



Bilancio Consuntivo 2020

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Nota integrativa

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO TOSCANA CESVOT
STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2020

ATTIVO	Anno in corso	Anno precedente	Scostamento
A) Quote associative ancora da versare	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
3) spese manutenzioni da ammortizzare	0,00	0,00	0,00
4) oneri pluriennali	0,00	0,00	0,00
5) Altre			
Totale immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	0,00
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
2) impianti e attrezzature	15.155,47	8.248,36	6.907,11
3) altri beni	4.555,36	5.322,71	-767,35
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni donate	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	19.710,83	13.571,07	6.139,76
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2) Crediti	2.620.300,58	2.616.278,19	4.022,39
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
3) altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	2.620.300,58	2.616.278,19	4.022,39
Totale Immobilizzazioni (B)	2.640.011,41	2.629.849,26	10.162,15
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semi lavorati	0,00	0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	0,00
Totale I - Rimanenze	0,00	0,00	0,00
II - Crediti			
1) verso clienti	0,00	2.068,50	-2.068,50
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	2.068,50	-2.068,50
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
2) verso altri	1.961.004,59	2.014.287,66	-53.283,07
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.961.004,59	2.014.287,66	-53.283,07
crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	0,00	0,00	0,00
crediti V/Fondazioni bancarie	350.954,16	350.954,16	0,00
Altri crediti esigibili entro l'esercizio	1.610.050,43	1.663.333,50	-53.283,07
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
Totale II - Crediti	1.961.004,59	2.016.356,16	-55.351,57
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2) Altri titoli	8.779.588,48	8.779.588,48	0,00
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	8.779.588,48	8.779.588,48	0,00
IV - Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
1) Depositi bancari e postali	2.799.335,44	3.030.996,95	-231.661,51
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) denaro e valori in cassa	4.185,36	2.791,56	1.393,80
Totale IV - Disponibilità liquide	2.803.520,80	3.033.788,51	-230.267,71
Totale attivo circolante (C)	13.544.113,87	13.829.733,15	-285.619,28
D) Ratei e risconti	15.496,88	46.057,21	-30.560,33
TOTALE ATTIVO	16.199.622,16	16.505.639,62	-306.017,46

PASSIVO	Anno in corso	Anno precedente	Scostamento
A) Patrimonio netto			
I - fondo di dotazione dell'ente	22.000,00	22.000,00	0,00
II - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	0,00	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statuari	0,00	0,00	0,00
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	19.710,83	13.571,07	6.139,76
Totale patrimonio vincolato	19.710,83	13.571,07	6.139,76
III - Patrimonio libero dell'ente gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
3) Riserve statuarie	0,00	0,00	0,00
4) Altri fondi patrimoniali liberi	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio libero dell'ente gestore	11.796,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto (A)	53.506,83	35.571,07	17.935,76
B) Fondi per rischi ed oneri futuri			
I - Fondi vincolati alle funzioni del CSV			
1) Fondo per completamento azioni	607.804,33	457.187,48	150.616,85
2) Fondo per risorse in attesa di destinazione	323.697,70	418.515,58	-94.817,88
3) Fondo Rischi e altre riserve	12.325.912,17	12.548.983,74	-223.071,57
Totale Fondi vincolati alle funzioni del CSV	13.257.414,20	13.424.686,80	-167.272,60
II - Altri Fondi			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2) Altri Fondi	102.580,06	304.831,03	-202.250,97
Totale Altri Fondi	102.580,06	304.831,03	-202.250,97
Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)	13.359.994,26	13.729.517,83	-369.523,57
C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato			
Totale fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato (C)	733.416,93	734.735,88	-1.318,95
D) Debiti			
1) Titoli di solidarietà ex art. 77 D.lgs. 117/2017	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
2) Debiti verso banche	290,24	134,49	155,75
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	290,24	134,49	155,75
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
4) Acconti	1.197.355,62	1.163.728,78	33.626,84
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.355,62	1.163.728,78	33.626,84
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
5) Debiti verso fornitori	268.312,58	308.268,79	-39.956,21
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	268.312,58	308.268,79	-39.956,21
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
6) Debiti tributari	52.592,20	41.937,13	10.655,07
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	52.592,20	41.937,13	10.655,07
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.966,05	59.488,59	477,46
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	59.966,05	59.488,59	477,46
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
8) Altri debiti	443.350,85	399.964,23	43.386,62
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	443.350,85	399.964,23	43.386,62
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti (D)	2.021.867,54	1.973.522,01	48.345,53
E) Ratei e risconti	30.836,60	32.292,83	-1.456,23
TOTALE PASSIVO	16.199.622,16	16.505.639,62	-306.017,46

RENDICONTO GESTIONALE RICLASSIFICATO AL 31/12/2020

PROVENTI E RICAVI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art.5 D.lgs. N. 117/2017)			
1.1) Da contributi FUN (art. 62 D.Lgs. N. 117/2017)	3.353.439,69	0,00	3.353.439,69
1.2) Da contributi su progetti	0,00	392.948,19	392.948,19
1.3) Da contratti con Enti pubblici	0,00	489,94	489,94
1.4) Da soci ed associati	0,00	0,00	0,00
1.5) Da non soci	0,00	0,00	0,00
1.6) Altri proventi e ricavi	0,00	100,00	100,00
TOTALE 1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	3.353.439,69	393.538,13	3.746.977,82
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI (art.7 D.lgs. N. 117/2017)			
2.1) Raccolta 1	0,00	0,00	0,00
2.2) Raccolta 2	0,00	0,00	0,00
2.3) Raccolta 3	0,00	0,00	0,00
2.4) Altri	0,00	0,00	0,00
TOTALE 2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE (art. 6 D.lgs. N. 117/2017)			
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	0,00	0,00	0,00
3.2) Da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
3.3) Da soci ed associati	0,00	0,00	0,00
3.4) Da non soci	0,00	0,00	0,00
3.5) Altri proventi e ricavi	0,00	0,00	0,00
TOTALE 3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE	0,00	0,00	0,00
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) Da rapporti bancari	115,17	0,00	115,17
4.2) Da altri investimenti finanziari	57.260,29	0,00	57.260,29
4.3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4.4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE 4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	57.375,46	0,00	57.375,46
5) PROVENTI STRAORDINARI			
5.1) Da attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
5.2) Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00
5.3) Da altre attività	0,00	0,00	0,00
TOTALE 5) PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI	3.410.815,15	393.538,13	3.804.353,28

ONERI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.lgs. N. 117/2017)			
1.1) Oneri da funzioni CSV			
1) Promozione, Orientamento e Animazione	918.276,67	53.434,86	971.711,53
2) Consulenza, Assistenza e Accompagnamento	504.692,74	64.447,97	569.140,71
3) Formazione	561.326,15	2.887,62	564.213,77
4) Informazione e Comunicazione	439.712,48		439.712,48
5) Ricerca e Documentazione	352.244,86		352.244,86
6) Supporto Logistico	70.519,18		70.519,18
Totale 1.1) Oneri da funzioni CSV	2.846.772,08	120.770,45	2.967.542,53
1.2) Oneri da altre attività di interesse generale			
1) Progetto giovani protagonisti		204.036,41	204.036,41
2) Progetto CRS		54.547,41	54.547,41
3) Servizio formativo RUNTS		489,94	489,94
4) Progetto Giovani al centro		11.509,43	11.509,43
Totale 1.2) Oneri da altre attività di interesse generale	0	270.583,19	270.583,19
TOTALE 1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	2.846.772,08	391.353,64	3.238.125,72
2) ONERI DA RACCOLTA FONDI (art. 7 D.lgs. N. 117/2017)			
2.1) Raccolta n. 1	0,00	0,00	0,00
2.2) Raccolta n. 2	0,00	0,00	0,00
2.3) Raccolta n. 3	0,00	0,00	0,00
2.4) Attività ordinaria di promozione	0,00	0,00	0,00
TOTALE 2) ONERI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00
3) ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE (art.6 D.lgs. N. 117/2017)			
3.1) Acquisti	0,00	0,00	0,00
3.2) Servizi	0,00	0,00	0,00
3.3) Godimento beni di Terzi	0,00	0,00	0,00
3.4) Personale	0,00	0,00	0,00
3.5) Ammortamenti	0,00	0,00	0,00
3.6) Oneri di versì di gestione	0,00	0,00	0,00
TOTALE 3) ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	0,00	0,00	0,00
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) Su rapporti bancari	1.485,93	0,00	1.485,93
4.2) Su Prestiti	0,00	0,00	0,00
4.3) Da Patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4.4) Da Altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE 4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.485,93	0,00	1.485,93
5) ONERI STRAORDINARI			
5.1) Da Attività Finanziaria	0,00	0,00	0,00
5.2) Da Attività Immobiliari	0,00	0,00	0,00
5.3) Da Altre attività	0,00	0,00	0,00
TOTALE 5) ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
6.1) Acquisti	6.715,21	0,00	6.715,21
6.2) Servizi	140.374,64	0,00	140.374,64
6.3) Godimento beni di Terzi	31.263,47	2.184,49	33.447,96
6.4) Personale	266.381,37	0,00	266.381,37
6.5) Ammortamenti	3.546,29	0,00	3.546,29
6.6) Altri Oneri	41.900,70	0,00	41.900,70
TOTALE 6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	490.181,68	2.184,49	492.366,17
7) ALTRI ONERI DIVERSI			
7.1) Accantonamento al Fondo Rischi	15.000,00	0,00	15.000,00
7.2) Accantonamento al Fondo Interessi Attivi	57.375,46	0,00	57.375,46
TOTALE 7) ALTRI ONERI DIVERSI	72.375,46	0,00	72.375,46
TOTALE ONERI	3.410.815,15	393.538,13	3.804.353,28
RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO GESTIONALE CON COMPARAZIONE ANNO PRECEDENTE

