

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011**

### **PREFAZIONE**

L'annualità 2011 ha risentito delle conseguenze della crisi economica e delle decisioni assunte a livello nazionale e contenute nell'Accordo sottoscritto il 25 giugno 2010 tra Acri (organizzazione che rappresenta le Casse di Risparmio e le Fondazioni di origine bancaria) Forum del Terzo Settore, Csvnet, Consulta Nazionale Permanente del Volontariato presso il Forum, Convol e la Consulta Nazionale dei Comitati di Gestione. L'accordo stabilisce che per il quinquennio 2011/2015, al di là degli andamenti del mercato finanziario che determinano gli utili delle Fondazioni di origine bancaria, queste ultime erogheranno ai Centri di servizio per il volontariato risorse garantite e continuative. Il quinquennio 2011/2015 rappresenta quindi un momento di passaggio estremamente "critico" per il futuro dei Centri di Servizio in Italia. La novità principale prevista dall'accordo, è costituita dalla ripartizione prefissata dei fondi di spettanza in due quote distinte: una dedicata ai servizi e l'altra dedicata alla progettazione sociale. Tali quote, per il 2011, ammontavano ad euro 692.149,70 per servizi e ad euro 317.194,22 per progettazione sociale.

La consapevolezza del perdurare della crisi economica e la conseguente riduzione delle risorse a disposizione del Celivo per le future annualità, ha portato in sede di elaborazione del bilancio preventivo 2011 un'approfondita riflessione all'interno degli organi sociali del Celivo a cui hanno fatto seguito mirate strategie atte a garantire la prosecuzione delle attività svolte a favore delle associazioni in linea con l'annualità precedente.

Per completezza di informazione si ricorda come Celivo avesse già attuato una strategia preventiva finalizzata a superare la crisi a partire da giugno 2009. Il 22 giugno 2009, in ottemperanza alle raccomandazioni del Comitato di Gestione, venne approvata una variazione al bilancio preventivo 2009 che abbattava 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



## CELIVO Centro Servizi al Volontariato

imprevisti vincolato alla programmazione per affrontare la crisi futura" (€ 1.090.000, nel 2009) e di inserire nella programmazione l'azione relativa alla "Progettazione Sociale".

Anche la cifra relativa alla perequazione 2008 (€458.704,37), la cui disponibilità è stata comunicata dal Coge nei primi mesi del 2010 (Prot. N° 6/2010), non è stata programmata nell'esercizio 2010 (e di conseguenza non erogata dal Comitato di gestione) ma è stato deliberato di destinarla alla programmazione futura in linea con quanto suggerito dal Comitato di Gestione.

Per garantire il livello dei servizi svolti a favore delle associazioni, gli organi sociali del Celivo, in sede di approvazione del programma 2011, decisero di utilizzare le risorse a disposizione (vedi tabella sottostante)

| <b>RISORSE A DISPOSIZIONE</b>  |                       |
|--|-----------------------|
| Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione<br>(risorse già a disposizione del Celivo) | € 1.050.000,00        |
| Perequazione 2008<br>(risorse ancora da erogare)   | € 458.704,37          |
| <b>Totale</b>  | <b>€ 1.508.704,37</b> |

Distribuendole equamente sul quinquennio nel modo seguente:

| <b>DISTRIBUZIONE PLURIENNALE RISORSE SUL QUINQUENNIO</b> |   |   |                     |
|--|---|---|---------------------|
| <b>Anno</b>  | <b>Quota Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione<br/>(divisa equamente sulle 5 annualità)</b> | <b>Quota Perequazione 2008<br/>(divisa equamente sulle 5 annualità)</b> | <b>TOTALE</b>       |
| 2011   | € 210.000,00  | € 91.740,87   | € <b>301.740,87</b> |
| 2012   | € 210.000,00  | € 91.740,87   | € <b>301.740,87</b> |
| 2013   | € 210.000,00  | € 91.740,87   | € <b>301.740,87</b> |
| 2014   | € 210.000,00  | € 91.740,87   | € <b>301.740,87</b> |
| 2015   | € 210.000,00  | € 91.740,87   | € <b>301.740,87</b> |
| <b>Totale</b>  | <b>€ 1.050.000,00</b>   | <b>€ 458.704,35</b>   |                     |

