

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2010

PREFAZIONE

L'annualità 2010 risente degli effetti della crisi economica e della conseguente diminuzione degli utili delle Fondazioni Bancarie.

La consapevolezza di questo elemento, comportò, già in sede di elaborazione del bilancio preventivo 2010 un'approfondita riflessione all'interno degli organi sociali del Celivo con la naturale conseguenza di una necessaria rimodulazione dei costi.

Per completezza di informazione si ricorda come Celivo, a partire da giugno 2009, fosse stato sollecitato sia da CSVnet (Coordinamento nazionale dei Centri di Servizi) che dal Comitato di Gestione ad affrontare per tempo la prevista diminuzione delle risorse relativa alle annualità future. Il 22 giugno 2009, in ottemperanza alle raccomandazioni del Comitato di Gestione, venne approvata una variazione al bilancio preventivo 2009 che abbatteva i costi del Centro del 20% (comportando rilevanti tagli ai costi di struttura e personale). Tale economia di spesa, unitamente all'impiego del patrimonio netto dell'anno precedente, permise al Celivo di costituire il *"Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione per affrontare la crisi futura"* e di inserire nella programmazione l'azione relativa alla *"Progettazione Sociale"* la cui effettiva realizzazione, come meglio delineato in seguito, si è avuta nel corso del 2010.

Il bilancio consuntivo 2010 chiude un anno in cui le entrate ex lege 266/91 al netto della quota trattenuta dal Comitato di gestione per il suo funzionamento (euro 62.479,84) sono state pari ad euro 1.092.117,04. Si ricorda la scelta, in sede di programmazione, di integrare le entrate ex lege 266/91 con un quota parte (euro 40.000) del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione.

Tutti i servizi a favore delle organizzazioni di volontariato sono stati mantenuti, nell'ottica di salvaguardare la continuità delle attività, riuscendo anche a realizzarne di nuove.

Le principali economie, in un ottica di utilizzo congruo delle risorse a disposizione, che da sempre caratterizza il modo di operare del Celivo, hanno interessato principalmente: un



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

ridimensionamento radicale delle campagne promozionali previste dai vari progetti; un ridimensionamento o eliminazione di costi di consulenza su alcuni progetti e dei costi di tutoraggio dei corsi di formazione (e assunzione diretta di quei compiti e funzioni da parte del personale dipendente), un ridimensionamento dei costi di struttura (in particolare del personale), una rimodulazione di alcuni regolamenti di servizio.

L'annualità 2010 è stata inoltre caratterizzata dall'effettiva emanazione del *"Bando per il sostegno dei progetti sociali delle organizzazioni di volontariato 2010"* previsto nella voce relativa alla *"Progettazione Sociale"* (unitamente ai costi per la *Commissione di valutazione per la Pubblicità*). Si ricorda come il complessivo impegno di spesa relativo alla *"Progettazione sociale"* (euro 510.627,50) fosse già indicato nel bilancio consuntivo 2009, nel passivo dello Stato Patrimoniale sotto la voce *"Debiti verso la progettazione sociale"* e, come contropartita, tra gli oneri del Conto economico sotto la voce *"Accantonamento per Progettazione Sociale (azione traslata al 2010)"*. Infatti l'azione, per il suo avvio, ha dovuto attendere l'approvazione delle *"Linee Guida sulla Progettazione sociale in Liguria"* da parte del Tavolo regionale avvenuta il 25 gennaio 2010. Trattandosi di un'azione ammessa a finanziamento dal Comitato di Gestione nel 2009, si ritenne comunque opportuno, anche in linea con il programma 2009, indicarla per competenza nel bilancio consuntivo del 2009, secondo le modalità sopra indicate.

Il bilancio consuntivo 2010 non rileva pertanto a conto economico i costi inerenti la Progettazione Sociale ma rileva, come meglio dettagliato nei successivi capitoli della presente nota, esclusivamente il complessivo debito verso le organizzazioni di volontariato capofila i cui progetti sono stati ammessi a finanziamento e le sopravvenienze attive scaturite dai minori costi. Si sottolinea inoltre che il bilancio consuntivo 2010 non rileva alcun costo di consulenza relativamente al Bando soltanto perché tale attività è stata completamente svolta dal personale dipendente del Centro di Servizio.

Si richiama infine la lettura del Bilancio Sociale 2010 che, per il nono anno consecutivo, accompagna il bilancio consuntivo, e viene pubblicato entro il mese di aprile (caso rarissimo in Italia). In tale documento sono riportate dettagliatamente le attività svolte e i servizi erogati dal Centro. Si sottolinea la scelta dal Centro di realizzare il Bilancio Sociale avvalendo-



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

si, eccetto che per la stampa, esclusivamente del personale interno alla struttura che ne elabora sia la parte contenutistica che l'impostazione grafica.

PRINCIPI DI REDAZIONE.

Il presente bilancio viene redatto seguendo l'ormai consueta classificazione per destinazione (per "centri di attività"). Nell'intento di fornire un'informazione più accurata e precisa, si è proceduto ulteriormente a dettagliare le voci.

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 2010, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito il principio base del costo.

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.

Tutti questi beni, con esclusione di quelli di modesto valore, trovano riscontro nell'inventario tenuto da Celivo.