PROVENTI E RICAVI	Anno in corso	Anno precedente	Scostamento
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art.5 D.lgs. N. 117/2017)			
1.1) Da contributi FUN (art. 62 D.Lgs. N. 117/2017)	3.353.439,69	3.325.058,91	28.380,77
1.2) Da contributi su progetti	392.948,19	420.173,72	-27.225,53
1.3) Da contratti con Enti pubblici	489,94	0,00	489,94
1.4) Da soci ed associati	0,00	0,00	0,00
1.5) Da non soci	0,00	0,00	0,00
1.6) Altri proventi e ricavi	100,00	3.148,50	-3.048,50
TOTALE 1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	3.746.977,82	3.748.381,13	-1.403,32
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI (art.7 D.lgs. N. 117/2017)			
2.1) Raccolta 1	0,00	0,00	0,00
2.2) Raccolta 2	0,00	0,00	0,00
2.3) Raccolta 3	0,00	0,00	0,00
2.4) Altri	0,00	0,00	0,00
TOTALE 2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE (art. 6 D.lgs. N. 117/2017)			
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	0,00	0,00	0,00
3.2) Da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
3.3) Da soci ed associati	0,00	0,00	0,00
3.4) Da non soci	0,00	0,00	0,00
3.5) Altri proventi e ricavi	0,00	0,00	0,00
TOTALE 3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE	0,00	0,00	0,00
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) Da rapporti bancari	115,17	107,57	7,60
4.2) Da altri investimenti finanziari	57.260,29	87.337,73	-30.077,44
4.3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4.4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE 4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	57.375,46	87.445,30	-30.069,84
5) PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
5.1) Da attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
5.2) Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00
5.3) Da altre attività	0,00	0,00	0,00
TOTALE 5) PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI	3.804.353,28	3.835.826,43	-31.473,16

ONERI	Anno in corso	Anno precedente	Scostamento
1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.lgs. N. 117/2017)			
1.1) Oneri da funzioni CSV	2.967.542,53	3.138.108,95	-170.566,42
1) Promozione, Orientamento e Animazione	971.711,53	937.956,26	33.755,27
2) Consulenza, Assistenza e Accompagnamento	569.140,71	334.510,59	234.630,12
3) Formazione	564.213,77	332.200,72	232.013,05
4) Informazione e comunicazione	439.712,48	423.440,89	16.271,59
5) Ricerca e Documentazione	352.244,86	306.935,67	45.309,19
1.1.6) Progettazione Sociale	0,00	63.035,19	-63.035,19
1.1.7) Animazione Territoriale	0,00	112.657,46	-112.657,46
6) Supporto Logistico	70.519,18	9.667,42	60.851,76
1.1.9) Oneri di Funzionamento Sportelli operativi	0,00	617.704,75	-617.704,75
Totale 1.1) Oneri da funzioni CSV	2.967.542,53	3.138.108,95	-170.566,42
1.2) Oneri da altre attività di interesse generale			
1) Progetto giovani protagonisti	204.036,41	31.940,65	172.095,76
2) Progetto CRS	54.547,41	50.020,15	4.527,26
3) Servizio formativo RUNTS	489,94	0,00	489,94
3) Progetto Giovani al centro	11.509,43	0,00	11.509,43
Totale 1.2) Oneri da altre attività di interesse generale	270.583,19	81.960,80	188.622,39
TOTALE 1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	3.238.125,72	3.220.069,75	18.055,97
2) ONERI DA RACCOLTA FONDI (art. 7 D.lgs. N. 117/2017)			
2.1) Raccolta n. 1	0,00	0,00	0,00
2.2) Raccolta n. 2	0,00	0,00	0,00
2.3) Raccolta n. 3	0,00	0,00	0,00
2.4) Attività ordinaria di promozione	0,00	0,00	0,00
TOTALE 2) ONERI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00
3) ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE (art.6 D.lgs. N. 117/2017)			
3.1) Acquisti	0,00	0,00	0,00
3.2) Servizi	0,00	0,00	0,00
3.3) Godimento beni di Terzi	0,00	0,00	0,00
3.4) Personale	0,00	0,00	0,00
3.5) Ammortamenti	0,00	0,00	0,00
3.6) Oneri di versi di gestione	0,00	0,00	0,00
TOTALE 3) ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	0,00	0,00	0,00
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) Su rapporti bancari	1.485,93	1.173,83	312,10
4.2) Su Prestiti	0,00	0,00	0,00
4.3) Da Patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4.4) Da Altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE 4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.485,93	1.173,83	312,10
5) ONERI STRAORDINARI			
5.1) Da Attività Finanziaria	0,00	0,00	0,00
5.2) Da Attività Immobiliari	0,00	0,00	0,00
5.3) Da Altre attività	0,00	0,00	0,00
TOTALE 5) ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
6.1) Acquisti	6.715,21	5.659,41	1.055,80
6.2) Servizi	140.374,64	145.283,47	-4.908,83
6.3) Godimento beni di Terzi	33.447,96	33.931,87	-483,91
6.4) Personale	266.381,37	268.216,19	-1.834,82
6.5) Ammortamenti	3.546,29	2.838,02	708,26
6.6) Altri Oneri	41.900,70	56.208,59	-14.307,89
TOTALE 6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	492.366,17	512.137,55	-19.771,39
7) ALTRI ONERI DIVERSI			
7.1) Accantonamento al Fondo Rischi	15.000,00	15.000,00	0,00
7.2) Accantonamento al Fondo Interessi Attivi	57.375,46	87.445,30	-30.069,84
TOTALE 7) ALTRI ONERI DIVERSI	72.375,46	102.445,30	-30.069,84
TOTALE ONERI	3.804.353,28	3.835.826,43	-31.473,16
RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Il bilancio è vero e corrisponde alle scritture contabili

Il **Fondo risorse in attesa di destinazione** accoglie le risorse non impiegate nell'esercizio, derivanti sia da progetti iniziati nel 2020 che da anni precedenti, chiusi al 31 dicembre 2020, i dettagli di questi importi sono evidenziati nei prospetti contenuti nella nota integrativa oltre sopravvenienze ed è pari a € 323.697,70.



Nota integrativa
Bilancio consuntivo 2020

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Associati, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31 dicembre 2020.

Esso è composto da:

1. Stato Patrimoniale: indicante la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi con le variazioni a incremento e decremento del patrimonio netto iniziale rappresentato dai risultati di gestione e dal fondo riserve in attesa di destinazione;

2. Rendiconto Gestionale:

a) nel primo prospetto la riclassificazione è stata fatta sulla base di quanto previsto dal D.M. 5 marzo 2020, sebbene l'obbligatorietà decorra dal bilancio d'esercizio 2021, distinguendo tra attività tipiche del CSV ed attività extra FUN.

L'utilizzo della contabilità analitica per centri di costo/ricavo consente la separazione, sia a livello di costi che di ricavi, tra l'attività finanziata dall'art. 63 del D. Lgs. 117/2017 e quella finanziata da parte di terzi soggetti;

b) nel secondo prospetto elaborato viene messa in evidenza la comparazione con l'esercizio precedente, riclassificando le voci del bilancio 2019 sulla base del nuovo schema.

Nel rispetto dei principi contabili i proventi sono esposti per origine, mentre gli oneri sono classificati per destinazione, più precisamente per tipologia di attività svolta.