Il bilancio consuntivo 2011 chiude un anno in cui le spettanze ex lege 266/91 al lordo della quota trattenuta dal Comitato di gestione per il suo funzionamento (euro 53.123,34) sono



## CELIVO Centro Servizi al Volontariato

state pari ad euro 1.547.898,09, la cui composizione viene dettagliata, nella presente nota, nel capitolo dedicato ai "Proventi". Come indicato nei successivi capitoli della presente nota integrativa, si precisa inoltre che il Comitato di gestione, con delibera prot. 95 del 14/7/2011, ha trattenuto dalla spettanza 2011 euro 328.000 pari ai 4/5 del patrimonio netto residuo del 2010 che gli organi sociali del Celivo, con la variazione del bilancio preventivo 2011 del 27 aprile 2011, avevano deciso di destinare ad integrazione della quota sulla progettazione sociale (anni 2012/2015). La cifra trattenuta dal Comitato di gestione viene quindi indicata nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "*b) Crediti per contributi ex lege 266/91 verso Fondazioni Bancarie (spettanza 2011 trattenuta - ancora da erogare)*" e corrisponde alla voce "*4) Fondo per incremento futuro Progettazione Sociale anni 2012-2015 (4/5 patrimonio residuo 2010 trattenuto dal Coge)*" dello stato patrimoniale passivo.

Tutti i servizi a favore delle organizzazioni di volontariato sono stati mantenuti, nell'ottica di salvaguardare la continuità delle attività, grazie ad un utilizzo congruo delle risorse a disposizione, che da sempre caratterizza il modo di operare del Celivo.

Si segnala che nel 2011, per affrontare la diminuzione delle risorse, il personale dipendente è diminuito di una unità (una dipendente ha dato le dimissioni e non è stata sostituita con una nuova assunzione).

L'annualità 2011 è stata caratterizzata dall'effettiva realizzazione dei progetti del "*Bando per il sostegno dei progetti sociali delle organizzazioni di volontariato 2010*" (azione traslata dal 2009). Il bilancio consuntivo rileva tra il passivo dello stato patrimoniale il residuo del debito verso le organizzazioni di volontariato per cui, al 31/12/2011, non era ancora scaduto il termine di presentazione della rendicontazione finale. Tra i proventi, risultano indicate le sopravvenienze attive scaturite dai minori costi rendicontati dalle organizzazioni di volontariato che, al 31/12/2011 avevano già concluso e rendicontato il progetto e per i quali Celivo aveva già provveduto a saldare quanto di spettanza.

Il bilancio consuntivo 2011 rileva inoltre al passivo dello Stato Patrimoniale il *Fondo progettazione sociale (azione traslata al 2012)*. L'azione, per il suo avvio, ha dovuto opportunamente attendere gli esiti dei lavori della Commissione Regionale sulla progettazione sociale avve-



**CELIVO** Centro Servizi al Volontariato

nuta a febbraio 2012. Tale voce trova contropartita tra gli oneri del Conto economico sotto la voce *“Accantonamento per Progettazione Sociale (azione traslata 2012)”*.

Si richiama infine la lettura del Bilancio Sociale 2011 che, per il decimo 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.

#### **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 2011, 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 pru-



## CELIVO Centro Servizi al Volontariato

denza nella gestione, per cui le immobilizzazioni sono state ammortizzate interamente nell'esercizio d'acquisizione. Questa scelta è stata fatta per omogeneità con il preventivo 2011. A partire dal consuntivo 2012 Celivo si dovrà attenere ai criteri indicati dal *Modello unificato di rendicontazione delle attività dei csv e dei coge*, emanato nel corso del 2011.

