

**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 2011**  
**del**  
**CESV**  
**CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO**

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

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

	<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I)	Immobilizzazioni immateriali	4.840	-
II)	Immobilizzazioni materiali	2.498	-
III)	Immobilizzazioni finanziarie	-	-
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.338</b>	<b>-</b>
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
II)	Crediti		
a)	Crediti verso Enti	28.120	57.075
04-bis)	crediti verso Erario	23.375	13.817
05)	Crediti verso Altri	47.935	37.109
	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>99.430</b>	<b>108.001</b>
IV)	Disponibilità liquide		
01)	Depositi bancari e postali	1.765.881	1.553.719
02)	Denaro e valori in cassa	63	1.204
	<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.765.944</b>	<b>1.554.923</b>
	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.865.374</b>	<b>1.662.924</b>
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
02)	Altri ratei e risconti attivi	959	60
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>959</b>	<b>60</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.873.671</b>	<b>1.662.984</b>

	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I)</b>	Fondo patrimoniale	-	-
<b>II)</b>	Risultato di gestione	-	-
<b>III)</b>	Fondo per contributi Co.Ge.	942.564	928.322
<b>IV)</b>	Fondi vincolati destinati da terzi	40.364	5.521
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>982.928</b>	<b>933.843</b>
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	-	-
<b>C)</b>	<b>FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>180.927</b>	<b>126.900</b>
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>		
07)	Debiti verso fornitori	478.355	422.437
12)	Debiti tributari	34.170	39.749
13)	Debiti v/Istituti Prev.li e di sicurezza sociale	41.588	7.175
14)	Altri debiti	47.622	48.113
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>601.735</b>	<b>517.474</b>
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	108.081	84.767
	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>1.873.671</b>	<b>1.662.984</b>

	<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	Relativi a beni propri	209.669	209.669
	Relativi a beni propri presso terzi	251.258	251.258
	Contributo per funzionamento Comitato di Gestione	42.883	78.050
	Oneri per funzionamento Comitato di Gestione	(42.883)	(78.050)
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>460.927</b>	<b>460.927</b>

	CONTO ECONOMICO	2011	2010
<b>A)</b>	<b>PROVENTI</b>		
a)	Comitato di Gestione fondi	2.485.758	2.619.325
b)	Altri contributi CSV	-	-
c)	Proventi da Enti Pubblici per Associazione	13.362	14.075
	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>2.499.120</b>	<b>2.633.400</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
06)	Materie prime, di consumo e di merci	41.361	46.531
07)	Servizi	885.341	926.758
08)	Godimento di beni di terzi	210.810	236.169
09)	Personale	1.208.234	1.257.881
10)	Ammortamenti e svalutazioni	2.356	-
11)	Variazione rimanenze di merci	-	-
12)	Accantonamento per rischi	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	104.790	108.845
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.452.892</b>	<b>2.576.184</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
16)	Proventi finanziari	256	180
17)	Oneri finanziari	1.480	1.756
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.224</b>	<b>-1.576</b>
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20)	Proventi straordinari	1.240	5.489
21)	Oneri straordinari	-	1.977
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>1.240</b>	<b>3.512</b>
22)	Imposte dell'esercizio	46.244	59.152
<b>23)</b>	<b>Risultato di gestione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Modello unificato di rendicontazione delle attività dei Cso e dei Coge''

				<b>2011</b>		<b>2010</b>
				<b>EURO</b>		<b>EURO</b>
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>						
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>						
<b>B) Immobilizzazioni</b>						
<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				4.840		
<b>Totale</b>				<b>4.840</b>		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>						
1) Terreni e fabbricati						
2) Impianti e attrezzature				2.498		
3) Altri beni						
4) Immobilizzazioni in corso e acconti						
5) Immobilizzazioni donate						
<b>Totale</b>				<b>2.498</b>		
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>				<b>7.338</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>						
<i>I. Rimanenze</i>						
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo						

