
4) Informazione e comunicazione			192.026		
Comunicazione istituzionale	136.672	130.051			6.621
Comunicazione per Odv	70.907	61.975			8.932
5) Ricerca e documentazione	3.000	-	-		3.000
6) Progettazione sociale			43.549		
Progettazione sociale	330.000	43.549		286.451	

7) Animazione Territoriale			71.196		
Sostegno alla partecipazione delle OdV	18.805	14.630			4.175
Sostegno alle capacità sociali delle OdV	20.600	17.068			3.532
Reti tematiche e territoriali	40.000	39.498			502
8) Supporto logistico	-	-	-		
9) Oneri di funzionamento degli sportelli operativi			867.221		
Case del Volontariato e Sportelli territoriali Provincia di Rieti	105.980	95.568			10.412
Case del Volontariato e Sportelli territoriali Provincia di Frosinone	137.151	109.533			27.618
Case del Volontariato e Sportelli territoriali Provincia di Latina	205.175	195.595			9.580
Case del Volontariato e Sportelli territoriali Provincia di Viterbo	127.588	95.777			31.811
Case del Volontariato e Sportelli territoriali Provincia di Roma	379.106	370.747			8.359
ONERI DI SUPPORTO GENERALE			484.534		
Oneri supporto generale	434.279	426.632			7.647
Monitoraggio e valutazione	17.919	17.105			814
Iniziative di coord. con altri CSV e partec. ad iniz. nazionali e internazionali	30.000	30.140			-140
adeguamento infrastrutture	52.211	7.044		45.167	
Acquisto beni C/capitale (ammortamento 2012)	4.218	1.779		2.439	
Acquisto beni C/capitale (ammortamento 2011)	7.337	1.834		5.503	
innovazione tecnologica	68.327	-		68.327	
Totale				437.589	162.584

C) Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	240.459
Saldo al 31/12/2011	180.927
Variazioni	59.532

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito del Trattamento di Fine Rapporto del CESV al 31 dicembre 2012 verso i 37 dipendenti in forza a tale data.

La movimentazione del fondo è dovuta esclusivamente all'accantonamento della quota di competenza del 2012, pari ad euro 59.532.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	682.842
Saldo al 31/12/2011	601.735
Variazioni	81.107

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo 2012
Debiti verso fornitori	559.577
Debiti tributari	34.154
Debiti verso Istituti di Previdenza	42.449
Altri debiti (debito verso il personale e collaboratori)	46.662
Totale Debiti	682.842

Nel dettaglio vengono analizzate le singole voci di bilancio.

D 5 Debiti verso Fornitori

La voce, pari ad euro 559.577, è costituita dal debito maturato nei confronti dei fornitori alla chiusura dell'esercizio 2012 e dall'accertamento delle fatture da ricevere sempre di competenza dell'esercizio.

D 6 Debiti Tributari

I debiti tributari sono rappresentati da ritenute d'acconto effettuate alla fine dell'esercizio per il pagamento di professionisti, dipendenti e collaboratori versate nel mese di gennaio 2013. Non è esposto il debito Irap, pari ad euro 41.820, in quanto gli acconti versati nel corso del 2012 hanno generato un credito Irap, pari ad euro 24.358, indicato coerentemente tra i crediti tributari.

Descrizione	Importo 2012
Erario c/ritenute lavoro dipendente e collaboratori	24.298
Erario c/ritenute lavoro autonomo	9.856
Totale debiti tributari	34.154

D 7 Debiti Previdenziali

I debiti previdenziali sono rappresentati da debiti INAIL, INPS e INPGI maturati alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo 2012
Debito verso altri enti (Inpgi, sindacati, fondo Est)	1.355
Debito verso Inps c/dipendenti e Co.co.pro	40.879
Totale Debiti Previdenziali	42.234

D 8 Altri Debiti entro esercizio

La voce ricomprende il debito, maturato al 31 dicembre 2012 nei confronti dei dipendenti e collaboratori ed altri debiti non riclassificabili altrove.

Descrizione	Importo 2012
Dipendenti c/retribuzioni	44.470
Collaborazioni c/retribuzioni	2.192
Altri debiti	215
Totale altri debiti	46.877

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	94.397
Saldo al 31/12/2011	108.081
Variazioni	-13.684

Rappresentano ratei e risconti di competenza del 2012, per la maggior parte relativi ai costi maturati per dipendenti (14°, festività, ferie e permessi maturati).