Immobilizzazioni immateriali	Valore al 31/12/09	Incrementi 2010	Decrementi 2010	Valore al 31/12/10
Software	€ 17.259,96	€ 2.262,00	€ 0,00	€ 19.521,96
F/do amm.to	-€ 17.259,96	-€ 2.262,00	€ 0,00	-€ 19.521,96
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sp. su imm. di terzi	€ 152.422,73	€ 804,00	€ 0,00	€ 153.226,73
F/do amm.to	-€ 152.422,73	-€ 804,00	€ 0,00	-€ 153.226,73
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. Immat.	€ 169.682,69	€ 3.066,00	€ 0,00	€ 172.748,69
Totale f/di amm.to	-€ 169.682,69	-€ 3.066,00	€ 0,00	-€ 172.748,69
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni materiali	Valore al 31/12/09	Incrementi 2010	Decrementi 2010	Valore al 31/12/10
Imp. e macchinari	€ 15.051,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.051,27
F/do amm.to	-€ 15.051,27	€ 0,00	€ 0,00	-€ 15.051,27
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macchine per ufficio	€ 76.468,32	€ 7.538,38	€ 1.021,60	€ 82.985,10
F/do amm.to	-€ 76.468,32	-€ 7.538,38	-€ 1.021,60	-€ 82.985,10
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi	€ 41.471,96	€ 302,40	€ 201,75	€ 41.572,61
F/do amm.to	-€ 41.471,96	-€ 302,40	-€ 201,75	-€ 41.572,61
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beni a disp. delle odv	€ 85.792,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 85.792,38
F/do amm.to	-€ 85.792,38	€ 0,00	€ 0,00	-€ 85.792,38
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri beni	€ 1.682,06	€ 0,00	€ 117,60	€ 1.564,46
F/do amm.to	-€ 1.682,06	€ 0,00	-€ 117,60	-€ 1.564,46
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Progetto Informatizzazione - Beni a disposizione delle odv	€ 427.096,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 427.096,36
F/do amm.to	-€ 427.096,36	€ 0,00	€ 0,00	-€ 427.096,36
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. mat.	€ 647.562,35	€ 7.840,78	€ 1.340,95	€ 654.062,18
Totale f/di amm.to	-€ 647.562,35	-€ 7.840,78	-€ 1.340,95	-€ 654.062,18
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

CREDITI

Le voci qui rappresentate si riferiscono a:

- *Crediti per Servizio Volontario Europeo verso Ministero (euro 125,11)*. Tale importo si riferisce al saldo del progetto di "Job Shadwing" realizzato nel 2009. Tale credito, secondo quanto comunicato dal Ministero, verrà rimborsato entro dicembre 2011.
- *Crediti per Servizio Volontario Europeo verso organizzazioni di volontariato estere - Programma Gioventù spese viaggio (euro 327,44)*. Tale importo si riferisce al rimborso atteso per i costi di viaggio di andata sostenuti da Celivo per l'invio, nel corso del 2010, di tre ragazzi i cui costi per i viaggi di ritorno avranno ricaduta economica nel bilancio consuntivo del 2011. Per completezza di informazione si sottolinea che Celivo ha inviato nel 2010 ulteriori otto giovani; per tre dei quali i costi di viaggio sono stati sostenuti direttamente dall'ente di accoglienza e, pertanto, non trovano ricaduta nel presente bilancio, mentre i costi di viaggio dei restanti cinque progetti sono già stati rimborsati al Centro nel corso del 2010. Si precisa che la distinzione tra le varie voci di credito relative allo SVE è stata adottata sulla base delle richieste pervenute dal Comitato di Gestione (delibera del 4/3/2009 e nota prot. n° 24 del 30/3/2009).
- *Crediti per polizza TFR (euro 78.177,69)*: consiste nella polizza a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti.
- *Credito vs/compagnia assicuratrice per riscatto quota TFR (euro 2.235,00)*: consiste nel riscatto della quota TFR di una dipendente che ha rassegnato le dimissioni ad ottobre 2010 e che ha terminato il rapporto di lavoro al 31/12/2010.



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

- *Credito per servizio affrancatura* (euro 192,01): consiste nella cifra ancora disponibile presso Poste Italiane per invi postali.
- *Crediti per contributi ex lege 266/91 verso Comitato di Gestione Liguria* (euro 21,63): consiste nella quota non ancora accreditata da una fondazione bancaria e relativa ai fondi di spettanza 2010.
- *Altri crediti* (euro 2.039,86). Tali crediti, quasi interamente incassati nel primo trimestre del 2011 sono costituiti da sette note di credito emesse da altrettanti fornitori a rettifica di forniture registrate nel 2010.

GESTIONE FINANZIARIA

Celivo, anche nel 2010, in considerazione da un lato del perdurare dell'instabilità dei mercati finanziari e dall'altro 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 deciso di lasciare disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio.

Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di **euro 4.594,47** includendo gli interessi dai conti correnti.

LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono costituite dalla giacenza sul conto corrente intrattenuto presso la Banca Carige e presso la Banca Prossima e dalla liquidità esistente nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2010. In particolare le voci si riferiscono:

Risconti attivi

- ✓ Polizze assicurative



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Polizza	Premio	Scadenza	Quota 2010	Quota 2011
Polizza Consiglio Direttivo	€ 9.500,00	21/05/2011	€ 5.830,14	€ 3.669,86
Polizza RC Direttore	€ 1.000,00	25/03/2011	€ 769,86	€ 230,14
Polizza volontari	€ 1.069,98	12/06/2011	€ 592,15	€ 477,83
Polizza struttura	€ 1.050,62	30/12/2011	€ 5,76	€ 1.044,86
TOTALE	€ 12.620,60		€ 7.197,91	€ 5.422,69

✓ Canone locazione

Locazione	Canone	Scadenza	Quota 2010	Quota 2011
Ufficio sito nel Corpo Basso B	€ 6.760,70	28/02/2011	€ 2.328,69	€ 4.432,01

✓ Abbonamento Servizio Car Sharing

	Canone	Scadenza	Quota 2010	Quota 2011
Abbonamento Car Sharing	€ 191,00	30/06/2011	€ 95,50	€ 95,50

PATRIMONIO NETTO

Tra le voci del Patrimonio netto sono evidenziate:

- Patrimonio esercizio anno precedente euro 274.071,20
- Risultato di gestione 2010 euro 212.421,35: corrisponde al risultato della gestione 2010 che somma il risultato di Gestione del Centro di Servizio (euro 212.310,21) e il risultato di Gestione 5 per mille 2008 (euro 111,14).

L'esercizio 2010 chiude, pertanto, con un patrimonio netto complessivo di euro 486.492,55.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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 credi-



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

to verso la compagnia assicurativa è evidenziato tra i crediti. Qui di seguito si riepiloga il debito TFR maturato al 31/12/2010:

TFR al 31-12-09	Quota 2010	Pagato 2010	Imposta TFR e adeguamenti	TFR 31-12-10
€ 65.960,37	€ 16.037,01	€ 3.606,66	€ 213,03	€ 78.177,69

FONDI RISCHI

- *Fondo rischio SVE - spese viaggio* (euro 327,44). Tale fondo, che trova contropartita tra l'attivo dello stato patrimoniale alla voce "Crediti verso organizzazioni di volontariato estere - Programma Gioventù (spese viaggio)" si riferisce all'accantonamento delle quote delle spese viaggio sostenute dal Celivo nel 2010 per l'invio di tre ragazzi i cui rimborsi sono attesi dalle organizzazioni di volontariato estere. Il Fondo rischio SVE - spese viaggio trova corrispettivo nel conto economico - Oneri di struttura sotto la voce "Accantonamento Fondo rischio Sve - spese viaggio 2010".

Si sottolinea che la decisione di istituire il Fondo Rischio SVE - spese viaggio nasce in accordo con il Comitato di Gestione con l'intento di ridurre il rischio che le organizzazioni estere non rimborsino le spese viaggio già sostenute dal Celivo e segnalate nel conto economico - Altri Proventi Istituzionali, sotto la voce "Rimborso per Servizio Volontario Europeo - Spese viaggio 2010".

Si riporta di seguito una tabella che illustra l'andamento del Fondo Rischi Sve che viene fatto diminuire via via che pervengono i rimborsi.

Fondo rischi Sve - spese viaggio al 31/12/09	Sopravvenienza per rimborso fondo rischi SVE quote viaggio (Rimborsi ricevuti da organizzazioni di volontariato estere per spese viaggio relative al 2009)	Spese viaggio effettivamente sostenute da Celivo nel 2010	Fondo rischi Sve spese viaggio al 31/12/10
€ 1.647,42	- € 1.647,42	€ 327,44	€ 327,44

- *Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione (euro 1.050.000).* La cifra si riferisce al valore del fondo al 31/12/2010. Si ricorda come il fondo, originariamente di euro 1.090.000, 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 2010, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota parte del suddetto fondo (euro 40.000) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2010.

La tabella sottostante indica l'andamento del fondo e il suo valore al 31/12/2010.

Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione al 31/12/2009	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione nel 2010	Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione al 31/12/2010
€ 1.090.000	- € 40.000	€ 1.050.000

DEBITI.

I debiti, tutti relativi al breve periodo, sono così dettagliati:

- **Debiti vs/fornitori.** Si riferiscono sia alle ordinarie forniture di beni e servizi relativi alla struttura del Celivo sia ad alcune iniziative specifiche per le quali, alla data del 31/12/10, non vi era stata l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo di **euro 52.684,46** si è ridotto nei primi mesi del 2010 a fronte di pagamenti effettuati pari a **euro 32.241,66**. I debiti vs/fornitori al 31/12/10 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:
 - ✓ Debiti relativo a rapporti di fornitura (fatture e notule per compensi occasionali) scaturiti relativamente al servizio "*Convegni/Eventi in collaborazione*" (**euro 3.120**), e "*Formazione in collaborazione*" (**euro 888,00**). Tali debiti, sono stati interamente saldati entro il mese di febbraio 2011.
 - ✓ Debiti relativi al "*Progetto Comunica(in)azione*" (**euro 11.706,51**) Si sottolinea che nel corso del 2010, il Celivo ha sostenuto 78 organizzazioni di volontariato (72 di I livello e 6 di II livello 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, per euro 939,60, alla voce di costo di stampa e grafica relativa ai materiali di due organizzazioni di volontariato che hanno presentato la domanda, ricevuto la relativa approvazione e avviato l'iter di produzione dei materiali entro il 31/12/2010 e per euro 10.763,91 a fatture emesse da fornitori a saldo di lavori chiusi e consegnati a dicembre 2010 la cui documentazione amministrativa è pervenuta al Centro a gennaio 2011. Il complessivo debito, è stato interamente saldato a febbraio 2011.