2) Prodotti in corso di lavorazione					
3) Prodotti in corso su ordinazione					
4) Prodotti finiti e merci					
5) Acconti					
<b>Totale</b>					
<i>II. Crediti</i>					
1) Verso clienti					
di cui esigibili entro l'esercizio successivo			28.120		108.001
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
2) Verso altri			71.310		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo					
Crediti per contributi CoGe da liquidare					
Crediti V/Fondazioni bancarie					
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
<b>Totale</b>			99.430		108.001
<i>III. Attività finanziarie non immobilizzate</i>					
1) Partecipazioni					
2) Altri titoli					
<b>Totale</b>					
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) Depositi bancari e postali			1.765.881		1.553.719
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa			63		1.204
<b>Totale</b>			1.765.944		1.554.923
<b>Totale attivo circolante ( C )</b>			<b>1.865.374</b>		<b>1.662.924</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>					
- vari			959		60
<b>Totale attivo</b>			<b>1.873.671</b>		<b>1.662.984</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>					
<b>A) Patrimonio netto</b>					
<i>I. Patrimonio libero</i>					
<i>II. Fondo di dotazione dell'Ente</i>					
<i>III. Patrimonio vincolato</i>					
1) Fondi vincolati destinati da terzi				40.364	
Fondo per contributi Co.Ge. In C/Capitale				942.564	
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali					
Totale				982.928	
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>					
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>				180.927	126.900
<b>D) Debiti</b>					
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					933.843
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				478.355	422.437
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
6) Debiti tributari					
di cui esigibili entro l'esercizio successivo				34.170	39.749
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
7) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale					
di cui esigibili entro l'esercizio successivo				41.588	7.175
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					

8) Altri debiti					
di cui esigibili entro l'esercizio successivo			47.622		48.113
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
Totale			601.735		1.451.317
<b>E) Ratei e risconti</b>					
Risconti passivi contributi Co.Ge.					
Altri ratei e risconti passivi			108.081		84.767
<b>Totale passivo</b>			1.873.671		1.662.984
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
- Terzi per cause legali pendenti					
- Terzi c/ fideiussioni					
- Valore storico relativo a beni propri			209.669		209.669
- Valore storico relativo a beni propri presso terzi			251.258		251.258
- Contributo per funzionamento Comitato di Gestione			42.883		78.048
- Oneri funzionamento Comitato di Gestione			(42.883)		(78.048)
<b>Totale conti d'ordine</b>			460.927		460.927
<b>PROVENTI E RICAVI</b>					
<b>1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>					
1.1) Da contributi Co.Ge. Per gestione CSV			2.485.758		2.619.325
1.2) Da contributi su progetti			13.362		14.075
1.3) Da contratti con Enti pubblici					
1.4) Da soci ed associati					
1.5) Da non soci					
1.6) altri proventi e ricavi					
<b>Proventi e ricavi da attività tipiche</b>			<b>2.499.120</b>		<b>2.633.400</b>
<b>2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>					



2.1) Raccolta 1					
2.2) Raccolta 2					
2.3) Raccolta 3					
2.4) Altri					
<b>Proventi da raccolta fondi</b>					
<b>3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>					
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					
<b>Proventi e ricavi da attività accessorie</b>					
<b>4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>					
4.1) Da rapporti bancari			256		180
1.2) Da altri investimenti finanziari					
1.3) Da patrimonio edilizio					
1.4) Da altri beni patrimoniali					
<b>Proventi finanziari e patrimoniali</b>			<b>256</b>		<b>180</b>
<b>5) PROVENTI STRAORDINARI</b>					
5.1) Da attività finanziaria					
5.2) Da attività immobiliari					
5.3) Da altre attività			1.240		5.489
<b>Proventi straordinari</b>			<b>1.240</b>		<b>5.489</b>
<b>ONERI</b>					
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA</b>					

1.1) Consulenza ed assistenza				235.703	283.797
1.2) Formazione				205.917	132.196
1.3) Informazione e comunicazione				224.564	213.235
1.4) Ricerca e documentaizone					22.760
1.5) Supporto logistico					
1.6) Progettazione sociale e animazione territoriale				183.116	185.052
1.7) Promozione del volontariato				277.624	321.082
1.8) Oneri di funzionamento degli sportelli operativi				848.168	859.704
1.9) Altre attività realizzate dall'ente gestore				13.362	
<b>Onerii da attività tipiche</b>				<b>1.988.454</b>	<b>2.017.826</b>
<b>2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI</b>					
2.1) Raccolta 1					
2.2) Raccolta 2					
2.3) Raccolta 3					
2.4) Attività ordinaria dio promozione					
<b>Oneri promozionali di raccolta fondi</b>					
<b>3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>					
3.1) Acquisti					
3.2) Servizi					
3.3) Godimento beni di terzi					
3.4) Personale					
3.5) Ammortamenti					
3.6) Oneri diversi di gestione					
<b>Oneri da attività accessorie</b>					
<b>4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>					

