

**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSUNTIVO 2018
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	18
DEBITI	19
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE	21
GESTIONE TIPICA.....	21
<i>PROVENTI</i>	21
<i>ONERI</i>	23
GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	31
GESTIONE STRAORDINARIA.....	32
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	33
"PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV" E INFORMAZIONI RELATIVE	35
PROVENTI DEL PROSPETTO DI SINTESI.....	36
ONERI DEL PROSPETTO DI SINTESI.....	37
INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE	38
ALTRE INFORMAZIONI.....	38
ONERI RELATIVI ALLE ATTIVITÀ TIPICHE E DI SUPPORTO GENERALE CLASSIFICATI PER NATURA.....	38
ONERI DI FUNZIONAMENTO.....	38
ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE.....	40
LIBERI PROFESSIONISTI	41
RISORSE UMANE NON RETRIBUITE (LAVORO VOLONTARIO)	42
ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO - COMUNICAZIONE EX ART. 14 D. LGS. 117/17.	42
RENDICONTO DEGLI IMPORTI DEL "5 PER MILLE DELL'IRPEF" PERCEPITI – RELAZIONE SULL'UTILIZZO DELLE SOMME	42

PREMESSA

Il bilancio Consuntivo 2018 chiude un'annualità caratterizzata da profondi cambiamenti per il sistema italiano dei Centri di Servizio per il Volontariato, dovuto all'attuale quadro di trasformazione normativa. Il 3 agosto 2017 è entrato in vigore il Codice del Terzo Settore che prevede la riforma i Centri di servizio per il volontariato, abrogando la legislazione precedente (L. 266/91). I vari passaggi di attuazione della Riforma non sono ancora ad oggi compiuti.

Il 2018 ha rappresentato, quindi, un anno di transizione per i CSV a cui, a differenza degli anni passati, è stato chiesto di presentare due bilanci di previsione semestrali e non, come di norma, uno annuale.

Il 14 dicembre 2017 è infatti pervenuta a tutti i CSV italiani la comunicazione di CSVnet e Consulta Coge "*Indirizzi per la programmazione delle attività dei CSV 2018*" che chiedeva ai Centri di procedere alla sola programmazione del primo semestre entro il 31 gennaio 2018. Sulla base delle indicazioni pervenute, e adottando i dovuti criteri prudenziali, Celivo ha provveduto ad elaborare il bilancio preventivo del primo semestre 2018 (approvato dall'Assemblea dei Soci del 15 gennaio 2018) con lo scopo di traguardare i primi mesi dell'anno e garantire l'assolvimento delle funzioni del CSV.

In data 29 maggio 2018 è poi pervenuta la comunicazione Prot. N. 5/18 dell'ONC (Organo nazionale di Controllo) appena insediato, con l'indicazione delle cifre su cui costruire la programmazione del secondo semestre, da presentare ai Coge entro il 31 luglio. Celivo ha pertanto provveduto ad elaborare il bilancio preventivo del secondo semestre 2018, approvato dall'Assemblea dei Soci del 27 giugno 2018.

In attesa dell'avvio delle procedure di accreditamento del CSV, gli Organi Sociali del Celivo, sentito anche il Comitato di Gestione e viste le comunicazioni pervenute al livello nazionale, hanno deciso di non impiegare nel programma 2018 le riserve, ma di utilizzare esclusivamente la spettanza annuale assegnata.

Tutti i servizi erogati nel corso dell'anno 2018 dal Centro sono illustrati nel Bilancio Sociale, che da diciassette 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 di Servizio 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 CSV hanno il **divieto di erogare direttamente in denaro** le risorse ad essi conferite, nonché di trasferire a titolo gratuito beni mobili o immobili.

I servizi del Celivo sono gratuiti.

Il dettaglio dei servizi resi da Celivo è contenuto nella Carta dei Servizi che, insieme ai singoli **regolamenti e fac simili di istanza è scaricabile anche direttamente dal sito [www.celivo.it/Cosa facciamo/Carta e depliant Servizi](http://www.celivo.it/Cosa_facciamo/Carta_e_depliant_Servizi)**.

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.

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 2018, 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 2018 e trova conferma nella delibera del Comitato di Gestione del 22 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					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato					
Immobilizzazioni immateriali	Valore al 31/12/17	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Rettifiche di valore 2018	Valore al 31/12/18
Software	€ 6.804,73	€ 1.242,05	-€ 1.831,33	€ 0,00	€ 6.215,45
F/do amm.to	-€ 6.804,73	-€ 1.242,05	€ 1.831,33	€ 0,00	-€ 6.215,45
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sp. su imm. di terzi	€ 27.766,60	€ 2.215,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.982,08
F/do amm.to	-€ 27.766,60	-€ 2.215,48	€ 0,00	€ 0,00	-€ 29.982,08
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. Immat.	€ 34.571,33	€ 3.457,53	-€ 1.831,33	€ 0,00	€ 36.197,53
Totale f/di amm.to	-€ 34.571,33	-€ 3.457,53	€ 1.831,33	€ 0,00	-€ 36.197,53
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato					
Immobilizzazioni materiali	Valore al 31/12/17	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Rettifiche di valore 2018	Valore al 31/12/18
Macchine per ufficio	€ 52.491,91	€ 4.135,84	-€ 7.612,18	€ 0,00	€ 49.015,57
F/do amm.to	-€ 52.491,91	-€ 4.135,84	€ 7.612,18	€ 0,00	-€ 49.015,57
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	€ 30.487,31	€ 1.436,94	-€ 1.563,00	€ 0,00	€ 30.361,25
F/do amm.to	-€ 30.487,31	-€ 1.436,94	€ 1.563,00	€ 0,00	-€ 30.361,25
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beni a disp. delle odv	€ 45.512,00	€ 5.631,53	-€ 2.061,30	€ 0,00	€ 49.082,23
F/do amm.to	-€ 45.512,00	-€ 5.631,53	€ 2.061,30	€ 0,00	-€ 49.082,23
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. mat.	€ 133.670,99	€ 11.204,31	-€ 11.236,48	€ 0,00	€ 133.638,82
Totale f/di amm.to	-€ 133.670,99	-€ 11.204,31	€ 11.236,48	€ 0,00	-€ 133.638,82
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 FUN.