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

| <b>Immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Valore al 31/12/10</b> | <b>Incrementi 2011</b> | <b>Decrementi 2011</b> | <b>Valore al 31/12/11</b> |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| <b>Software</b>                     | € 19.521,96               | € 2.752,36             | € 0,00                 | € 22.274,32               |
| F/do amm.to                         | -€ 19.521,96              | -€ 2.752,36            | € 0,00                 | -€ 22.274,32              |
| Valore netto                        | € 0,00                    | € 0,00                 | € 0,00                 | € 0,00                    |
| <b>Sp. su imm. di terzi</b>         | € 153.226,73              | € 840,00               | € 0,00                 | € 154.066,73              |
| F/do amm.to                         | -€ 153.226,73             | -€ 840,00              | € 0,00                 | -€ 154.066,73             |
| Valore netto                        | € 0,00                    | € 0,00                 | € 0,00                 | € 0,00                    |
| <b>Totale Imm. Immat.</b>           | <b>€ 172.748,69</b>       | <b>€ 3.592,36</b>      | <b>€ 0,00</b>          | <b>€ 176.341,05</b>       |
| <b>Totale f/di amm.to</b>           | <b>-€ 172.748,69</b>      | <b>-€ 3.592,36</b>     | <b>€ 0,00</b>          | <b>-€ 176.341,05</b>      |

| <b>Immobilizzazioni materiali</b> | <b>Valore al 31/12/10</b> | <b>Incrementi 2011</b> | <b>Decrementi 2011</b> | <b>Valore al 31/12/11</b> |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| <b>Imp. e macchinari</b>          | € 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                    |
| <b>Macchine per ufficio</b>       | € 82.985,10               | € 2.066,88             | € 598,00               | € 84.453,98               |
| F/do amm.to                       | -€ 82.985,10              | -€ 2.066,88            | -€ 598,00              | -€ 84.453,98              |
| Valore netto                      | € 0,00                    | € 0,00                 | € 0,00                 | € 0,00                    |
| <b>Mobili e arredi</b>            | € 41.572,61               | € 1.497,09             | € 267,36               | € 42.802,34               |
| F/do amm.to                       | -€ 41.572,61              | -€ 1.497,09            | -€ 267,36              | -€ 42.802,34              |
| Valore netto                      | € 0,00                    | € 0,00                 | € 0,00                 | € 0,00                    |
| <b>Beni a disp. delle odv</b>     | € 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                    |



## CELIVO Centro Servizi al Volontariato

|   |                      |                    |                    |                      |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Altri beni  | € 1.564,46           | € 0,00             | € 879,98           | € 684,48             |
| F/do amm.to   | -€ 1.564,46          | € 0,00             | -€ 879,98          | -€ 684,48            |
| Valore netto  | € 0,00               | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00               |
| <b>Progetto Informatizzazione - Beni a disposizione delle odv</b> | € 427.096,36         | € 0,00             | € 3.081,70         | € 424.014,66         |
| F/do amm.to   | -€ 427.096,36        | € 0,00             | -€ 3.081,70        | -€ 424.014,66        |
| Valore netto  | € 0,00               | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00               |
| <b>Totale Imm. mat.</b>   | <b>€ 654.061,98</b>  | <b>€ 3.563,97</b>  | <b>€ 4.827,04</b>  | <b>€ 652.799,11</b>  |
| <b>Totale f/di amm.to</b>   | <b>-€ 654.061,98</b> | <b>-€ 3.563,97</b> | <b>-€ 4.827,04</b> | <b>-€ 652.793,11</b> |

### CREDITI

Le voci qui rappresentate si riferiscono a:

- *Crediti per contributi ex lege 266/91 verso Fondazione Monte dei Paschi di Siena (spettanza 2010 da erogare) - euro 21,63: consiste nella quota non ancora accreditata da una fondazione bancaria e relativa ai fondi di spettanza 2010.*
- *Crediti per contributi ex lege 266/91 verso Fondazioni bancarie (spettanza 2011 trattenuta - ancora da erogare) - euro 328.000,00: consiste nella quota trattenuta dal Comitato di gestione dalla spettanza 2011 con delibera prot. n. 95 del 14/7/2011 e si riferisce ai 4/5 del patrimonio netto residuo del 2010 che gli organi sociali del Celivo con la variazione del bilancio preventivo 2011 del 27 aprile 2011 hanno deciso di destinare ad integrazione della quota sulla progettazione sociale (anni 2012/2015). Il credito trova contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i Fondi Rischi e Programmazione futura, voce 4) "Fondo per incremento futuro Progettazione sociale anni 2012-2015 (4/5 patrimonio residuo 2010 trattenuto dal Coge)".*
- *Crediti per contributi ex lege 266/91 verso Fondazioni bancarie (4/5 perequazione 2008 ancora da erogare) - euro 366.963,45: consiste nella quota relativa ai 4/5 della 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, per far fronte alla crisi futura, hanno deciso di destinare ad integrazione della programmazione futura (anni 2012/2015). Il credito trova contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i Fondi Rischi e Program-*

mazione futura, voce 5) “Fondo 4/5 perequazione 2008 (ancora da erogare per utilizzo anni 2012-2015)”.

- *Crediti per polizza TFR* (euro 93.421,16): consiste nella polizza a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti.
- *Crediti per Servizio Volontario Europeo verso organizzazioni di volontariato estere - Programma Gioventù spese viaggio* (euro 519,67). Tale importo si riferisce al rimborso atteso per i costi di viaggio sostenuti da Celivo per l'invio, nel corso del 2011, di tre ragazzi i cui costi per i viaggi di ritorno avranno ricaduta economica nel bilancio consuntivo del 2012, oltre che al costo del viaggio di rientro di un ragazzo partito nel 2010. Per completezza di informazione si sottolinea che Celivo ha inviato nel 2011 ulteriori cinque giovani; per quattro 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 del restante invio è già stato rimborsato al Centro nel corso del 2011. 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).
- *Credito per servizio affrancatura* (euro 192,01): consiste nella cifra ancora disponibile presso Poste Italiane per invii postali.
- *Altri crediti* (euro 2.610,71). Tali crediti, quasi interamente incassati nel primo trimestre del 2011 sono composti:
  - dal rimborso atteso da Csvnet per euro 2.048 a copertura delle spese viaggio e alloggio sostenute dal Presidente e dal Vicepresidente di Celivo nello svolgimento della loro funzione di Consiglieri di Csvnet (€ 1970) e da euro 78 a copertura dei costi di pernottamento per un rappresentante di Csvnet intervenuto al Seminario Regionale sul nuovo Modello unificato di rendicontazione economica della attività dei CSV e dei Comitati di gestione.
  - da otto note di credito per euro 562,71 emesse da altrettanti fornitori a rettifica di forniture registrate nel 2011.

#### GESTIONE FINANZIARIA

Celivo, anche nel 2011, in considerazione del perdurare dell'instabilità dei mercati finanziari e comunque 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 9.578,78** 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 2012. In particolare le voci si riferiscono:

##### Risconti attivi

- ✓ Polizze assicurative

| <b>Polizza</b>   | <b>Premio</b>     | <b>Scadenza</b> | <b>Quota 2011</b> | <b>Quota 2012</b> |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Polizza Consiglio Direttivo  | € 2.000,00        | 31/12/2012      | € 0,00            | € 2.000,00        |
| Polizza RC Direttore   | € 1.000,01        | 31/12/2012      | € 0,00            | € 1.000,01        |
| Polizza volontari  | € 1.070,00        | 31/12/2012      | € 0,00            | € 1.070,00        |
| Polizza struttura (Sede Borgo Pila e Corte Lambruschini Corpo Basso B) | € 1.050,62        | 31/12/2012      | € 0,00            | € 1.050,62        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>€ 5.120,63</b> |                 | <b>€ 0,00</b>     | <b>€ 5.120,63</b> |

