



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

**NOTA INTEGRATIVA AL  
BILANCIO CONSUNTIVO 2013  
CELIVO**

# INDICE

<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE.....</b>	<b>3</b>
<b>PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI .....</b>	<b>4</b>
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE .....</b>	<b>4</b>
IMMOBILIZZAZIONI .....	4
ATTIVO CIRCOLANTE .....	7
RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	10
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO SP .....</b>	<b>11</b>
PATRIMONIO NETTO .....	11
FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI .....	12
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO .....	17
DEBITI .....	17
RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	20
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE</b>	
<b>21</b>	
GESTIONE TIPICA.....	21
<i>Proventi</i> .....	21
<i>Oneri</i> .....	24
GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE .....	32
GESTIONE STRAORDINARIA.....	33
ONERI DI SUPPORTO GENERALE .....	34
<b>"PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV" E INFORMAZIONI RELATIVE .....</b>	<b>36</b>
PROVENTI.....	38
ONERI.....	39
<b>INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE .....</b>	<b>39</b>
<b>ALTRE INFORMAZIONI.....</b>	<b>39</b>

## **Premessa**

Celivo si attiene, nella redazione dei propri documenti di bilancio alle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge.-CSVnet del 30 novembre 2007 e al documento “Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge.” approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell’Accordo ACRI-Volontariato.

Nel corso del 2013 Celivo ha deciso di adottare 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.

## **Informazioni di carattere generale**

Celivo – Centro Servizi al Volontariato si è costituito formalmente con atto pubblico nel 1995 per raccogliere gli stimoli dell’art. 15 della Legge 266/91 (Legge Quadro sul Volontariato), che prevedeva la creazione sul territorio nazionale di centri di servizio al volontariato che fossero “a disposizione delle organizzazioni di volontariato, e da queste gestiti, con la funzione di sostenerne e qualificarne l’attività”.

Nel 1998 il Comitato di Gestione ha deliberato l’istituzione del Centro di servizio per la provincia di Genova, approvando all’unanimità il progetto presentato dal Celivo.

Celivo è un’organizzazione di volontariato ex l.266/91, iscritta al registro regionale volontariato della Regione Liguria dal 1999.

Nel 2003, Celivo ottiene la personalità giuridica dalla Regione Liguria. Nello stesso anno aderisce a CSVnet (Coordinamento nazionale dei Centri di Servizio per il volontariato).

I servizi del Celivo sono gratuiti e a disposizione di tutte le organizzazioni di volontariato della provincia di Genova e dei cittadini che desiderano entrare in contatto col mondo della solidarietà.

Celivo ha una sede centrale a Genova e 11 Sportelli decentrati sul territorio. Il Centro è aperto al pubblico dal lunedì al venerdì, mattina e pomeriggio in orario continuato, per un totale di 41 ore settimanali.

Celivo svolge la seguente mission, in ottemperanza alle disposizioni legislative sui Centri di Servizio:

- a. appronta strumenti e iniziative per la crescita della cultura della solidarietà, la promozione di nuove iniziative di volontariato ed il rafforzamento di quelle esistenti, stimolando forme di partecipazione e di cittadinanza attiva da parte delle organizzazioni e dei singoli;
- b. offre consulenza ed assistenza qualificata nonché strumenti per la progettazione, l'avvio e la realizzazione di specifiche attività; può inoltre offrire sostegno diretto ai progetti delle organizzazioni di volontariato, singole o in rete tra loro, secondo criteri e modalità stabiliti dal Celivo;

- c. assume iniziative di formazione e qualificazione;
- d. raccoglie, elabora e offre informazioni, notizie, documentazioni e dati inerenti alle attività di volontariato e del non profit locali, nazionali e internazionali;
- e. realizza studi e ricerche;
- f. svolge ogni altra attività che possa rendersi necessaria od opportuna per la realizzazione dei fini statutari.

Gli organi sociali del Centro sono: l'Assemblea dei Soci, il Consiglio Direttivo, il Presidente, l'Ufficio di Presidenza, il Collegio dei Garanti, il Collegio dei Revisori dei Conti. Tutte le cariche sono svolte a titolo gratuito.

**NOTA BENE: Tutte le informazioni di dettaglio sul Celivo, sul suo funzionamento e sui servizi resi alle o.d.v., sono contenute nel Bilancio Sociale che il Centro realizza ogni anno entro il mese di aprile, per accompagnarlo al bilancio d'esercizio. Nel 2013 il Celivo ha prodotto il suo 12° bilancio sociale. I documenti relativi al bilancio sono consultabili e scaricabili dal sito del Celivo.**

## **Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione adottati**

Il presente bilancio viene redatto seguendo l'ormai consueta classificazione per destinazione (per "oneri da attività tipica").

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

I criteri di valutazione, applicati per la registrazione delle singole poste e nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2013, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito il principio base del costo.

## **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 2013 e trova conferma nella delibera del Comitato di Gestione del 26 marzo 2013 che stabilisce che i CVS indichino a conto economico una quota pari al 100% del valore del bene.

Tutti questi beni trovano riscontro nell'inventario tenuto da Celivo che riporta l'ubicazione e l'utilizzo degli stessi beni.

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

### Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato				
Immobilizzazioni immateriali	Valore al 31/12/12	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/13
<b>Software</b>	€ 10.720,06	€ 9.742,54	€ 9.850,15	€ 10.612,45
F/do amm.to	-€ 10.720,06	-€ 9.742,54	-€ 9.850,15	-€ 10.612,45
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Sp. su imm. di terzi</b>	€ 149.626,73	€ 0,00	€ 6.717,62	€ 142.909,11
F/do amm.to	-€ 149.626,73	€ 0,00	-€ 6.717,62	-€ 142.909,11
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Imm. Immat.</b>	<b>€ 160.346,79</b>	<b>€ 9.742,54</b>	<b>€ 16.567,77</b>	<b>€ 153.521,56</b>
<b>Totale f/di amm.to</b>	<b>-€ 160.346,79</b>	<b>-€ 9.742,54</b>	<b>-€ 16.567,77</b>	<b>-€ 153.521,56</b>
<b>Valore netto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

### Immobilizzazioni materiali

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale  
Volontariato**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Valore al 31/12/12</b>	<b>Incrementi 2013</b>	<b>Decrementi 2013</b>	<b>Valore al 31/12/13</b>
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>€ 12.770,78</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 7.515,11</b>	<b>€ 5.255,67</b>
F/do amm.to	-€ 12.770,78	€ 0,00	-€ 7.515,11	-€ 5.255,67
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Macchine per ufficio</b>	<b>€ 79.407,03</b>	<b>€ 5.250,52</b>	<b>€ 2.414,07</b>	<b>€ 82.243,48</b>
F/do amm.to	-€ 79.407,03	-€ 5.250,52	-€ 2.414,07	-€ 82.243,48
Valore netto	-€ 79.407,03	-€ 5.250,52	-€ 2.414,07	-€ 82.243,48
<b>Mobili e arredi</b>	<b>€ 42.814,10</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 7,90</b>	<b>€ 42.806,20</b>
F/do amm.to	-€ 42.814,10	€ 0,00	-€ 7,90	-€ 42.806,20
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Beni a disp. delle odv</b>	<b>€ 89.280,18</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.114,53</b>	<b>€ 87.165,65</b>
F/do amm.to	-€ 89.280,18	€ 0,00	-€ 2.114,53	-€ 87.165,65
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetto Informatizzazione - Beni a disposizione delle odv</b>	<b>€ 410.179,66</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 395.732,96</b>	<b>€ 14.446,70</b>
F/do amm.to	-€ 410.179,66	€ 0,00	-€ 395.732,96	-€ 14.446,70
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Imm. mat.</b>	<b>€ 634.451,75</b>	<b>€ 5.250,52</b>	<b>€ 407.784,57</b>	<b>€ 231.917,70</b>
<b>Totale f/di amm.to</b>	<b>-€ 634.451,75</b>	<b>€ 5.250,52</b>	<b>-€ 407.784,57</b>	<b>-€ 231.917,70</b>
<b>Valore netto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

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 richiama 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”*.

