

**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSUNTIVO 2017**

CELIVO

INDICE

PREMESSA	3
INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE.....	4
PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI	5
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE	6
IMMOBILIZZAZIONI	6
ATTIVO CIRCOLANTE	8
RATEI E RISCONTI ATTIVI	9
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.....	10
FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI	10
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	17
DEBITI	18
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE	20
GESTIONE TIPICA.....	20
<i>PROVENTI</i>	20
<i>ONERI</i>	22
GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	30
GESTIONE STRAORDINARIA.....	31
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	32
"PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV" E INFORMAZIONI RELATIVE	34
PROVENTI DEL PROSPETTO DI SINTESI.....	35
ONERI DEL PROSPETTO DI SINTESI.....	36
INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE	37
ALTRE INFORMAZIONI.....	37
ONERI RELATIVI ALLE ATTIVITÀ TIPICHE E DI SUPPORTO GENERALE CLASSIFICATI PER NATURA.....	37
ONERI DI FUNZIONAMENTO.....	37
ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE.....	39
LIBERI PROFESSIONISTI	40
RISORSE UMANE NON RETRIBUITE (LAVORO VOLONTARIO)	41
ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO - COMUNICAZIONE EX ART. 14 D. LGS. 117/17.	41
RENDICONTO DEGLI IMPORTI DEL "5 PER MILLE DELL'IRPEF" PERCEPITI – RELAZIONE SULL'UTILIZZO DELLE SOMME	41

PREMESSA

La presentazione del Bilancio Consuntivo 2017 avviene in un contesto di cambiamento per il sistema italiano dei Centri di Servizio al Volontariato, dovuto all'attuale quadro di profonda trasformazione normativa.

Il 3 agosto 2017 è entrato in vigore il Codice del Terzo Settore che ha riformato i Centri di servizio per il volontariato, abrogando la legislazione precedente. Un nuovo capitolo si è aperto, anche se nel corso del 2017 sono purtroppo mancati diversi passaggi attuativi fondamentali, tra cui l'istituzione dell'Organo Nazionale e dell'Organo Territoriale di Controllo, che dovranno provvedere all'accreditamento dei futuri CSV, stabilendone il numero e l'ambito territoriale. Essi dovranno inoltre amministrare il Fondo unico nazionale, determinare l'ammontare del finanziamento dei CSV, definire triennialmente gli indirizzi strategici generali, predisporre modelli di previsione e rendicontazione. La nuova legge prevede inoltre un ampliamento dei destinatari dei servizi dei CSV, visto che la platea si allarga ai volontari di tutti gli enti di terzo settore.

L'annualità 2017 è stata caratterizzata, oltre che dall'avvio della trasformazione indotta dalla normativa, da un consistente ritardo nell'erogazione di una parte della spettanza annuale. Per effetto dell'Accordo Nazionale ACRI-Volontariato, e dei nuovi meccanismi di defiscalizzazione di parte dei contributi versati dalle Fondazioni, una quota pari al 35% dei fondi (euro 203.027,50) è stata erogata direttamente da ACRI soltanto a fine anno (l'accredito è avvenuto il 12 dicembre 2017). Celivo ha potuto garantire la continuità dei servizi con serenità grazie ai propri fondi riserva, che risultano determinanti da diversi anni nell'assicurare stabilità nell'esecuzione del programma.

A partire dal 2009 Celivo, ogni qualvolta risulta possibile, provvede ad istituire dei fondi di riserva da distribuire sulle annualità future in modo da integrare la quota di spettanza annuale, che è diminuita drasticamente a causa della crisi economica e della conseguente diminuzione degli utili delle Fondazioni. Le incertezze economiche di questi anni e i numerosi ritardi delle erogazioni, sono stati affrontati e superati grazie alla prudenza gestionale e all'accantonamento e distribuzione delle riserve, che ci hanno consentito di proseguire le attività a favore del volontariato.

Le legittime preoccupazioni sul futuro dei CSV hanno indotto gli organi sociali del Celivo a deliberare anche nel 2017, in linea con la scelta intrapresa negli ultimi anni, la creazione di un Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura.

Il bilancio consuntivo 2017 illustra in dettaglio le spese effettuate, organizzandole per destinazione in un'ottica di massima trasparenza verso i soci e gli organi di controllo.

Tutti i servizi erogati nel corso dell'anno 2017 dal Centro sono illustrati nel Bilancio Sociale, che ormai da sedici anni accompagna il bilancio consuntivo e viene presentato insieme ad esso all'Assemblea dei Soci di aprile.

Dopo l'approvazione in Assemblea dei documenti, Celivo, in un'ottica di trasparenza verso tutti gli interlocutori, provvede a renderli pubblici sul proprio sito internet, come da prassi lungamente consolidata e già in linea con quanto previsto dal nuovo Codice del Terzo Settore.

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Celivo – Centro Servizi per il Volontariato è un'organizzazione di volontariato di secondo livello iscritta al registro regionale volontariato dal 1999 (D. R. n. 1042 del 7/6/99). E' costituito da organizzazioni di volontariato (in maggioranza) e da altri enti del terzo settore ed opera nel territorio della città metropolitana di Genova. L'elenco dei soci del Celivo è visionabile sul sito del Centro www.celivo.it.

Dal 1998 Celivo è accreditato quale Centro di servizio per il volontariato della provincia di Genova. Nel 2003, Celivo ha ottenuto la personalità giuridica dalla Regione Liguria. Nello stesso anno ha aderito in qualità di socio al Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio (CSVnet) e al Coordinamento Regionale dei Centri di Servizio.

Il 3 agosto 2017 è entrato in vigore il Codice del Terzo Settore (D. Lgs. 117/17) che riforma i Centri di servizio per il volontariato (articoli dal 61 al 66), abrogando la legislazione precedente.

Come previsto dall'art. 63 del Codice del terzo settore, Celivo utilizza le risorse conferite al fine di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato.

A questo fine, Celivo eroga i seguenti servizi organizzati per tipologia:

- a) servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva, facilitando l'incontro degli enti di Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato;
- b) servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo;
- c) servizi di consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari in vari ambiti;
- d) servizi di informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli enti del Terzo settore;
- e) servizi di ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore;
- f) servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari.

I servizi del Celivo sono **gratuiti**.

I componenti degli organi sociali del Centro ricoprono la carica a titolo gratuito. L'elenco dei componenti è consultabile sul nostro sito.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Celivo si attiene, nella redazione dei propri documenti di bilancio, al “Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge.” approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell’Accordo ACRI-Volontariato e alla “Guida per la compilazione della nota integrativa degli enti gestori i CSV” approvata a dicembre 2012.

Inoltre, dal 2013, ha adottato il programma gestionale per la tenuta della contabilità “Sic et Simpliciter”, proposto e strutturato congiuntamente da Consulta Co.Ge. e CSVnet, per meglio adeguarsi alle disposizioni nazionali.

Il presente bilancio viene redatto seguendo l’ormai consueta classificazione per destinazione (per “oneri da attività tipica”).

Al fine di una corretta impostazione contabile, si sono osservati i postulati generali della chiarezza, della rappresentazione veritiera e corretta, della comprensibilità (distinta indicazione dei singoli componenti del reddito e del patrimonio, classificati in voci omogenee e senza effettuazione di compensazione), della competenza (l’effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all’esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari) e della prudenza (contabilizzazione delle sole entrate certe e di tutte le uscite anche se non definitivamente realizzate).

I criteri di valutazione, applicati per la registrazione delle singole poste e nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2017, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito il principio base del costo storico.

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto e sono rappresentate al valore netto, quale risulta dalla deduzione delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio in chiusura. Come negli esercizi precedenti, si è seguito il criterio della massima prudenza nella gestione, per cui le immobilizzazioni sono state ammortizzate interamente nell'esercizio d'acquisizione. Questa scelta è stata fatta per omogeneità con il preventivo 2017 e trova conferma nella delibera del Comitato di Gestione del 26 marzo 2013 che stabilisce che i Centri di servizio indichino a conto economico una quota pari al 100% del valore del bene.

Tutti questi beni trovano riscontro nel registro dei cespiti tenuto da Celivo che riporta l'ubicazione e l'utilizzo degli stessi beni.

Le tabelle sotto riportate indicano il valore delle immobilizzazioni e il dettaglio degli ammortamenti.