CONTI D'ORDINE

Saldo al 31/12/2012	462.618
Saldo al 31/12/2011	460.917
Variazioni	1.701

Nei conti d'ordine sono stati inseriti i beni acquistati nel corso degli anni dal CESV ma comunque spesi tutti nel corso dei relativi esercizi, fino al 31/12/2010.

Sono stati altresì indicati i beni consegnati alle associazioni con il "progetto informatizzazione".

E' opportuno sottolineare che il valore indicato nei conti d'ordine, relativamente ai beni propri ed a quelli presso terzi è riferito al costo storico dei beni acquistati nel corso degli anni.

Vengono indicati nei conti d'ordine anche le Entrate ed i relativi costi del Comitato di Gestione; queste ultime, per l'anno 2012 pari ad euro 49.522 assegnate al CESV, sono state attribuite direttamente al Comitato di Gestione e pertanto si è ritenuto inserirle in tale prospetto.

Descrizione	Importo 2012
Valore storico relativo a beni propri	211.360
Valore storico relativo a beni propri presso terzi	251.258
Contributo per funzionamento Comitato di Gestione	49.522
Oneri per funzionamento Comitato di Gestione	(49.522)
Totale Conti d'Ordine	462.618

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE

1) Proventi e ricavi da attività tipiche

Saldo al 31/12/2012	2.303.722
Saldo al 31/12/2011	2.499.120
Variazioni	-195.398

Di seguito viene indicato il prospetto riepilogato per la gestione dell'attività tipica e confrontata con quella del precedente esercizio:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Componenti positive	2.303.722	2.499.120	-195.398
Componenti negative	-1.798.035	-1.950.899	-152.864
Risultato gestione tipica	505.687	548.221	

Come noto l'attività del CESV consiste nell'erogare servizi alle realtà di volontariato presenti nel territorio.

Le nostre entrate si distinguono in contributi ricevuti dal Comitato di Gestione fondi (attività vincolata ex. Art.15 L.266/91 e successive regolamentazione) e contributi ricevuti per l'attività dell'associazione CESV. Le maggiori entrate sono rapportate al maggior impegno ed ai maggiori servizi offerti dal CESV.

E' opportuno segnalare che il CESV ha utilizzato le somme a disposizione per coprire interamente i costi sostenuti nel corso dell'esercizio e di rinviare al 2013 le somme non spese vincolate e non.

Di seguito nella tabella vengono indicati il dettaglio dei contributi utilizzati, tenendo conto che l'importo di euro 2.292.778 messo a disposizione dal Comitato di Gestione comprende: euro 55.373 provenienti dalle risorse vincolate del 2008 per il Bando per la presentazione di progetti di formazione delle ODV "Teniamoci in forma", pubblicato a partire dal mese di giugno 2010; euro 7.044 relative alle risorse vincolate per adeguamento strutture; euro 1.835 relative alla quota di ammortamento per i beni acquistati nel 2011; euro 43.549 relative alla risorsa vincolata per la progettazione sociale.

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	2.292.778	2.485.758	-192.980
Da contributi su progetti	10.944	13.362	-2.418
Da contratti con Enti pubblici	-	-	-
Da soci ed associati	-	-	-
Da non soci	-	-	-
Altri proventi e ricavi	-	-	-
Totale	2.303.722	2.499.120	195.398

Relativamente al contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91 si ripartisce l'importo tra le diverse destinazioni per cui lo stesso è stato assegnato.

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1) Contributi per servizi			
<i>Attribuzioni su anno corrente</i>	2.184.977	2.360.297	-175.320
<i>Risorse vincolate completamento azioni da anni precedenti</i>	64.252	125.461	-60.209
<i>Risorse non vincolate da anni precedenti</i>	-	-	-
2) Contributi per progettazione sociale	43.549	-	43.549
Totale	2.292.778	2.485.758	192.980

Di seguito viene evidenziato l'importo della quota utilizzata nell'anno:

Descrizione	Importo al 31/12/2012
Nuova attribuzione annuale 2012	2.350.000
(+) Imputazione a Proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (residui vincolati da anni precedenti)	+104.187
(+) Imputazione a Proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	0
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	+3.614
(-) Imputazioni al Fondo per completamento azioni al 31/12/2012 (residui vincolati al 31/12/2012)	-2.439
(-) Imputazioni al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2012 (residui liberi al 31/12/2012)	-162.584
Totale contributi Fondo speciale ex art. 15 legge 266/91	2.292.778

2) Oneri delle attività tipiche

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri per destinazione delle singole azioni afferenti l'area gestionale. Gli oneri sono riportati per attività e per natura