Attivo Circolante

Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 177.632,68	€ 160.037,92	€ 17.594,76

Crediti verso altri:

di cui esigibili entro l'esercizio successivo:

a) *Crediti per polizza TFR* € 176.755,73: consiste nella polizza assicurativa a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti in forza alla struttura.

b) *Crediti diversi* € 876,95: tale credito si riferisce ad una nota di credito emessa a rettifica di una fornitura (€185,50), ad un credito tributario (€188,97) relativo ai dipendenti e al credito per Irap (€ 502,48). I primi due crediti sono stati incassati a gennaio 2019 mentre il credito per Irap verrà portato in compensazione con i versamenti di giugno 2019.

La tabella sottostante riepiloga le poste di credito iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2018

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2018		
Crediti verso altri (credito per polizza TFR)	€ 176.755,73	€ 0,00	€ 176.755,73		
Crediti verso altri (crediti diversi)	€ 876,95	€ 0,00	€ 876,95		
				Totale al 31/12/2017	Variazioni
TOTALE	€ 177.632,68	€ 0,00	€ 177.632,68	€ 160.037,92	€ 17.594,76

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 1.139.397,66	€ 1.064.736,21	€ 74.661,45

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
1) Depositi bancari			
Banca Carige	€ 21.752,74	€ 41.944,23	-€ 20.191,49
Banca Prossima	€ 671.387,05	€ 575.686,74	€ 95.700,31
Banca Prossima - carta di credito prepagata	€ 296,55	€ 355,88	-€ 59,33
Banco BPM	€ 445.935,48	€ 446.578,05	-€ 642,57
2) Denaro e valori in cassa			
Cassa sede centrale	€ 25,84	€ 171,31	-€ 145,47
Totale	€ 1.139.397,66	€ 1.064.736,21	€ 74.661,45

I depositi bancari si riferiscono ai saldi dei tre c/c intrattenuti presso Banca Carige, Banca Prossima e Banco BPM, 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 31/12/2018.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 3.629,01	€ 3.491,01	€ 138,00

Risconti attivi

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2019. In particolare le voci si riferiscono a:

Polizze assicurative

Polizza	Premio	Periodo di riferimento	Quota 2018	Quota 2019
Polizza Consiglio Direttivo e Direttore	€ 1.200,00	31/12/2018 - 30/12/2019	€ 0,00	€ 1.200,00
Polizza tutela legale	€ 277,00	31/12/2018 - 31/12/2019	€ 0,00	€ 277,00
Polizza Infortuni/ Malattia Volontari Polizza RC Ufficio Polizza Incendio e Furto	€ 821,51	31/12/2018 - 31/12/2019	€ 0,00	€ 821,51
TOTALE	€ 2.298,51		€ 0,00	€ 2.298,51

Locazione

Locazione	Canone	Periodo di riferimento	Quota 2018	Quota 2019
Sede Celivo – Via di Sottoripa 1A/16 Genova	€ 2.661,00	16/12/2018– 15/1/2019	€ 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 1.064.812,72	€ 1.000.871,18	€ 63.941,54

Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2018
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3) Fondo rischi	€ 1.000.871,18	€ 63.941,54	€ 0,00	€ 1.064.812,72
Totale	€ 1.000.871,18	€ 63.941,54	€ 0,00	€ 1.064.812,72

3) Fondo rischi – euro 1.064.812,72. 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 31/12/2018. 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. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

Adottando un criterio prudenziale in ragione del perdurare del regime transitorio, in attesa del completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo, si sottolinea la decisione assunta dagli organi sociali del Celivo di non impegnare, nel bilancio preventivo 2018, quota parte del suddetto fondo.

La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2018.

Quota residua al 31/12/2017 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Utilizzo anno 2018 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Quota residua al 31/12/2018 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009
€ 43.750	€ 0,00	€ 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
Anno 2018	€ 0,00	€ 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. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

Adottando un criterio prudenziale in ragione del perdurare del regime transitorio, in attesa del completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo, si sottolinea la decisione assunta dagli organi sociali del Celivo di non impegnare, nel bilancio preventivo 2018, quota parte del suddetto fondo.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura e il suo valore al 31/12/2018.

Quota residua al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Utilizzo Anno 2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Quota residua al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012
€ 19.508,86	€ 0,00	€ 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
Anno 2018	€ 0,00	€ 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 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. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

Adottando un criterio prudenziale in ragione del perdurare del regime transitorio, in attesa del completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo, si sottolinea la decisione assunta dagli organi sociali del Celivo di non impegnare, nel bilancio preventivo 2018, quota parte del suddetto fondo.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo e il suo valore al 31/12/2018

Quota residua al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Utilizzo anno 2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Quota residua al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014
€ 85.969,65	€ 0,00	€ 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
Anno 2018	€ 0,00	€ 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. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

Adottando un criterio prudenziale in ragione del perdurare del regime transitorio, in attesa del completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo, si sottolinea la decisione assunta dagli organi sociali del Celivo di non impegnare, nel bilancio preventivo 2018, quota parte del suddetto fondo.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 e il suo valore al 31/12/2018

Quota residua al 31/12/2017 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Utilizzo anno 2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Quota residua al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015
€ 261.188,50	€ 0,00	€ 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
Anno 2018	€ 0,00	€ 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 dalla 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 tali risorse, che sono nelle disponibilità del Centro, per la creazione di Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura.