- ✓ Canone locazione



**CELIVO** Centro Servizi al Volontariato

| Locazione                      | Canone     | Scadenza   | Quota 2011 | Quota 2012 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Ufficio sito nel Corpo Basso B | € 6.934,63 | 29/02/2011 | € 2.311,63 | € 4.623,00 |

✓ Abbonamento Servizio Car Sharing

|                         | Canone   | Scadenza   | Quota 2011 | Quota 2012 |
|-------------------------|----------|------------|------------|------------|
| Abbonamento Car Sharing | € 180,00 | 30/06/2012 | € 90,00    | € 90,00    |

## PATRIMONIO NETTO

Tra le voci del Patrimonio netto sono evidenziate:

- **Patrimonio esercizio anno precedente euro 76.492,55** corrisponde al valore del patrimonio netto 2010 riprogrammato sui servizi 2011. Si sottolinea che gli Organi Sociali del Celivo, in sede di approvazione del Bilancio consuntivo 2010, hanno approvato la variazione di bilancio preventivo 2011 (al 27 aprile 2011) che riprogrammava il patrimonio netto del 2010 pari ad euro € 486.381,4 raccogliendo gli inviti del Comitato di Gestione ad implementare significativamente la quota destinata alla progettazione sociale prevista dagli accordi nazionali. L'Assemblea dei Soci del Celivo decise quindi il seguente impiego della cifra:

| SCHEMA ESPLICATIVO IMPEGNO PATRIMONIO  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Totale Patrimonio Netto 2010</b>  | <b>€ 486.381,41</b> |
| 1) di cui su servizi 2011  | € 76.381,41         |
| 2) di cui su progettazione sociale (risorse suddivise su 5 annualità) - (€ 82.000 per annualità) | € 410.000           |

- Risultato di gestione 2011 euro 158.783,03: corrisponde al risultato della gestione 2011 che somma il risultato di Gestione del Centro di Servizio (euro 158.742,69) e il risultato di Gestione 5 per mille 2009 (euro 40,34).

L'esercizio 2011 chiude, pertanto, con un patrimonio netto complessivo di euro 235.275,58.

## 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 credito verso la compagnia assicurativa è evidenziato tra i crediti. Qui di seguito si riepiloga il debito TFR maturato al 31/12/2011:

| TFR al 31-12-10 | Quota 2011  | Pagato 2011 | Imposta TFR e adeguamenti | TFR 31-12-11 |
|-----------------|-------------|-------------|---------------------------|--------------|
| € 78.177,69     | € 16.054,03 | € 0,00      | € 333,67                  | € 93.898,05  |

## FONDI RISCHI

- *Fondo rischio SVE - spese viaggio* (euro 519,67). 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 2011 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 2011".

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 "Rimborsi attività SVE - spese viaggio".

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

| Fondo rischi Sve - spese viaggio al 31/12/10 | Sopravvenienza per rimborso fondo rischi SVE quote viaggio 2010 (Rimborsi ricevuti da organizzazioni di volontariato estere per spese viaggio relative al 2010) | Spese viaggio effettivamente sostenute da Celivo nel 2011 | Fondo rischi Sve spese viaggio al 31/12/11 |
|--|---|---|--|
| € 327,44                                     | - € 327,44  | € 519,67  | € 519,67                                   |

- **Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione (Anni 2012-2015):** euro 840.000. La cifra si riferisce al valore del fondo al 31/12/2011. 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 2011, 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 2011, vincolati ai servizi. La restante parte sarà equamente distribuita sulle annualità a venire, fino al 2015, per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV.