Promozione del volontariato

Attività

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Ideazione ed organizzazione di eventi e manifestazioni	67.462	82.336	- 14.874
Scuola e volontariato	45.356	56.301	- 10.945
Servizio Civile	100.688	101.432	- 744
Totale	213.506	240.069	- 26.563

Natura

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Acquisti	-	27	- 27
Servizi	69.304	108.500	- 39.196
Godimento beni di terzi	-	-	-
Personale	133.975	114.771	19.204
Oneri diversi di gestione	10.229	16.772	- 6.544
Totale	213.506	240.069	- 26.563

Consulenza e Assistenza

Attività

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Consulenza giuridico amministrativa fiscale alle OdV	62.464	58.181	4.283
Assistenza fiscale alle Organizzazioni di Volontariato	129.594	125.767	3.827
Consulenza alla progettazione delle OdV	70.616	51.755	18.861
Totale	262.674	235.703	26.971

Natura

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Acquisti	1.274	1.210	64
Servizi	70.539	71.815	- 1.276
Godimento beni di terzi	-	-	-
Personale	181.270	155.981	25.289
Oneri diversi di gestione	9.590	6.697	2.893
Totale	262.674	235.703	26.971

Formazione

Attività

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Formazione alle associazioni di volontariato	96.246	96.722	- 476
Gestione e sviluppo risorse umane	5.000	3.461	1.539
Bando Formazione	55.373	105.734	- 50.361
Totale	156.619	205.917	-49.298

Natura

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Acquisti	645	2.803	- 2.158
Servizi	93.192	145.063	- 51.871
Godimento beni di terzi	-	-	-
Personale	55.751	50.265	5.486
Oneri diversi di gestione	7.031	7.786	- 755
Totale	156.619	205.917	- 49.298

Informazione e comunicazione

Attività

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Comunicazione istituzionale	130.051	140.888	- 10.837
Comunicazione per Odv	61.975	83.676	- 21.701
Totale	192.026	224.564	-32.538

Natura

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Acquisti	-	-	-
Servizi	95.127	100.712	- 5.585
Godimento beni di terzi	-	-	-
Personale	91.331	117.540	- 26.209
Oneri diversi di gestione	5.568	6.312	- 744
Totale	192.026	224.564	- 32.539

Ricerca e documentazione

Non sono state svolte attività in tale senso

Animazione territoriale

Attività

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Sostegno alla partecipazione delle OdV	14.630	17.426	- 2.796
Sostegno alle capacità sociali delle OdV	17.068	15.253	1.815
Reti tematiche e territoriali	39.498	106.601	- 67.103
anno europeo	0	43.836	- 43.836
Totale	71.196	183.116	-111.920

Natura

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Acquisti	-	2.000	- 2.000
Servizi	46.920	94.733	- 47.813
Godimento beni di terzi	-	-	-
Personale	19.601	76.227	- 56.626
Oneri diversi di gestione	4.675	10.156	- 5.481
Totale	71.196	183.116	- 111.920

Supporto logistico

Le attività di supporto logistico non hanno autonoma rilevanza contabile amministrativa.

Oneri di funzionamento degli sportelli operativi

Attività

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Case del Volontariato e Sportelli territoriali nella Provincia di Rieti	95.568	102.333	- 6.765
Case del Volontariato e Sportelli territoriali nella Provincia di Frosinone	109.534	119.941	- 10.407
Case del Volontariato e Sportelli territoriali nella Provincia di Latina	195.595	186.342	9.253
Case del Volontariato e Sportelli territoriali nella Provincia di Viterbo	95.777	114.590	- 18.813
Case del Volontariato e Sportelli territoriali nella Provincia di Roma	370.747	324.962	45.785
Totale	867.221	848.168	19.053

Natura

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Acquisti	15.291	17.295	- 2.004
Servizi	108.949	98.989	9.960
Godimento beni di terzi	183.248	200.169	- 16.921
Personale	510.308	488.278	22.030
Oneri diversi di gestione	49.425	43.437	5.988
Totale	867.221	848.168	19.053

Altre attività realizzate dall'ente gestore

Attività

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Progetto FEI	957		
Provincia di Roma - Laboratorio cittadinanza attiva	6.419		
Altri progetti	35.000	13.362	29.014
Totale	42.376	13.362	29.014