Sulla base della suddetta delibera e del proprio *“Regolamento devoluzione beni”* Celivo ha pertanto stabilito di eliminare dal libro cespiti i beni relativi al *“Progetto Informatizzazione delle O.d.v.”* realizzato nel 2008, poiché essi hanno esaurito la loro efficacia produttiva ai fini dell’utilità alla quale erano destinati. Tali beni sono stati devoluti alle organizzazioni di volontariato comodatarie entro fine dicembre 2013 (dopo che erano trascorsi 5 anni dal loro acquisto)

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

### **Attivo Circolante**

#### **Crediti**

<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
€ 679.261,25	€ 630.934,81	€ 48.326,44

#### **Crediti verso altri:**

di cui esigibili entro l’esercizio successivo:

a) *Crediti V/Fondazioni bancarie (1/5 perequazione 2008)* – euro 91.740,87 : consiste nella quota relativa a 1/5 della perequazione 2008, la cui disponibilità complessiva (euro 458.704,37) è stata comunicata dal Coge nei primi mesi del 2010 (Prot. n. 6/2010) e che gli organi sociali del Celivo, per far fronte alla diminuzione delle risorse, hanno deciso di destinare ad integrazione della programmazione futura sui servizi. Il complessivo credito trova contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI, voce b) *“Fondo 2/5 perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura”*.

b) *Crediti V/ Fondazioni bancarie (spettanza servizi 2011 trattenuta dal Coge - destinata alla programmazione anno 2014 - ex fondo incremento p.s.)* - € 82.000 : consiste nella quota trattenuta dal Comitato di gestione dalla spettanza 2011 con delibera prot. n. 95 del 14/7/2011 e si riferisce a

1/5 del patrimonio netto residuo del 2010 che gli organi sociali del Celivo con la variazione del bilancio preventivo 2011 del 27 aprile 2011 decisero di destinare ad integrazione della quota sulla progettazione sociale (anni 2013/2015). Si sottolinea che dal 2013, il nuovo Accordo nazionale Acri-Volontariato, non consente più ai Centri di servizio di svolgere azioni relative alla progettazione sociale e pertanto, si è reso necessario dare una diversa destinazione alla cifra accantonata. Il Comitato di gestione con delibera del 22 marzo 2013 ha deciso, a partire dal bilancio consuntivo 2012, di consentire ai Centri di servizio di destinare le risorse non utilizzate al 31.12.2012, programmate nel quinquennio e destinate al fondo di incremento sulla progettazione sociale, (fatte salve le cifre vincolate alla progettazione sociale negli accordi nazionali) alla posta di bilancio denominata FONDO RISCHI E IMPREVISTI VINCOLATO ALLA PROGRAMMAZIONE con vincolo all'impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri. Il suddetto credito trova contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i Fondi Rischi, voce c) *Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura ex fondo incremento p.s. (ancora da erogare)*”.

- c) *Credito V/Fondazione Carige (saldo quota 2013) - € 132.621,75*: consiste nel saldo della spettanza 2013 deliberata dal Comitato di Gestione il 18/6/2013. Tale credito, alla data di presentazione del bilancio consuntivo in Assemblea, risulta incassato.
- d) *Crediti per polizza TFR - € 117.024,70*: consiste nella polizza assicurativa a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti in forza alla struttura.
- e) *Credito V/Erario - € 133,06*: consiste nel saldo a credito sull'imposta di rivalutazione del TFR 2013 compensata nel mese di febbraio 2014.

di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:

- a) *Crediti V/Fondazioni bancarie (1/5 perequazione 2008) – € 91.740,87* consiste nella quota relativa a 1/5 della perequazione 2008 la cui disponibilità complessiva è stata comunicata dal Coge nei primi mesi del 2010 (Prot. n. 6/2010) e che gli organi sociali del Celivo, per far fronte alla crisi futura, hanno deciso di destinare ad integrazione della programmazione futura sui servizi. Il complessivo credito, che assomma la quota esigibile entro l'esercizio successivo, trova contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i Fondi Rischi, voce b) *“Fondo 2/5 perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura (ancora da erogare)”*.
- b) *Crediti V/Fondazioni bancarie (spettanza servizi 2011 trattenuta dal Coge destinata alla programmazione futura– ex fondo incremento p.s) - € 164.000,00*: consiste nella quota trattenuta

dal Comitato di gestione dalla spettanza 2011 con delibera prot. n. 95 del 14/7/2011 e si riferisce ai 2/5 del patrimonio netto residuo del 2010 che gli organi sociali del Celivo con la variazione del bilancio preventivo 2011 del 27 aprile 2011 decisero di destinare ad integrazione della quota sulla progettazione sociale (anni 2013/2015). Si sottolinea che dal 2013, il nuovo Accordo nazionale Acri-Volontariato, non consente più ai Centri di servizio di svolgere azioni relative alla progettazione sociale e pertanto, si è reso necessario dare una diversa destinazione alla cifra accantonata. Il Comitato di gestione con delibera del 22 marzo 2013 ha deciso, a partire dal bilancio consuntivo 2012, di consentire ai Centri di servizio di destinare le risorse non utilizzate al 31.12.2012, programmate nel quinquennio e destinate al fondo di incremento sulla progettazione sociale, (fatte salve le cifre vincolate alla progettazione sociale negli accordi nazionali) alla posta di bilancio denominata FONDO RISCHI E IMPREVISTI VINCOLATO ALLA PROGRAMMAZIONE con vincolo all'impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri. Il suddetto credito trova contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i Fondi Rischi, voce c) *Fondo Rischi e imprevidi vincolati alla programmazione futura ex fondo incremento p.s. (ancora da erogare)*”.

<b>DESCRIZIONE CREDITI V/FONDAZIONI BANCARIE</b>			
<b>Elenco Crediti</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti V/Fondazioni Bancarie	€ 429.481,74	€ 521.244,21	- € 91.762,47
Crediti V/Fondazione Carige	€ 132.621,75	€ -	€ 132.621,75
<b>Totale</b>	<b>€ 562.103,49</b>	<b>€ 521.244,21</b>	<b>€ 40.859,28</b>

La tabella sottostante riepiloga le poste di credito iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2013

<b>Descrizione</b>	<b>Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>Esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>Totale al 31/12/2013</b>		
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV	€ 306.362,62	€ 255.740,87	562.103,49		
Crediti v/Erario	€ 133,06	-	€ 133,06		
Crediti v/Fornitori (per polizza TFR)	€ 117.024,70	-	€ 117.024,70		
				<b>Totale al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 423.520,38</b>	<b>€ 255.740,87</b>	<b>€ 679.261,25</b>	<b>€ 630.934,81</b>	<b>€ 48.326,44</b>

### Disponibilità liquide

I depositi bancari si riferiscono ai saldi dei due c/c intrattenuti presso Banca Carige e Banca Prossima per la gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV.

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale al 31/12/2013.

<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
<b>1) Depositi bancari</b>			
Banca Carige	€ 447.230,85	€ 1.414.863,79	- € 967.632,94
Banca Prossima	€ 753.180,16	€ 444.094,20	€ 309.085,96
<b>2) Denaro e valori in cassa</b>			
Cassa sede centrale	€ 1.154,78	€ 717,14	€ 437,64
<b>Totale</b>	<b>€ 1.201.565,79</b>	<b>€ 1.859.675,13</b>	<b>-€ 658.109,34</b>

### Ratei e risconti attivi

<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
€ 5.636,25	€ 5.274,98	€ 361,27

### Risconti attivi

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2013. In particolare le voci si riferiscono a:

#### Polizze assicurative

<b>Polizza</b>	<b>Premio</b>	<b>Scadenza</b>	<b>Quota 2013</b>	<b>Quota 2014</b>
Polizza Presidente e Vice	€ 2.000,00	31/12/2014	€ 0,00	€ 2.000,00
Polizza RC Direttore	€ 1.000,00	31/12/2014	€ 0,00	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.000,00</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>

### Abbonamenti a quotidiani

Abbonamenti a quotidiani	Canone	Scadenza	Quota 2013	Quota 2014
Repubblica On line	€ 179,00	1/10/2014	€ 45,00	€ 134,00
Secolo XIX On line	€ 129,00	10/04/2014	€ 96,75	€ 32,25
<b>TOTALE</b>	<b>€ 308,00</b>		<b>€ 141,75</b>	<b>€ 166,25</b>

### Software

Software	Canone	Scadenza	Quota 2013	Quota 2014
Sic et Simpliciter	€ 4.235,00	31/7/2014	€ 1.765,00	€ 2.470,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.235,00</b>		<b>€ 1.765,00</b>	<b>€ 2.470,00</b>

## Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello SP

### Patrimonio netto

#### Patrimonio libero dell'ente gestore

Il Patrimonio libero dell'ente gestore al 31/12/12 risultava composto esclusivamente da risorse relative al 5 per 1.000. Tali risorse sono state utilizzate nel 2013.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 0,00	€ 216,62	-€ 216,62

PATRIMONIO LIBERO DELL'ENTE GESTORE (5x1.000)				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2012	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2013
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 65,14	€ 0,00	€ 65,14	€ 0,00
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ 151,48	€ 0,00	€ 151,47	€ 0,00

<b>Totale</b>	<b>€ 216,62</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 216,62</b>	<b>€ 0,00</b>
---------------	-----------------	---------------	-----------------	---------------

### Fondi per rischi e oneri futuri

<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
€ 1.016.534,94	€ 1.549.065,33	- € 532.530,39

### Fondi vincolati alle funzioni di CSV

<b>FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	<b>INCREMENTI</b>	<b>DECREMENTI</b>	<b>SALDO AL 31/12/2013</b>
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 197.842,75	€ 0,00	€ 197.842,75	€ 0,00
3) Fondo rischi	€ 1.351.222,58	€ 0,00	€ 334.687,64	€ 1.016.534,94
<b>Totale</b>	<b>€ 1.549.065,33</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 532.530,39</b>	<b>€ 1.016.534,94</b>

### Fondo rischi.

Il Fondo rischi (euro 1.016.534,94) risulta così **composto**:

#### a) Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - euro 420.000

La cifra si riferisce al valore del fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione al 31/12/2013. Si ricorda come il fondo, istituito con la variazione di bilancio preventivo del 22 giugno 2009 in accordo con il Comitato di Gestione, fosse finalizzato ad affrontare la diminuzione di risorse degli anni futuri, garantendo la sopravvivenza delle azioni a favore del volontariato negli anni con meno risorse finanziarie. Nel bilancio preventivo 2013, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota pari a 1/5 del suddetto fondo (euro 210.000) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2013, vincolati ai servizi. La restante parte è stata equamente distribuita sulle annualità a venire, fino al 2015, per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse risultano già nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2013.

Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura al 31/12/2012	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura nel 2013	Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura 31/12/2013
€ 630.000	- € 210.000	€ 420.000

La tabella seguente indica l'utilizzo del fondo dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo, 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	Valore del fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura al 31/12/n
Anno 2009	- € 0,00	€ 1.090.000
Anno 2010	- € 40.000	€ 1.050.000
Anno 2011	- € 210.000	€ 840.000
Anno 2012	- € 210.000	€ 630.000
Anno 2013	- € 210.000	€ 420.000
Anno 2014	- € 210.000	€ 210.000
Anno 2015	- € 210.000	€ 0,00

**b) Fondo 2/5 perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura (ancora da erogare) - euro 183.481,74.**

La cifra, ancora da erogare, si riferisce ai 2/5 delle risorse relative alla perequazione 2008, la cui disponibilità è stata comunicata dal Coge nei primi mesi del 2010 (prot. n. 6/2010), e che gli organi sociali del Celivo hanno deciso di utilizzare ad integrazione della programmazione delle future annualità. Il fondo trova la propria contropartita nell'attivo dello Stato Patrimoniale alla voce "a) Crediti V/Fondazioni bancarie (1/5 perequazione 2008)" relativamente a quanto esigibile entro l'esercizio successivo (euro 91.740,87) e alla voce "a) Crediti V/Fondazioni bancarie (1/5 perequazione 2008)" relativamente a quanto esigibile oltre il successivo esercizio (euro 91.740,87).

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo **perequazione 2008** e il suo valore al 31/12/2013.

Fondo perequazione 2008 al 31/12/2012	Utilizzo Fondo perequazione 2008	Fondo perequazione al 31/12/2013
€ 275.222,63	- € 91.740,87	€ 183.481,76

La tabella seguente indica il valore del fondo perequazione 2008 dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo fondo perequazione 2008 ad integrazione della programmazione	Valore del fondo perequazione 2008 al 31/12/n
Anno 2010	- € 0,00	€ 458.704,37
Anno 2011	- € 91.740,87	€ 366.963,50
Anno 2012	- € 91.740,87	€ 275.222,63
Anno 2013	- € 91.740,87	€ 183.481,76
Anno 2014	- € 91.740,87	€ 91.740,89
Anno 2015	- € 91.740,89	€ 0,00

**c) Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s. (ancora da erogare) - euro 246.000**

La cifra, ancora da erogare, si riferisce ai 3/5 del patrimonio netto residuo del 2010 che gli organi sociali del Celivo con la variazione del bilancio preventivo 2011 del 27 aprile 2011 decisero di destinare ad integrazione della quota sulla progettazione sociale (anni 2013/2015). Come già ricordato in precedenza, a partire dal 2013 ai Centri di servizio non vengono più consentite le azioni relative alla progettazione sociale e pertanto, si è reso necessario dare una diversa destinazione alla cifra accantonata nel 2011 ad integrazione di questa azione, che non può più essere realizzata.

Il Comitato di gestione con delibera del 22 marzo 2013 ha deciso di consentire ai Centri di servizio di destinare le risorse non utilizzate al 31.12.2012, programmate nel quinquennio e destinate al fondo di incremento sulla progettazione sociale, (fatte salve le cifre vincolate alla progettazione sociale negli accordi nazionali) alla posta di bilancio denominata FONDO RISCHI E IMPREVISTI VINCOLATO ALLA PROGRAMMAZIONE con vincolo all'impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri.

Celivo ha quindi istituito questo fondo destinandolo alla futura programmazione sui servizi per garantire la sopravvivenza del Centro.

Il suddetto fondo trova contropartita nell'attivo dello Stato Patrimoniale, tra i Crediti alla voce: "b) Crediti V/ Fondazioni bancarie (spettanza servizi 2011 trattenuta dal Coge – destinata alla programmazione anno 2014 – ex fondo incremento p.s) relativamente a quanto esigibile entro l'esercizio successivo (euro 82.000) e alla voce "b) Crediti V/Fondazioni bancarie (spettanza servizi 2011 trattenuta dal Coge – destinata alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s) relativamente a quanto esigibile oltre il successivo esercizio (euro 164.000).

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo e il suo valore al 31/12/2013.

<b>Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s. al 31/12/2012</b>	<b>Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s.</b>	<b>Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s. al 31/12/2013</b>
€ 246.000	€ 0	€ 246.000

La tabella seguente indica il valore del fondo dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

<b>Anno di programmazione</b>	<b>Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti destinato alla programmazione futura – (ex fondo incremento p.s)</b>	<b>Valore del Fondo Rischi e imprevisti destinato alla programmazione futura per utilizzo anni 2014-2015-2016 al 31/12/n (ancora da erogare)</b>
Anno 2012	- € 0,00	€ 246.000
Anno 2013	- € 0,00	€ 246.000
Anno 2014	- € 82.000	€ 164.000
Anno 2015	- € 82.000	€ 82.000
Anno 2016	- € 82.000	€ 0,00

**d) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - euro 200.000**

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 con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi future

La quota parte per l'anno 2013 (€ 32.946,80) è stata utilizzata a copertura dei maggiori oneri scaturiti dalla sopravvenienza passiva inserita per far fronte agli esiti dell'accordo Acri Volontariato del 16 Ottobre 2013 e trova riscontro tra i Proventi del Rendiconto gestionale alla voce "d) Utilizzo quota parte fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura" (euro 32.946,80).

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura e il suo valore al 31/12/2013.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2012	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura	Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2013
€ 200.000	- € 32.946,80	€ 167.053,20

La tabella seguente indica il valore del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo 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 per utilizzo anni 2013-2016	Valore del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura per utilizzo anni 2013-2016 al 31/12/n
Anno 2012	- € 0,00	€ 200.000
Anno 2013	- € 32.946,80	€ 167.053,20
Anno 2014	- € 66.667	€ 100.386,20
Anno 2015	€ 50.193,10	€ 50.193,10
Anno 2016	- € 50.193,10	€ 0,00

## Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 117.024,70	€ 110.664,29	€ 6.360,41

### ❖ Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'ente ha accantonato la quota di competenza maturata del TFR relativa ai dipendenti in forza alla struttura. Nel corso del 2013 il fondo è diminuito poiché due dipendenti, assunti in sostituzione di maternità, hanno terminato il rapporto di lavoro e di conseguenza è stato versato loro quanto di spettanza e una dipendente ha chiesto il parziale riscatto della propria quota secondo la normativa vigente. 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 31/12/2013:

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	Importo
<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	€ 110.664,29
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 16.698,47
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 10.338,06
<b>SALDO AL 31/12/2013</b>	<b>€ 117.024,70</b>

## Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 752.396,67	€ 834.548,63	-€ 82.151,96

Si dettagliano i debiti in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti verso fornitori	€ 58.753,08
Debiti tributari	€ 4.044,88
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 10.249,99
Debiti vs/progettazione sociale-finanziamento progetti	€ 259.994,24
Debiti verso dipendenti	€ 40.852,89
Debito per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	€ 378.501,59
<b>Totale</b>	<b>€ 752.396,67</b>

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

- **Debiti vs/fornitori (euro 58.753,08).** Si riferiscono sia alle ordinarie forniture di beni e servizi relativi alla struttura del Celivo per le quali, alla data del 31/12/13, non vi era stata l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo si è ridotto nei primi mesi del 2014 a fronte di pagamenti effettuati pari a **euro 48.563,08**

I debiti vs/fornitori al 31/12/13 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi al *"Progetto Comunica(in)azione"* (**euro 9.467,30**). Si sottolinea che nel corso del 2013, il Celivo ha sostenuto 69 organizzazioni di volontariato (60 di I livello e 9 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 ai costi di stampa e grafica relativa ai materiali approvati e prodotti entro il 31/12/2013 e le cui fatture, emesse dai fornitori a saldo di lavori a dicembre 2013 sono pervenute al Centro a gennaio 2014. Il complessivo debito, è stato interamente saldato a gennaio 2014.
- ✓ Debiti relativi al *"Servizio trasporto (merci o persone)"* (**euro 869,58**). Tale importo si riferisce alle fatture emesse dalle ditte di autonoleggio fornitrici, a saldo dei noleggi di dicembre 2013 le cui fatture sono state interamente saldate a gennaio 2014.
- ✓ Debiti relativi ad ordinarie forniture di beni e servizi del Centro (**euro 34.265,72**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute a fine dicembre o nei primi giorni di gennaio a

saldo delle seguenti voci di costo: oneri di funzionamento del Celivo (utenze, cancelleria e stampati), assistenza informatica, consulente del lavoro, adeguamento legge sicurezza, materiali, rubriche e attrezzature a disposizione delle organizzazioni di volontariato, progetti istituzionali. Tali debiti sono stati quasi completamente saldati nei primi due mesi del 2014.