4.1) Su rapporti bancari				1.480		1.756
1.2) Su prestiti						
1.3) Da patrimonio edilizio						
1.4) Da altri beni patrimoniali						
<b>Oneri finanziari e patrimoniali</b>				<b>1.480</b>		<b>1.756</b>
<b>5) ONERI STRAORDINARI</b>						
5.1) Da attività finanziaria						
5.2) Da attività immobiliari						
5.3) Da altre attività						1.977
<b>Oneri straordinari</b>						<b>1.977</b>
<b>6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>						
6.1) Acquisti				14.549		20.505
6.2) Servizi				287.612		384.917
6.3) Godimento beni di terzi				11.189		13.500
6.4) Personale				187.775		189.131
6.5) Ammortamenti				2.356		
6.6) Altri oneri				7.201		9.457
<b>Oneri di supporto generale</b>				<b>510.682</b>		<b>617.510</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE</b>						

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2011

Signori soci,

la crisi che imperversa a tutti i livelli e in tutti i territori grava pesantemente anche nell'ambito del terzo settore, e si traduce direttamente in una costante diminuzione dei fondi a disposizione del sistema dei Centri di Servizio per il Volontariato, sia a livello nazionale, pur con la gradualità prevista dall'accordo del 2010 tra CSVNET, ACRI, Consulta COGE, Forum Terzo Settore, Convol, che nello specifico laziale, che soffre peraltro di un sotto finanziamento cronico (mediamente € 0,65 rispetto alla media nazionale pari ad € 1 per abitante).

In questo quadro, di forte cambiamento all'interno di dinamiche di spesa sempre più ridotte, CESV ha comunque ribadito le proprie linee di intervento, cercando di coniugare con intelligenza e capacità quantità e qualità delle attività mettendo in rete le risorse e le capacità delle associazioni insieme a quelle degli operatori del Centro Servizi.

Tra le attività - compiutamente illustrate nella relazione sociale - si segnala l'avvio dei progetti di formazione direttamente realizzati dalle associazioni a seguito del bando "*Teniamoci in forma*", l'azione sistemica di sostegno alla Conferenza regionale del volontariato, volta a supportare il volontariato nel riappropriarsi delle capacità di partecipare alle decisioni pubbliche e rifiutare il ruolo di mero esecutore, a volte esclusivo, di servizi, l'accompagnamento alle reti territoriali e tematiche.

Si è trattato pertanto di un intervento che al di là ed oltre i servizi istituzionali del Centro, potesse realmente garantire una crescita del volontariato come attore sociale in grado di superare la disgregazione, legare le collettività, proporre una linea di sviluppo autentico che si contrapponga ad un mercato selvaggio e senza regole.

## **Criteri 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 e la riclassifica, ove possibile, delle voci in base alla IV Direttiva CEE.

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

Per maggior chiarezza espositiva, ai fini della trasparenza e su raccomandazione del Comitato di Gestione del Fondo Speciale Volontariato Lazio, del Collegio dei revisori nonché su espressa indicazione del Comitato Direttivo, l'attività svolta con l'utilizzo dei contributi ex. Legge 266/91 è stata distinta dall'attività derivante da altre entrate e contributi.

Rispetto agli scorsi anni, fa parte integrante del presente bilancio la forma di rappresentazione definita sulla base del "*Modello unificato di rendicontazione delle attività dei Csv e dei Coge*" approvato il 24 marzo 2011 dalla Consulta dei Comitati di Gestione, dal Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio 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. Tale modello, in accordo con le indicazioni nazionali, sarà, a partire dal prossimo esercizio, l'unica forma di rappresentazione del bilancio; per il 2011, onde consentire un miglior confronto con l'anno precedente, si è ritenuto infatti opportuno rappresentare il rendiconto nelle due modalità.