Il Bilancio e la Nota integrativa sono espressi in euro, il documento rappresenta, pertanto, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Cesvot ed il risultato dell'esercizio, ed è stato redatto sulla base delle esigenze informative del Cesvot compatibilmente con i principi civilistici di veridicità, inerenza nonché con gli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Criteri di formazione

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente al Codice del Terzo Settore, al Codice Civile ed ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto Gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Criteri di valutazione

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a Software per € 18.331,00 e sono iscritte nell'attivo di Stato Patrimoniale al valore residuo pari a zero essendo completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto Economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Nelle voci di patrimonio netto è presente il fondo immobilizzazioni vincolate, destinato a raccogliere l'accantonamento effettuato nell'anno dell'acquisizione, delle risorse destinate alle quote di ammortamento future dei beni destinati alle funzioni di CSV.

Le dismissioni di cespiti avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Immobilizzazioni Finanziarie

Depositi cauzionali

Sono esposti al valore nominale e si tratta dei depositi cauzionali su Fidi Toscana e relativi a contratti di locazione come meglio evidenziato nella tabella della presente Nota integrativa.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità Liquide

Depositi bancari

La voce riporta il saldo al 31 dicembre 2020 dei conti correnti intestati al Cesvot. Si tratta dei saldi contabili comprensivi degli interessi e delle spese di competenza dell'esercizio amministrativo 2020.

Cassa

La voce riporta il saldo al 31 dicembre 2020 delle casse delle varie delegazioni e della sede centrale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

La voce ratei attivi comprende gli interessi attivi maturati sul Fondo Pimco e sul Fondo Eurizon obbligazionario etico di competenza dell'esercizio la cui manifestazione finanziaria è posticipata all'esercizio 2020.

La voce risconti attivi comprende risconti su costi per assicurazioni e canoni per un totale di € 2.098,83 sostenuti nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio amministrativo 2020.

Passivo

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è costituito da:

- 1) Fondo di dotazione dell'ente
- 2) Patrimonio vincolato costituito dal Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV, si tratta di un fondo destinato a raccogliere valore netto delle immobilizzazioni al 31 dicembre 2020, ottenuto come differenza tra il costo storico ed il fondo ammortamento al 31 dicembre 2020.
- 3) Altri fondi patrimoniali liberi.

Fondi per rischi e oneri futuri

I Fondi vincolati alle funzioni del CSV costituiti da:

- 1) Fondo per completamento azioni comprende il valore dei contributi attribuiti al Cesvot e non utilizzati a fine esercizio relativi a progetti non ancora ultimati;
- 2) Fondo per risorse in attesa di destinazione rappresenta l'importo delle economie realizzate dal Cesvot relativamente alle azioni programmate ed ultimate;
- 3) Fondo rischi ed altre riserve è costituito dal Fondo rischi gestione CSV stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri imprevisti ed imprevedibili di cui alla data di chiusura del presente esercizio non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza, nell'esercizio è stato effettuato un accantonamento pari ad € 15.000,00 e da altri Fondi vincolati alle funzioni del CSV, tra i quali il Fondo garanzia Fidi Toscana e le riserve. Si precisa che tra le altre riserve è compreso anche il Fondo riserva derivante dall'accantonamento degli interessi attivi dei vari esercizi.
- 4) Altri Fondi: trattasi degli stanziamenti erogati da altri enti e non utilizzati a fine esercizio perché relativi ad azioni non ancora ultimate.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale e sono suddivisi tra:

- 1) Debiti verso banche: trattasi delle somme pagate a terzi con utilizzo delle carte di credito del CSV e di debiti v/banche per commissioni di competenza dell'esercizio;
- 2) Acconti:
 - acconto ricevuto dalla Comunità Europea per il progetto EU-Voice;
 - acconti da Fondazione MPS, Fondazione CRF e Regione Toscana per i vari progetti per i quali ancora non si è ricevuta la documentazione da parte dei partners;
- 3) Debiti verso fornitori accoglie il saldo dei debiti verso i fornitori al 31 dicembre 2020 e corrisponde alle fatture ancora da pagare alla fine dell'esercizio e le fatture da ricevere, relative ad acquisti di beni o prestazioni di servizi acquisiti nell'esercizio 2020 e per i quali non è pervenuta alla fine dell'anno la fattura;
- 4) Debiti tributari accoglie il saldo dei debiti per le ritenute dipendenti e lavoratori autonomi regolarmente versato il 16 gennaio 2021, ed il debito per IRAP;
- 5) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale la voce accoglie i debiti verso Inps ed Inail;
- 6) Altri debiti accoglie tra gli altri i debiti relativi alle retribuzioni dei dipendenti e dei parasubordinati e debiti v/ partners per progetti.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi. Trattasi di costi di competenza dell'esercizio relativi prevalentemente a ratei ferie e permessi non goduti al 31 dicembre 2020 dal personale dipendente.

Stato patrimoniale

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto riguarda i movimenti delle immobilizzazioni intervenuti nell'esercizio 2020 si rimanda al seguente prospetto:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI - CON VINCOLO DI DESTINAZIONE EX D.LGS. 117/17							
Descrizione	Valore storico di acquisto al 1/01/2020	Acquisti in c/capitale	Disinvestimenti/Svalutazioni	Valore storico al 31/12/2020	Ammortamento al 31/12/2020	Fondo ammortamento al 31/12/20	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/20
Attrezzature	161.612,79 €	21.599,30 €	12.647,90 €	170.564,19 €	14.692,19 €	155.408,72 €	15.155,47 €
Arredamento	244.607,31 €		234,27 €	244.373,04 €	3.194,02 €	242.244,35 €	2.128,69 €
Automezzi	3.199,95 €	3.640,00 €	3.000,00 €	3.839,95 €	1.213,33 €	1.413,28 €	2.426,67 €
Software	18.331,00 €			18.331,00 €		18.331,00 €	- €
							- €
TOTALE	427.751,05 €	25.239,30 €	15.882,17 €	437.108,18 €	19.099,54 €	417.397,35 €	19.710,83 €

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Immobilizzazioni finanziarie

Gli importi più rilevanti sono costituiti da:

- Deposito cauzionale per la Garanzia sul Credito per € 2.588.456,86:

Rappresenta il deposito originario di € 2.000.000 (integrato nel 2008 con ulteriori € 230.000,00) presso la finanziaria Regionale – FIDI TOSCANA SPA – per il Progetto Speciale ASSISTENZA AL CREDITO, per la concessione di garanzie a favore delle Associazioni di Volontariato, a cui si sono aggiunti gli interessi sulle somme depositate presso la Fidi; gli interessi maturati nell'esercizio sono pari a 1.022,39 euro.

-Altri depositi cauzionali, rispetto allo scorso anno subisce un incremento di € 3.000,00 per la sede di via Ricasoli:

ALTRI DEPOSITI CAUZIONALI ANNO 2020				
Dislocazioni	Deposito Enel	Deposito per affitto	Deposito Acquedotto del Fiora	Totale complessivo
Arezzo	21,14 €	2.400,00 €		2.421,14 €
Carrara	21,14 €	1.700,00 €		1.721,14 €
Empoli	42,27 €	1.342,79 €		1.385,06 €
Grosseto	31,71 €	1.400,00 €		1.431,71 €
Lucca	70,45 €			70,45 €
Pisa	21,14 €	1.400,00 €		1.421,14 €
Pistoia	42,27 €	1.032,91 €		1.075,18 €
Prato		2.400,00 €		2.400,00 €
sede 3° piano		2.200,00 €		2.200,00 €
sede 4° piano via Ricasoli		14.000,00 €		14.000,00 €
Siena	23,40 €	3.660,00 €	34,50 €	3.717,90 €
TOTALE	273,52 €	31.535,70 €	34,50 €	31.843,72 €

Crediti

Crediti verso altri

Crediti verso le fondazioni bancarie:

CREDITI V/FONDAZIONI BANCARIE				
Fondazioni	Anno di attribuzione	Fondo speciale	Fondo incassato	Fondo da incassare
C.R.BOLOGNA	2011	3.780,00 €	3.024,00 €	756,00 €
FONDAZ. CASSAMARCA	2013	23.735,93 €	11.867,00 €	11.868,93 €
ENTE CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE	2017	1.691.646,17 €	1.353.316,94 €	338.329,23 €
TOTALE		1.719.162,10 €	1.368.207,94 €	350.954,16 €

Altri crediti:

CREDITI V/ENTI LOCALI PER CONTRIBUTI ASSEGNATI	
Progetto/Attività Finanziata	Crediti v/Enti locali per contributi assegnati
Progetto Giovani Protagonisti per le comunità locali	141.488,00 €
Progetto Giovani Protagonisti per le comunità locali	- €
Progetto "Azioni di supporto per lo sviluppo e la gestione delle attività del terzo settore - 2019/2020/2021"	180.000,00 €
Progettualità a supporto delle attività del Sistema trasfusionale Toscano sviluppata da Cesvot in collaborazione con il CRS 2019/2020	240.000,00 €
Progetto Giovani al Centro	280.556,00 €
Progetto Giovani al Centro	60.000,00 €
Progetto Giovani al Centro	80.000,00 €
Progetto formazione RUNTS	6.000,00 €
TOTALE	988.044,00 €

CREDITI VERSO ALTRI	
Note di credito da ricevere	1.464,00
TOTALE	1.464,00

CREDITI VERSO COMUNITA' EUROPEA	
Credito progetto EU VOICE	451.077,87
TOTALE	451.077,87

ANTICIPI E ACCONTI V/PARTNERS PER PROGETTO EUVOICE	
Acconti v/CO&So	26.729,80
Acconti v/USB	21.132,07
Acconti v/MEATH	42.388,85
Acconti v/Volunteering Matter	36.040,75
Acconti v/ Enter GMBH	22.173,09
TOTALE	148.464,56

ACCONTI ALTRI PROGETTI	
Acconti v/partners prog. Giovani al Centro	10.000,00
Acconti v/partners prog. Giovani Protagonisti	5.000,00
Acconti v/ partners progetti Cesvot	6.000,00
TOTALE	21.000,00

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il Cesvot al 31 dicembre 2020 aveva i sottostanti investimenti finanziari:

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE						
Descrizione Titolo	Istituto bancario	Data di acquisto	Valore di acquisto	Distribuzione di valore capitale	Quote vendute	Importo
Deposito Gestielle n. 2125/00092868707	Banco Popolare	19/02/2016	1.000.000,00 €	2.812,22 €	500.418,08 €	496.769,70 €
Fondo Pimco Income n. 028531PI510	Fideuram	30/03/2016	1.000.000,00 €			1.000.000,00 €
Fondo Eurizon SPC2N dep. 3067 riserva	Banca Prossima	11/07/2016	1.000.000,00 €			1.000.000,00 €
Fondo Anima	MPS	05/08/2016	800.000,00 €			800.000,00 €
Fondo Carmignac	Fideuram	05/09/2016	1.000.000,00 €			1.000.000,00 €
Fondo Eurizon ISIN IT0001083382 dep. 3067 etico	Banca Prossima	11/11/2016	1.000.000,00 €	17.181,22 €		982.818,78 €
Fondo Pimco Income n. 028531PI510	Fideuram	15/12/2016	500.000,00 €			500.000,00 €
Fondo Schroders Sicav ISIN LU0849399786	Banco BPM	08/08/2017	500.000,00 €			500.000,00 €
Fondo Nordea 1 ISIN LU0076315455	CARISMI	03/08/2017	500.000,00 €			500.000,00 €
Fondo Eurizon Focus Obbligazionario ISIN IT0003459473	CARISMI	03/08/2017	500.000,00 €			500.000,00 €
Fondo Eurizon EU Obiettivo Risparmio ISIN IT0005225781	Banca Prossima	02/08/2017	1.000.000,00 €			1.000.000,00 €
Fondo Schroders Sicav Euro Corporate Bond ISIN LU0113257934	BCC Valdinievole	04/09/2017	500.000,00 €			500.000,00 €
TOTALE			9.300.000,00 €	19.993,44 €	500.418,08 €	8.779.588,48 €

sui quali sono maturati i sottostanti ratei attivi:

RATEI ATTIVI	
Interessi attivi su attività finanziarie non immobilizzate	Importo
Interessi fondo Pimco	3.964,34 €
Interessi fondo Eurizon Capital obbligazionario etico	9.433,71 €
TOTALE	13.398,05 €

Disponibilità liquide

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio presenti:

- nei conti correnti bancari e postali per un totale pari ad € 2.799.335,44
- nelle casse della sede e delle varie delegazioni per € 4.185,36

Il dettaglio nel prospetto sottostante:

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
	Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazione
Depositi bancari e postali	2.799.335,44 €	3.030.996,95 €	-231.661,51 €
Banca Prossima C/C	2.483.304,44 €	2.758.287,57 €	-274.983,13 €
Monte Paschi Siena C/C	47.286,43 €	51.340,33 €	-4.053,90 €
CARISMI Filiale di Firenze C/C	29.827,40 €	29.871,35 €	-43,95 €
Banco Popolare C/C	8.822,18 €	8.839,79 €	-17,61 €
Fideuram C/C	223.622,66 €	175.955,47 €	47.667,19 €
BCC Credito Valdinievole C/C	3.812,09 €	3.997,69 €	-185,60 €
Carta Prepagata BANCA PROSSIMA	2.660,24 €	2.704,75 €	-44,51 €
Denaro e valori in cassa	4.185,36 €	2.791,56 €	1.393,80 €
Cassa Contanti e valori	486,20 €	37,88 €	448,32 €
Cassa Contanti e valori delegazioni	1.525,24 €	721,49 €	803,75 €
Cassa Ticket Restaurant	217,73 €	76,00 €	141,73 €
Cassa IDD Arezzo	579,19 €	579,19 €	0,00 €
Cassa IDD Empoli	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cassa IDD Firenze	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cassa IDD Grosseto	30,64 €	30,64 €	0,00 €
Cassa IDD Livorno	245,92 €	245,92 €	0,00 €
Cassa IDD Lucca	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cassa IDD Massa	90,14 €	90,14 €	0,00 €
Cassa IDD Pisa	334,93 €	334,93 €	0,00 €
Cassa IDD Pistoia	59,91 €	59,91 €	0,00 €
Cassa IDD Prato	431,22 €	431,22 €	0,00 €
Cassa IDD Siena	184,24 €	184,24 €	0,00 €
TOTALE	2.803.520,80 €	3.033.788,51 €	-230.267,71 €

Patrimonio netto

È costituito oltre che dal Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV dettagliato nel paragrafo delle Immobilizzazioni e corrispondente al costo residuo non ammortizzato dei beni materiali per € 19.710,83 anche dal Fondo di dotazione iniziale e dal Patrimonio libero dell'ente per un totale complessivo di € 53.506,83.

Fondi per rischi e oneri futuri

Nella tabella sottostante viene riportato il dettaglio dei residui finali liberi confluite nel Fondo risorse in attesa di destinazione per € 323.697,70 e nei residui finali vincolati riferiti alle azioni iniziate negli esercizi precedenti e non ancora completate al 31/12/2020, per un valore complessivo pari ad € 607.804,33.

Si fa presente che nel conto Fondo risorse in attesa di destinazione sono confluite anche sopravvenienze attive.

RENDICONTO DEI CONTRIBUTI ART. 63 D.lgs. 117/17 ATTRIBUITI IN FAVORE DEL CSV										
	Budget 2020 (attribuzione annuale + riserve)	Residui vincolati da anni precedenti	Totale contributi FUN art. 63 D.lgs. 117/17	Oneri sostenuti a valore sul FUN	Diff.	%	di cui Residui finali liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	%	di cui Residui finali vincolati (Fondo azioni FUN) per completamento	%
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	3.277.201,41	426.116,28	3.703.317,69	2.850.809,84	852.507,85	92,96%	266.989,52	82,48%	585.518,33	96,35%
PROMOZIONE ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE	990.160,06	144.807,05	1.134.967,11	919.694,23	215.272,88	23,47%	87.890,88	27,15%	127.382,00	20,96%
CONSULENZA ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO	589.447,83	51.092,86	640.540,69	504.755,11	135.785,58	14,81%	45.955,64	14,20%	89.829,94	14,78%
FORMAZIONE	703.540,62	137.044,52	840.585,14	562.124,32	278.460,82	30,36%	60.684,82	18,75%	217.776,00	35,83%
INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	460.672,82	42.687,85	503.360,67	440.840,77	62.519,90	6,82%	36.673,61	11,33%	25.846,29	4,25%
RICERCA E DOCUMENTAZIONE	326.592,31	50.484,00	377.076,31	333.025,27	24.051,04	2,62%	24.051,04	7,43%	-	0,00%
SUPPORTO LOGISTICO	206.787,77		206.787,77	70.370,14	136.417,63	14,88%	11.733,53	3,62%	124.684,10	20,51%
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.500,00		1.500,00	1.485,93	14,07	0,00%	14,07	0,00%	-	0,00%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	525.748,59	31.071,20	556.819,79	492.283,68	64.536,11	7,04%	42.250,11	13,05%	22.286,00	3,67%
ALTRI ONERI DIVERSI	15.000,00		15.000,00	15.000,00	-	0,00%		0,00%		0,00%
RISPARMI ARROTONDAMENTI SU VERSI CONTR.							14.444,00	4,46%		
	3.819.450,00	457.187,48	4.276.637,48	3.359.579,45	917.058,03	100,00%	323.697,70	100,00%	607.804,33	100,00%

I fondi rischi e le altre riserve sono così costituiti:

Fondo rischi gestione CSV			
	2020	2019	
Fondo rischi iniziale	352.587,63	339.011,66	
(+) Accantonamento	15.000,00	15.000,00	
(-) utilizzi	-535,00	-1.424,03	Variazione
Totale Fondo rischi finale	367.052,63	352.587,63	14.465,00

ALTRI FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI CSV	
Fondo riserva Disponibile	5.868.050,73
Fondo garanzia Fidi Toscana	2.588.456,86
Fondo incentivo all'esodo	78.336,59
Fondo riserva disponibile acc.to interessi attivi	3.424.015,36
TOTALE	11.958.859,54

Il fondo riserva disponibile è costituito dagli accantonamenti maturati negli anni precedenti e derivanti dagli avanzi di gestione per i quali il Coge Toscana deliberò la possibilità di utilizzo come risorse con cui integrare l'assegnazione annua per la programmazione.