- ✓ Debito per Polizza TFR (**euro 14.150,48**). Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2013 e versata nel mese febbraio 2014.
- **Debiti tributari (euro 4.044,88)**. Tale debito, si riferisce ai tributi relativi a parcelle e notule del mese di dicembre 2013. Tale debito è stato saldato nel mese di gennaio 2014.
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (euro 10.249,99)**. Il debito si riferisce al residuo dei costi del personale dipendente relativi al mese di dicembre 2013 (saldati a gennaio 2014).
- **Altri debiti (euro 679.348,72)**. Tali voci di debito si riferiscono:
  - ✓ *Debiti vs/progettazione sociale – finanziamento progetti (euro 259.994,24)*. Tale importo corrisponde al debito al 31/12/13 verso le organizzazioni di volontariato per il finanziamento dei progetti del *Bando per il sostegno dei progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato 2012*. Si ricorda che la graduatoria definitiva dei 74 progetti ammessi al finanziamento è stata pubblicata il 6 febbraio 2013. Le organizzazioni capofila hanno sottoscritto la convenzione con CELIVO entro 30 giorni dalla comunicazione dell'ammissione a finanziamento e hanno avviato i progetti entro 30 giorni dalla stipula della stessa. L'erogazione della prima tranche dei fondi, pari al 60% dell'importo finanziato dal CELIVO, è avvenuta entro 30 gg dalla data di sottoscrizione della convenzione. Se richiesto dall'organizzazione capofila, è stato erogato, durante lo svolgimento del progetto, una seconda tranche pari al 20% dell'importo finanziato dal CELIVO, previa verifica, da parte del CELIVO, della rendicontazione della prima tranche e della relazione in itinere sullo stato di attuazione del progetto. La tranche a saldo del finanziamento verrà erogata a seguito della verifica da parte del CELIVO della rendicontazione finale del progetto e della relazione conclusiva sull'attività progettuale svolta. Al 31/12/2013 risultavano chiusi e rendicontati cinque progetti. L'iter di rendicontazione definitivo dei restanti progetti si chiuderà entro il mese di maggio 2014 e conseguentemente Celivo salderà i progetti azzerando il debito.

La tabella seguente indica la somme assegnate dal CSV in favore delle OdV per le quali, alla data di chiusura dell'esercizio, non è stato ancora completato l'iter di rendicontazione definitivo.

Bando	Somme totali assegnate alle odv	Acconti versati	Somme rendicontate e saldate su progetti conclusi	Sopravvenienze attive derivanti da economie su progetti conclusi	Debiti V/Odv per sostegno finanziario a progetti al 31/12/2013
<b>Bando 2012</b>	€ 676.529,60	€ 406.735,36	€ 8.754,09	€ 1.045,91	€ 259.994,24
<b>Totale</b>	€ 676.529,60	€ 406.735,36	€ 8.754,09	€ 1.045,91	€ 259.994,24

- ✓ *Debiti verso dipendenti (euro 40.852,89).* Tale debito si riferisce alle retribuzioni lorde dei dipendenti relative al mese di dicembre e alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti al 31/12/13.
- ✓ *Debito per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 (euro 378.501,59):* si tratta della quota, posta a carico di Celivo, dell'importo determinato in seguito all'accordo Acri Volontariato del 16.10.2013 e destinato a coprire le future assegnazioni regionali. Tale apposizione trova corrispondenza tra gli Oneri, alla voce Oneri Straordinari "Sopravvenienza passiva per sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 (euro 378.501,59). Si precisa che non sono ancora stati comunicati né i tempi, né la modalità di versamento o compensazione di tale somma.

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 506,98	€ 1.390,05	-€ 883,07

### Ratei passivi

Sono evidenziati ratei passivi relativi ad oneri che avranno manifestazione finanziaria nell'anno 2014.

In particolare le voci si riferiscono:

### Utenze

Utenza	Importo	Periodo	Quota 2013	Quota 2014
Enel	€ 61,29	bimestre dicembre 2013-gennaio 2014	€ 30,65	€ 30,64
Enel	€ 952,65	bimestre dicembre 2013-gennaio 2014	€ 476,33	€ 476,32
<b>TOT</b>	<b>€ 1.013,94</b>		<b>€ 506,98</b>	<b>€ 506,96</b>

## Informazioni e prospetti inerenti i proventi, i ricavi e gli oneri del Rendiconto Gestionale

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Componenti positive	€ 1.191.366,80	€ 1.739.172,61	- € 547.805,81
Componenti negative	€ 1.191.366,80	€ 1.576.388,82	- € 385.022,02
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 162.783,79</b>	<b>- € 162.783,79</b>

### Gestione tipica

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Componenti positive	€ 1.187.607,94	€ 1.732.891,77	-€ 545.283,83
Componenti negative	€ 747.823,42	€ 1.506.146,36	€ 758.322,94
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 439.784,52</b>	<b>€ 226.745,41</b>	<b>€ 213.039,11</b>

### Proventi

### Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 1.163.839,09	€ 1.702.882,88	- € 539.043,79
Altri proventi e ricavi	€ 23.768,85	€ 30.008,89	- € 6.240,04
<b>Totale</b>	<b>€ 1.187.607,94</b>	<b>€ 1.732.891,77</b>	<b>- € 545.283,83</b>

Relativamente alla voce **“Proventi da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91”** si ripartisce l’importo nella tabella seguente.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Contributi per servizi	€ 1.163.839,09	€ 966.604,32	€ 197.234,77
Contributi per progettazione sociale	€ 0,00	€ 736.278,56	-€ 736.278,56
<b>Totale</b>	<b>€ 1.163.839,09</b>	<b>€ 1.702.882,88</b>	<b>-€ 539.043,79</b>

Si descrivono di seguito i Proventi da Contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91 ( € 1.163.839,09):

#### 1) Contributi per servizi:

- *Spettanza 2013 (€ 631.308,67)* è la spettanza relativa all’esercizio 2013.
- *Quota pari a 1/5 della Perequazione 2008 (€ 91.740,87):* è la quota pari un quinto della perequazione del 2008, la cui disponibilità è stata comunicata dal Coge a febbraio 2010 (Prot. N° 6/2010). L’assemblea dei Soci, aveva ritenuto opportuno non programmare l’intera cifra nell’anno ma ripartirla equamente sul quinquennio 2011/2015 per garantire la prosecuzione dei servizi.
- *Quota pari a 1/5 del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione (€ 210.000):* è la quota pari un quinto del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel 2009, su suggerimento del Coge. E’ stata ripartita equamente sul quinquennio 2011/2015.
- *Utilizzo quota parte fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura (€ 32.946,80):* è la quota parte del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura utilizzata a copertura

dei maggiori oneri scaturiti dalla sopravvenienza passiva inserita per far fronte agli esiti dell'accordo Acri Volontariato del 16 Ottobre 2013.

- *Utilizzo avanzi anni precedenti (€ 197.842,75):* la cifra corrisponde alle risorse relative ad avanzi degli anni precedenti riprogrammate nel 2013 (con la Variazione di bilancio preventivo 2013 del 29 aprile 2013).

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 631.308,67
(+) 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)	€ 197.842,75
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	€ 334.687,67
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>€ 1.163.839,09</b>

**Altri Proventi e ricavi (€ 23.768,85) di cui:**

a) Sopravvenienze attive. La complessiva cifra di euro 22.795,73 si riferisce a:

- *Sopravvenienze attive su Progetti e Servizi anno 2012 (euro 21.749,82).* Sono le sopravvenienze relative ad attività e iniziative realizzate con minori costi. I costi non sostenuti vengono pertanto recuperati nel presente bilancio.
- *Sopravvenienze attive su Progettazione Sociale - " Bando per il sostegno dei progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato" – 2012 (euro 1.045,91).* Tale cifra scaturisce dalla verifica delle prime cinque rendicontazioni dei progetti conclusi nel corso del 2013. Alcuni progetti hanno rendicontato cifre inferiori a quelle richieste nel progetto ammesso a finanziamento.

b) 5 per mille 2011 (euro 76,58). La voce si riferisce alla quota del 5 per mille 2011 che è stata accreditata ad agosto 2013.

c) Rivalutazione polizza indennità fine rapporto (euro 896,54). Tale cifra si riferisce alla rivalutazione positiva della polizza sul TFR dei dipendenti.