Adottando un criterio prudenziale in ragione del perdurare del regime transitorio, in attesa del completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo, si sottolinea la decisione assunta dagli organi sociali del Celivo di non impegnare, nel bilancio preventivo 2018, quota parte del suddetto fondo.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo** al 31/12/2018.

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 2018 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 31/12/2018 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
Anno 2018	€ 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 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.

Adottando un criterio prudenziale in ragione del perdurare del regime transitorio, in attesa del completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo, si fa presente che gli organi sociali del Celivo hanno deliberato di non impegnare nel programma 2018 quota parte del suddetto fondo.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016** al 31/12/2018.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura . Istituito consuntivo 2016	Utilizzo Anno 2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	Quota residua al 31/12/2018 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
Anno 2018	€ 0,00	€ 278.428,07

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

Tale fondo, istituito 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 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

Adottando un criterio prudenziale in ragione del perdurare del regime transitorio, in attesa del completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo, si sottolinea la decisione assunta dagli organi sociali del Celivo di non impegnare, nel bilancio preventivo 2018, quota parte del suddetto fondo.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2017** al 31/12/2018.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2017	Utilizzo Anno 2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017	Valore al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017
€ 199.524,51	€ 0,00	€ 199.524,51

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2017**, 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 2017	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017
Anno 2017	€ 0,00	€ 199.524,51
Anno 2018	€ 0,00	€ 199.524,51

i) Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018 - euro 63.941,54

Tale fondo, istituito ex novo nel consuntivo 2018, 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 2018 alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura. 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 2018"

La tabella sottostante indica il valore del **Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2018** al 31/12/2018.

Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2018	Utilizzo Anno 2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018	Valore al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018
€ 63.941,54	€ 0,00	€ 63.941,54

Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 176.755,73	€ 158.510,24	€ 18.245,49

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2018 nei confronti del personale dipendente in forza alla struttura calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL di settore (Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Cooperative Sociali).

L'ente ha accantonato la quota di competenza maturata del TFR. 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 31/12/2018:

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	Importo
SALDO AL 31/12/2017	€ 158.510,24
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 18.849,59
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 0,00
Decremento per imposta sostitutiva Tfr	-€ 604,10
SALDO AL 31/12/2018	€ 176.755,73

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
€ 79.090,90	€ 68.883,72	€ 10.207,18

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

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti verso fornitori	€ 31.099,46
Debiti tributari	€ 8.758,57
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 15.129,38
Debiti verso dipendenti	€ 24.103,49
Totale	€ 79.090,90

- **Debiti vs/fornitori (euro 31.099,46).** Si riferiscono alle ordinarie forniture di beni e servizi per le quali, alla data del 31/12/18 non vi era stata ancora l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo nei primi mesi del 2019 è stato quasi interamente saldato.

I debiti vs/fornitori al 31/12/18 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi a forniture di beni e servizi (**euro 12.853,97**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute a fine dicembre 2018 o nel mese di gennaio 2019 a saldo delle seguenti voci di costo: oneri di funzionamento del Celivo, rifacimento sito, gestionale 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 2019.
- ✓ Debito per Polizza TFR (**euro 18.245,49**). Tale importo si riferisce alla quota da versare alla compagnia di assicurazione e corrispondente al TFR dei dipendenti maturato nel corso del 2018.
- **Debiti tributari (euro 8.758,57).** Tale debito, si riferisce si riferisce all'imposta di rivalutazione del TFR (euro 95,31), oltre alle ritenute per dipendenti (euro 6.581,94) e lavoratori autonomi (euro 2.081,32) relative a dicembre 2018. Tali somme sono state versate all'erario nei termini di legge entro febbraio 2019.
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (euro 15.129,38).** Il debito si riferisce ai contributi relativi alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti dal personale dipendente al 31/12/2018, al debito v/Inail ad integrazione della quota 2018, e ai contributi del personale dipendente su dicembre 2018 versati a gennaio 2019.
- **Altri debiti (24.103,49).** Tale voce si riferisce a:
 - ✓ Debiti verso dipendenti (euro 24.103,49), relativamente alla retribuzione di dicembre 2018 saldata a gennaio 2019 e alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti al 31/12/18.

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

Gli oneri ed i proventi inseriti nel Rendiconto Gestionale sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica. Lo schema di Rendiconto Gestionale, così come i principi che ne hanno dettato la redazione, sono conformi ai contenuti del Modello Unificato di Rendicontazione dei CSV e dei CoGe.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Componenti positive	€ 588.086,24	€ 785.926,84	-€ 197.840,60
Componenti negative	€ 588.086,24	€ 785.926,84	€ 197.840,60
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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Componenti positive	€ 588.012,88	€ 785.904,00	€ 197.891,12
Componenti negative	€ 471.207,86	€ 530.942,88	-€ 59.735,02
Risultato gestione tipica	€ 116.805,02	€ 254.961,12	-€ 138.156,10

PROVENTI

Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 583.302,50	€ 784.768,72	-€ 201.466,22
Altri proventi e ricavi	€ 4.710,38	€ 1.135,28	€ 3.575,10
Totale	€ 588.012,88	€ 785.904,00	-€ 197.891,12

Contributi per servizi:

- *a) Spettanza 2018 (€ 583.302,50):* è la spettanza relativa all' esercizio 2018 e corrisponde, come da prassi consolidata, al 50% del fondo regionale. A causa dei passaggi burocratici, conseguenza della presentazione di due bilanci preventivi semestrali, la quota è stata accreditata in quattro tranche, l'ultima delle quali, pari al 30%, è pervenuta il 3 dicembre 2018.