- ✓ Debiti relativi al "*Servizio trasporto (merci o persone)*" pari ad **euro 638,17**. Tale importo si riferisce alle fatture emesse da Avis Spa e Maggiore Rent a saldo dei noleggi di fine dicembre 2010 la cui documentazione è pervenuta solo nei primi giorni di gennaio 2011. Il debito è stato completamente saldato nel mese di gennaio 2011.
- ✓ Debiti relativi al "*Progetto Licurgo*" (**euro 12.560,00**). Il debito si riferisce, ai costi di ideazione grafica, produzione, promozione e diffusione di materiali inerenti la Carta della rappresentanza e dei suoi contenuti anche mediante l'elaborazione di uno specifico cd (euro 7.560 di cui euro 1.750 saldati a gennaio 2011). Il residuo debito, pari a euro 5.000, consiste in una specifica consulenza relativa all'attività di revisione e aggiornamento della ricerca sui percorsi di azione nel Welfare locale condotta da Celivo insieme al Comune di Genova. Tale iniziativa dovrebbe giungere a compimento e pertanto essere saldato il relativo debito, entro il primo semestre del 2011.
- ✓ Debiti relativi all'iniziativa "*Lancio del 2011 - Anno Europeo del Volontariato*" (**euro 9.714**). Il Convegno per presentare pubblicamente le attività promosse dal Centro per celebrare l'Anno Europeo del Volontariato, oltre che la campagna promozionale studiata ad hoc per promuovere l'Open Day del Volontariato, si è svolto a dicembre 2010. Il complessivo debito si riferisce alle fatture emesse a saldo di servizi. Alla data di presentazione del bilancio consuntivo 2010, tali debiti risultano quasi totalmente saldati.
- ✓ Debiti relativi ad ordinarie forniture di beni e servizi del Centro (**euro 14.057,78**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute nei primi giorni di gennaio a saldo delle seguenti voci di costo: oneri di funzionamento (utenze, cancelleria e stampati), assistenza informatica, consulente del lavoro, adeguamento legge si-

curezza, materiali, rubriche e attrezzature a disposizione delle organizzazioni di volontariato, attività promozionali, progetti istituzionali. Tali debiti sono stati completamente saldati nel mese di gennaio 2011.

- **Debiti tributari (euro 99,18).** Tale debito, saldati a gennaio 2011, si riferisce all'imposta di adeguamento del TFR relativo all'anno 2010.
- **Debiti verso dipendenti (euro 6.906,66) e debiti per contributi sociali e previdenziali (euro 2.030,62).** Tali debiti, si riferiscono al residuo dei costi del personale dipendente relativi al mese di dicembre 2010 e sono stati saldati a gennaio 2011.
- **Debito per Polizza TFR (euro 13.311,00).** Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2010 e versata nel mese di marzo 2011.
- **Debito vs/odv capofila dei progetti ammessi al finanziamento con il "Bando per il sostegno dei progetti sociali delle organizzazioni di volontariato 2010" (euro 494.418,20).** Tale importo corrisponde al complessivo debito verso le 34 organizzazioni di volontariato capofila di progetti ammessi a finanziamento in base alla graduatoria approntata dalla Commissione di Valutazione e ratificata dal Consiglio direttivo del Celivo in data 1 dicembre 2010 sulla base di quanto indicato nel Bando emanato da Celivo in applicazione delle "Linee Guida sulla Progettazione sociale in Liguria". Per un'analisi dettagliata sul "Bando", si invita a leggere la parte ad esso dedicata nel Bilancio sociale 2010.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

RATEI PASSIVI

Sono evidenziati ratei passivi relativi ad oneri che avranno manifestazione finanziaria nell'anno 2011.

In particolare le voci si riferiscono:



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

✓ Utenze

Utenza	Importo	Periodo	Quota 2010	Quota 2011
Enel	€ 153,41	bimestre dicembre 2010-gennaio 2011	€ 91,10	€ 62,31
Enel	€ 1.126,69	bimestre dicembre 2010-gennaio 2011	€ 955,16	€ 171,53
Telecom	€ 299,00	bimestre dicembre 2010-gennaio 2011	€ 166,95	€ 132,05
Telecom	€ 89,50	bimestre dicembre 2010-gennaio 2011	€ 5,20	€ 84,30
Telecom	€ 95,50	bimestre dicembre 2010-gennaio 2012	€ 11,20	€ 84,30

RISCONTI PASSIVI

Viene evidenziato il risconto passivo relativo ad un provento ricevuto nell'anno 2010 dalla Regione Liguria che avrà parziale ricaduta nell'anno 2011.

In particolare la voce si riferisce a:

Provento Regione Liguria vincolato al Programma Gioventù in Azione	Quota 2010	Quota 2011
€ 998	€ 12,70	€ 985,30

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE.