**Proventi Finanziari e patrimoniali (€ 3.758,86):** la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudenziali, che seguono le direttive del Comitato di gestione, ha consentito di generare questo provento finanziario.

## Oneri

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede:

### Oneri delle attività tipiche

In questa sezione sono inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2013 che si riferiscono alla gestione tipica del Centro di Servizio Celivo. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2013 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2013 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2013 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti.

Si sottolinea come tutte le attività previste dal programma siano state realizzate.

Gli oneri del Celivo sono descritti dettagliatamente e analiticamente in bilancio voce per voce, come d'abitudine.

In tutti i centri di costo degli "Oneri da attività tipiche" compaiono le voci di costo riferite al *Personale* e al *Funzionamento* secondo il criterio, adottato da anni, di ripartizione di tali spese in funzione degli obiettivi che assolvono.

Sotto gli "Oneri di struttura generale", invece, gli oneri di personale e funzionamento compaiono nella quota parte riferita alla struttura.

Il dettaglio analitico e la composizione degli "Oneri di funzionamento" e degli "Oneri del personale dipendente", è esposto nella sezione "Altre informazioni" della presente Nota Integrativa.

❖ **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 2013.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 6.344,90	€ 5.613,21	€ 731,69
Personale dipendente	€ 39.256,05	€ 38.034,96	€ 1.221,09
Progetto Cittadino Volontario	€ 12.955,01	€ 20.697,50	-€ 7.742,49
Progetto Scuola	€ 13.775,35	€ 15.504,10	-€ 1.728,75
Progetto Volontariato ed Europa	€ 2.184,72	€ 1.168,90	€ 1.015,82
Convegni/Eventi in collaborazione	€ 26.141,08	€ 27.251,80	-€ 1.110,72
<b>Totale</b>	<b>€ 100.657,11</b>	<b>€ 108.270,47</b>	<b>-€ 7.613,36</b>

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

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
Acquisti	€ 2.861,40
Servizi	€ 54.299,10
Godimenti beni terzi	€ 2.344,58
Personale	€ 39.256,05
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.895,98
<b>Totale</b>	<b>€ 100.657,11</b>

❖ **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 2013.

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 9.517,35	€ 8.419,82	€ 1.097,53
Personale Dipendente (Sportello consulenza di I° livello)	€ 56.869,31	€ 31.312,89	€ 25.556,42
Sportello di consulenza fiscale, amministrativa, contabile, del lavoro, ecc.	€ 25.458,96	€ 25.458,96	€ 0,00
Sportello di consulenza legale	€ 2.034,77	€ 1.400,05	€ 634,72
Sportello di consulenza sull'analisi organizzativa e dei bisogni, progettazione ...	€ 1.800,00	€ 4.899,98	-€ 3.099,98
Consulenze specifiche su richiesta odv	€ 33.109,83	€ 31.683,31	€ 1.426,52
Quota annuale CSVnet	€ 7.230,50	€ 7.566,04	-€ 335,54
<b>Totale</b>	<b>€ 136.020,72</b>	<b>€ 110.741,05</b>	<b>€ 25.279,67</b>

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

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
Acquisti	€ 1.087,74
Servizi	€ 73.821,72
Godimenti beni terzi	€ 3.516,83
Personale	€ 56.869,31
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 725,12
<b>Totale</b>	<b>€ 136.020,72</b>

❖ **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 2013.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

<b>FORMAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 4.758,62	€ 5.613,21	-€ 854,59
Personale dipendente	€ 28.349,24	€ 27.278,64	€ 1.070,60
Corso sull'ufficio stampa nelle odv	€ 1.314,70	€ 0,00	€ 1.314,70
Come fare comunicazione (con poche risorse)	€ 0,00	€ 1.489,70	-€ 1.489,70
La gestione amministrativa delle organizzazioni di volontariato	€ 604,70	€ 603,35	€ 1,35
Corso su ricerca, motivazione, gestione volontari	€ 1.629,40	€ 1.706,70	-€ 77,30
Corsi Informatica per Odv	€ 2.900,38	€ 2.886,02	€ 14,36
Corso sugli obblighi assicurativi nelle odv	€ 210,01	€ 393,35	-€ 183,34
Corso sulla sicurezza sul lavoro	€ 373,35	€ 373,35	€ 0,00
Corso sulle attività commerciali marginali delle odv	€ 373,35	€ 603,35	-€ 230,00
Corsi di introduzione al volontariato	€ 2.710,13	€ 1.920,00	€ 790,13
Seminari legislativi	€ 936,00	€ 0,00	€ 936,00
Formazione in collaborazione	€ 22.421,41	€ 20.236,29	€ 2.185,12
<b>Totale</b>	<b>€ 66.581,29</b>	<b>€ 63.103,96</b>	<b>€ 3.477,33</b>

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

<b>FORMAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
Acquisti	€ 543,77
Servizi	€ 32.248,31
Godimenti beni terzi	€ 1.758,38
Personale	€ 28.349,24
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 3.681,59
<b>Totale</b>	<b>€ 66.581,29</b>

❖ **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 2013.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 5.287,47	€ 5.613,22	-€ 325,75
Personale dipendente	€ 31.656,16	€ 28.994,54	€ 2.661,62
Progetto Comunica(in)azione!	€ 99.755,64	€ 94.748,12	€ 5.007,52
Pubblicazioni	€ 2.583,30	€ 1.210,00	€ 1.373,30
Comunicazione iniziative e servizi	€ 2.040,19	€ 1.679,26	€ 360,93
Bilancio Sociale	€ 4.138,20	€ 5.651,14	-€ 1.512,94
<b>Totale</b>	<b>€ 145.460,96</b>	<b>€ 137.896,28</b>	<b>€ 7.564,68</b>

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

<b>-INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
Acquisti	€ 604,32
Servizi	€ 110.182,75
Godimenti beni terzi	€ 1.953,78
Personale	€ 31.656,16
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.063,95
<b>Totale</b>	<b>€ 145.460,96</b>

❖ **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 2013.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

<b>RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 3.172,43	€ 2.806,61	€ 365,82
Personale dipendente	€ 15.603,52	€ 16.308,03	-€ 704,51
Banca dati	€ 11.173,14	€ 4.380,20	€ 6.792,94
Progetto "Il Volontariato per Immagini"	€ 430,76	€ 0,00	€ 430,76
Libri, riviste, abbonamenti a quotidiani	€ 894,00	€ 706,82	€ 187,18
<b>Totale</b>	<b>€ 31.273,85</b>	<b>€ 24.201,66</b>	<b>€ 7.072,19</b>

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

<b>RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
Acquisti	€ 1.123,58
Servizi	€ 12.999,78
Godimenti beni terzi	€ 1.172,26
Personale	€ 15.603,52
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 374,71
<b>Totale</b>	<b>€ 31.273,85</b>

#### ❖ **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 2013.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 3.172,43	€ 2.806,61	€ 365,82
Personale dipendente	€ 20.397,63	€ 20.134,05	€ 263,58

Gruppi Reti tematiche (Disabilità, Carcere, Migranti, etc.)	€ 6.365,99	€ 16.311,48	-€ 9.945,49
Consulta Volontariato - Forum Terzo Settore	€ 163,35	€ 872,90	-€ 709,55
Progetto Licurgo	€ 1.116,04	€ 891,36	€ 224,68
Progetto Responsabilità Sociale	€ 3.880,31	€ 7.000,33	-€ 3.120,02
Partecipazione a incontri e gruppi di lavoro	€ 3.442,55	€ 2.462,85	€ 979,70
<b>Totale</b>	<b>€ 38.538,30</b>	<b>€ 50.479,58</b>	<b>-€ 11.941,28</b>

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

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>	
Descrizione	Saldo al 31/12/2013
Acquisti	€ 610,38
Servizi	€ 14.565,29
Godimenti beni terzi	€ 1.172,26
Personale	€ 20.397,63
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.792,74
<b>Totale</b>	<b>€ 38.538,30</b>

#### ❖ 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 2013.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2012	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 5.816,17	€ 6.174,54	-€ 358,37
Personale dipendente	€ 26.441,68	€ 28.559,34	-€ 2.117,66
Sala riunioni attrezzata	€ 51.111,55	€ 50.505,40	€ 606,15
Materiali a disposizione odv (penne, cartelline)	€ 18.237,50	€ 24.042,10	-€ 5.804,60

Attrezzature a disposizione odv	€ 3.486,67	€ 6.858,24	-€ 3.371,57
Fotocopie a disposizione odv	€ 12.744,20	€ 21.005,27	-€ 8.261,07
Progetto Informatizzazione: verifica e dismissione attrezzature	€ 297,66	€ 470,64	-€ 172,98
Servizio trasporto (merci o persone)	€ 31.810,85	€ 46.735,66	-€ 14.924,81
<b>Totale</b>	<b>€ 149.946,28</b>	<b>€ 184.351,19</b>	<b>-€ 34.404,91</b>