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato					
Immobilizzazioni immateriali	Valore al 31/12/16	Incrementi 2017	Decrementi 2017	Rettifiche di valore 2017	Valore al 31/12/17
Software	€ 7.528,46	€ 2.160,11	-€ 2.883,84	€ 0,00	€ 6.804,73
F/do amm.to	-€ 7.528,46	-€ 2.160,11	€ 2.883,84	€ 0,00	-€ 6.804,73
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sp. su imm. di terzi	€ 27.766,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.766,60
F/do amm.to	-€ 27.766,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 27.766,60
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. Immat.	€ 35.295,06	€ 2.160,11	-€ 2.883,84	€ 0,00	€ 34.571,33
Totale f/di amm.to	-€ 35.295,06	-€ 2.160,11	€ 2.883,84	€ 0,00	-€ 34.571,33
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato					
Immobilizzazioni materiali	Valore al 31/12/16	Incrementi 2017	Decrementi 2017	Rettifiche di valore 2017	Valore al 31/12/17
Macchine per ufficio	€ 54.206,77	€ 5.693,74	-€ 7.408,60	€ 0,00	€ 52.491,91
F/do amm.to	-€ 54.206,77	-€ 5.693,74	€ 7.408,60	€ 0,00	-€ 52.491,91
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Impianti	€ 5.179,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.179,77
F/do amm.to	-€ 5.179,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 5.179,77
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi	€ 31.130,51	€ 0,00	-€ 643,20	€ 0,00	€ 30.487,31
F/do amm.to	-€ 31.130,51	€ 0,00	€ 643,20	€ 0,00	-€ 30.487,31
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beni a disp. delle odv	€ 51.171,76	€ 3.538,73	-€ 9.198,49	€ 0,00	€ 45.512,00
F/do amm.to	-€ 51.171,76	-€ 3.538,73	€ 9.198,49	€ 0,00	-€ 45.512,00
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. mat.	€ 141.688,81	€ 9.232,47	-€ 17.250,29	€ 0,00	€ 133.670,99
Totale f/di amm.to	-€ 141.688,81	-€ 9.232,47	€ 17.250,29	€ 0,00	-€ 133.670,99
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

I decrementi sono relativi a beni dismessi, perché non più in uso o perché hanno esaurito la loro efficacia produttiva ai fini della utilità per cui erano destinati.

Si ricorda qui la delibera del 22/3/13 con la quale il Comitato di Gestione ha stabilito che, *“con decorrenza dall’esercizio 2013 sarà facoltà del Csv di eliminare i beni riportati a libro cespiti che abbiano esaurito la loro efficacia produttiva ai fini dell’utilità alla quale erano destinati. Sarà facoltà del Csv di considerare esaurita l’efficacia produttiva al termine del periodo di ammortamento previsto dalla vigente normativa civilistica e fiscale”*.

Si precisa che gli acquisti di beni in C/Capitale effettuati durante l’esercizio e sopra riportati, sono stati effettuati con l’utilizzo delle risorse del FSV.

Attivo Circolante

Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 160.037,92	€ 140.750,46	€ 19.287,46

Crediti verso altri:

di cui esigibili entro l'esercizio successivo:

a) *Crediti per polizza TFR* € 158.510,24: consiste nella polizza assicurativa a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti in forza alla struttura.

b) *Crediti diversi* € 1.527,68: tale credito si riferisce al rimborso atteso da CSVnet a copertura delle spese di viaggio e alloggio sostenute dal Presidente di Celivo nello svolgimento della sua funzione di Consigliere nazionale di Csvnnet.

La tabella sottostante riepiloga le poste di credito iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2017

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2017		
Crediti verso altri (credito per polizza TFR)	€ 158.510,24	€ 0,00	€ 158.510,24		
Crediti verso altri (crediti diversi)	€ 1.527,68	€ 0,00	€ 1.527,68		
				Totale al 31/12/2016	Variazioni
TOTALE	€ 160.037,92	€ 0,00	€ 160.037,92	€ 140.750,46	€ 19.287,46

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 1.064.736,21	€ 1.048.792,24	€ 15.943,97

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
1) Depositi bancari			
Banca Carige	€ 41.944,23	€ 159.125,11	-€ 117.180,88
Banca Prossima	€ 575.686,74	€ 438.945,19	€ 136.741,55
Banca Prossima - carta di credito prepagata	€ 355,88	€ 549,92	-€ 194,04
Banco di Chiavari e della Riviera Ligure – Gruppo Banco Popolare	€ 446.578,05	€ 449.512,38	-€ 2.934,33
2) Denaro e valori in cassa			
Cassa sede centrale	€ 171,31	€ 659,64	-€ 488,33
Totale	€ 1.064.736,21	€ 1.048.792,24	€ 15.943,97

I depositi bancari si riferiscono ai saldi dei tre c/c intrattenuti presso Banca Carige, Banca Prossima e Banco di Chiavari e della Riviera Ligure – Gruppo Banco Popolare, per la gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV; oltre che al saldo della carta di credito prepagata.

Il conto “Denaro e valori in cassa” coincide con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale al 31/12/2017.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 3.491,01	€ 5.973,48	-€ 2.482,47

Risconti attivi

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2018. In particolare le voci si riferiscono a:

Polizze assicurative

Polizza	Premio	Periodo di riferimento	Quota 2017	Quota 2018
Polizza Consiglio Direttivo e Direttore	€ 1.200,00	31/12/2017 - 30/12/2018	€ 0,00	€ 1.200,00
Polizza tutela legale	€ 139,00	31/12/2017 - 30/06/2018	€ 0,00	€ 139,00
Polizza Infortuni/ Malattia Volontari Polizza RC Ufficio Polizza Incendio e Furto	€ 821,51	31/12/2017-30/06/2018	€ 0,00	€ 821,51
TOTALE	€ 2.160,51		€ 0,00	€ 2.160,51

Locazione

Locazione	Canone	Periodo di riferimento	Quota 2017	Quota 2018
Sede Celivo – Via di Sottoripa 1A/16 Genova	€ 2.661,00	16/12/2017– 15/1/2018	€ 1.330,50	€ 1.330,50
TOTALE	€ 2.661,00		€ 1.330,50	€ 1.330,50

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 1.007.312,89	€ 1.000.871,18	€ 6.441,71

Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3) Fondo rischi	€ 1.007.312,89	€ 199.524,51	-€ 205.966,22	€ 1.000.871,18
Totale	€ 1.007.312,89	€ 199.524,51	-€ 205.966,22	€ 1.000.871,18

3) Fondo rischi – euro 1.000.871,18. Tale fondo risulta così composto:

a) Quota residua Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009 - euro 43.750

La cifra si riferisce al valore del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione al 31/12/2017. Si ricorda come il fondo, istituito con la variazione di bilancio preventivo del 22 giugno 2009 in accordo con il Comitato di Gestione, fosse finalizzato ad affrontare la diminuzione di risorse degli anni futuri, garantendo la sopravvivenza delle azioni a favore del volontariato negli anni con meno risorse finanziarie. Nel bilancio preventivo 2017, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota (euro 43.750,00) del suddetto fondo è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2017, vincolati ai servizi. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro. La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2017.

Quota residua al 31/12/2016 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Utilizzo anno 2017 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Quota residua al 31/12/2017 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009
€ 87.500	-€ 43.750,00	€ 43.750

La tabella seguente indica l'utilizzo del **Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009** dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Valore al 31/12/n del fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura istituito consuntivo 2009
Anno 2009	€ 0,00	€ 1.090.000,00
Anno 2010	-€ 40.000,00	€ 1.050.000,00
Anno 2011	-€ 210.000,00	€ 840.000,00
Anno 2012	-€ 210.000,00	€ 630.000,00
Anno 2013	-€ 210.000,00	€ 420.000,00
Anno 2014	-€ 157.500,00	€ 262.500,00
Anno 2015	-€ 131.250,00	€ 131.250,00
Anno 2016	-€ 43.750,00	€ 87.500,00
Anno 2017	-€ 43.750,00	€ 43.750,00

d) Quota residua Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012 - euro 19.508,86

Tale fondo, istituito nel 2012, scaturisce dall'utilizzo di una quota parte degli avanzi di anni precedenti allo scopo di fronteggiare la diminuzione delle erogazioni per le future annualità. Tale operazione trova riscontro nella delibera del Comitato di Gestione (delibera 22 marzo 2013) che consente ai Centri di servizio di destinare le risorse a disposizione non utilizzate al 31/12/2012 alla posta di bilancio denominata Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura, con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi future. Nel bilancio preventivo 2017, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo (euro 19.508,87) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2017, vincolati ai servizi. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura e il suo valore al 31/12/2017.