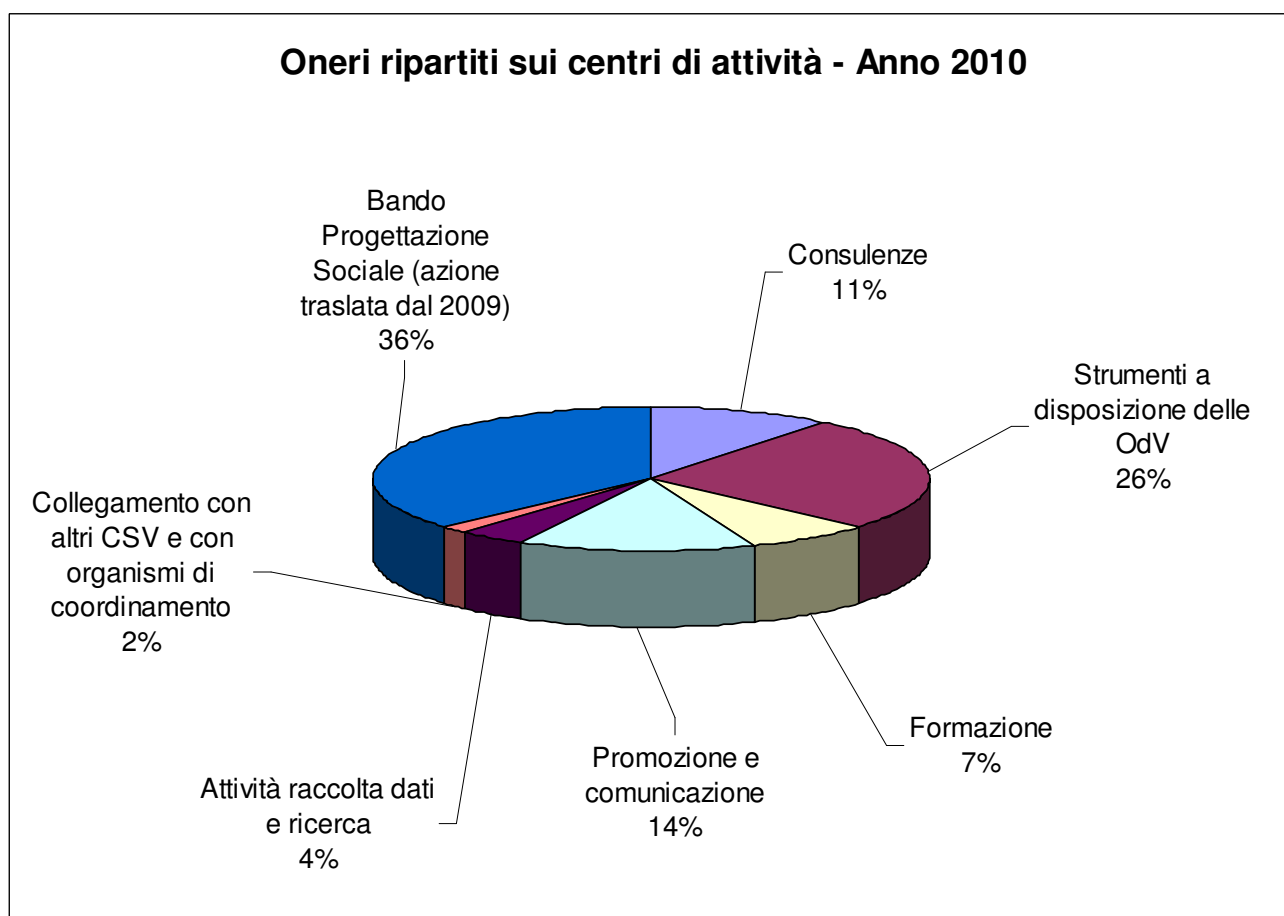
Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2010 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2010 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti.

Relativamente agli oneri, si ricorda che gli Organi Sociali del Celivo, in sede di approvazione del Bilancio consuntivo 2009, hanno approvato la Variazione di bilancio preventivo 2010 (al 26 aprile 2010) che stabiliva di riprogrammare il patrimonio netto del 2009 (euro 274.071,20), andando ad integrare voci già previste nel programma 2010. Tali documenti sono stati inviati regolarmente al Comitato di Gestione.

Si sottolinea come tutte le attività previste dal programma siano state realizzate, ad eccezione delle due voci seguenti:

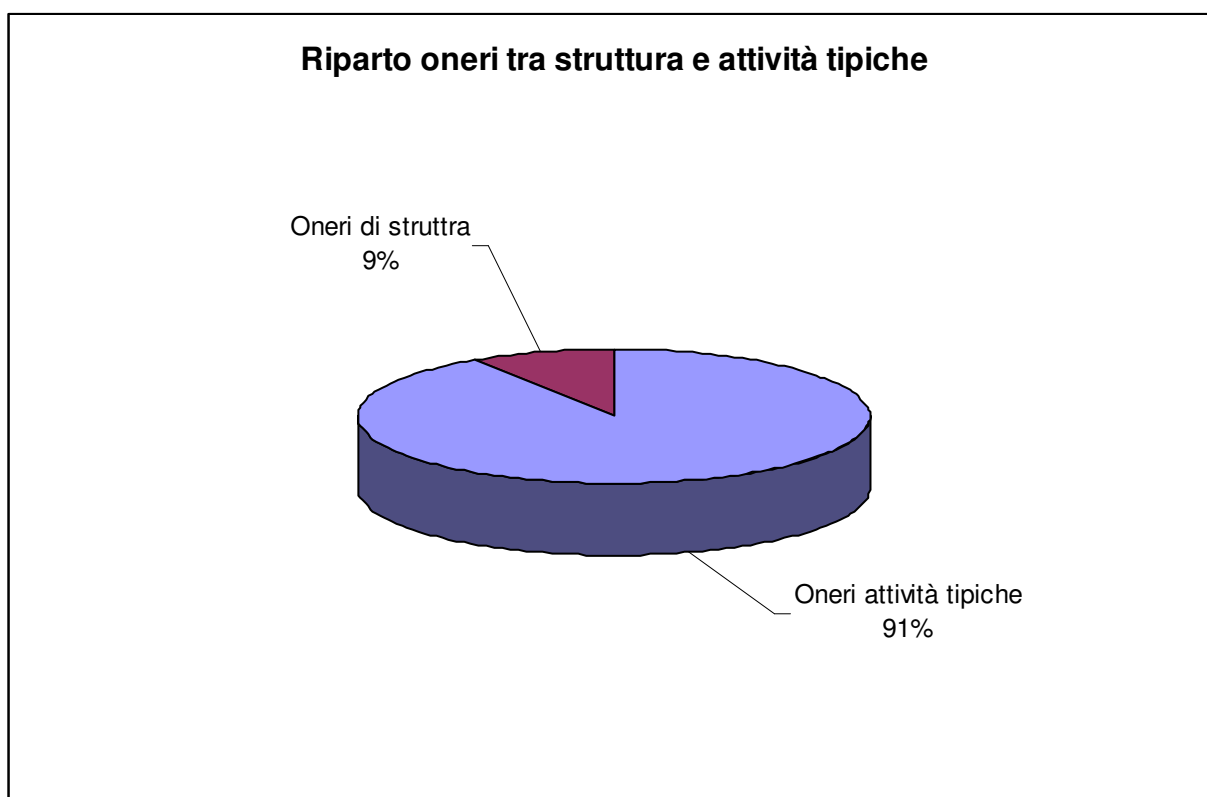
- **Corso lavorare con i gruppi (euro 1.044):** il corso non è stato attivato poichè non è stato raggiunto il numero minimo dei partecipanti.
- **Comitato Scientifico (euro 2.000):** l'organo non è stato nominato dal Consiglio Direttivo.
- **Ricerca "Il Volontariato nella provincia di Genova: stato e percorso" (euro 20.000):** l'iniziativa non è stata realizzata poiché sono venute meno le condizioni e gli accordi con l'ente di ricerca che avrebbe dovuto svolgere il lavoro e pertanto si è preferito soprassedere.

La ripartizione delle risorse sugli "Oneri da attività tipiche" è stata la seguente:



Nel grafico vengono anche indicate le risorse impiegate sul Bando, sebbene l'azione sia stata realizzata nel 2010, ma con risorse impegnate dal Bilancio 2009.

Il seguente grafico illustra la suddivisione delle risorse tra oneri di struttura e oneri da attività tipiche (tra questi ultimi, non sono stati conteggiati i 500.000 euro).



ONERI DI STRUTTURA

Gli oneri di struttura trovano generale corrispondenza con quanto indicato nel bilancio di previsione 2010.

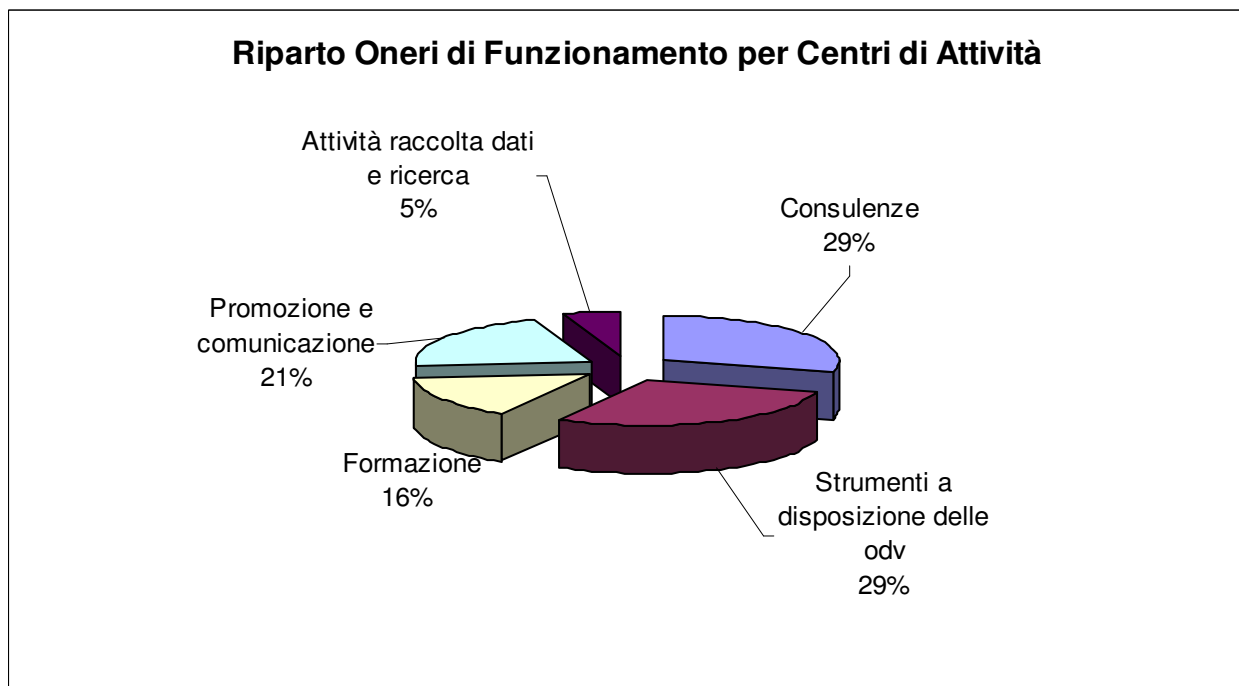
ONERI DI FUNZIONAMENTO

Il totale degli oneri di funzionamento, che risultano più bassi rispetto a quanto indicato nel bilancio preventivo 2010 , è stato ripartito come d'abitudine sulle varie macroaree di attivi-