Nella tabella seguente si evidenzia l'importo della nuova attribuzione (relativa all'anno 2018).

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2018)	€ 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	€ 0,00
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 583.302,50

Altri Proventi e ricavi:

- *a) Sopravvenienze attive da esercizi precedenti (euro 4.584,99).* Le sopravvenienze sono relative a minori costi o maggiori proventi relativi al 2017. Nel dettaglio:
 - rivalutazione polizza TFR (euro 1.733,60) la cui valorizzazione da parte della compagnia assicuratrice è pervenuta successivamente alla chiusura del bilancio consuntivo 2017 e pertanto il positivo risultato è recuperato nel presente bilancio;
 - minori costi di telefonia fissa (euro 686,28) accantonati a fine 2017 a seguito di un problema riscontrato su alcune fatture e poi risolto a nostro favore;
 - rimborso ricevuto da Csvnet (euro 74,94) relativo ad una parte della nota spese del IV trimestre 2017 del presidente Cosso nella funzione di Consigliere di Csvnet, autorizzata successivamente alla chiusura del bilancio consuntivo 2017.
 - costi notarili relativi alle modifiche statutarie del Celivo (euro 2.090,17) per adeguarlo al Codice del Terzo Settore. Diversamente da quanto inizialmente preventivato, l'adeguamento statutario non è avvenuto nel 2018, in seguito alle indicazioni pervenute dall'Organismo Nazionale di Controllo dei CSV di sospendere gli adeguamenti, e pertanto i costi vengono recuperati nel presente bilancio.

- b) *abbuoni e arrotondamenti attivi (euro 0,43)*. La cifra si riferisce all' abbuono ricevuto su una fattura passiva di acquisto materiali di consumo.
- c) *5 per mille anno 2016 - erogati 16/08/2018 (euro 124,96)*. La voce si riferisce all'entrata del 5 per mille 2016 ricevuta in un'unica soluzione il 16/8/2018. 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 73,36)*: 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 2018 che si riferiscono alla gestione tipica del Centro di Servizio Celivo. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2018 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2018 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2018 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 2018 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. Si rileva che l'ultima tranche di spettanza 2018, pari ad euro 199.794,70 è stata accreditata da Acri solo il 3 dicembre 2018 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 2018. 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 supporto 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 2018.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 6.889,58	€ 7.016,97	-€ 127,39
Personale dipendente	€ 44.894,73	€ 45.070,67	-€ 175,94
Progetto Cittadino Volontario	€ 5.058,84	€ 12.760,02	-€ 7.701,18
Progetto Scuola	€ 8.144,00	€ 11.377,44	-€ 3.233,44
Convegni/eventi in collaborazione	€ 0,00	€ 16.830,90	-€ 16.830,90
Totale	€ 64.987,15	€ 93.056,00	-€ 28.068,85

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

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Acquisti	€ 5.227,35
Servizi	€ 11.095,84
Godimenti beni terzi	€ 3.769,23
Personale	€ 44.894,73
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 64.987,15

❖ **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 2018.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 10.334,95	€ 10.525,56	-€ 190,61
Personale Dipendente	€ 42.251,66	€ 39.415,13	€ 2.836,53
Consulenza fiscale, amministrativa, statutaria, del lavoro, ecc.	€ 24.862,50	€ 25.500,00	-€ 637,50
Consulenza legale	€ 490,00	€ 629,99	-€ 139,99
Consulenza su progettazione in risposta a Bandi	€ 200,00	€ 114,65	€ 85,35
Consulenza su ricerca, inserimento e gestione volontari	€ 200,00	€ 124,80	€ 75,20
Sportello Scuola/Volontariato	€ 200,00	€ 0,00	€ 200,00
Sportello comunicazione	€ 50,00	€ 0,00	€ 50,00
Sportello organizzazione eventi	€ 50,00	€ 0,00	€ 50,00
Quota annuale CSVnet	€ 5.833,03	€ 5.833,03	€ 0,00
Totale	€ 84.472,14	€ 82.143,16	€ 2.328,98

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

CONSULENZA E ASSISTENZA	
Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Acquisti	€ 1.497,82
Servizi	€ 29.235,79
Godimenti beni terzi	€ 5.653,84
Personale	€ 42.251,66
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 5.833,03
Totale	€ 84.472,14

❖ 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 2018

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 5.167,19	€ 5.262,77	-€ 95,58
Personale dipendente	€ 34.829,08	€ 32.756,65	€ 2.072,43
Corsi, seminari, iniziative di formazione diretta	€ 24.701,09	€ 11.404,44	€ 13.296,65
Supporto formativo	€ 3.882,35	€ 12.431,78	-€ 8.549,43
Totale	€ 68.579,71	€ 61.855,64	€ 6.724,07

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

FORMAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Acquisti	€ 398,83
Servizi	€ 30.524,88
Godimenti beni terzi	€ 2.826,92
Personale	€ 34.829,08
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 68.579,71

❖ 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 2018.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 5.741,39	€ 5.847,48	-€ 106,09
Personale dipendente	€ 41.007,32	€ 38.234,02	€ 2.773,30
Progetto Comunica(in)azione: sito internet e newsletter; promozione sui media (ufficio stampa)	€ 13.843,35	€ 38.018,57	-€ 24.175,22
Pubblicazioni	€ 183,00	€ 0,00	€ 183,00
Comunicazione iniziative e servizi	€ 3.925,78	€ 4.318,00	-€ 392,22
Servizio di accompagnamento alla creazione dei siti	€ 364,09	€ 847,00	-€ 482,91
Bilancio Sociale	€ 200,00	€ 1.049,20	-€ 849,20
Totale	€ 65.264,93	€ 88.314,27	-€ 23.049,34