Quota residua al 31/12/2016 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Utilizzo Anno 2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Quota residua al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012
€ 39.017,73	-€ 19.508,87	€ 19.508,86

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012** dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012
Anno 2012	€ 0,00	€ 200.000,00
Anno 2013	-€ 32.946,80	€ 167.053,20
Anno 2014	-€ 50.000,00	€ 117.053,20
Anno 2015	-€ 58.526,60	€ 58.526,60
Anno 2016	-€ 19.508,87	€ 39.017,73
Anno 2017	-€ 19.508,87	€ 19.508,87

e) Quota residua Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 - euro 85.969,65

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2014, scaturisce dalla decisione di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate in quell'anno alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura, con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri, allo scopo di fronteggiare l'incertezza delle erogazioni per le future annualità. Nel bilancio preventivo 2017, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo (euro 85.969,65) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2017, vincolati ai servizi. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo e il suo valore al 31/12/2017

Quota residua al 31/12/2016 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Utilizzo anno 2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Quota residua al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014
€ 171.939,30	-€ 85.969,65	€ 85.969,65

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014** dalla sua costituzione, sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Valore al 31/12/n del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura istituito consuntivo 2014
Anno 2014	€ 0,00	€ 257.908,95
Anno 2015	€ 0,00	€ 257,908,95
Anno 2016	-€ 85.969,65	€ 171.939,30
Anno 2017	-€ 85.969,65	€ 85.969,65

f) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 - euro 261.188,50

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2015, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare una parte significativa dei minori costi e delle economie di spesa registrate nel corso del 2015 alla creazione di un Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura allo scopo di fronteggiare l'incertezza rispetto alle erogazioni per le future annualità. Nel bilancio preventivo 2017, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo (euro 52.237,70) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2017, vincolati ai servizi. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 e il suo valore al 31/12/2017

Quota residua al 31/12/2016 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Utilizzo anno 2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Quota residua al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015
€ 313.426,20	-€ 52.237,70	€ 261.188,50

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2015**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Valore al 31/12/n del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015
Anno 2015	€ 0,00	€ 313.426,20
Anno 2016	€ 0,00	€ 313.426,20
Anno 2017	-€ 52.237,70	€ 261.188,50

h) **Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 - euro 112.501,59.**

Tale fondo scaturisce della quota residua dell'importo totale (inizialmente pari a euro 378.501,59) sottratto a Celivo in seguito all'accordo Acri Volontariato del 16.10.2013 e destinato a coprire in parte le assegnazioni regionali del triennio 2014-2016. Si precisa che nel 2015 una parte del suddetto debito è stato utilizzato in accordo col Coge ad integrazione dei fondi di spettanza 2015 (per euro 266.000). I provvedimenti successivi (il nuovo Accordo Acri Volontariato per il triennio 2017-2019 e le delibere conseguenti del Coge in materia) hanno chiarito che questa quota residua era da considerarsi svincolata e poteva rimanere nelle disponibilità del Centro. Conseguentemente, Celivo ha destinato tale cifra per la creazione di un ulteriore Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo** al 31/12/2017.

Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	Utilizzo Anno 2017 Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	Quota residua al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13
€ 112.501,59	€ 0,00	€ 112.501,59

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13
Anno 2016	€ 0,00	€ 112.501,59
Anno 2017	€ 0,00	€ 112.501,59

i) **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016 - euro 278.428,07.**

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2016, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate nel corso del 2016 alla creazione di un ulteriore Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura allo scopo di fronteggiare l'incertezza rispetto alle erogazioni per le future annualità. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2016** al 31/12/2017.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura . Istituito consuntivo 2016	Utilizzo Anno 2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	Quota residua al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016
€ 278.428,07	€ 0,00	€ 278.428,07

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2016**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016
Anno 2016	€ 0,00	€ 278.428,07
Anno 2017	€ 0,00	€ 278.428,07

i) Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017 - euro 199.524,51.

Tale fondo, istituito ex novo nel consuntivo 2017, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate nel corso del 2017 alla creazione di un ulteriore Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura allo scopo di fronteggiare l'incertezza rispetto alle erogazioni per le future annualità. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro. Il fondo trova contropartita tra gli oneri straordinari del rendiconto gestionale alla voce a) *“Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017”*

La tabella sottostante indica il valore del **Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2017** al 31/12/2017.

Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2017	Utilizzo Anno 2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017	Valore al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017
€ 199.524,51	€ 0,00	€ 199.524,51

Si segnala infine che il consuntivo 2017 registra la chiusura del **Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - istituito consuntivo 2015 (euro 4.500)**. Tale fondo, nasceva dalla decisione degli organi sociali del Centro di accantonare una quota a copertura dei possibili rischi relativi ad un contenzioso con una associazione, relativo ad una progettazione di anni precedenti. Nel consuntivo 2017, in seguito all conclusione della vertenza, si è provveduto a chiudere il fondo e a rilevare la sopravvenienza residua (euro 600,59) che trova corrispondenza tra i proventi del presente bilancio alla voce *a) Sopravvenienze attive da esercizi precedenti*.

Quota residua al 31/12/2016 del Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - istituito consuntivo 2015	Utilizzo anno 2017 del Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - istituito consuntivo 2015	Quota residua al 31/12/2017 del Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - istituito consuntivo 2015
€ 4.500	-€ 4.500,00	€ 0

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti per contenzioso – istituito consuntivo 2015** al 31/12/2017.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - istituito consuntivo 2015	Valore al 31/12/n Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - istituito consuntivo 2015
Anno 2015	€ 0,00	€ 4.500,00
Anno 2016	€ 0,00	€ 4.500,00
Anno 2017	-€ 4.500,00	€ 0,00

Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 158.510,24	€ 141.089,88	€ 17.420,36

L'ente ha accantonato la quota di competenza maturata del TFR relativa ai dipendenti in forza alla struttura. Si ricorda che Celivo ha contratto una Polizza a garanzia del pagamento ai dipendenti del TFR spettante. Tale credito verso la compagnia assicurativa è evidenziato tra i crediti.

Di seguito si riepiloga il debito TFR maturato al 31/12/2017:

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	Importo
SALDO AL 31/12/2016	€ 141.089,88
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 18.930,78
Decremento per utilizzi nell'esercizio	-€ 1.009,82
Decremento per imposta sostitutiva Tfr	-€ 500,60
SALDO AL 31/12/2017	€ 158.510,24

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 68.883,72	€ 47.113,41	€ 21.770,31

I debiti, tutti relativi al breve periodo ed esigibili entro un anno, sono così dettagliati:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti verso fornitori	€ 43.013,37
Debiti tributari	€ 824,03
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 2.631,91
Debiti verso dipendenti	€ 22.414,41
Totale	€ 68.883,72

- **Debiti vs/fornitori (euro 39.113,96).** Si riferiscono alle ordinarie forniture di beni e servizi per le quali, alla data del 31/12/17 non vi era stata ancora l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo nei primi mesi del 2018 è stato quasi interamente saldato.

I debiti vs/fornitori al 31/12/17 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi al *“Progetto Comunica(in)azione - Materiali Promozionali odv”* (**euro 5.706,10**). Tramite questo servizio Celivo ha sostenuto le organizzazioni di volontariato supportandole nell'impostazione grafica dei loro materiali istituzionali e nella stampa degli stessi, assumendosi l'onere dei relativi costi grafici e tipografici. Il debito si riferisce ai costi di stampa e grafica relativa ai materiali approvati entro il 31/12/2017 e le cui fatture, emesse da fornitori a saldo di lavori sono pervenute al Centro e interamente saldate nel primo trimestre del 2018.
- ✓ Debiti relativi a forniture di beni e servizi (**euro 15.094,02**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute a fine dicembre 2017 o nei primi giorni di gennaio 2018 a saldo delle seguenti voci di costo: oneri di funzionamento del Celivo, rifacimento newsletter del Celivo; Banca dati del Celivo, progetti istituzionali, consulenze specifiche al Celivo. Tali debiti sono stati quasi interamente saldati entro il primo trimestre del 2018.
- ✓ Debito per Polizza TFR (**euro 18.313,84**). Tale importo si riferisce alla quota da versare alla compagnia di assicurazione e corrispondente al TFR dei dipendenti maturato nel corso del 2017.
- **Debiti tributari (euro 824,03)**. Tale debito, si riferisce all'imposta di rivalutazione del TFR (euro 115,03) saldato a gennaio 2018 e all'accantonamento Irap (euro 709,00).
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (euro 2.631,91)**. Il debito si riferisce ai contributi relativi alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti dal personale dipendente al 31/12/2017 e al debito v/Inail ad integrazione della quota 2017 (liquidato a gennaio 2018).
- **Altri debiti (26.313,82)**. Tale voce si riferisce a:
 - ✓ Debiti verso dipendenti (euro 22.414,41), relativamente alla retribuzione di dicembre 2017 saldata a gennaio 2018 e alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti al 31/12/17.
 - ✓ Debito per contenzioso (euro 3.899,41), relativo alla chiusura della vertenza con una associazione, inerente una progettazione di anni precedenti. Si sottolinea che il debito è stato saldato a inizio 2018.