Il presente bilancio è stato presentato all'approvazione dell'assemblea nel termine di centottanta giorni successivi alla chiusura dell'esercizio sociale onde consentire al nuovo direttivo, eletto dall'Assemblea dei soci del 17 marzo 2012, di poter effettuare il necessario approfondimento dei documenti.

## **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio ed i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nel corso dell'esercizio 2011, il CESV ha svolto esclusivamente attività istituzionale inerente la propria missione relativa al sostegno ed alla promozione delle Organizzazioni di Volontariato.

E 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 2011 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.

### 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 31/12/2011	7.338
Saldo al 31/12/2010	-
Variazioni	7.338

#### B I) Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	4.840
Saldo al 31/12/2010	-
Variazioni	4.840

Descrizione	Costo storico	Amm.2011	Fondo al 31/12/11	Residuo da ammort.
Spese software	6.050	1.210	1.210	4.840
Totale	6.050	1.210	1.210	4.840

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 31/12/2011	2.498
Saldo al 31/12/2010	-
Variazioni	2.498

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	Fondo al 31/12/11	Residuo da ammort.
Macchinari	3.122	624	624	2.498
Beni inferiori a 516 €	521	521	521	-

<b>Totale</b>	<b>3.643</b>	<b>1145</b>	<b>1145</b>	<b>2.498</b>
---------------	--------------	-------------	-------------	--------------

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	99.430
Saldo al 31/12/2010	108.001
Variazioni	-8.571

La voce "crediti" presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 8.571. Di seguito viene indicato il dettaglio della composizione dei crediti.

Descrizione	Importo 2011
Crediti V/Enti Pubblici e privati per Associazione	28.120
Credito verso Erario (Irap)	23.375
Credito verso altri	47.935
<b>Totale Crediti</b>	<b>99.430</b>

I crediti verso Altri Enti pubblici e privati sono relativi ad alcuni piccoli progetti promossi direttamente dal CESV per i quali deve ancora arrivare parte dei contributi.

Il credito verso l'Erario per acconti Irap è relativo agli acconti versati per il periodo 2011 (al netto del debito di imposta accertato al 31 dicembre 2011).

#### Dettaglio della voce "Crediti verso altri":

Descrizione	Importo 2011
Deposito cauzionale	31.081
Fornitori c/ anticipi	502
Nota credito da ricevere	11.215
Altri rimborsi da ricevere	3.993
Altri crediti	501
Anticipazioni Case del volontariato	643
<b>Totale altri crediti CSV</b>	<b>47.935</b>

La voce "Crediti verso altri" dettagliatamente descritte in tabella è rappresentato principalmente dal deposito cauzionale per due affitti pari ad euro 31.081 e da quelle poste che a fine esercizio non sono stante ancora incassate e riguardano per la maggior parte l'ordinaria gestione.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	1.765.944
Saldo al 31/12/2010	1.554.923
Variazioni	211.021

Descrizione	Importo 2011
Depositi bancari CSV	1.704.039
Denaro e altri valori in cassa CSV	63
Depositi bancari associazione	61.842
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.765.944</b>

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

#### **D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2011	959
Saldo al 31/12/2010	60
Variazioni	899

Rappresentano ratei e risconti di competenza del 2011.

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio Netto

Nel patrimonio netto del CESV sono stati inseriti rispetto al precedente esercizio i fondi vincolati da terzi e i contributi Co.Ge. Nei precedenti esercizi erano stati inseriti tra i debiti nella voce "anticipazione fondo speciale".

Al 31 dicembre 2011 abbiamo un importo pari ad euro 982.928 così suddiviso:

Descrizione	Importo 2011
Fondo per contributo Co.Ge.	942.564
Fondi vincolati destinati da terzi	40.364
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>982.928</b>

### C) Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	180.927
Saldo al 31/12/2010	126.900
Variazioni	54.027

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito del Trattamento di Fine Rapporto del CESV al 31 dicembre 2011 verso i dipendenti in forza a tale data. In merito alla movimentazione del fondo riguarda l'accantonato della quota di competenza per il 2011 pari ad euro 54.027.