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

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Acquisti	€ 1.007,26
Servizi	€ 20.109,33
Godimenti beni terzi	€ 3.141,02
Personale	€ 41.007,32
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 65.264,93

❖ **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 2018.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 3.444,86	€ 3.508,48	-€ 63,62
Personale dipendente	€ 23.595,83	€ 20.693,32	€ 2.902,51
Banca dati	€ 9.688,60	€ 5.624,20	€ 4.064,40
Progetto "Il Volontariato per Immagini"	€ 250,00	€ 55,80	€ 194,20
Libri, riviste, abbonamenti a quotidiani	€ 425,39	€ 937,18	-€ 511,79
Totale	€ 37.404,68	€ 30.818,98	€ 6.585,70

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

RICERCA E DOCUMENTAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Acquisti	€ 1.345,68
Servizi	€ 10.578,56
Godimenti beni terzi	€ 1.884,61
Personale	€ 23.595,83
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 37.404,68

❖ **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 2018

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 3.444,86	€ 3.508,48	-€ 63,62
Personale dipendente	€ 33.599,88	€ 36.970,96	-€ 3.371,08
Reti tematiche	€ 1.330,60	€ 6.076,82	-€ 4.746,22
Forum Terzo Settore	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
Progetto Responsabilità Sociale	€ 159,40	€ 148,84	€ 10,56
Partecipazione a incontri e gruppi di lavoro	€ 3.920,32	€ 3.917,74	€ 2,58
Totale	€ 42.555,06	€ 50.722,84	-€ 8.167,78

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

ANIMAZIONE TERRITORIALE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Acquisti	€ 1.677,89
Servizi	€ 5.292,68
Godimenti beni terzi	€ 1.884,61
Personale	€ 33.599,88
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 100,00
Totale	€ 42.555,06

❖ **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 2018.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 6.315,49	€ 6.432,29	-€ 116,80
Personale dipendente	€ 25.824,00	€ 28.403,40	-€ 2.579,40
Materiali	€ 3.169,00	€ 14.493,60	-€ 11.324,60
Attrezzature a disposizione	€ 6.748,94	€ 3.901,79	€ 2.847,15
Progetto Ti serve? Mi serve! - Donazioni in natura alle odv	€ 200,00	€ 50,84	€ 149,16
Totale	€ 42.257,43	€ 53.281,92	-€ 11.024,49

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

SUPPORTO LOGISTICO	
Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Acquisti	€ 687,47
Servizi	€ 12.290,83
Godimenti beni terzi	€ 3.455,13
Personale	€ 25.824,00
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 42.257,43

❖ **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 2018.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 13.204,74	€ 13.449,01	-€ 244,27
Personale dipendente	€ 44.898,12	€ 46.492,00	-€ 1.593,88
Altri costi sportelli operativi	€ 7.583,90	€ 10.809,06	-€ 3.225,16
Totale	€ 65.686,76	€ 70.750,07	-€ 5.063,31

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

ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI	
Descrizione	Saldo al 31/12/2018
Acquisti	€ 2.457,53
Servizi	€ 5.106,77
Godimenti beni terzi	€ 7.224,34
Personale	€ 44.898,12
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione (convenzioni)	€ 6.000,00
Totale	€ 65.686,76

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Componenti positive – interessi attivi da rapporti bancari	€ 73,36	€ 22,84	€ 50,52
Componenti negative – oneri gestione c/c bancari	€ 659,69	€ 723,84	-€ 64,15
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	-€ 586,33	-€ 701,00	€ 114,67

Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Celivo, anche nel 2018, in continuità con gli anni precedenti e su richiesta esplicita giunta negli anni precedenti dal Comitato di Gestione, ha lasciato disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio. Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di **euro 73,36** relativo esclusivamente agli interessi dei tre conti correnti bancari.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 73,36	€ 22,84	€ 50,52
Totale	€ 73,36	€ 22,84	€ 50,52

Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 659,69	€ 723,84	-€ 64,15
Totale	€ 659,69	€ 723,84	-€ 64,15

Gli oneri finanziari che hanno interessato la gestione nel 2018 sono da imputarsi esclusivamente alla gestione dei tre conti correnti bancari.

Gestione straordinaria

Descrizione Generale	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Componenti negative	€ 63.941,54	€ 199.524,51	-€ 135.582,97
Risultato gestione straordinaria	€ 63.941,54	€ 199.524,51	-€ 135.582,97

Componenti negative della gestione straordinaria

Descrizione di dettaglio	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo anno 2018	€ 63.941,54	€ 199.524,51	-€ 135.582,97
Totale	€ 63.941,54	€ 199.524,51	-€ 135.582,97

Il *Nuovo Fondo rischi e rischi e vincolato alla programmazione futura (euro 63.941,54)* rappresenta il risultato gestionale 2018 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 “m”.

Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
52.277,15	54.735,61	-€ 2.458,46

Di seguito si riportano le tabelle di dettaglio:

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
Cancelleria, stampati e varie	€ 287,11	€ 292,42	-€ 5,31
Totale	€ 287,11	€ 292,42	-€ 5,31

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
Utenze	€ 287,11	€ 292,42	-€ 5,31
Pulizia locali	€ 287,11	€ 292,42	-€ 5,31
Consulenza amministrativa e fiscale al CSV	€ 6.215,04	€ 6.215,04	€ 0,00
Assicurazioni	€ 3.121,02	€ 4.684,98	-€ 1.563,96
Manutenzioni e riparazioni	€ 287,11	€ 292,42	-€ 5,31
Assistenza informatica	€ 287,11	€ 292,42	-€ 5,31
Altre spese generali e amministrative	€ 116,75	€ 3.496,07	-€ 3.379,32
Rimborsi spese	€ 6,60	€ 24,00	-€ 17,40
Consulente del lavoro	€ 4.812,33	€ 5.058,71	-€ 246,38
Consulenze al Csv	€ 878,40	€ 0,00	€ 878,40
Spese postali e valori bollati	€ 39,80	€ 280,78	-€ 240,98
Adeguamento legge sicurezza	€ 1.877,30	€ 2.018,60	-€ 141,30
Totale	€ 18.215,68	€ 22.947,86	-€ 4.732,18

GODIMENTO BENI TERZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
Oneri per il godimento beni di terzi (locazione)	€ 1.434,79	€ 1.461,47	-€ 26,68
Totale	€ 1.434,79	€ 1.461,47	-€ 26,68

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
Oneri del personale dipendente	€ 15.209,75	€ 14.878,93	€ 330,82
Totale	€ 15.209,75	€ 14.878,93	€ 330,82

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 3.457,53	€ 2.160,11	€ 1.297,42
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 5.572,78	€ 5.693,74	-€ 120,96
Totale	€ 9.030,31	€ 7.853,85	€ 1.176,46

ALTRI ONERI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
Imposte e tasse (non Irap)	€ 1.351,70	€ 1.409,70	-€ 58,00
Irap	€ 6.747,01	€ 5.866,00	€ 881,01
Oneri straordinari - sopravvenienze passive	€ 0,80	€ 25,38	-€ 24,58
Totale	€ 8.099,51	€ 7.301,08	€ 798,43

“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 2018	PROGRAMMA ANNO 2018	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (Anno 2017)	PROGRAMMA ANNO PRESENTAZIO NE CONSUNTIVO (Anno 2018)	
1)	Attribuzione su programmazione annuale		+	583.302,50	583.302,50	583.302,50	582.500,00
	1.a.1)	incassati		583.302,50	583.302,50	583.302,50	
	1.a.2)	da Incassare		-	-	-	582.500,00
	1.b.1)	per servizi		583.302,50	583.302,50	583.302,50	582.500,00
	1.b.2)	Per progettazione sociale		-	-	-	-
	Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o						
2)	perequativi		+	4.783,74	-	1.158,12	-
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	-
	5.a)	Per servizi		-	-	201.466,22	-
	5.b)	Per progettazione sociale		-	-	-	-
6)	Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV		+		-		-
TOTALE PROVENTI				588.086,24	583.302,50	785.926,84	582.500,00
ONERI							
ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI				122.711,41	74.321,24	260.816,99	58.392,73
7)	Oneri di supporto generale - Altri oneri (al netto degli ammortamenti)		+	49.079,87	61.321,24	52.714,79	53.592,73
	7.a)	Oneri per adesione a coordinamento nazionale		5.833,03	5.833,03	5.833,03	5.825,00
8)	Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari		+	64.601,23	1.000,00	200.248,35	800,00
9)	Acquisti beni C/Capitale		+	9.030,31	12.000,00	7.853,85	4.000,00
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATR. E STRAORD.				122.711,41	74.321,24	260.816,99	58.392,73
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>			15.209,75	15.644,70	14.878,93	15.449,33
MISSIONE							
10)	Promozione del volontariato		+	64.987,15	71.158,74	93.056,00	66.481,09
11)	Consulenza e assistenza		+	78.639,11	84.520,37	76.310,13	88.800,05
12)	Formazione		+	68.579,71	73.555,96	61.855,64	91.644,28
13)	Informazione e comunicazione		+	65.264,93	68.552,73	88.314,27	65.406,49
14)	Ricerca e documentazione		+	37.404,68	42.542,74	30.818,98	41.734,38
15)	Progettazione sociale		+	-	-	-	-
	15.a)	Servizi					
	15.b)	Bandi					
16)	Animazione territoriale		+	42.555,06	49.300,48	50.722,84	47.473,25
17)	Supporto logistico		+	42.257,43	45.232,98	53.281,92	45.938,14
18)	Oneri di funzionamento degli sportelli operativi		+	65.686,76	74.117,26	70.750,07	76.629,59
19)	Acquisti beni C/Capitale		+	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE				465.374,83	508.981,26	525.109,85	524.107,27
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>			290.900,62	311.902,46	288.036,15	318.915,24
20)	Partita di giro / Funzionamento COGE		+	-	-	-	-
TOTALE ONERI (al netto degli ammortamenti)				588.086,24	583.302,50	785.926,84	582.500,00
21)	RESIDUI - Risorse vincolate per completamento azioni		+	-	-	-	-
22)	RESIDUI - Risorse non vincolate		+	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO				588.086,24	583.302,50	785.926,84	582.500,00

Proventi del Prospetto di sintesi

Attribuzione su programmazione annuale

Riportiamo il valore complessivo delle somme assegnate/attribuite sulla programmazione annuale 2018.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2018)	€ 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	€ 0,00
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 583.302,50

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

I proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV del 2018 ammontano a euro 4.783,74 come dettagliato nella tabella sotto riportata.

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi	<i>Proventi da rapporti bancari</i>	€ 73,36
TOT		€ 73,36
Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi		€ 0,00
TOT		€ 73,36
Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi	<i>Sopravvenienze attive</i>	€ 4.584,99
	<i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	€ 0,43
	<i>5 per mille anno 2016</i>	€ 124,96
TOT		€ 4.710,38
TOTALE		€ 4.783,74

Funzionamento Co.Ge.