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

Si riporta qui di seguito la tabella riassuntiva del totale degli oneri e dei proventi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	€ 785.926,84	€ 1.033.840,60	-€ 247.913,76
Componenti negative	€ 785.926,84	€ 1.033.840,60	-€ 247.913,76
Risultato gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Gestione tipica

Si riporta qui di seguito la tabella riassuntiva delle componenti relative alle attività tipiche:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	€ 785.926,84	€ 1.033.840,60	€ 247.913,76
Componenti negative	€ 530.942,88	€ 583.256,54	-€ 52.313,66
Risultato gestione tipica	€ 254.983,96	€ 450.584,06	-€ 195.600,10

PROVENTI

Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 784.768,72	€ 918.565,07	-€ 133.796,35
Altri proventi e ricavi	€ 1.135,28	€ 115.244,56	-€ 114.109,28
Totale	€ 785.904,00	€ 1.033.809,63	-€ 247.905,63

Si descrivono di seguito i Proventi da Contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91 (€ 784.768,72).

1) Contributi per servizi:

- a) *Quota Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione - istituito consuntivo 2009 (€ 43.750,00):* è una quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel 2009, in accordo con il Coge. Il dettaglio del Fondo è illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi.
- d) *Quota Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione - istituito consuntivo 2012 (€ 19.508,87)* è la quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel consuntivo 2012, in accordo con il Coge. Il dettaglio del Fondo è illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi.
- e) *Quota Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione - Istituito consuntivo 2014 (€ 85.969,65)* è la quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel consuntivo 2014, in accordo con il Coge. Il dettaglio del Fondo è illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi.
- f) *Quota Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione - Istituito a consuntivo 2015 (€ 52.237,70)* è la quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel consuntivo 2015, in accordo con il Coge. Il dettaglio del Fondo è illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi.
- g) *Spettanza 2017 (€ 583.302,50):* è la spettanza relativa all' esercizio 2017 e corrisponde, come da prassi consolidata, al 50% del fondo regionale. Per la prima volta dalla nascita del Celivo, una quota consistente della spettanza 2017 (35%) è pervenuta, non da una Fondazione, ma direttamente da ACRI. Ciò è avvenuto per effetto del nuovo Accordo Acri –Volontariato che ha previsto la defiscalizzazione di una parte dei fondi destinati ai CSV. Purtroppo, a causa dei lunghi passaggi burocratici necessari al Governo e alle Fondazioni, tale quota è pervenuta al Celivo solo a fine anno (a metà dicembre 2017). Il programma comunque è stato svolto senza interruzioni grazie alla presenza delle riserve che consentono da anni a Celivo di superare i vari momenti di difficoltà e ritardo nelle erogazioni.

Nella tabella seguente si evidenzia l'importo della nuova attribuzione (relativa all'anno 2017), del Fondo risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente e della quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2017)	€ 583.302,50
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	€ 0,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	€ 201.466,22
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 784.768,72

Altri Proventi e ricavi (€ 1.135,28) di cui:

- a) *Soppravvenienze attive da esercizi precedenti (euro 965,31)*. Le sopravvenienze scaturiscono da un rimborso dell'Agazia delle Entrate relativo ad un maggior versamento IRAP, nonché da quanto residua dalla chiusura del Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - istituito consuntivo 2015.
- b) *Cauzione trattenuta causa danni attrezzature (euro 50,00)*. Tale cifra si riferisce alla cauzione trattenuta ad un'associazione che ha restituito un'attrezzatura danneggiata.
- c) *5 per mille anno 2015 - erogati 11/08/2017 (euro 119,97)*. La voce si riferisce all'entrata del 5 per mille 2015 ricevuta in un'unica soluzione l'11/8/2017. Nello specifico capitolo della presente nota integrativa, si trova il "Rendiconto degli importi del 5 per mille dell'Irpef percepiti dagli aventi diritto", previsto dalla normativa.

Proventi finanziari e patrimoniali

1) *Da rapporti bancari (euro 22,84)*: la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudentiali - che seguono le direttive del Comitato di gestione - ha generato questo provento finanziario.

ONERI

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede:

Oneri da attività tipica

In questa sezione sono inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2017 che si riferiscono alla gestione tipica del Centro di Servizio Celivo. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2017 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2017 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2017 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti.

Si sottolinea come le attività previste dal programma siano state realizzate in continuità per tutto il 2017 e, in linea con gli anni precedenti, la struttura operativa del centro ha prestato assoluta attenzione prudenziale nella gestione del programma e nell'assunzione degli impegni. Non deve essere dimenticato che l'ultima tranche di spettanza 2017, pari al 35% (euro 203.027,50) è stata accreditata da Acri solo il 12 dicembre 2017 quando ormai il programma annuale poteva dirsi concluso.

Gli oneri del Celivo sono descritti dettagliatamente e analiticamente in bilancio voce per voce, come d'abitudine. Per consentire l'analisi sulla realizzazione del programma, negli Oneri del Rendiconto gestionale sono state inserite a destra due colonne contenenti il raffronto con il bilancio preventivo 2017 (variazione approvata dal Consiglio direttivo il 3/04/2017)

Si precisa che, come sempre, in tutti i centri di costo degli "Oneri da attività tipiche" compaiono le voci di costo riferite al *Funzionamento* e al *Personale Dipendente* secondo il criterio, adottato da anni, di ripartizione di tali spese sulle macro-aree in funzione degli obiettivi che assolvono. Sotto gli "Oneri di struttura generale", invece, gli oneri di personale e funzionamento compaiono nella quota parte riferita alla struttura. Il costo totale e il dettaglio analitico degli "Oneri del personale dipendente" e degli "Oneri di funzionamento" sono illustrati dagli allegati 1 e 2 del bilancio consuntivo e sono esposti in Nota integrativa nella sezione "Altre informazioni".

❖ Oneri Promozione del volontariato

Si riporta il dettaglio degli oneri di promozione del volontariato classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2017.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 7.016,97	€ 6.938,16	€ 78,81
Personale dipendente	€ 45.070,67	€ 41.918,16	€ 3.152,51
Progetto Cittadino Volontario	€ 12.760,02	€ 5.199,80	€ 7.560,22
Progetto Scuola	€ 11.377,44	€ 8.563,21	€ 2.814,23
Progetto Volontariato ed Europa	€ 0,00	€ 231,00	-€ 231,00
Convegni/Eventi in collaborazione	€ 16.830,90	€ 25.989,80	-€ 9.158,90
Totale	€ 93.056,00	€ 88.840,13	€ 4.215,87

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Acquisti	€ 13.562,23
Servizi	€ 30.757,16
Godimenti beni terzi	€ 3.665,94
Personale	€ 45.070,67
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 93.056,00

❖ **Oneri Consulenza e assistenza**

Si riporta il dettaglio degli oneri di Consulenza e Assistenza classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2017. Si riporta la composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 10.525,56	€ 10.407,17	€ 118,39
Personale Dipendente	€ 39.415,13	€ 43.403,77	-€ 3.988,64
Sportello di consulenza fiscale, amministrativa, contabile, del lavoro, ecc.	€ 25.500,00	€ 25.500,00	€ 0,00
Sportello di consulenza legale	€ 629,99	€ 1.680,00	-€ 1.050,01
Sportello di consulenza su progettazione in risposta a Bandi	€ 114,65	€ 150,00	-€ 35,35
Sportello di consulenza sull'analisi organizzativa e dei bisogni (svolto anche presso le odv)	€ 0,00	€ 50,00	-€ 50,00
Sportello di consulenza su ricerca, inserimento e gestione volontari (svolto anche presso le odv)	€ 124,80	€ 150,00	-€ 25,20
Consulenze specifiche su richiesta odv	€ 0,00	€ 20.143,63	-€ 20.143,63
Quota annuale CSVnet	€ 5.833,03	€ 6.520,87	-€ 687,84
Totale	€ 82.143,16	€ 108.005,44	-€ 25.862,28