Natura

Descrizione	Azioni sostenute nel 2012	Azioni sostenute nel 2011	Variazioni
Servizi	42.376	13.362	29.014
Godimento beni di terzi	-		-
Personale	-		-
Oneri diversi di gestione	-		-
Totale	42.376	13.362	29.014

3) gestione finanziaria e patrimoniale

Si riporta di seguito il prospetto riepilogato per la gestione finanziaria confrontata con quella del precedente esercizio

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Componenti positive	29.408	256	29.152
Componenti negative	-1.407	-1.480	-73
Risultato gestione tipica	28.001	-1.224	29.079

3.1) Proventi finanziari

Saldo al 31/12/2012	29.408
Saldo al 31/12/2011	256
Variazioni	29.152

La voce "proventi finanziari" pari ad euro 29.408 si riferisce agli interessi attivi lordi maturati sui conti correnti bancari dell'associazione nel corso del 2012.

3.2) Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	1.407
Saldo al 31/12/2011	1.480
Variazioni	-73

La voce si riferisce agli oneri finanziari bancari sostenuti nel corso del 2012

4) Gestione straordinaria

Si riporta di seguito il prospetto riepilogato per la gestione straordinaria confrontata con quella del precedente esercizio

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Componenti positive	2.024	1.240	784
Componenti negative	-46	0	-46
Risultato gestione tipica	1.978	1.240	738

5) Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2012	2.024
Saldo al 31/12/2011	1.240
Variazioni	784

La voce "proventi straordinari" pari ad euro 2.024 si riferisce a sopravvenienze attive per il 2012.

6) Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	46
Saldo al 31/12/2011	0
Variazioni	46

La voce si riferisce a sopravvenienze passive per il 2012.

7) Oneri supporto generale

Saldo al 31/12/2012	535.666
Saldo al 31/12/2011	548.237
Variazioni	-12.571

Si riporta lo schema dei costi relativi agli oneri di supporto generale:

Descrizione	Importo 2012	Importo 2011	Variazioni
Acquisti	4.565	14.549	-9.984
Servizi	243.922	287.612	-43.690
Godimento di beni di terzi	7.200	11.189	-3.989
Personale	190.073	187.775	2.298
Ammortamenti	3.614	2.356	1.258
Oneri diversi di gestione	86.292	44.756	41.536
Totale costi oneri supporto generale	535.666	548.237	-12.571

Funzionamento CO.GE.

Di seguito si riporta la rendicontazione del CO.GE riportato anche nei conti d'ordine

RENDICONTAZIONE ATTIVITA' DEL CO.GE. LAZIO PER ANNO 2012

ENTRATE			
1. Disponibilità Residue da Anni precedenti		44.639	
2. Attribuzione su Programmazione Annuale		110.000	
3. Altre Entrate nell'anno. Erogazione Bando Prog. Soc. 2010 "Socialmente"		10.450	
TOTALE ENTRATE		165.089	A
USCITE			
4. Rimborsi Spese Componenti Co. Ge. Lazio		9.934	
5. Oneri Assicurativi		1.400	
6. Spese logistiche e di Segreteria		16.519	
7. Consulenze legali, tecniche ed amministrative		46.406	
8. Istituzione - Pubblicizzazione - Promozione CSV		13.710	
9. Quota Contributiva Consulta Nazionale dei Co. Ge.		7.335	
10. Imposte e Tasse		-	
11. Altre Spese (Generali e di Rappresentanza)		3.740	
TOTALE USCITE		99.044	B

12. DISPONIBILITA' RESIDUE (A NUOVO)	66.045	A - B
--------------------------------------	--------	-------

Di cui Disponibilità già impegnate al 31.12.12:

1) Fondo Rischi per copertura rischi prof.li dei Membri del Comitato (per Rischi non coperti dalla Polizza Ass.va in essere). Importi accantonati nel 2010, 2011 e 2012.	25.000
2) Prog. Soc. Anno 2010. Bando "Socialmente". Importo stanziato per il lavoro di stesura, predisposizione del Bando e monitoraggio dei Progetti. Uscita Finanziaria nell'Anno 2013.	4.000
3) Ricerca deliberata dal Co.Ge. Lazio nell'Anno 2012 sulle esigenze delle O. di V. del Lazio alla luce dei mutamenti sociali ed economici in atto e del rapporto con i CSV del Lazio. Uscita Finanziaria nell' Anno 2013.	29.040
<u>Totale Disponibilità già impegnate al 31.12.12:</u>	<u>58.040</u>

Approvato dall'Assemblea dei Soci il 13 giugno 2013

Il Presidente

Francesca Danese