Il fondo Fidi Toscana istituito a titolo di garanzia nei confronti delle banche per finanziamenti a favore delle associazioni di volontariato della Toscana.

Il fondo incentivo all'esodo rappresenta la dotazione delle riserve (€ 550.000) messa a disposizione da Coge Toscana nel 2015 per finanziare l'incentivo all'esodo. La somma indicata costituisce il residuo al netto della sua utilizzazione.

Il fondo riserva disponibile interessi attivi è pari all'ammontare degli interessi attivi maturati annualmente ed accantonati.

Altri Fondi

L'aggregazione comprende i fondi vincolati al completamento dei progetti extra FUN per i quali si è ricevuto apposito finanziamento e che alla data di chiusura dell'esercizio non si sono conclusi. Si tratta della parte di contributi attribuiti a Cevot dai diversi soggetti finanziatori che, attraverso la tecnica contabile del risconto passivo, viene rinviata all'esercizio successivo per il completamento delle azioni progettuali previste. Il valore iscritto in bilancio si riferisce agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione dei progetti "Giovani protagonisti per le comunità locali" e "Progetto EU-Voice", non utilizzati al 31 dicembre 2020 secondo il seguente dettaglio:

ALTRI FONDI					
Progetto/Attività Finanziata	Soggetto Finanziatore	Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni su progetti extra FUN)
Progetto Giovani Protagonisti per le comunità locali	Regione Toscana	291.488,00 €	75.422,07 €	167.822,95 €	48.242,98 €
Progetto EU-Voice	Commissione Europea	130.217,82 €	41.452,72 €	34.428,02 €	54.337,08 €
TOTALE		421.705,82 €	116.874,79 €	202.250,97 €	102.580,06 €

Trattamento di fine rapporto subordinato

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	2020	2019	
Fondo TFR al 01/01	734.735,88 €	697.274,74 €	
(-) Decremento subito per dimissioni e anticipi	-41.225,06 €	-8.000,00 €	
(+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione	39.906,11 €	45.461,14 €	Variazione
Totale Fondo T.F.R. al 31/12	733.416,93 €	734.735,88 €	-1.318,95 €

Si rileva l'adozione di un fondo pensione integrativa per un totale di € 48.298,98 così suddiviso:

pensione integrativa a carico lavoratori	39.941,81 €
pensione integrativa a carico Cesvot	8.357,17 €
Totale	48.298,98 €

Debiti

I debiti verso banche sono costituiti dai pagamenti effettuati con carte di credito addebitate sul conto corrente bancario nel 2020 e per commissioni di competenza dell'esercizio.

Gli acconti al 31/12/2020 relativi agli altri progetti in collaborazione con altri partners sono rappresentati nel prospetto sottostante, nel quale vengono messi in evidenza il soggetto finanziatore, il progetto intrapreso e l'acconto ricevuto:

GESTIONE EXTRA FUN		
Progetto/Attività Finanziata	Soggetto Finanziatore	Acconti
Progetto EU-Voice	Commissione Europea	360.862,30 €
Progetto Giovani Protagonisti per le comunità locali	Fondazione MPS	6.997,90 €
Progetto "Azioni di supporto per lo sviluppo e la gestione delle attività del terzo settore - 2019/2020/2021"	Regione Toscana	175.552,03 €
Progettualità a supporto delle attività del Sistema trasfusionale Toscano sviluppata da Cesvot in collaborazione con il CRS 2019/2020	Regione Toscana	111.126,74 €
Progetto Giovani al Centro	Regione Toscana	397.306,59 €
Progetto Giovani al Centro	Fondazione MPS	60.000,00 €
Progetto Giovani al Centro	Fondazione CRF	80.000,00 €
Progetto formazione RUNTS	Comune di Siena	5.510,06 €
TOTALE		1.197.355,62 €

I debiti verso fornitori sono così costituiti:

DEBITI VERSO FORNITORI	
Debiti verso fornitori italia	201.884,72
Fatture da ricevere	66.427,86
TOTALE	268.312,58

I debiti tributari e previdenziali sono così dettagliati:

DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI	
Debiti tributari	
erario c/ritenute lavoratori dipendenti	48.015,37
erario c/ritenute lavoratori autonomi	3.983,83
Erario c/IRAP	593,00
TOTALE	52.592,20
Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza	
INPS c/Contributi lavoratori dipendenti	58.373,08
INPS c/contributi lavoratori parasubordinati	1.558,00
Debiti v/INAIL lavoratori dipendenti e parasubordinati	34,97
	59.966,05
TOTALE	165.150,45

Gli altri debiti sono costituiti da debiti verso il personale dipendente ed i collaboratori relativamente agli stipendi del mese di dicembre, oltre che da rimborsi spese ai volontari e dai debiti evidenziati nel progetto EU-Voice meglio dettagliati nel prospetto seguente, dove viene messo in evidenza il provento di competenza del Cesvot e la parte di competenza degli altri soggetti:

PROGETTO EU-VOICE	
Dettaglio progetto	Importo
Debiti v/CO&SO progetto EU VOICE	66.824,50
Debiti v/USB progetto EU VOICE	52.830,18
Debiti v/MEATH progetto EU VOICE	84.777,71
Debiti v/VOLUNTEERING MATTERS progetto EU VOICE	72.081,51
Debiti v/ENTER GMBH progetto EU VOICE	44.346,15
TOTALE DI COMPETENZA PARTNERS	320.860,05
Provento da Comunità Europea di competenza Cesvot	130.217,82
Crediti V/Comunità Europea per progetto EU VOICE - AMIF 2017	451.077,87

Ratei e Risconti passivi

Sono costituiti per € 30.836,60 da ferie e permessi dipendenti non goduti al 31 dicembre 2020 e da altri ratei per € 733,25

Rendiconto gestionale

Proventi

Proventi da attività tipiche

Sono così suddivisi:

- 1) FUN art. 63 D.lgs 117/17:

CONTRIBUTI FUN ART. 63 L.117/17	
ENTRATE DA FSV	IMPORTO
Fondo speciale 2020	€ 3.105.000,00
Residui derivanti da precedenti bilanci e da progetti pluriennali	€ 714.450,00
TOTALE FONDO SPECIALE ESERCIZIO 2020	€ 3.819.450,00

DETTAGLIO FUN	
Attribuzioni su anno corrente	€ 3.105.000,00
(+) risorse in attesa di destinazione da anni precedenti	€ 714.450,00
(+) Risorse vincolate completamento anni precedenti	€ 457.187,48
(+) Sopravvenienze attive	€ 14.444,00
(+) Imputazione a proventi della quota parte del fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 19.099,54
(-) Contributi utilizzati per l'acquisto in c/ capitale	€ 25.239,30
(-) Residui Vincolati per completamento azioni	€ 607.804,33
(-) Residui finali risorse in attesa di destinazione	€ 323.697,70
TOTALE FUN	€ 3.353.439,69

Nel prospetto soprastante vengono messe in evidenza le movimentazioni dei proventi di competenza dell'esercizio derivanti sia dalle attribuzioni sull'anno corrente sia dal completamento delle azioni degli anni precedenti. La quota di contributi attribuiti al CSV ma non utilizzati alla fine dell'esercizio che si è chiuso il 31 dicembre 2020 è stata rinviata all'esercizio successivo attraverso la tecnica contabile del risconto passivo nella voce "Fondo per completamento azioni". I risparmi relativi alle risorse non utilizzate sui vari progetti sono stati stornati nella voce "Fondo risorse in attesa di destinazione"