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

CONSULENZA E ASSISTENZA	
Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Acquisti	€ 1.477,29
Servizi	€ 29.918,80
Godimenti beni terzi	€ 5.498,91
Personale	€ 39.415,13
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 5.833,03
Totale	€ 82.143,16

❖ **Oneri Formazione**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Formazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2017.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 5.262,77	€ 5.203,55	€ 59,22
Personale dipendente	€ 32.756,65	€ 33.132,13	-€ 375,48
Corsi di formazione del Csv	€ 11.404,44	€ 8.532,98	€ 2.871,46
Formazione in collaborazione	€ 12.431,78	€ 20.139,27	-€ 7.707,49
Totale	€ 61.855,64	€ 67.007,93	-€ 5.152,29

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

FORMAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Acquisti	€ 618,93
Servizi	€ 25.730,60
Godimenti beni terzi	€ 2.749,46
Personale	€ 32.756,65
Ammortamenti	€ 0,00
Totale	€ 61.855,64

❖ **Oneri Informazione e comunicazione**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Informazione e comunicazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2017.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 5.847,48	€ 5.781,83	€ 65,65
Personale dipendente	€ 38.234,02	€ 36.684,82	€ 1.549,20
Progetto Comunica(in)azione!	€ 38.018,57	€ 41.031,97	-€ 3.013,40
Pubblicazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Comunicazione iniziative e servizi	€ 4.318,00	€ 3.939,04	€ 378,96
Servizio di accompagnamento alla creazione dei siti delle odv	€ 847,00	€ 412,00	€ 435,00
Bilancio Sociale	€ 1.049,20	€ 2.074,00	-€ 1.024,80
Totale	€ 88.314,27	€ 89.923,66	-€ 1.609,39

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Acquisti	€ 687,66
Servizi	€ 46.337,64
Godimenti beni terzi	€ 3.054,95
Personale	€ 38.234,02
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 88.314,27

❖ **Oneri Ricerca e documentazione**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Ricerca e Documentazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2017.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 3.508,48	€ 3.469,07	€ 39,41
Personale dipendente	€ 20.693,32	€ 19.722,61	€ 970,71
Banca dati	€ 5.624,20	€ 20.093,40	-€ 14.469,20
Progetto "Il Volontariato per Immagini"	€ 55,80	€ 130,00	-€ 74,20
Libri, riviste, abbonamenti a quotidiani	€ 937,18	€ 390,39	€ 546,79
Totale	€ 30.818,98	€ 43.805,47	-€ 12.986,49

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

RICERCA E DOCUMENTAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Acquisti	€ 1.405,58
Servizi	€ 6.887,11
Godimenti beni terzi	€ 1.832,97
Personale	€ 20.693,32
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 30.818,98

❖ **Oneri Animazione territoriale**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area **Animazione Territoriale** classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2017

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 3.508,48	€ 3.469,07	€ 39,41
Personale dipendente	€ 36.970,96	€ 33.407,15	€ 3.563,81
Gruppi Reti tematiche (Disabilità, Carcere, Migranti, etc.)	€ 6.076,82	€ 5.924,90	€ 151,92
Consulta Volontariato - Forum Terzo Settore	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
Progetto Licurgo	€ 0,00	€ 180,09	-€ 180,09
Progetto Responsabilità Sociale	€ 148,84	€ 1.329,40	-€ 1.180,56
Partecipazione a incontri e gruppi di lavoro	€ 3.917,74	€ 3.012,15	€ 905,59
Progetto Ti serve? Mi serve! - Donazioni in natura alle odv	€ 0,00	€ 150,00	-€ 150,00
Totale	€ 50.722,84	€ 47.572,76	€ 3.150,08

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

ANIMAZIONE TERRITORIALE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Acquisti	€ 412,60
Servizi	€ 11.406,31
Godimenti beni terzi	€ 1.832,97
Personale	€ 36.970,96
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 100,00
Totale	€ 50.722,84

❖ **Oneri Supporto logistico**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area di Supporto Logistico classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2017.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 6.432,29	€ 6.359,89	€ 72,40
Personale dipendente	€ 28.403,40	€ 27.338,49	€ 1.064,91
Materiali a disposizione odv	€ 14.493,60	€ 7.169,94	€ 7.323,66
Attrezzature a disposizione odv	€ 3.901,79	€ 473,36	€ 3.428,43
Progetto Ti serve? Mi serve! - Donazioni in natura alle odv	€ 50,84	€ 0,00	€ 50,84
Fotocopie a disposizione odv	€ 0,00	€ 7.468,40	-€ 7.468,40
Servizio trasporto	€ 0,00	€ 13.104,36	-€ 13.104,36
Totale	€ 53.281,92	€ 61.914,44	-€ 8.632,52

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

SUPPORTO LOGISTICO	
Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Acquisti	€ 756,45
Servizi	€ 20.761,62
Godimenti beni terzi	€ 3.360,45
Personale	€ 28.403,40
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 53.281,92

❖ **Oneri Funzionamento sportelli operativi**

Si riporta il dettaglio degli oneri di funzionamento degli Sportelli Operativi classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2017.

ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 13.449,01	€ 13.297,76	€ 151,25
Personale dipendente	€ 46.492,00	€ 45.250,15	€ 1.241,85
Sportelli Decentrati	€ 10.809,06	€ 17.638,80	-€ 6.829,74
Totale	€ 70.750,07	€ 76.186,71	-€ 5.436,64

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale

ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI	
Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Acquisti	€ 1.690,55
Servizi	€ 4.841,13
Godimenti beni terzi	€ 7.026,39
Personale	€ 46.492,00
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione (convenzioni)	€ 10.700,00
Totale	€ 70.750,07

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive – interessi attivi da rapporti bancari	€ 22,84	€ 30,97	-€ 8,13
Componenti negative – oneri gestione c/c bancari	€ 723,84	€ 620,52	€ 103,32
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	-€ 701,00	-€ 589,55	-€ 111,45

Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Celivo, anche nel 2017, in continuità con gli anni precedenti e su richiesta esplicita giunta negli anni precedenti dal Comitato di Gestione, ha valorizzato le temporanee disponibilità finanziarie con criteri di estrema prudenza. In particolare, si è dovuto lasciare disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio. Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di **euro 22,84** relativo esclusivamente agli interessi dei tre conti correnti bancari.

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 22,84	€ 39,97	-€ 17,13
Totale	€ 22,84	€ 39,97	-€ 17,13

Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 723,84	€ 620,52	€ 103,32
Totale	€ 723,84	€ 620,52	€ 103,32

Gli oneri finanziari che hanno interessato la gestione nel 2017 sono da imputarsi esclusivamente alla gestione dei tre conti correnti bancari.

Gestione straordinaria

Descrizione Generale	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti negative	€ 199.524,51	€ 390.929,66	-€ 191.405,15
Risultato gestione straordinaria	€ 199.524,51	€ 390.929,66	-€ 191.405,15

Componenti negative della gestione straordinaria

Descrizione di dettaglio	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Nuovo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	€ 0,00	€ 112.501,59	-€ 112.501,59
Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo anno n	€ 199.524,51	€ 278.428,07	-€ 78.903,56
Totale	€ 199.524,51	€ 390.929,66	-€ 191.405,15

Il *Nuovo Fondo rischi e rischi e vincolato alla programmazione futura (euro 199.524,51)* rappresenta il risultato gestionale 2017 e scaturisce da minori costi ed economie di spesa (vedere le colonne in bilancio di raffronto preventivo/consuntivo). Viene accantonato nello stesso anno del rilevamento con lo scopo di creare, in linea con quanto avvenuto nelle annualità precedenti, un Nuovo fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura.

La componente negativa della gestione straordinaria trova contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale – Fondi per rischi ed oneri futuri - alla voce "I".

Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
54.735,61	59.033,88	-€ 4.298,27

Di seguito si riportano le tabelle di dettaglio:

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Cancelleria, stampati e varie	€ 292,42	€ 289,20	€ 3,22
Totale	€ 292,42	€ 289,20	€ 3,22

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Utenze	€ 292,42	€ 289,20	€ 3,22
Pulizia locali	€ 292,42	€ 289,20	€ 3,22
Consulenza amministrativa e fiscale al CSV	€ 6.215,04	€ 6.215,04	€ 0,00
Assicurazioni	€ 4.684,98	€ 4.682,00	€ 2,98
Manutenzioni e riparazioni	€ 292,42	€ 289,20	€ 3,22
Assistenza informatica	€ 292,42	€ 289,20	€ 3,22
Altre spese generali e amministrative	€ 3.496,07	€ 611,60	€ 2.884,47
Rimborsi spese	€ 24,00	€ 85,20	-€ 61,20
Consulente del lavoro	€ 5.058,71	€ 5.402,55	-€ 343,84
Consulenza legale al CSV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese postali e valori bollati	€ 280,78	€ 305,66	-€ 24,88
Adeguamento legge sicurezza	€ 2.018,60	€ 1.831,60	€ 187,00
Totale	€ 22.947,86	€ 20.290,45	€ 2.657,41

GODIMENTO BENI TERZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Oneri per il godimento beni di terzi (locazione)	€ 1.461,47	€ 1.444,93	€ 16,54
Totale	€ 1.461,47	€ 1.444,93	€ 16,54

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Oneri del personale dipendente	€ 14.878,93	€ 14.747,85	€ 131,08
Totale	€ 14.878,93	€ 14.747,85	€ 131,08

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 2.160,11	€ 6.906,06	-€ 4.745,95
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 5.693,74	€ 7.549,48	-€ 1.855,74
Totale	€ 7.853,85	€ 14.455,54	-€ 6.601,69

ALTRI ONERI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Imposte e tasse (non Irap)	€ 1.409,70	€ 1.502,90	-€ 93,20
Irap	€ 5.866,00	€ 6.252,27	-€ 386,27
Oneri straordinari - sopravvenienze passive	€ 25,38	€ 50,74	-€ 25,36
Totale	€ 7.301,08	€ 7.805,91	-€ 504,83

“PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV” E INFORMAZIONI RELATIVE

Riportiamo qui di seguito il “Prospetto di sintesi attività CSV”, così come richiesto dal Modello Unificato di rendicontazione nazionale:

PROSPETTO DI SINTESI RENDICONTAZIONE ATTIVITA' CSV						
PROVENTI			RENDICONTO ANNO 2017	PROGRAMMA ANNO 2017 (variazione approvata in Consiglio il 3/4/2017)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (Anno 2016)	PROGRAMMA ANNO PRESENTAZIONE CONSUNTIVO (Anno 2016) - BILANCIO SEMESTRALE
1)	Attribuzione su programmazione annuale	+	583.302,50	583.302,50	594.748,50	297.881,50
	1.a.1) <i>incassati</i>			583.302,50	594.748,50	
	1.a.2) <i>da Incassare</i>		-	-	-	297.881,50
	1.b.1) <i>per servizi</i>		583.302,50	583.302,50	594.748,50	297.881,50
	1.b.2) <i>Per progettazione sociale</i>			-		-
2)	Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi	+	1.158,12	500,00	115.275,53	-
3)	Partita di giro / Funzionamento COGE	+	-	-	-	-
4)	RESIDUI - Risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni	+				
5)	RESIDUI - Risorse non vincolate da anni precedenti	+	201.466,22	201.466,22	323.816,57	-
	5.a) <i>Per servizi</i>		201.466,22	201.466,22	323.816,57	-
	5.b) <i>Per progettazione sociale</i>		-	-	-	-
6)	Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV	+		-		-
TOTALE PROVENTI			785.926,84	785.268,71	1.033.840,60	297.881,50
ONERI						
ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI			260.816,99	80.340,37	457.104,93	44.372,92
7)	Oneri di supporto generale - Altri oneri (al netto degli ammortamenti)	+	52.714,79	62.340,37	51.099,21	36.572,92
	7.a) <i>Oneri per adesione a coordinamento nazionale</i>		5.833,03	5.833,03	6.520,87	2.978,82
8)	Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari	+	200.248,35	-	391.550,18	800,00
9)	Acquisti beni C/Capitale	+	7.853,85	18.000,00	14.455,54	7.000,00
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATR. E STRAORD.			260.816,99	80.340,37	457.104,93	44.372,92
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>		14.878,93	15.726,34	14.747,85	7.822,35
MISSIONE						
10)	Promozione del volontariato	+	93.056,00	136.907,65	88.840,13	36.829,37
11)	Consulenza e assistenza	+	76.310,13	87.558,19	101.484,57	42.360,19
12)	Formazione	+	61.855,64	109.326,81	67.007,93	35.527,98
13)	Informazione e comunicazione	+	88.314,27	122.092,73	89.923,66	35.099,31
14)	Ricerca e documentazione	+	30.818,98	35.195,84	43.805,47	20.716,37
15)	Progettazione sociale	+	-	-	-	
	15.a) <i>Servizi</i>					
	15.b) <i>Bandi</i>					
16)	Animazione territoriale	+	50.722,84	70.086,89	47.572,76	25.675,24
17)	Supporto logistico	+	53.281,92	60.587,77	61.914,44	19.741,49
18)	Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	+	70.750,07	83.172,46	76.186,71	37.558,63
19)	Acquisti beni C/Capitale	+	-	-	-	
TOTALE MISSIONE			525.109,85	704.928,34	576.735,67	253.508,58
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>		288.036,15	310.515,66	280.857,28	155.951,38
20)	Partita di giro / Funzionamento COGE	+	-			
TOTALE ONERI (al netto degli ammortamenti)			785.926,84	785.268,71	1.033.840,60	297.881,50
21)	RESIDUI - Risorse vincolate per completamento azioni	+	-	-	-	-
22)	RESIDUI - Risorse non vincolate	+	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO			785.926,84	785.268,71	1.033.840,60	297.881,50

Proventi del Prospetto di sintesi

Attribuzione su programmazione annuale

Riportiamo il valore complessivo delle somme assegnate/attribuite dal Co.Ge. sulla programmazione annuale 2017.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2017)	€ 583.302,50
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	€ 0,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	€ 201.466,22
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 784.768,72

Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi.

I proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV del 2017 ammontano a euro 1.158,12 come dettagliato nella tabella sotto riportata.

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi	<i>Proventi da rapporti bancari</i>	€ 22,84
TOT		€ 22,84
Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi		€ 0,00
TOT		€ 22,84
Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi	<i>Sopravvenienze attive</i>	€ 965,31
	<i>cauzione trattenuta causa danni attrezzature</i>	€ 50,00
	<i>5 per mille anno 2015</i>	€ 119,97
TOT		€ 1.135,28
TOTALE		€ 1.158,12

Funzionamento Co.Ge.

Le voci relative al Coge non vengono riportate nel prospetto poiché il Comitato non ha trasmesso a Celivo il proprio rendiconto 2017 in tempo utile per essere recepito nel presente documento.

Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.

Celivo, al 31 dicembre 2017 aveva completato il proprio programma e di conseguenza il “Fondo per completamento azioni” non rileva movimenti contabili.

Residui-risorse non vincolate da anni precedenti

Il valore riportato (€ 201.466,22) si riferisce alla quota parte dei fondi rischi e imprevisti impegnati nella programmazione 2017 come evidenziato sopra nel capitolo relativo ai Proventi.

Oneri del Prospetto di sintesi

Tutti i dettagli utili all'illustrazione degli oneri sono già rinvenibili più sopra nel capitolo dedicato agli oneri e risulterebbe ridondante replicarli qui.

INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE

Si segnala che il Comitato di Gestione non ha fatto pervenire in tempo utile il rendiconto annuale del 2017 e pertanto non è stato possibile riportare in questa sezione il prospetto di "Rendicontazione attività Co.Ge. previsto dal Modello Unificato di Rendicontazione".

ALTRE INFORMAZIONI

In questo paragrafo, al fine di completare il quadro delle informazioni, si riportano i seguenti ulteriori dettagli.