### D) Debiti

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

Descrizione	Importo 2011
Debiti verso fornitori	478.355
Debiti tributari	34.170
Debiti verso Istituti di Previdenza	41.588
Altri debiti (debito verso il personale e collaboratori)	47.622
<b>Totale Debiti</b>	<b>601.735</b>

Nel dettaglio vengono analizzate le singole voci di bilancio.

### Debiti verso Fornitori

La voce *debiti verso fornitori* pari ad euro 478.355 è costituita dal debito maturato nei confronti dei fornitori alla chiusura dell'esercizio 2011 e dall'accertamento delle fatture da ricevere sempre di competenza dell'esercizio.

### Debiti Tributarî

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 2012. Non è esposto il debito Irap pari ad euro 42.803 in quanto è rappresentato al netto degli acconti versati nel corso del 2011 che hanno generato un credito Irap pari ad euro 23.375 indicato coerentemente tra i crediti tributari.

Descrizione	Importo 2011
Erario c/ritenute lavoro dipendente e collaboratori	25.688
Erario c/ritenute lavoro autonomo	8.482
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>34.170</b>

### Debiti Previdenziali

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

Descrizione	Importo 2011
Debito verso altri enti (Inpgi, sindacati, fondo Est)	1.950
Debito verso Inps c/dipendenti e Co.co.pro	39.638
<b>Totale Debiti Previdenziali</b>	<b>41.588</b>

### Altri Debiti entro esercizio

La voce *altri debiti* ricomprende il debito, maturato al 31 dicembre 2011 nei confronti dei dipendenti e collaboratori ed altri debiti non riclassificabili altrove.

Descrizione	Importo 2011
Dipendenti c/retribuzioni	44.379
Collaborazioni c/retribuzioni	3.243
<b>Totale altri debiti</b>	<b>47.622</b>

### **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2011	108.081
Saldo al 31/12/2010	84.767
Variazioni	23.314

Rappresentano ratei e risconti di competenza del 2011 per la maggior parte relativi ai costi maturati per dipendenti (14°, festività, ferie e permessi maturati).

## CONTI D'ORDINE

Descrizione	Importo 2011
Valore storico relativo a beni propri	209.669
Valore storico relativo a beni propri presso terzi	251.258
Contributo per funzionamento Comitato di Gestione	42.833
Oneri per funzionamento Comitato di Gestione	(42.833)
<b>Totale Conti d'Ordine</b>	<b>460.927</b>

Nei conti d'ordine sono stati inseriti i beni acquistati nel corso degli anni dal CESV ma comunque spesati tutti nel corso dei relativi esercizi.

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 2011 pari ad euro 42.833, pur assegnate al CESV, sono state attribuite direttamente al Comitato di Gestione e pertanto si è ritenuto inserirle in tale prospetto.

## CONTO ECONOMICO

### A) Proventi

Saldo al 31/12/2011	2.499.120
Saldo al 31/12/2010	2.633.400
Variazioni	-134.280

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 nel 2012 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 2.485.758 messo a disposizione dal Comitato di Gestione comprende euro 105.734 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, ed euro 19.727 relative alle risorse vincolate per adeguamento strutture:

Descrizione	Importo 2011
Risorse fondi ordinari e perequativi a disposizione 2011	2.360.297
Risorse vincolate Bando formazione anno 2008	105.734
Risorse vincolate adeguamento strutture	19.727
<b>Totale Contributi</b>	<b>2.485.758</b>

### B) Costi

Saldo al 31/12/2011	2.452.892
Saldo al 31/12/2010	2.576.184



Variazioni	-123.292
------------	----------

Si riporta lo schema dei costi:

Descrizione	Importo 2011
Materie prime, di consumo e di merci	41.361
Servizi	885.341
Godimento di beni di terzi	210.810
Personale	1.208.234
Ammortamenti	2.356
Oneri diversi di gestione	104.790
<b>Totale costi</b>	<b>2.452.892</b>

Di seguito vengono riportate il dettaglio dei costi contenute nelle voci sopra indicate:

### Materie prime, di consumo e di merci

La voce, pari ad euro 41.361, contiene le spese di cancelleria, stampati e materiali di consumo necessarie per le attività di stampa e produzione di opuscoli e depliant per le associazioni, nonché per la realizzazione di materiale didattico in occasione dei corsi di formazione.