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

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
Acquisti	€ 1.032,06
Servizi	€ 118.915,10
Godimenti beni terzi	€ 2.149,17
Personale	€ 26.441,68
Ammortamenti	€ 675,00
Oneri diversi di gestione	€ 733,27
<b>Totale</b>	<b>€ 149.946,28</b>

#### ❖ 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 2013.

<b>ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2013</b>	<b>Saldo al 31-12-2012</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 12.161,02	€ 10.103,79	€ 2.057,23
Personale dipendente	€ 36.083,66	€ 37.401,47	-€ 1.317,81
Progetto Sportelli Decentrati	€ 31.100,23	€ 35.615,85	-€ 4.515,62
<b>Totale</b>	<b>€ 79.344,91</b>	<b>€ 83.121,11</b>	<b>-€ 3.776,20</b>

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

<b>ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
Acquisti	€ 1.444,75
Servizi	€ 7.322,74
Godimenti beni terzi	€ 4.493,76
Personale	€ 36.083,66
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione (convenzioni 11 sportelli)	€ 30.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 79.344,91</b>

### **Gestione finanziaria e patrimoniale**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Componenti positive – interessi attivi da rapporti bancari	€ 3.758,86	€ 6.280,84	-€ 2.521,98
Componenti negative – oneri gestione c/c bancari	€ 1.599,59	€ 1.852,26	-€ 252,67
<b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b>	<b>€ 2.159,27</b>	<b>€ 4.428,58</b>	<b>-€2.269,31</b>

#### **Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:**

Celivo, anche nel 2013, su richiesta esplicita giunta negli anni precedenti dal Comitato di Gestione, ha valorizzato le temporanee disponibilità finanziarie con criteri di estrema prudenza. In particolare, si è dovuto lasciare disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio.

Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di **euro 3.758,86** relativo esclusivamente agli interessi dei due conti correnti bancari (Banca Carige e Banca Prossima)

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Da rapporti bancari	€ 3.758,86	€ 6.280,84	-€ 2.521,98
<b>Totale</b>	<b>€ 3.758,86</b>	<b>€ 6.280,84</b>	<b>-€ 2.521,98</b>

### Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Gli oneri finanziari che hanno interessato la gestione nel 2013 sono da imputarsi esclusivamente alla gestione dei due conti correnti presso Banca Carige e Banca Prossima utilizzabili anche in modalità home banking.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 1.599,59	€ 1.852,26	- € 252,67
<b>Totale</b>	<b>€ 1.599,59</b>	<b>€ 1.852,26</b>	<b>- € 252,67</b>

### Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Componenti negative	€ 378.501,59	€ 0,00	€ 378.501,59
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>€ 378.501,59</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 378.501,59</b>

#### ❖ Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Sopravvenienza passiva - destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	€ 378.501,59	€ 0,00	€ 378.501,59
<b>Totale</b>	<b>€ 378.501,59</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 378.501,59</b>

La "Sopravvenienza passiva - destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13" (euro 378.670,89) rileva la quota, posta a carico di Celivo, dell'importo determinato in seguito all'accordo Acri-Volontariato del 16.10.2013 (e successive comunicazioni) e destinato a coprire le assegnazioni regionali per la durata dell'Accordo (triennio 2014/2015/2016). L'Accordo del 16/10/13 prevede infatti, retroattivamente, che il 25% dei fondi nelle disponibilità dei CSV al

31/12/12 vengano sottratti alla disponibilità della programmazione dei Centri per essere in futuro destinati ad integrare le assegnazioni annuali ai CSV della regione. Si precisa che, contro ogni logica e nonostante le contestazioni congiunte del Coordinamento Regionale dei CSV liguri e del Comitato di Gestione, tale calcolo non ha tenuto conto delle riserve già impegnate e spese nel bilancio 2013 e già programmate nel bilancio 2014. Per far fronte ai maggiori oneri scaturiti da tale sopravvenienza, si ricorda che Celivo ha destinato una quota parte (euro 32.946,80) del "d) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura".

### Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 63.365,62	€ 68.390,20	-€ 5.024,58

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2012	Variazioni
Cancelleria, stampati e varie	€ 264,41	€ 505,19	-€ 240,78
<b>Totale</b>	<b>€ 264,41</b>	<b>€ 505,19</b>	<b>-€ 240,78</b>

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2012	Variazioni
Utenze	€ 264,41	€ 1.010,38	-€ 745,97
Pulizia locali	€ 264,41	€ 757,78	-€ 493,37
Consulenza amministrativa e fiscale al CSV	€ 6.215,04	€ 6.215,04	€ 0
Assicurazioni	€ 5.134,98	€ 5.151,74	-€ 16,76
Manutenzioni e riparazioni	€ 264,41	€ 3.636,15	-€ 3.371,74
Assistenza informatica al CSV	€ 264,45	€ 7.106,88	-€ 6.842,43
Altre spese generali e amministrative	€ 1.512,40	€ 519,49	€ 992,91
Rimborsi spese	€ 276,75	€ 52,00	€ 224,75
Consulente del lavoro	€ 6.095,40	€ 7.080,62	-€ 985,22

Consulenza legale al CSV	€ 3.250,00	€ 3.249,52	€ 0,48
Spese postali e valori bollati	€ 221,16	€ 237,42	-€ 16,26
Adeguamento legge sicurezza	€ 1.011,72	€ 1.408,84	-€ 397,12
<b>Totale</b>	<b>€ 24.775,13</b>	<b>€ 36.425,86</b>	<b>-€ 11.650,73</b>

<b>GODIMENTO BENI TERZI</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2012	Variazioni
Oneri per il godimento beni di terzi (locazione)	€ 1.321,10	€ 2.778,54	-€ 1.457,44
<b>Totale</b>	<b>€ 1.321,10</b>	<b>€ 2.778,54</b>	<b>-€ 1.457,44</b>

<b>PERSONALE</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2012	Variazioni
Oneri del personale dipendente	€ 15.185,30	€ 15.307,97	-€ 122,67
<b>Totale</b>	<b>€ 15.185,30</b>	<b>€ 15.307,97</b>	<b>-€ 122,67</b>

<b>AMMORTAMENTI</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2012	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 9.742,54	€ 1.962,17	€ 7.780,37
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 5.250,52	€ 2.080,21	€ 3.170,31
<b>Totale</b>	<b>€ 14.993,06</b>	<b>€ 4.042,38</b>	<b>€ 10.950,68</b>

<b>ALTRI ONERI</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2012	Variazioni
Imposte e tasse (non Irap)	€ 1.206,32	€ 1.532,56	-€ 326,24
Irap	€ 5.451,00	€ 6.983,00	-€ 1.532,00

Oneri straordinari	€ 169,30	€ 814,70	-€ 645,40
<b>Totale</b>	<b>€ 6.826,62</b>	<b>€ 9.330,26</b>	<b>-€ 2.503,64</b>

Nella seguente tabella si riporta il riepilogo oneri per natura delle aree relative alle attività tipiche e di supporto generale

<b>IMPUTAZIONE ONERI SUPPORTO GENERALE (in euro)</b>										
<b>Descrizione</b>	<b>Consulenza</b>	<b>Formazione</b>	<b>Informazione e Comunicazione</b>	<b>Ricerca e documentazione</b>	<b>Animazione e Territoriale</b>	<b>Supporto logistico</b>	<b>Sportelli operativi</b>	<b>Promozione</b>	<b>Oneri supporto generale</b>	<b>TOTALE</b>
Acquisti	1.087,74	543,77	604,32	1.123,58	610,38	1.032,06	1.444,75	2.861,40	264,41	9.572,41
Servizi	73.821,72	32.248,31	110.182,75	12.999,78	14.565,29	118.915,0	7.322,74	54.299,10	24.775,13	449.129,92
Godimenti beni terzi	3.516,83	€.758,38	1.953,78	1.172,26	1.172,26	2.149,17	4.493,76	2.344,58	1.321,10	19.882,12
Personale	56.869,31	28.349,24	31.656,16	15.603,52	20.397,63	26.441,68	36.083,66	39.256,05	15.185,30	269.842,55
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675,00	0,00	0,00	14.993,06	15.668,06
Oneri diversi di gestione	725,12	3.681,59	1.063,95	374,71	1.792,74	733,27	30.000,00	1.895,98	6.826,62	47.093,98
<b>Totale</b>	<b>136.020,72</b>	<b>66.581,29</b>	<b>145.460,96</b>	<b>31.273,85</b>	<b>38.538,30</b>	<b>149.946,28</b>	<b>79.344,91</b>	<b>100.657,11</b>	<b>63.365,62</b>	<b>811.189,04</b>

### **“Prospetto di sintesi attività CSV” e informazioni relative**

Riportiamo qui di seguito il “Prospetto di sintesi attività CSV” così come richiesto dal nuovo Modello Unificato di rendicontazione nazionale. Di seguito forniamo le relative specifiche.