2) Contributi su Progetti extra FUN

Di seguito viene riportato il dettaglio dei progetti extra Fun:

GESTIONE EXTRA FUN			
Progetto/Attività Finanziata	Soggetto Finanziatore	Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Proventi di competenza nell'esercizio
Progetto Giovani Protagonisti per le comunità locali	Regione Toscana	291.488,00 €	167.822,95 €
Progetto EU-Voice	Commissione Europea	130.217,82 €	34.428,02 €
Rimborsi spesa partecipazione Direttivi CSVnet	CSVnet	100,00 €	100,00 €
Progetto Giovani Protagonisti per le comunità locali	Fondazione MPS	60.000,00 €	48.638,43 €
Progetto "Azioni di supporto per lo sviluppo e la gestione delle attività del terzo settore - 2019/2020/2021"	Regione Toscana	360.000,00 €	64.447,97 €
Progettualità a supporto delle attività del Sistema trasfusionale Toscano sviluppata da Cesvot in collaborazione con il CRS 19/20	Regione Toscana	240.000,00 €	54.547,41 €
Progetto Giovani al Centro	Regione Toscana	420.370,00 €	23.063,41 €
Progetto Giovani al Centro	Fondazione MPS	60.000,00 €	- €
Progetto Giovani al Centro	Fondazione CRF	80.000,00 €	- €
Progetto formazione RUNTS	Comune di Siena	6.000,00 €	489,94 €
TOTALE		1.648.175,82 €	393.538,13 €

Proventi finanziari

La voce riporta il valore degli interessi attivi netti maturati sulle attività finanziarie e sui C/C bancari detenuti da CSV

Oneri

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2020 che si riferiscono a:

- 1) ONERI DA INTERESSE GENERALE: le attività di interesse generale del CESVOT sono suddivise tra attività riferibili alle funzioni di CSV (Fondi Fun) ed attività derivanti da progetti con terzi enti (Fondi extra FUN). Gli oneri riportati nel Rendiconto Gestionale sono esposti secondo il criterio della "destinazione", cioè sono stati aggregati a seconda della tipologia dell'attività svolta;
- 2) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI: in questo raggruppamento sono state inserite le commissioni su operazioni bancarie;
- 3) ONERI DI SUPPORTO GENERALE: in questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri sostenuti dal Centro Servizi per le funzioni organizzative e di conduzione generale dell'Ente quali quelle di direzione, amministrazione generale, segreteria generale;
- 4) ALTRI ONERI DIVERSI: trattasi dell'accantonamento al Fondo rischi ed al Fondo interessi attivi

Per quanto riguarda i criteri di ripartizione degli oneri si fa presente che quelli relativi allo staff del CSV sono ripartiti sulle diverse aree, attraverso una stima percentuale delle ore di attività che ogni unità di personale andrà a svolgere (percentuale della previsione delle ore dedicate all'area moltiplicato la previsione di costo).

I costi di gestione sono ripartiti nelle varie aree attraverso dei coefficienti di imputazione calcolati dividendo la somma dei costi del personale di ciascuna area con il costo totale del personale.

Di seguito si riportano in dettaglio le percentuali applicate agli oneri, classificati per destinazione e per natura, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

Percentuali di ripartizione oneri di gestione sede	%
Oneri generali servizio di promozione, orientamento e animazione	23,59%
Oneri generali servizio Consulenza, assistenza e accompagnamento	8,36%
Oneri generali servizi di formazione	16,04%
Oneri generali servizi informazione e comunicazione	14,99%
Oneri generali ricerca e documentazione	10,76%
Oneri generali supporto tecnico logistico	0,72%
Oneri di supporto generale	25,54%
TOTALE	100,00%

Percentuali di ripartizione oneri di gestione delegazioni	%
Oneri generali servizio di promozione, orientamento e animazione	25,00%
Oneri generali servizio Consulenza, assistenza e accompagnamento	30,00%
Oneri generali servizi di formazione	25,00%
Oneri generali servizi informazione e comunicazione	5,00%
Oneri generali ricerca e documentazione	5,00%
Oneri generali supporto tecnico logistico	10,00%
TOTALE	100,00%

Suddivisione oneri da attività di interesse generale per destinazione e per natura

Azione/Servizio/Progetto	U01 - PROMOZIONE ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE		
	Oneri sostenuti con risorse FUN	Oneri sostenuti con risorse diverse dal FUN	Totale oneri sostenuti
U01.01 - SERVIZI DI PROMOZIONE PROMOSSI DAL CSV			
U01.01.03d - Eventi ed iniziative istituzionali	10.500,43		10.500,43
U01.01.06b - 2019 Young Energy: alternanza scuola lavoro	6.096,95		6.096,95
U01.01.08b - Riconoscimento delle competenze dei volontari	7.999,66		7.999,66
U01.01.09b - Insieme per il volontariato toscano Meeting Regionale di Cesvot	19.151,40		19.151,40
U01.01.23b - 2018 Progetti nelle scuole - Giovani Protagonisti		10.000,00	10.000,00
U01.01.24 - Cesvot vicino a te	976,00		976,00
U01.01.25 - Iniziative promozionali a carattere locale	75.212,72		75.212,72
U01.01.26 - Iniziative promozionali a carattere regionale	69.352,80		69.352,80
U01.01.27 - 2018 Attività promozionali progetto EU VOICE		15.857,45	15.857,45
U01.01.28 - Campagna di promozione del volontariato	229.912,00		229.912,00
U01.01.29 - Convegno il terzo settore e le competenze trasversali e l'orientamento	3.000,00		3.000,00
U01.01.33 - Partecipazione Cesvot ad iniziative a carattere nazionale	2.778,80		2.778,80
U01.01.33a - Partecipazione Cesvot ad iniziative a carattere nazionale - CSVNET		100,00	100,00
U01.01.38 - Progetti nelle scuole giovani al centro - Regione Toscana		11.553,98	11.553,98
U01.02 - SOSTEGNO ALLE INIZIATIVE DI PROMOZIONE PROMOSSE DALLE ODV			0,00
U01.02.01d - 2018 Bando sviluppo e promozione territoriale del volontariato	600,00		600,00
U01.02.02e - 2018 Iniziative in collaborazione con associazioni socie	7.000,00		7.000,00
U01.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			0,00
Oneri generali servizio di promozione del volontariato	485.695,91	15.923,43	501.619,34
TOTALE	918.276,67	53.434,86	971.711,53

Aggregato per natura del costo	Consuntivo FUN	Consuntivo extra FUN	Consuntivo 2020
Acquisti	7.311,23		7.311,23
Servizi	500.054,39	45.533,05	545.587,44
Godimento beni di terzi	56.828,23		56.828,23
Personale	338.846,75	7.686,29	346.533,04
Ammortamenti	4.580,53		4.580,53
Altri oneri di gestione	10.655,54	215,52	10.871,06
TOTALE	918.276,67	53.434,86	971.711,53

Azione/Servizio/Progetto	U02 - CONSULENZA ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO		
	Oneri sostenuti con risorse FUN provenienza 2019	Oneri sostenuti con risorse extra FUN	Totale oneri sostenuti
U02.01 - CONSULENZA SU SPECIFICHE AREE TEMATICHE			0,00
U02.01.01d - Consulenza di base con trasferimento di competenze	52.540,28		52.540,28
U02.01.01e - Consulenza attraverso risposte scritte	17.735,97		17.735,97
U02.01.04d - Informativa a contenuto tecnico	25.040,10		25.040,10
U02.01.08 - Incontri di consulenza collettiva	20.780,68		20.780,68
U02.01.09 - 2020 Servizi di assistenza agli ETS - TERZO SETTORE 2020		41.705,76	41.705,76
U02.01.10 - 2020 Servizi di assistenza sul tema del RUNTS - TERZO SETTORE 2020		8.259,16	8.259,16
U02.02 - PERCORSI DI ACCOMPAGNAMENTO E TUTORAGGIO			0,00
U02.02.01d - Tutoring gestionale	32.060,00		32.060,00
U02.02.02d - Accompagnamento alla redazione del bilancio sociale	36.420,49		36.420,49
U02.02.03b - Servizio di assistenza al credito	14.070,83		14.070,83
U02.02.05 - PS Covid19 - Riorientamento degli ETS	10.033,30		10.033,30
U02.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO CONSULENZA E ASSISTENZA			0,00
Oneri generali servizio Consulenza e Assistenza	296.011,09	14.483,05	310.494,14
TOTALE	504.692,74	64.447,97	569.140,71