Oneri relativi alle attività tipiche e di supporto generale classificati per natura

Nella seguente tabella si riporta il riepilogo degli oneri relativi alle attività tipiche e di supporto generale classificati per natura:

CLASSIFICAZIONE PER NATURA ONERI ATTIVITA' TIPICA E ONERI SUPPORTO GENERALE										
Descrizione	Promozione	Consulenza e assistenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Animazione territoriale	Supporto logistico	Sportelli Operativi	Oneri supporto generale	TOTALE
Acquisti	€ 13.562,23	€ 1.477,29	€ 618,93	€ 687,66	€ 1.405,58	€ 412,60	€ 756,45	€ 1.690,55	€ 292,42	€ 20.903,71
Servizi	€ 30.757,16	€ 29.918,80	€ 25.730,60	€ 46.337,64	€ 6.887,11	€ 11.406,31	€ 20.761,62	€ 4.841,13	€ 22.947,86	€ 199.588,23
Godimenti beni terzi	€ 3.665,94	€ 5.498,91	€ 2.749,46	€ 3.054,95	€ 1.832,97	€ 1.832,97	€ 3.360,45	€ 7.026,39	€ 1.461,47	€ 30.483,51
Personale	€ 45.070,67	€ 39.415,13	€ 32.756,65	€ 38.234,02	€ 20.693,32	€ 36.970,96	€ 28.403,40	€ 46.492,00	€ 14.878,93	€ 302.915,08
Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.853,85	€ 7.853,85
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 5.833,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 10.700,00	€ 7.301,08	€ 23.934,11
Totale	€ 93.056,00	€ 82.143,16	€ 61.855,64	€ 88.314,27	€ 30.818,98	€ 50.722,84	€ 53.281,92	€ 70.750,07	€ 54.735,61	€ 585.678,49

Oneri di funzionamento

La voce "Oneri di funzionamento" raggruppa i seguenti costi: utenze, cancelleria stampati e varie, pulizia locali, locazione, manutenzioni e riparazioni, assistenza informatica.

La voce "Oneri di funzionamento" compare in tutti i centri di costo degli "Oneri da attività tipica" secondo il criterio, adottato da anni, di ripartizione di tali costi in funzione degli obiettivi che assolvono. Tale criterio è congruente con il Modello unificato di rendicontazione.

Sotto gli "Oneri di struttura generale", invece, gli oneri di funzionamento compaiono nelle voci di dettaglio (utenze, cancelleria stampati e varie, pulizia locali, locazione, manutenzioni e riparazioni, assistenza informatica), nella quota parte riferita alla struttura.

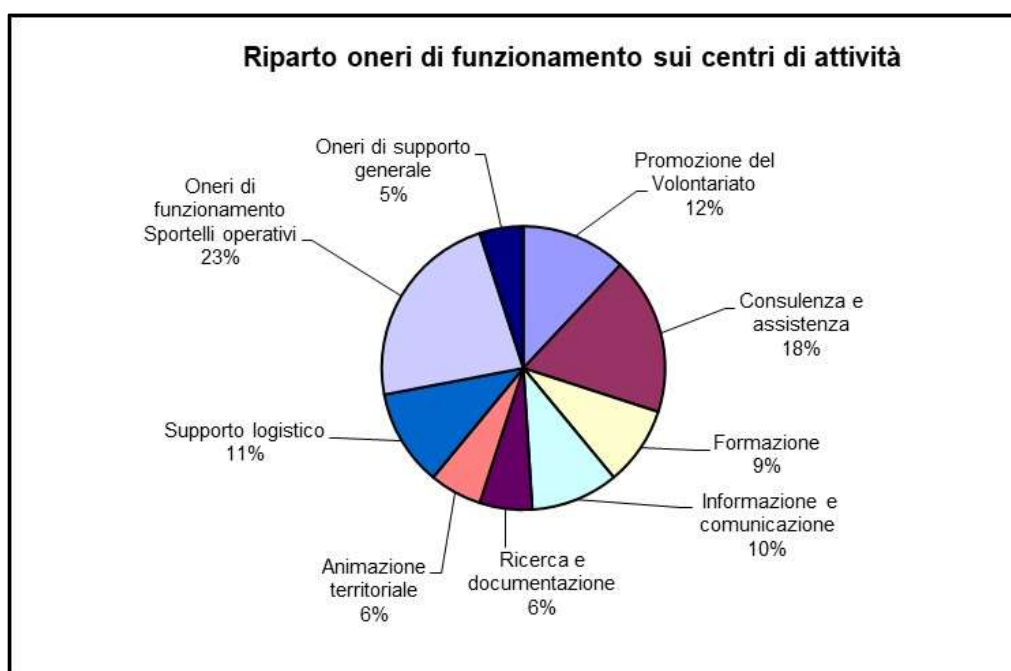
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri di funzionamento sostenuti nel 2017

Totale oneri di funzionamento 2017		€ 58.474,61
Utenze	€ 9.059,02	
Cancelleria, stampati, varie	€ 6.876,45	
Pulizia locali	€ 4.600,00	
Oneri per godimento beni di terzi (locazione)	€ 30.549,51	
Manutenzioni e riparazioni	€ 1.897,13	
Assistenza informatica	€ 5.492,50	

Si riporta nella tabella successiva il riparto degli oneri di funzionamento sui centri di attività:

Riparto sui Centri di Attività 2017		
Promozione del Volontariato		€ 7.016,97
Consulenza e assistenza		€ 10.525,56
Formazione		€ 5.262,77
Informazione e comunicazione		€ 5.847,48
Ricerca e documentazione		€ 3.508,48
Animazione territoriale		€ 3.508,48
Supporto logistico		€ 6.432,29
Oneri di funzionamento Sportelli operativi		€ 13.449,01
Oneri di supporto generale		€ 2.923,57
<i>Utenze</i>	€ 292,42	
<i>Cancelleria, stampati, varie</i>	€ 292,42	
<i>Pulizia locali</i>	€ 292,42	
<i>Oneri per godimento beni di terzi (locazione)</i>	€ 1.461,47	
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 292,42	
<i>Assistenza informatica</i>	€ 292,42	
TOTALE ONERI DI FUNZIONAMENTO		€ 58.474,61

Si riportano nel seguente grafico le percentuali di riparto degli oneri di funzionamento sui centri di attività:



Oneri del personale dipendente

Gli oneri del personale dipendente nel bilancio consuntivo 2017 sono stati ripartiti, come d'abitudine, sui vari centri di attività alla voce "Personale Dipendente", nel rispetto delle funzioni assolte dai singoli. Nel 2017 la situazione del personale dipendente del Celivo ha visto alcune assenze per maternità e per congedo parentale (ex L. 104). Questo ha conseguentemente comportato una riduzione degli oneri del personale dipendente a carico del Centro, pari ad euro 23.326,92

Celivo applica il contratto nazionale delle cooperative sociali e nel 2017 aveva, a libro matricola, nove dipendenti a tempo pieno, assunti a tempo indeterminato.

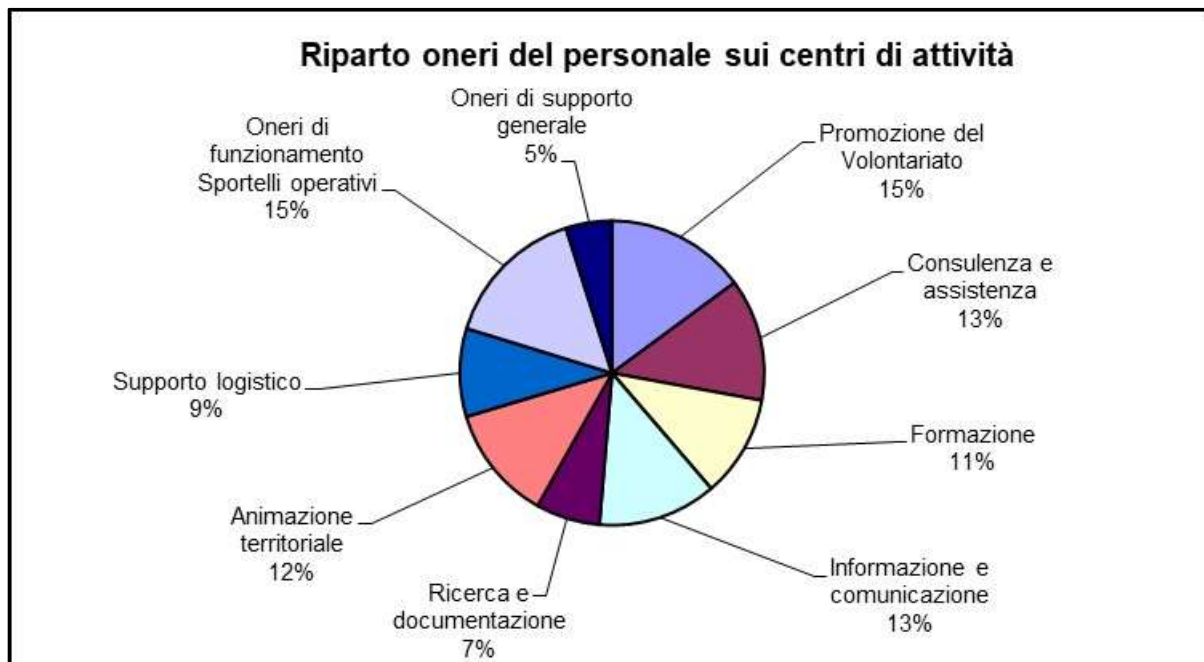
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri del personale dipendente sostenuti nel 2017:

Oneri del personale dipendente 2017	
1) Salari e stipendi	€ 212.166,11
2) Contr. Sociali e previdenziali	€ 62.718,55
3) Accantonamento indennità risol. Rapporto	€ 18.930,78
4) Buoni pasto	€ 9.099,64
Totale oneri personale dipendente	€ 302.915,08

Si riporta nella tabella successiva il riparto degli oneri del personale dipendente sui centri di attività:

Riparto sui centri di attività 2017	
Promozione del Volontariato	€ 45.070,67
Consulenza e assistenza	€ 39.415,13
Formazione	€ 32.756,65
Informazione e comunicazione	€ 38.234,02
Ricerca e documentazione	€ 20.693,32
Animazione territoriale	€ 36.970,96
Supporto logistico	€ 28.403,40
Oneri di funzionamento Sportelli operativi	€ 46.492,00
Oneri di supporto generale	€ 14.878,93
Totale Oneri del Personale	€ 302.915,08

Il grafico successivo illustra le percentuali di riparto del personale dipendente sui centri di attività.



Liberi professionisti

La tabella successiva illustra i costi dei principali consulenti nel 2017, vale a dire quelli che avevano un rapporto stabile e continuativo con Celivo. La maggioranza di essi svolge prestazioni di servizio alle organizzazioni di volontariato.

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTONOMO (LIBERI PROFESSIONISTI)			
Collaboratore	Costo complessivo annuale	Oneri di supporto generale	Oneri da Attività tipica
Consulente Sportello di Consulenza fiscale per odv	€ 25.500,00	€ 0,00	€ 25.500,00
Consulente Progetto Scuola	€ 6.600,00	€ 0,00	€ 6.600,00
Consulente Ufficio stampa	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 11.000,00
Commercialista	€ 6.215,04	€ 6.215,04	
Consulente Sportello di Consulenza legale per odv	€ 629,99	€ 0,00	€ 629,99
Consulente del lavoro	€ 5.058,71	€ 5.058,71	€ 0,00
Consulente facilitazione Reti tematiche	€ 5.375,00	€ 0,00	€ 5.375,00
TOTALE	€ 60.378,74	€ 11.273,75	€ 49.104,99

Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Tutti i componenti degli organi sociali del Celivo prestano la loro attività a titolo di volontariato. Il prospetto che illustra il numero delle riunioni degli organi sociali del Celivo nel 2017 è nel Bilancio Sociale. Celivo ha inoltre attive, da diversi anni, quattro reti tematiche: Carcere, Migranti, Disabilità, Responsabili volontari. Le reti vedono la partecipazione attiva e continuativa di circa 50 volontari. Il dettaglio delle azioni svolte dalle reti tematiche è contenuto nel Bilancio Sociale 2017 del Celivo, nel capitolo omonimo.

Organi di amministrazione e controllo - Comunicazione ex art. 14 D. LGS. 117/17.

Si precisa che nel 2017 Celivo non ha attribuito emolumenti, compensi o corrispettivi ai componenti del proprio direttivo, ai componenti dei propri organi sociali né ai propri associati.

Rendiconto degli importi del "5 per mille dell'Irpef" percepiti – Relazione sull'utilizzo delle somme

Si riporta di seguito, come previsto dalla normativa vigente in materia, il "*Rendiconto degli importi del 5 per mille dell'Irpef percepiti dagli aventi diritto*". L'importo accreditato nel 2017 (in data 11/08/17), relativo al 5x1.000 del 2015, pari ad **euro 119,97**, è stato totalmente utilizzato da Celivo per acquistare un'attrezzatura (schermo portatile) che è stata messa gratuitamente a disposizione delle associazioni, in prestito temporaneo, per lo svolgimento delle loro attività di promozione del volontariato.

RENDICONTO DEGLI IMPORTI DEL "5 PER MILLE DELL'IRPEF" PERCEPITI DAGLI AVENTI DIRITTO

Anagrafica

Denominazione sociale CELIVO CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO
(eventuale acronimo e nome esteso)

Scopi dell'attività sociale Celivo è un ente riconosciuto del Terzo Settore, accreditato quale Centro di Servizio per il Volontariato dal 1998. Promuove e rafforza la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo Settore.

C.F. dell'Ente 95039260104

con sede nel Comune di GENOVA prov GE

CAP 16124 via DI SOTTORIPA 1A/16

telefono 0105956815 fax 0105450130 email CELIVO@CELIVO.IT

PEC celivo@arubapec.it

Rappresentante legale LUCA COSSO C.F. CSSLCU71M06D969R

Rendiconto dei costi sostenuti nell'anno finanziario 2017

Data di percezione del contributo	<u>11/08/2017</u>
IMPORTO PERCEPITO	<u>119,97</u> EUR
1. Risorse umane (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: compensi per personale; rimborsi spesa a favore di volontari e/o del personale). N.B. nel caso in cui i compensi per il personale superano il 50% dell'importo percepito è obbligatorio per le associazioni allegare copia delle buste paga del personale imputato fino alla concorrenza dell'importo rendicontato.	_____ EUR
2. Costi di funzionamento (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: spese di acqua, gas, elettricità, pulizia; materiale di cancelleria; spese per affitto delle sedi; ecc...)	_____ EUR
3. Acquisto beni e servizi (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: acquisto e/o noleggio apparecchiature informatiche; acquisto beni immobili; prestazioni eseguite da soggetti esterni all'ente; affitto locali per eventi; ecc...)	<u>119,97</u> EUR
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale (N.B. In caso di erogazioni liberali in favore di altri enti/soggetti è obbligatorio allegare copia del bonifico effettuato)	_____ EUR
5. Altre voci di spesa connesse alla realizzazione di attività direttamente riconducibili alle finalità e agli scopi istituzionali del soggetto beneficiario	_____ EUR
6. Accantonamento (è possibile accantonare in tutto o in parte l'importo percepito, fermo restando per il soggetto beneficiario l'obbligo di specificare nella relazione allegata al presente documento le finalità dell'accantonamento allegando il verbale dell'organo direttivo che abbia deliberato l'accantonamento. Il soggetto beneficiario è tenuto ad utilizzare le somme accantonate e a rinviare il presente modello entro 24 mesi dalla percezione del contributo)	_____ EUR
TOTALE	<u>119,97</u> EUR

I soggetti beneficiari sono tenuti a redigere, oltre al presente rendiconto, una relazione che dettagli i costi inseriti ed illustri in maniera analitica ed esaustiva l'utilizzo del contributo percepito.

Genova _____, Li 19/04/2018

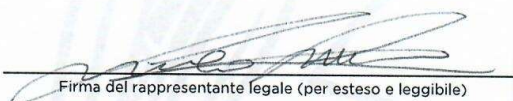


 Firma del rappresentante legale (per esteso e leggibile)

Note: Il rendiconto deve essere compilato in modalità digitale cliccando sugli appositi spazi e successivamente stampato, firmato - dal legale rappresentante - e inviato, mediante raccomandata A/R oppure all'indirizzo PEC dgterzosettore.divi@pec.lavoro.gov.it - completo della relazione illustrativa e della copia del documento di identità del legale rappresentante.

Il rappresentante legale, con la sottoscrizione del presente rendiconto, attesta l'autenticità delle informazioni contenute nel presente documento e la loro integrale rispondenza con quanto riportato nelle scritture contabili dell'organizzazione, consapevole che, ai sensi degli articoli 47 e 76 del d.P.R. n. 445/2000, chiunque rilasci dichiarazioni mendaci, formi atti falsi ovvero ne faccia uso è punito ai sensi del codice penale e dalle leggi speciali in materia.

Il presente rendiconto, inoltre, ai sensi dell'articolo 46 del citato d.P.R. n. 445/2000, deve essere corredato da copia semplice di un documento di identità in corso di validità del soggetto che lo abbia sottoscritto.



Firma del rappresentante legale (per esteso e leggibile)

Note: Il rendiconto deve essere compilato in modalità digitale cliccando sugli appositi spazi e successivamente stampato, firmato - dal legale rappresentante - e inviato, mediante raccomandata A/R oppure all'indirizzo PEC dgterzosettore.div1@pec.lavoro.gov.it - completo della relazione illustrativa e della copia del documento di identità del legale rappresentante.