## PROSPETTO DI SINTESI RENDICONTAZIONE ATTIVITA' CSV

*Prospetto richiesto dal "MODELLO UNIFICATO DI RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' DEI CSV E DEI COGE"*

PROVENTI		RENDICONTO ANNO 2013	PROGRAMMA ANNO 2013 (variazione del 29/4/2013)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (Anno 2012)	PROGRAMMA ANNO PRESENTAZIO NE CONSUNTIVO (Anno 2014)	
<b>1)</b>	<b>Attribuzione su programmazione annuale</b>	+	631.308,67	631.308,67	919.947,79	594.748,26
	1.a.1) <i>incassati</i>		498.686,92	498.686,92	919.947,79	
	1.a.2) <i>da Incassare</i>		132.621,75	132.621,75		594.748,26
	1.b.1) <i>per servizi</i>		631.308,67	631.308,67	664.863,45	594.748,26
	1.b.2) <i>Per progettazione sociale</i>				255.084,34	
<b>2)</b>	<b>Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi</b>	+	27.451,13	2.500,00	36.224,59	1.500,00
<b>3)</b>	<b>Partita di giro / Funzionamento COGE</b>	+				
<b>4)</b>	<b>RESIDUI - Risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni</b>	+				
<b>5)</b>	<b>RESIDUI - Risorse non vincolate da anni precedenti</b>	+	532.530,42	499.583,62	782.935,09	337.805,66
	5.a) <i>Per servizi</i>		532.530,42	499.583,62	301.740,87	337.805,66
	5.b) <i>Per progettazione sociale</i>				481.194,22	
<b>6)</b>	<b>Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV</b>	+	76,58		65,14	
<b>TOTALE PROVENTI</b>			<b>1.191.366,80</b>	<b>1.133.392,29</b>	<b>1.739.172,61</b>	<b>934.053,92</b>
<b>ONERI</b>						
<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI</b>			450.697,30	87.058,10	87.225,54	73.849,13
<b>7)</b>	<b>Oneri di supporto generale - Altri oneri (al netto degli ammortamenti)</b>	+	55.603,06	63.558,10	71.913,86	59.589,13
	7.a) <i>Oneri per adesione a coordinamento nazionale</i>		7.230,50	7.230,50	7.566,04	6.635,54
<b>8)</b>	<b>Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari</b>	+	380.101,18	2.500,00	11.269,30	2.000,00
<b>9)</b>	<b>Acquisti beni C/Capitale</b>	+	14.993,06	21.000,00	4.042,38	12.260,00
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATR. E STRAORD.</b>			450.697,30	87.058,10	87.225,54	73.849,13
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>		15.185,30	15.141,60	15.307,97	15.188,60
<b>MISSIONE</b>						
<b>10)</b>	<b>Promozione del volontariato</b>	+	100.657,11	155.782,65	108.270,47	120.683,32
<b>11)</b>	<b>Consulenza e assistenza</b>	+	128.790,22	177.629,54	103.175,01	124.542,22
<b>12)</b>	<b>Formazione</b>	+	66.581,29	121.021,97	63.103,96	91.539,85
<b>13)</b>	<b>Informazione e comunicazione</b>	+	145.537,54	178.075,95	137.896,28	157.181,01
<b>14)</b>	<b>Ricerca e documentazione</b>	+	31.273,85	41.349,01	24.201,66	42.056,61
<b>15)</b>	<b>Progettazione sociale</b>	+			734.564,02	
	15.a) <i>Servizi</i>				54.564,02	
	15.b) <i>Bandi</i>				680.000,00	
<b>16)</b>	<b>Animazione territoriale</b>	+	38.538,30	69.387,60	50.479,58	72.891,41
<b>17)</b>	<b>Supporto logistico</b>	+	149.946,28	203.875,11	184.351,19	152.281,09
<b>18)</b>	<b>Oneri di funzionamento degli sportelli operativi</b>	+	79.344,91	99.212,36	83.121,11	99.029,28
<b>19)</b>	<b>Acquisti beni C/Capitale</b>	+				
<b>TOTALE MISSIONE</b>			740.669,50	1.046.334,19	1.489.163,28	860.204,79
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>		254.657,25	271.650,74	275.218,71	284.397,04
<b>20)</b>	<b>Partita di giro / Funzionamento COGE</b>	+				
<b>TOTALE ONERI (al netto degli ammortamenti)</b>			<b>1.191.366,80</b>	<b>1.133.392,29</b>	<b>1.576.388,82</b>	<b>934.053,92</b>
<b>21)</b>	<b>RESIDUI - Risorse vincolate per completamento azioni</b>	+				
<b>22)</b>	<b>RESIDUI - Risorse non vincolate</b>	+			162.783,79	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>1.191.366,80</b>	<b>1.133.392,29</b>	<b>1.739.172,61</b>	<b>934.053,92</b>

**Nota Bene:** Si precisa che la voce 13) "Informazione e comunicazione" del prospetto sopra indicato (colonna relativa al Rendiconto Anno 2013) è composta da € 145.460,96 finanziate dalle risorse del FSV ed € 76,58 finanziate dalle risorse

del 5 per mille 2011. Si segnala altresì che alla voce 6 " Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV" sono indicate le entrate relative al 5 per mille.

## Proventi

### Attribuzione su programmazione annuale

Riportiamo il valore complessivo delle somme assegnate/attribuite dal Co.Ge. sulla programmazione annuale 2013.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 631.308,67
(+) 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)	€ 197.842,75
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	€ 334.687,67
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>€ 1.163.839,09</b>

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

I proventi finanziari e patrimoniali del 2013 si riferiscono esclusivamente agli interessi attivi sui due conti correnti intrattenuti dal Centro e ammontano a € 3.758,86

### Funzionamento Co.Ge.

L'importo della quota trattenuta dal Coge non viene riportato nel prospetto in quanto la cifra non rileva in bilancio alcun movimento contabile. Ci risulta che il Coge abbia trattenuto € 66.453,54 per il proprio funzionamento nel 2013.

### Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.

Celivo, al 31.12.13 aveva completato il proprio programma e di conseguenza il “Fondo per completamento azioni” non rileva movimenti contabili.

## **Oneri**

Tutti i dettagli utili all’illustrazione degli oneri sono rinvenibili più sopra nel relativo capitolo ad essi dedicato.

## **Informazioni inerenti le spese di funzionamento del Comitato di Gestione**

Il Comitato di Gestione trattiene una quota parte delle entrate di spettanza 2013 della Liguria. Tale cifra, come d’abitudine, viene trattenuta all’origine e non viene più imputata alla contabilità preventiva e consuntiva dei Centri, in base alle prescrizioni del *Modello unificato di rendicontazione delle attività dei csv e dei coge*. La documentazione relativa alle spese sostenute dal Comitato è conservata presso il Comitato stesso, che amministra autonomamente i propri costi. Celivo non ha informazioni inerenti le spese del Comitato di Gestione, né ne riceve il rendiconto annuale. Non possiamo quindi 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 di funzionamento**

Sotto questa voce di bilancio sono stati indicati alcuni dei costi gestionali riferibili e necessari all’erogazione dei servizi: 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 tipiche” secondo il criterio, adottato da anni, di ripartizione di tali costi in funzione degli obiettivi che assolvono. Tale criterio è congruente con il nuovo Modello unificato di rendicontazione.