Aggregato per natura del costo	Consuntivo FUN	Consuntivo extra FUN	Consuntivo 2020
Acquisti	3.528,11		3.528,11
Servizi	252.229,86	49.964,92	302.194,78
Godimento beni di terzi	43.883,49		43.883,49
Personale	197.976,15	14.065,87	212.042,02
Ammortamenti	2.723,83		2.723,83
Altri oneri di gestione	4.351,30	417,18	4.768,48
TOTALE	504.692,74	64.447,97	569.140,71

Azione/Servizio/Progetto	U03 - FORMAZIONE		
	Oneri sostenuti con risorse FUN provenienza 2019	Oneri sostenuti con risorse extra FUN	Totale oneri sostenuti
U03.01 - INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSE DAL CSV			
U03.01.01e - Corsi di formazione di base La cassetta degli attrezzi	30.804,94		30.804,94
U03.01.06f - CF sulla progettazione sociale in coll. Unifi	14.960,22		14.960,22
U03.01.06g - CF sulla progettazione sociale in coll. Università S. Anna	15.000,00		15.000,00
U03.01.11c - Formazione dirigenti associativi	777,00		777,00
U03.01.12c - Welfare futuro: rapporti tra ETS e P.A. in collaborazione con Anci	4.000,00		4.000,00
U03.01.14c - La riforma del terzo settore in collab con Sant'Anna	27.500,00		27.500,00
U03.01.20 - 2019 Seminario su migranti e volontariato	6.000,00		6.000,00
U03.01.22 - 2018 Attività formative progetto EU VOICE		189,10	189,10
U03.01.24 - Young Energy - attività di formazione Pcto	7.000,00		7.000,00
U03.01.26 - C.F. Processi migratori e diritti dei migranti	6.000,00		6.000,00
U03.01.27 - C.F. Accogliere e valorizzare i giovani nel Terzo Settore	7.996,00		
U03.01.28 - Formazione seminariale	25.780,98		25.780,98
U03.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE			
Oneri generali servizio formazione	370.319,09	2.698,52	373.017,61
U03.08 - 2018 BANDO FORMAZIONE PER LE OO.VV. SOCIE			0,00
U03.08.01 2018 spese di commissione e varie bando formazione 2018	12.268,92		12.268,92
U03.09 - 2019 INIZIATIVE FORMATIVE A CARATTERE REGIONALE			0,00
U03.09.01 - Progetti e spese iniziative formative a carattere regionale	32.919,00		32.919,00
TOTALE	561.326,15	2.887,62	566.213,77

Aggregato per natura del costo	Consuntivo FUN	Consuntivo extra FUN	Consuntivo 2020
Acquisti	5.326,09		5.326,09
Servizi	244.033,29	942,70	244.975,99
Godimento beni di terzi	47.914,93		47.914,93
Personale	253.056,89	1.888,89	254.945,78
Ammortamenti	3.530,10		3.530,10
Altri oneri di gestione	7.464,85	56,03	7.520,88
TOTALE	561.326,15	2.887,62	564.213,77

Azione/Servizio/Progetto	U04 - INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE		
	Oneri sostenuti con risorse FUN provenienza 2019	Oneri sostenuti con risorse extra FUN	Totale oneri sostenuti
U04.01 - SERVIZIO INFORMAZIONE			
U04.01.01d - I Quaderni	9.349,60		9.349,60
U04.01.03d - Ebook di Cesvot	1.146,80		1.146,80
U04.01.04c - Abbonamenti alle Agenzie di informazione Redattore Sociale e Vita	3.000,00		3.000,00
U04.01.05d - Altri Abbonamenti a quotidiani e riviste	1.472,59		1.472,59
U04.02 - SERVIZI DI COMUNICAZIONE RIVOLTI ALLE ODV			0,00
U04.02.01d - Spazi televisivi, web e radio	20.958,21		20.958,21
U04.02.02d - Volontariato in onda	13.099,87		13.099,87
U04.02.03d - Associazioni in radio	19.731,48		19.731,48
U04.02.04d - Agenda Cesvot	13.099,87		13.099,87
U04.02.05c - Briciole	1.861,60		1.861,60
U04.02.06d - Rassegna Stampa	10.980,00		10.980,00
U04.02.10c - Un sito per tutti - digitalizzazione	17.500,00		17.500,00
U04.02.11b - Il volontariato sui social network	471,43		471,43
U04.02.12 - Progetto social spot sezione a cura di Cesvot in Dentro Tutti	2.000,00		2.000,00
U04.03 - COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DEL CSV			0,00
U04.03.03c - Sintesi Piano Attività	1.500,00		1.500,00
U04.03.04c - Sito istituzionale	5.385,20		5.385,20
U04.03.06d - Promozione delle attività svolte da Cesvot	55.522,18		55.522,18
U04.03.07b - Ufficio Stampa	20.000,00		20.000,00
U04.03.08 - Supporto organizzativo eventi	7.000,01		7.000,01
U04.04 - ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			0,00
Oneri generali servizi informazione e comunicazione	235.633,64		235.633,64
TOTALE	439.712,48	0,00	439.712,48

Aggregato per natura del costo	Consuntivo FUN	Consuntivo extra FUN	Consuntivo 2020
Acquisti	16.788,70		16.788,70
Servizi	223.522,77		223.522,77
Godimento beni di terzi	24.578,10		24.578,10
Personale	166.004,77		166.004,77
Ammortamenti	2.342,88		2.342,88
Altri oneri di gestione	6.475,26		6.475,26
TOTALE	439.712,48	0,00	439.712,48

Azione/Servizio/Progetto	U05 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE		
	Oneri sostenuti con risorse FUN provenienza 2019	Oneri sostenuti con risorse extra FUN	Totale oneri sostenuti
U05.01 - Percorsi di ricerca specifici			
U05.01.07 - 2019 Ricerca chi sono i volontari negli Enti del Terzo Settore?	15.000,00		15.000,00
U05.01.08 - 2019 Ricerca il ruolo del terzo Settore nella programmazione con gli Enti	10.000,00		10.000,00
U05.01.09 - 2019 Ricerca Misurare l'impatto sociale delle attività di Cesvot	5.000,00		5.000,00
U05.01.11 - 2019 Ricerca Monitoraggio su rapporto convenzioni tra PA e vol. propo	6.299,99		6.299,99
U05.01.12 - Ricerca Identità e bisogni del volontariato in Toscana	35.000,00		35.000,00
U05.01.14 - Analisi dei bisogniatraverso le delegazioni territoriali	11.950,00		11.950,00
U05.01.15 - PS Covid 19 - Indagine l'impatto dell'epidemia sul TS in Toscana	16.958,00		16.958,00
U05.01.16 - Indagine su buone prassi in convenzione con enti pubblici/ets	24.000,00		24.000,00
U05.02 - SERVIZI DI DOCUMENTAZIONE			0,00
U05.02.01d - Archivio Comunicazione sociale	10.000,00		10.000,00
U05.02.04d - Gestione e implementazione sistema informativo	35.184,00		35.184,00
U05.02.05 - Biblioteca e archivi	3.188,00		3.188,00
U05.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO RICERCA E DOCUMENTAZIONE			0,00
Oneri generali ricerca e documentazione	179.664,87		179.664,87
TOTALE	352.244,86	0,00	352.244,86

Aggregato per natura del costo	Consuntivo FUN	Consuntivo extra FUN	Consuntivo 2020
Acquisti	3.050,90		3.050,90
Servizi	197.377,58		197.377,58
Godimento beni di terzi	18.761,81		18.761,81
Personale	126.613,73		126.613,73
Ammortamenti	1.755,26		1.755,26
Altri oneri di gestione	4.685,58		4.685,58
TOTALE	352.244,86	0,00	352.244,86

Azione/Servizio/Progetto	U08 - SUPPORTO LOGISTICO		
	Oneri sostenuti con risorse FUN provenienza 2019	Oneri sostenuti con risorse extra FUN	Totale oneri sostenuti
U08.01 - SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO			
U08.01.05 - PS Covid 19 - Sostegno agli ETS per la messa in sicurezza	933,30		933,30
U08.02 - ONERI GENERALI SERVIZIO DI SUPPORTO LOGISTICO			0,00
Oneri generali supporto logistico	69.585,88		69.585,88
TOTALE	70.519,18	0,00	70.519,18

Aggregato per natura del costo	Consuntivo FUN	Consuntivo extra FUN	Consuntivo 2020
Acquisti	632,93		632,93
Servizi	11.621,57		11.621,57
Godimento beni di terzi	12.061,72		12.061,72
Personale	45.005,02		45.005,02
Ammortamenti	620,65		620,65
Altri oneri di gestione	577,29		577,29
TOTALE	70.519,18	0,00	70.519,18