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

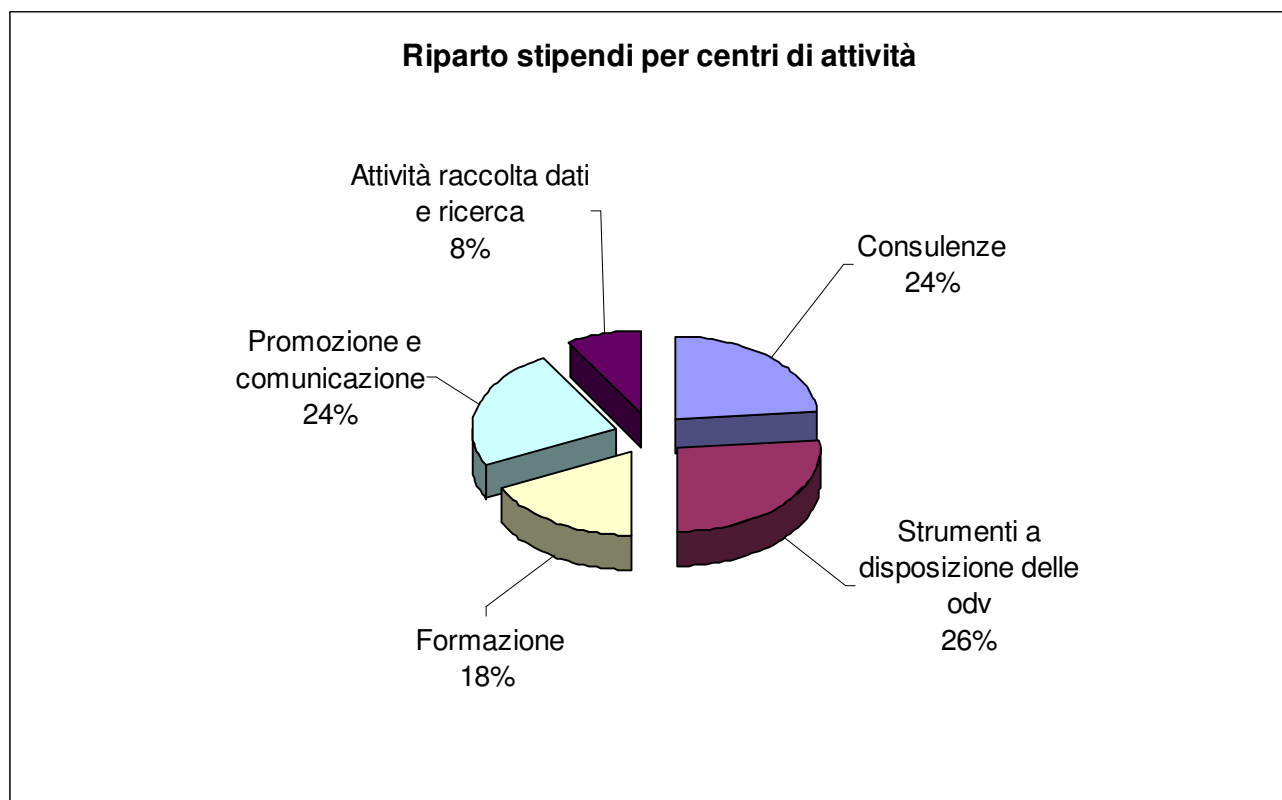
tà alla voce “Costi di funzionamento” (utenze, cancelleria e stampati, pulizia locali, locazione) come indicato dal seguente grafico.



ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE

Celivo ha impiegato nel 2010 nove unità, assunte col contratto delle cooperative sociali, di cui sette a tempo pieno, una a tempo parziale per i primi 6 mesi dell’anno e a tempo pieno per i restanti sei e una in maternità da maggio 2010. Si sottolinea inoltre come ad ottobre 2010 una operatrice abbia presentato le dimissioni terminando il rapporto di lavoro al 31/12/2010. Celivo ha deciso di non sostituirla, diminuendo così ulteriormente il numero del personale a 8 dipendenti.

Gli oneri del personale dipendente (al lordo di stipendi, contributi, t.f.r., buoni pasto) sono attribuiti come d’abitudine, tramite rettifica, ai diversi macrocentri di costo (alla voce “Personale”) nel rispetto delle funzioni assolte dai singoli e coerentemente con l’impostazione del bilancio che prevede una classificazione degli oneri per destinazione e non per natura.



Ovviamente, anche se privo di riscontro contabile nel bilancio consuntivo, l'impegno del personale dipendente è stato profuso nel corso dell'anno anche sulla Progettazione Sociale. Il personale ha gestito le consulenze alle associazioni, la segreteria della Commissione di valutazione e l'accompagnamento amministrativo alla stipula delle convenzioni e alla gestione dei progetti.

FONDI RISCHI

Il fondo risulta composto dall'accantonamento di **euro 327,44** relativo all'*Accantonamento Fondo rischio SVE - spese viaggio 2010*. Tale cifra si riferisce ai rimborsi delle spese viaggio sostenute da Celivo nel 2010 e attesi dalle organizzazioni di accoglienza straniera.