Le voci relative al Coge non vengono riportate nel prospetto poiché il Comitato non ha trasmesso a Celivo il proprio rendiconto 2018 in tempo utile per essere recepito nel presente documento.

Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.

Celivo, al 31 dicembre 2018 aveva completato il proprio programma e di conseguenza il “Fondo per completamento azioni” non rileva movimenti contabili.

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 in questa sezione.

INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE

Si segnala che il Comitato di Gestione non ha fatto pervenire il rendiconto annuale del 2018 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	€ 5.227,35	€ 1.497,82	€ 398,83	€ 1.007,26	€ 1.345,68	€ 1.677,89	€ 687,47	€ 2.457,53	€ 287,11	€ 14.586,94
Servizi	€ 11.095,84	€ 29.235,79	€ 30.524,88	€ 20.109,33	€ 10.578,56	€ 5.292,68	€ 12.290,83	€ 5.106,77	€ 18.215,68	€ 142.450,36
Godimenti beni terzi	€ 3.769,23	€ 5.653,84	€ 2.826,92	€ 3.141,02	€ 1.884,61	€ 1.884,61	€ 3.455,13	€ 7.224,34	€ 1.434,79	€ 31.274,49
Personale	€ 44.894,73	€ 42.251,66	€ 34.829,08	€ 41.007,32	€ 23.595,83	€ 33.599,88	€ 25.824,00	€ 44.898,12	€ 15.209,75	€ 306.110,37
Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.030,31	€ 9.030,31
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 5.833,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 8.099,51	€ 20.032,54
Totale	€ 64.987,15	€ 84.472,14	€ 68.579,71	€ 65.264,93	€ 37.404,68	€ 42.555,06	€ 42.257,43	€ 65.686,76	€ 52.277,15	€ 523.485,01

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 supporto 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.

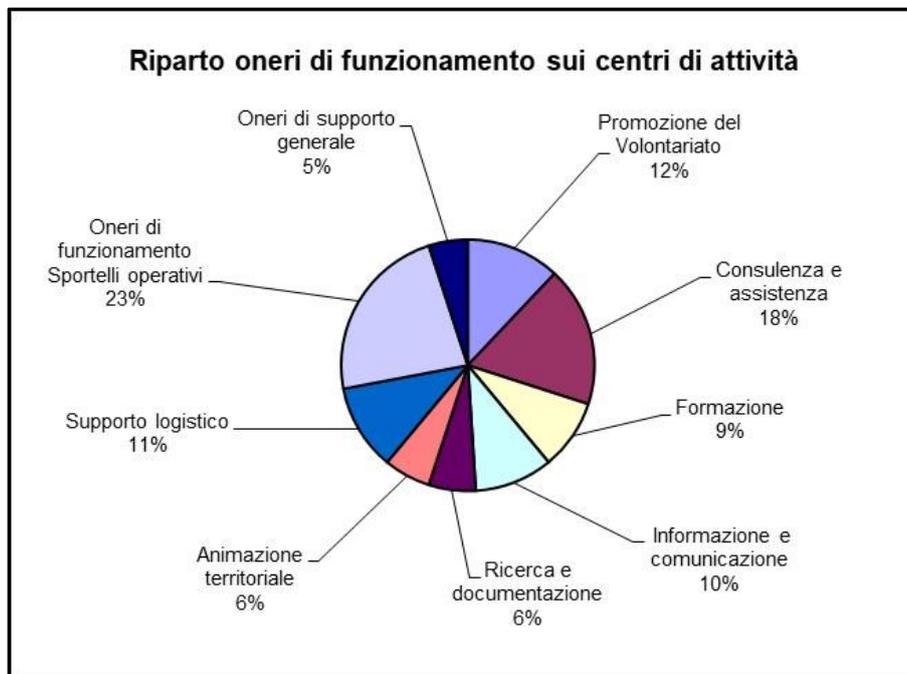
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri di funzionamento sostenuti nel 2018

Totale oneri di funzionamento 2018		€ 57.413,40
Utenze	€ 7.849,78	
Cancelleria, stampati, varie	€ 4.431,40	
Pulizia locali	€ 5.124,68	
Oneri per godimento beni di terzi (locazione)	€ 31.410,21	
Manutenzioni e riparazioni	€ 3.179,78	
Assistenza informatica	€ 5.417,55	

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

Riparto sui Centri di Attività 2018		
Promozione del Volontariato		€ 6.889,58
Consulenza e assistenza		€ 10.334,95
Formazione		€ 5.167,19
Informazione e comunicazioni		€ 5.741,39
Ricerca e documentazione		€ 3.444,86
Animazione territoriale		€ 3.444,86
Supporto logistico		€ 6.315,49
Oneri di funzionamento Sportelli operativi		€ 13.204,74
Oneri di supporto generale		€ 2.870,34
<i>Utenze</i>	€ 287,11	
<i>Cancelleria, stampati, varie</i>	€ 287,11	
<i>Pulizia locali</i>	€ 287,11	
<i>Oneri per godimento beni di terzi (locazione)</i>	€ 1.434,79	
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 287,11	
<i>Assistenza informatica</i>	€ 287,11	
TOTALE ONERI DI FUNZIONAMENTO		€ 57.413,40

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 2018 sono stati ripartiti, come d'abitudine, sui vari centri di attività alla voce "*Personale Dipendente*", nel rispetto delle funzioni assolve dai singoli. Nel 2018 la situazione del personale dipendente del Celivo ha visto alcune assenze per maternità facoltativa 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 21.437,08

Celivo applica il contratto nazionale delle cooperative sociali e nel 2018 aveva, a libro matricola, nove dipendenti a tempo pieno, assunti a tempo indeterminato.