Azione/Servizio/Progetto	U10 - ALTRE ATTIVITA' TIPICHE DELL'ENTE GESTORE		
	Oneri sostenuti con risorse FUN provenienza 2020	Oneri sostenuti con risorse extra FUN	Totale oneri sostenuti
U10.02 - 2018 PROGETTO GIOVANI PROTAGONISTI			
U10.02.01 - 2018 Progetti - Giovani Protagonisti		146.096,89	146.096,89
U10.02.01b - 2019 Progetti - Giovani Protagonisti FMPS		48.638,43	48.638,43
U10.02.02 - 2018 Oneri generali Progetti - Giovani Protagonisti		9.301,09	9.301,09
U10.03 - PROGETTO CRS			0,00
U10.03.01 - 2019 Attività progetto CRS 2019/2020		54.547,41	54.547,41
U10.04 - 2020 Servizio formativo gestione RUNTS			0,00
U10.04.01 - 2020 Servizio formativo gestione RUNTS		489,94	489,94
U10.05 - PROGETTI GIOVANI AL CENTRO			0,00
U10.05.01 - Progetti e spese Giovani al Centro per il vol.- RT- FMPS- FCRF		11.509,43	11.509,43
TOTALE	0,00	270.583,19	270.583,19

Aggregato per natura del costo	Consuntivo FUN	Consuntivo extra FUN	Consuntivo 2020
Acquisti			0,00
Servizi		246.751,41	246.751,41
Godimento beni di terzi			0,00
Personale		23.145,31	23.145,31
Ammortamenti			0,00
Altri oneri di gestione		686,47	686,47
TOTALE	0,00	270.583,19	270.583,19

Azione/Servizio/Progetto	U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
	Oneri sostenuti con risorse FUN provenienza 2019	Oneri sostenuti con risorse extra FUN	Totale oneri sostenuti
U60.01 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
Oneri di supporto generale	366.608,74	2.184,49	368.793,23
U60.02 - BILANCIO SOCIALE CESVOT			0,00
U60.02.01c - Bilancio sociale Cesvot	15.829,60		15.829,60
U60.03 - SISTEMA GESTIONE QUALITA'			0,00
U60.03.01d - Sistema gestione qualità	19.360,50		19.360,50
U60.04 - FORMAZIONE INTERNA DEL PERSONALE DIPENDENTE			0,00
U60.04.01d - Formazione interna del personale dipendente	13.942,04		13.942,04
U60.09 - SISTEMA INFORMATIVO			0,00
U60.09.01c - Integrazione Sistema Informativo	14.000,00		14.000,00
U60.12 - CARTA DEI SERVIZI			0,00
U60.12.01b - Carta dei Servizi	6.552,00		6.552,00
U60.13 - ADESIONI			0,00
U60.13.01b - Partecipazione a CSVnet	31.050,00		31.050,00
U60.13.02b - Cesvot per l'Europa - Adesione e partecipazione alla rete europe Volontari	588,80		588,80
U60.14 - SUPPORTO ORGANIZZATIVO			0,00
U60.14.01 - Supporto organizzativo e statutario riforma Terzo Settore	19.500,00		19.500,00
U60.15 - STAKEHOLDER - MONITORAGGIO - VALUTAZIONE			0,00
U60.15.01 - Stakeholder- Monitoraggio- Valutazione	2.750,00		2.750,00
TOTALE	490.181,68	2.184,49	492.366,17

Aggregato per natura del costo	Consuntivo FUN	Consuntivo extra FUN	Consuntivo 2020
Acquisti	6.715,21		6.715,21
Servizi	140.374,64		140.374,64
Godimento beni di terzi	31.263,47	2.184,49	33.447,96
Personale	266.381,37		266.381,37
Ammortamenti	3.546,29		3.546,29
Altri oneri di gestione	41.900,70		41.900,70
TOTALE	490.181,68	2.184,49	492.366,17

Considerazioni finali

Signori Associati, vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Cesvot, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrispondente alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio al 31/12/2020.

CE.S.VO.T.
Centro Servizi Volontariato Toscana
Organizzazione di Volontariato (odv)
Via Ricasoli 9-50122 Firenze
Codice Fiscale 94063330487

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SUL BILANCIO AL 31.12.2020

All'Assemblea dei soci del CE.S.VO.T.

Responsabilità dei componenti del Direttivo e dell'organo di controllo per il bilancio d'esercizio.

I componenti del Direttivo del CESVOT sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2020 affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme del Codice Civile e delle disposizioni del Codice del terzo settore (CTS), che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

I componenti del Direttivo sono responsabili per la valutazione della capacità dell'ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, del verificarsi del presupposto della continuità, nonché per una adeguata informativa in materia.

I componenti del Direttivo utilizzano il presupposto della continuità nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'ente nonché dello Statuto vigente.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ciò si sostanzia nell'emissione di una relazione di revisione che include il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza, si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

1. Lo scrivente organo di controllo, tenuto conto di quanto sopra esposto, ha svolto la revisione contabile del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020 del Ce.S.Vo.T..
2. L'esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile accreditati per le organizzazioni senza scopo di lucro ispirandoci alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e delle disposizioni del Codice del Terzo Settore (CTS).
3. In conformità ai predetti suesposti principi e criteri, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio al 31.12.2020 sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione non rilevando violazioni della Legge e dello Statuto Sociale vigente, né operazioni che manifestino elementi di imprudenza, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio per quanto sia di nostra conoscenza;
- abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dall'associazione, siamo stati informati sul generale andamento della gestione;
- abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio direttivo e dell'assemblea;

- abbiamo richiesto all'organo direttivo informazioni in merito alla possibilità che l'ente continui a svolgere, con ragionevole certezza, la propria attività anche persistendo gli effetti economici negativi prodotti dalla pandemia Covid-19;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Direttivo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione.

Tuttavia, eventi o circostanze successivi, oltre quelli sopra menzionati, possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

Abbiamo inoltre valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Il bilancio d'esercizio, sottoposto alla Vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Immobilizzazioni	€ 19.710,83.-
Immobilizzazioni finanziarie	€ 2.620.300,58.-
Attivo circolante	€ 13.544.113,87.-
Ratei e risconti	€ 15.496,88.-
Totale attività	€ 16.199.622,16.-
Patrimonio netto	€ 53.506,83.-
Fondi per rischi e oneri	€ 13.359.994,26.-

Fondo T.F.R.	€	733.416,93.-
Debiti	€	2.021.867,54.-
Ratei e risconti	€	30.836,60.-
Totale passività	€	16.199.622,16.-
Risultato di gestione	€	0.-
A pareggio		16.199.622,16.-

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		IMPORTO
Proventi attività istituzionale	€	3.746.977,82.-
Costi per attività istituzionale	€	3.238.125,72.-
Differenza proventi/costi istituz.li	€	508.852,10.-
Proventi finanziari	€	57.375,46.-
Oneri finanziari	€	1.485,93.-
Oneri di supporto generale	€	492.366,17.-
Accantonamenti	€	72.375,46.-
Differenza	€	0.-

L'ente ha riportato in nota integrativa il dettaglio delle immobilizzazioni materiali e i fondi ammortamento di loro pertinenza.

L'ente opera in regime di contabilità ordinaria.

In base agli elementi acquisiti in corso d'anno e alle verifiche periodiche effettuate, possiamo affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati, per quanto di nostra conoscenza, i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, le disposizioni dell'art. 13 del CTS ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.

Nel merito osserviamo quanto segue:

- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo storico;
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati tenendo conto della loro prevedibile durata ed obsolescenza;
- i crediti sono stati iscritti al loro valore nominale senza la costituzione di alcun fondo rischi essendo certi nella loro esigibilità;

- i debiti sono stati anch'essi iscritti per il loro valore nominale;
- i ratei e i risconti sono stati rilevati nel rispetto dei criteri computistici;
- il fondo T.F.R. rappresenta quanto maturato a tale titolo al 31.12.2020 per i dipendenti ancora in forza a tale data; il relativo calcolo è stato fornito dal consulente del lavoro.
- Tutti gli impegni risultano evidenziati in bilancio per cui non è risultata necessaria alcuna altra rilevazione contabile.

A nostro giudizio, il rendiconto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato della gestione della Associazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2020, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Nulla osta pertanto, per parte degli scriventi, alla sua approvazione.

Firenze, 15 aprile 2021

F.to
(Dott. Massimo Martini)

F.to
(Dott. Simone Bonini)

F.to
(Dott. Meri Gattari)