Da un confronto con i costi sostenuti nel precedente esercizio pari ad euro 46.531, si può notare una diminuzione dovuta ad una più attenta razionalizzazione e da un contenimento della relativa spesa.

### Servizi

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Utenze telefoniche, riscaldamento ed elettriche	62.373	89.474
Compensi per consulenze funzionali, professionali e docenze	399.707	429.815
Manutenzione attrezzature e pulizia	54.870	101.489
Altri costi per servizi	217.305	305.980
Quota associativa CSV	25.624	-
Bando	105.734	-
Adeguamento strutture	19.728	-
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>885.341</b>	<b>926.758</b>

La voce di costo "Servizi" ammonta come, dettagliatamente indicato in tabella, ad euro 885.341 e rappresenta, nel suo complesso, i servizi offerti dal CESV nelle aree di riferimento, erogati nelle modalità previste nella programmazione 2011, presentata al Comitato di Gestione del Fondo speciale volontariato, ai sensi del D.M. 8 ottobre 1997 (sulle attività istituzionali dei CSV).

Anche per la voce Servizi rispetto al precedente esercizio viene evidenziato un contenimento dovuto ad una razionalizzazione e ad un maggior utilizzo delle risorse interne.

Al suo interno la voce "altri costi per servizi" pari ad euro 217.305 comprende tutta una serie di costi quali servizi postali, stampa, impaginazione, spese per pubblicazioni, spese per assicurazioni, quota associativa CSVnet iniziative e meeting di promozione del volontariato, attività reti tematiche.

La voce "Bando" indica le spese di realizzazione delle attività di formazione delle associazioni di volontariato a seguito del bando "Teniamoci in forma", pubblicato nel giugno 2010.

### Godimento beni di terzi

Tale voce di costo ammonta ad euro 210.810 ed è composta dagli oneri relativi ai canoni di affitto per gli immobili in cui sono presenti sedi di CESV e le spese per il noleggio di alcune fotocopiatrici .

### Personale

La voce ammonta ad euro 1.208.234 così suddivisi, e confrontati con gli anni passati:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010	Importo 2009
Salari e stipendi	795.224	674.723	681.886
Collaborazioni	106.949	343.257	315.885
Oneri previdenziali e assicurativi	252.034	197.386	245.110
Trattamento di fine rapporto	54.027	42.515	42.346
<b>Totale costo del personale</b>	<b>1.208.234</b>	<b>1.257.881</b>	<b>1.285.227</b>

Si nota anche in questo caso un significativo contenimento dei costi nel corso degli anni.

### Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad euro 104.790 e comprende le spese di viaggi, trasferte, missioni, e rimborsi spesa ai volontari.

Tutti i costi sopra descritti (servizi, godimento beni di terzi, personale e oneri diversi di gestione) sono funzionali per la realizzazione dei progetti previsti nel programma annuale delle attività approvato per il 2011.

Al fine di illustrare in maniera dettagliata ed esaustiva le attività realizzate nel corso del 2011 si rimanda alla relazione sociale.

### **C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2011	-1.224
Saldo al 31/12/2010	-1.576
Variazioni	352

La voce "*altri proventi finanziari*" pari ad euro 256, si riferisce agli interessi bancari maturati sui conti correnti del CESV.

La voce "*altri oneri finanziari*" pari ad euro 1.480 si riferisce agli oneri finanziari.

### **Imposte dell'esercizio**

Saldo al 31/12/2011	46.244
Saldo al 31/12/2010	59.152
Variazioni	-12.908

Il CESV, presenta ai fini I.R.A.P., un imposta di esercizio pari ad euro 42.803 calcolata, in base alla normativa vigente del Lazio, esclusivamente sul costo del personale e sui compensi occasionali. A tale imposta devono essere aggiunte

altre tasse per euro 3.441 relative ad imposte di registro e di bollo.

### **Attività Associazione**

Nel corso del 2011 il CESV l'attività non vincolata, è risultata inferiore all'1% delle entrate. L'entrata più consistente è relativa al contributo che il CESV ha ricevuto dalla Provincia di Roma.

*Approvato dall'Assemblea dei Soci il 22 giugno 2012*

Il Presidente  
Francesca Danese