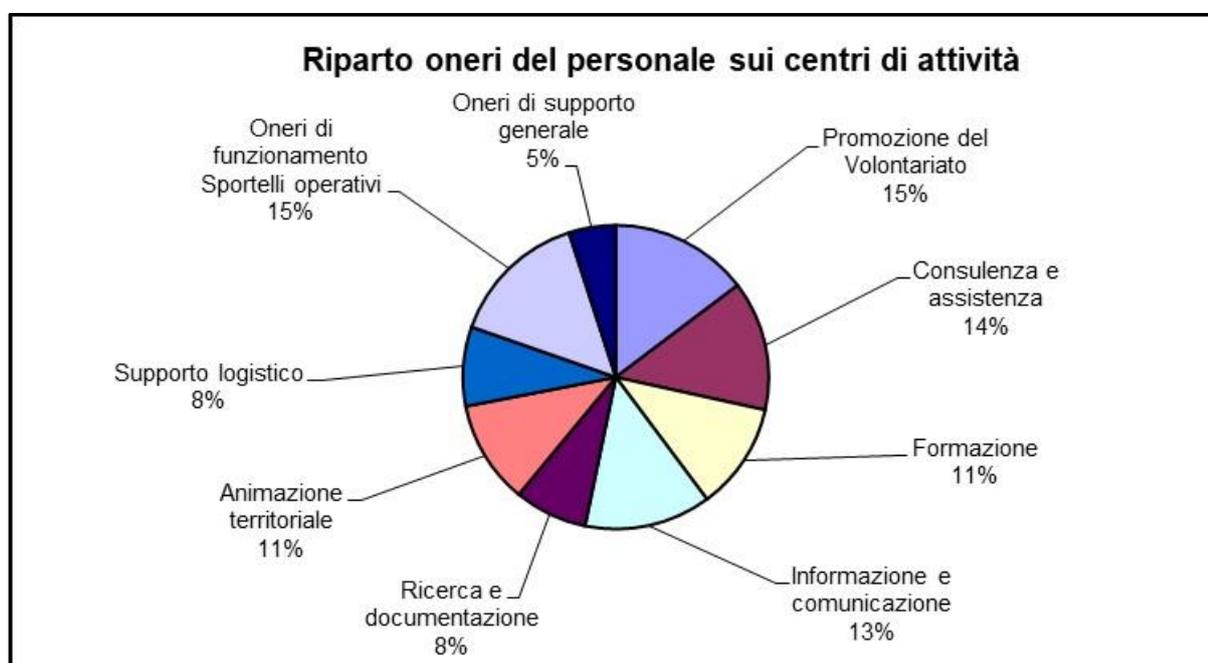
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri del personale dipendente sostenuti nel 2018:

Oneri del personale dipendente 2018	
1) Salari e stipendi	€ 214.661,14
2) Contr. Sociali e previdenziali	€ 63.780,58
3) Accantonamento indennità risol. Rapporto	€ 18.849,59
4) Buoni pasto	€ 8.819,06
Totale oneri personale dipendente	€ 306.110,37

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

Riparto sui centri di attività 2018	
Promozione del Volontariato	€ 44.894,73
Consulenza e assistenza	€ 42.251,66
Formazione	€ 34.829,08
Informazione e comunicazione	€ 41.007,32
Ricerca e documentazione	€ 23.595,83
Animazione territoriale	€ 33.599,88
Supporto logistico	€ 25.824,00
Oneri di funzionamento Sportelli operativi	€ 44.898,12
Oneri di supporto generale	€ 15.209,75
Totale Oneri del Personale	€ 306.110,37

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 2018, vale a dire quelli che avevano un rapporto stabile e continuativo con Celivo.

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	€ 24.862,50	€ 0,00	€ 24.862,50
Consulente Progetto Giovani/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	€ 0,00
Consulente Sportello di Consulenza legale per odv	€ 490,00	€ 0,00	€ 490,00
Consulente del lavoro	€ 4.812,33	€ 4.812,33	€ 0,00
TOTALE	€ 53.979,87	€ 11.027,37	€ 42.952,50

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 2018 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 52 volontari. Il dettaglio delle azioni svolte dalle reti tematiche è contenuto nel Bilancio Sociale 2018 del Celivo, nella parte ad esse dedicata.

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

Si precisa che nel 2018 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 2018 (in data 16/08/18), relativo al 5x1.000 del 2016, pari ad **euro 124,96**, è stato totalmente utilizzato da Celivo per contribuire all'acquisto un'attrezzatura (impianto di amplificazione) 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 forme estese)

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 05039260104

con sede nel Comune di GENOVA prov. GE

CAP 16124 via DI SOTTORIPA 1A/16

telefono 0105955815 fax 0105450130 email CELIVO@CELIVO.IT

P.I.C. CELIVO@ARUNAPPC.IT

Rappresentante legale LUCA COSSO C.F. CSSLCU71M06D969R

Rendiconto anno finanziario 2018

Data di percezione del contributo	<u>16/08/2018</u>	
IMPORTO PERCEPITO	<u>124,96</u>	EUR
1. Risorse umane (dettagliare i costi a seconda della causale, per esempio: compensi per personale; rimborso spese 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, pulizie; 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...)		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)	<u>124,96</u>	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>124,96</u>	EUR

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

Genova, Li 10/04/2019


Firma del rappresentante legale (per esteso e leggibile)

Nota: il rendiconto deve essere compilato in modalità digitale cliccando sugli appositi bottoni e successivamente stampato, firmato - dal legale rappresentante - e inviato, mediante raccomandata A/R, oppure all'indirizzo PEC celivo@arunappc.it o viapec@arunappc.it - con copia 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.