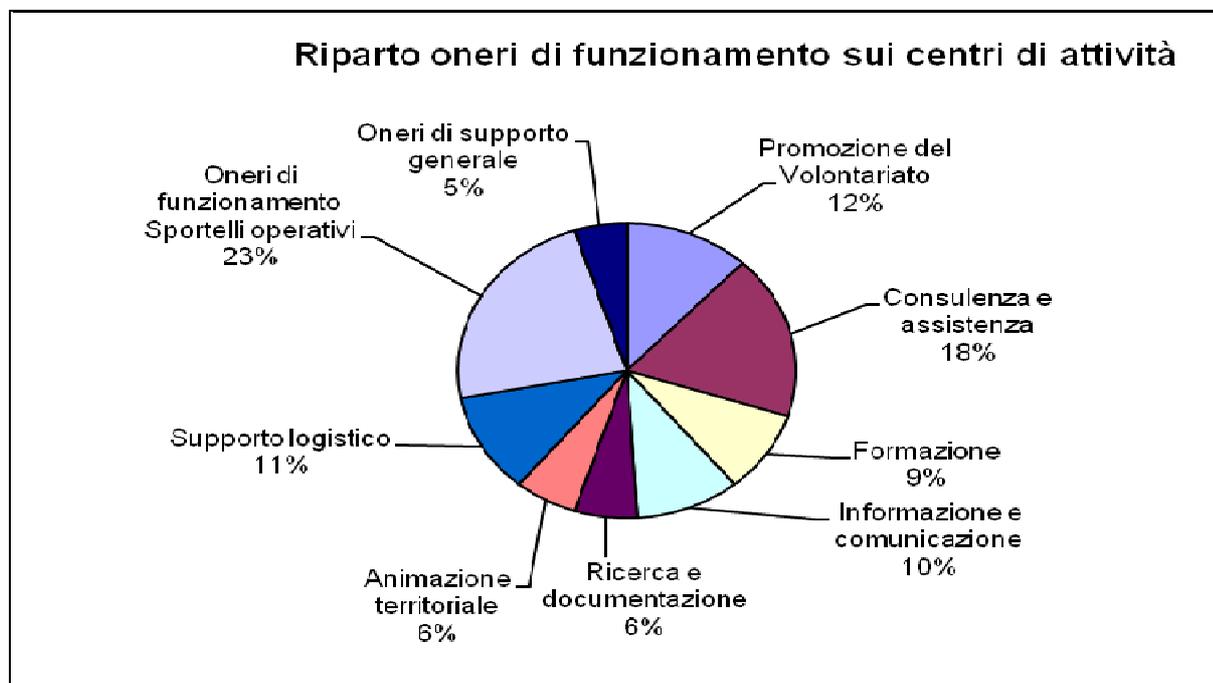
Sotto gli “Oneri di struttura generale”, invece, gli oneri di funzionamento compaiono nelle voci di dettaglio (*utenze, cancelleria, stampati e varie, pulizia locali, locazione, manutenzioni e riparazioni, assistenza informatica*), nella quota parte riferita alla struttura.

Tali costi sono dettagliati nelle tabelle successive.

<b>Totale oneri di funzionamento 2013</b>		<b>€ 52.873,58</b>
Utenze	€ 12.173,72	
Cancelleria, stampati, varie	€ 5.855,49	
Pulizia locali	€ 2.881,17	
Oneri per godimento beni di terzi (locazione)	€ 23.523,85	
Manutenzioni e riparazioni	€ 2.389,17	
Assistenza informatica	€ 6.050,18	

<b>Riparto sui Centri di Attività 2013</b>		
Promozione del Volontariato		€ 6.344,90
Consulenza e assistenza		€ 9.517,35
Formazione		€ 4.758,62
Informazione e comunicazione		€ 5.287,47
Ricerca e documentazione		€ 3.172,43
Animazione territoriale		€ 3.172,43
Supporto logistico		€ 5.816,17
Oneri di funzionamento Sportelli operativi		€ 12.161,02
<b>Oneri di supporto generale</b>		€ 2.643,19
<i>Utenze</i>	€ 264,41	
<i>Cancelleria, stampati, varie</i>	€ 264,41	
<i>Pulizia locali</i>	€ 264,41	
<i>Oneri per godimento beni di terzi (locazione)</i>	€ 1.321,10	

Manutenzioni e riparazioni	€ 264,41	
Assistenza informatica	€ 264,45	
<b>TOTALE ONERI DI FUNZIONAMENTO</b>		<b>€ 52.873,58</b>



## Risorse umane retribuite

### Oneri del personale dipendente

Gli oneri del personale dipendente nel bilancio preventivo 2013 sono stati ripartiti, come d'abitudine, sui vari centri di attività alla voce "Personale Dipendente", nel rispetto delle funzioni assolve dai singoli.

Nel 2013, la situazione del personale dipendente del Celivo ha visto diverse assenze per maternità (per alcune si è provveduto alla sostituzione di maternità), e un'assenza prolungata per congedo parentale (ex L. 104).

Celivo applica il contratto nazionale delle cooperative sociali e nel 2013 aveva, a libro matricola, nove dipendenti a tempo pieno.

Si riporta nella tabella successiva il totale oneri del personale dipendente sostenuti nel 2013:

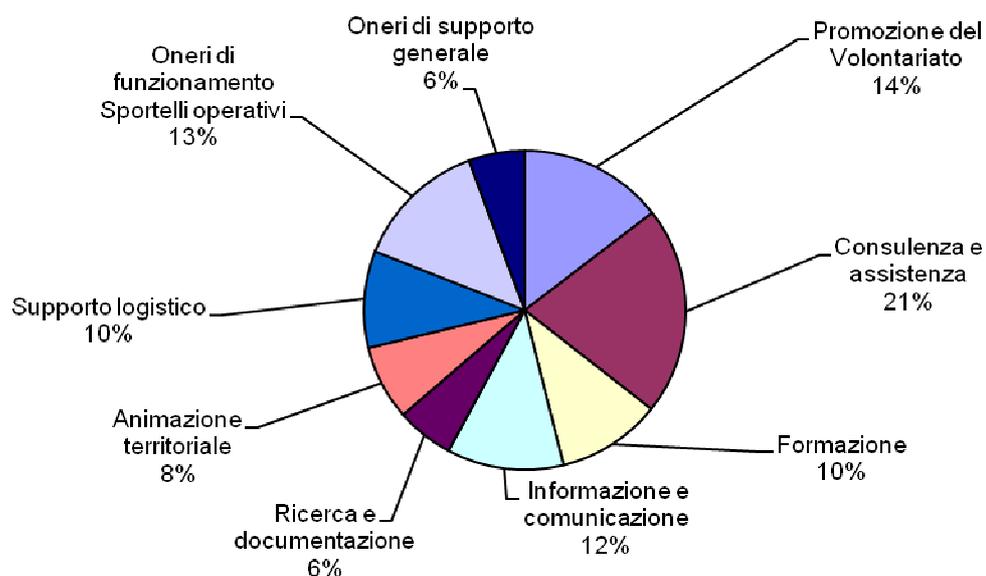
<b>TOTALE ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE 2013</b>	
1) <i>Salari e stipendi</i>	€ 189.212,80
2) <i>Contr. Sociali e previdenziali</i>	€ 55.625,88
3) <i>Accantonamento indennità risol. Rapporto</i>	€ 16.698,47
4) <i>Buoni pasto</i>	€ 8.305,40
<b>Totale oneri personale</b>	<b>€ 269.842,55</b>

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

<b>Riparto oneri del personale dipendente sui centri di attività 2013</b>	
Promozione del Volontariato	€ 39.256,05
Consulenza e assistenza	€ 56.869,31
Formazione	€ 28.349,24
Informazione e comunicazione	€ 31.656,16
Ricerca e documentazione	€ 15.603,52
Animazione territoriale	€ 20.397,63
Supporto logistico	€ 26.441,68
Oneri di funzionamento Sportelli operativi	€ 36.083,66
Oneri di supporto generale	€ 15.185,30

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

### Riparto oneri del personale sui centri di attività



### Liberi professionisti

La tabella successiva illustra i costi dei principali consulenti che hanno un rapporto stabile e continuativo con Celivo. La maggioranza di essi svolge prestazioni di servizio alle organizzazioni di volontariato.

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTONOMO (LIBERI PROFESSIONISTI)			
Collaboratore	Costo complessivo annuale	Oneri di supporto generale	Oneri da Attività tipica
Consulente Sportello di Consulenza fiscale per odv	€ 25,458,96		€ 25,458,96
Consulente Progetto Scuola	€ 9.000		€ 9.000
Consulente Ufficio stampa	€ 11.000		€ 11.000
Commercialista	€ 6.215,04	€ 6.215,04	
Consulente Sportello di Consulenza legale per odv	€ 2.034,77		€ 2.034,77
Consulente del lavoro	€ 6.095,40	€ 6.095,40	
Consulente Sportello di Consulenza progettazione per odv	€ 1.800		€ 1.800
Consulente facilitazione Reti tematiche	€ 6.050		€ 6.050
<b>TOTALE</b>	<b>€ 67.654,17</b>	<b>€ 12.310,44</b>	<b>€ 55.343,73</b>

## Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Tutti i componenti degli organi sociali del Celivo (57 persone) prestano attività di lavoro volontario. Il seguente prospetto illustra il numero delle riunioni degli organi sociali del Celivo nel 2013.

<b>Riunioni degli Organi Sociali Anno 2013 e partecipazione</b>			
<b>Organi sociali</b>	<b>N° incontri</b>	<b>N° Ore attività Volontaria *</b>	<b>Partecipazione media</b>
Assemblee Soci	2	105	73%
Consigli Direttivi	9	132	75%
Uffici di presidenza	39	450	90%
Collegio Revisori dei Conti	5	25	86%
* Sono state calcolate le ore svolte da ogni singolo partecipante alle riunioni degli Organi Sociali			

Celivo ha inoltre attive, da anni, quattro reti tematiche: Carcere, Migranti, Disabilità, Responsabili volontari. Le reti vedono la partecipazione attiva e continuativa di 55 volontari, in rappresentanza di altrettante organizzazioni di volontariato. Il dettaglio delle azioni svolte dai Gruppi reti tematiche sono contenuti nel Bilancio Sociale 2013 del Celivo, nel capitolo omonimo.