PROVENTI

I Proventi da attività tipiche, complessivamente pari ad euro 1.194.596,88 risultano composti da:

- Contributi ex legge 266/91 euro 1.092.117,04 (al netto della quota trattenuta dal Comitato di Gestione per il suo funzionamento pari a euro 62.479,84). Si sottolinea come la cifra netta di spettanza per l'anno 2010 comunicata dal Comitato di gestione ammontasse ad euro 1.187.117,03 ma, in considerazione della variazione del bilancio preventivo 2010 approvata dal Consiglio direttivo il 17 giugno 2010 con cui una parte delle risorse (euro 95.000) originariamente impegnate nel Progetto Cittadino Volontario - voce d) "Open Day", sono state traslate al 2011, il Comitato di Gestione non ha erogato la somma corrispondente. La cifra è stata inserita nel programma 2011 del Celivo, ammesso a finanziamento dal Comitato di gestione, che ha provveduto quindi ad erogare, nelle forme e nei modi stabiliti, la cifra di spettanza.
- Utilizzo fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione (quota parte pari ad euro 40.000)

Altri Proventi istituzionali si riferiscono ai rimborsi relativi al Progetto Servizio Volontario Europeo. Più precisamente:

- *Rimborso per Servizio Volontario Europeo - Quote Forfettarie (euro 8.027,81)*. Tale importo si riferisce al rimborso ricevuto nel corso del 2010 da parte di organizzazioni di volontariato estere e relativo a quattordici quote forfettarie (non riferite a spese viaggio) concernenti altrettanti progetti di Servizio Volontario Europeo.
- *Rimborso per Servizio Volontario Europeo - Spese viaggio 2010 (euro 1.030,42)*. Si riferisce al rimborso ricevuto e/o atteso per i costi di viaggio sostenuti da Celivo nel 2010. Tale importo trova la propria contropartita, esclusivamente per tre rimborsi di costi di viaggio ancora da ricevere (euro 327,44) nell'attivo dello Stato Patrimoniale sotto la voce "Credito per servizio volontario europeo verso organizzazioni di volontariato estere - spese viaggio 2010".
- *Provento Regione Liguria vincolato al Programma Gioventù in Azione (euro 12,70)*. Si riferisce alla quota parte di un contributo una tantum ricevuto dalla Regione Liguria (pari a 998€) relativamente al Programma Gioventù in Azione.



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Proventi Finanziari: la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudentziali che seguono le direttive del Comitato di gestione, ha consentito di generare un provento finanziario pari a euro 4.594,47

Proventi straordinari

Tali proventi, non prevedibili, e recuperati nel presente bilancio, sono scaturiti da:

- ✓ **Sopravvenienze attive.** La complessiva cifra di euro 29.563,41 si riferisce:
 - Sopravvenienze attive su Progetti e Servizi anno 2009 (euro 19.510,52) relative a:
 - tre istanze del Progetto Comunica(in)azione “materiali promozionali odv”, due delle quali non sono state realizzate per rinuncia da parte delle Odv, mentre una è stata realizzata con minori costi;
 - attività e iniziative relative al Progetto Licurgo realizzate avvalendosi di risorse interne (pertanto i costi non sostenuti vengono recuperati nel presente bilancio).
 - Sopravvenienza attiva per Rivalutazione Polizza TFR: si riferisce alla rivalutazione della polizza TRF 2009 (euro 1.041.32);
 - Sopravvenienza per rimborso Fondo rischi SVE quote viaggio 2009: si riferisce ai rimborsi ricevuti da organizzazioni di volontariato estere per le spese di viaggio sostenute da Celivo nel 2009 (euro 1.647,42).
 - Sopravvenienze e arrotondamenti attivi (euro 31,04) relativi a piccoli oneri non più dovuti
 - Proventi 5 per mille 2008 (euro 111,14) accreditati a dicembre 2010
 - Sopravvenienze su Progettazione Sociale - "*Bando per il sostegno dei progetti sociali delle organizzazioni di volontariato 2010 (azione traslata dal 2009)*" (7.221,97). Si riferisce a euro 1.640,17 relativi a costi inferiori di pubblicizzazione rispetto alla stima programmata, ed euro 5.581,80 dovuta alla differenza tra il totale della cifra stanziata sul “Bando” (euro 500.000) e il totale della cifra dei progetti ammessi al finanziamento (€ 494.418,20)

RISULTATO GESTIONE - CONCLUSIONI

Il risultato di gestione 2010 ammonta complessivamente ad euro 212.421,35 (euro 212.310,21 relativo alla gestione del Csv ed euro 111.14 relativo alla gestione del 5 per mille 2008).

Come previsto dalla specifica normativa, i fondi ricevuti relativamente alle scelte del 5 per mille, devono essere rendicontati separatamente dalle attività ordinarie e pertanto il bilancio consuntivo 2010 li evidenzia.

Celivo ha ricevuto euro 111,14 (relativi al 2008) accreditati fine 2010. Tali fondi, sono di esclusiva pertinenza del Celivo che liberamente può sceglierne la destinazione.

Il bilancio consuntivo 2010 chiude con un patrimonio netto finale pari ad euro 486.492,55 (di cui euro 486.381,41 da fondi ex lege 266/91) che, sarà riprogrammato, come d'abitudine, attraverso una variazione di bilancio preventivo 2011 che sarà approvata dagli Organi del Celivo (contestualmente al presente bilancio d'esercizio) e presentata al Comitato di Gestione.