La tabella sottostante indica l'andamento del fondo e il suo valore al 31/12/2011.

| Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione al 31/12/2010 | Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione nel 2011 | Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione al 31/12/2011 |
|---|---|---|
| € 1.050.000   | - € 210.000   | € 840.000   |

- **Fondo Progettazione Sociale (azione traslata al 2012):** euro 399.194,22. La cifra si riferisce alle risorse 2011 vincolate alla Progettazione sociale, la cui azione è stata traslata al 2012 in attesa degli esiti dei lavori della Commissione regionale sulla progettazione

sociale. Il suddetto fondo assomma le risorse vincolate dall'accordo di giugno 2010 alla progettazione sociale (euro 317.194,22) - voce "a) fondo per progettazione sociale - azione traslata al 2012 (risorse vincolate 2011)) e la quota pari ad 1/5 dell'utilizzo del patrimonio netto residuo 2010 (euro 82.000) - voce " b) fondo per progettazione sociale - Azione traslata 2012 (risorse vincolate - utilizzo 1/5 patrimonio residuo 2010).

*Il fondo per progettazione sociale - azione traslata al 2012 (risorse vincolate 2011) trova corrispettivo nel conto economico - Oneri di struttura sotto la voce "Accantonamento per progettazione sociale (azione traslata 2012)"*

- **Fondo per incremento futuro Progettazione Sociale anni 2012 -2015 (4/5 patrimonio residuo 2010 trattenuto dal Coge):** euro 328.000. La cifra si riferisce alle risorse vincolate dagli organi sociali del Celivo ad incremento delle risorse future sulla progettazione sociale anni 2012-2015 (euro 82.000 per anno). Il fondo trova la propria contropartita nell'attivo dello Stato Patrimoniale alla voce " b) Crediti per contributi ex lege 266/91 verso Fondazioni Bancarie (spettanza 2011 trattenuta - ancora da erogare)".
- **Fondo 4/5 perequazione 2008 ( ancora da erogare per utilizzo anni 2012-2015):** euro **366.963,45**. La cifra si riferisce ai 4/5 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 " c) Crediti per contributi ex lege 266/91 verso Fondazioni Bancarie (4/5 perequazione 2008 ancora da erogare)".

## 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 31/12/11, non vi era stata l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo di **euro 59.765,80** si è ridotto nei primi mesi del 2012 a fronte di pagamenti effettuati pari a **euro 47.067,90**

I debiti vs/fornitori al 31/12/11 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 2.491**), e *“Formazione in collaborazione”* (**euro 1.224**). Tali debiti, sono stati interamente saldati a gennaio 2012.
- ✓ Debiti relativi al *“Progetto Comunica(in)azione”* (**euro 19.684,22**). Si sottolinea che nel corso del 2011, il Celivo ha sostenuto 92 organizzazioni di volontariato (85 di I livello e 7 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 alla voce di costo di stampa e grafica relativa ai materiali di organizzazioni di volontariato che hanno presentato la domanda, ricevuto la relativa approvazione e avviato l'iter di produzione dei materiali entro il 31/12/2011 e a fatture emesse da fornitori a saldo di lavori chiusi e consegnati a dicembre 2011 la cui documentazione amministrativa è pervenuta al Centro a gennaio 2012. Il complessivo debito, è stato interamente saldato nel primo trimestre del 2012.
- ✓ Debiti relativi al *“Servizio trasporto (merci o persone)”* pari ad **euro 3.777,65**. Tale importo si riferisce alle fatture emesse dalle ditte di autonoleggio fornitrici, a saldo dei noleggi di fine dicembre 2011 la cui documentazione è pervenuta solo nei primi giorni di gennaio 2012. Il debito è stato completamente saldato nel mese di gennaio 2012.
- ✓ Debiti relativi ad attività di ricerca assegnate nel corso del 2011 e non concluse (**euro 7.722,50**).
- ✓ Debiti relativi ad ordinarie forniture di beni e servizi del Centro (**euro 24.866,43**). 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), sportello di consulenza legale, assistenza informatica, consulente del lavoro, adeguamento legge sicurezza, materiali, rubriche e attrezzature a disposizione delle organizzazioni di volontariato, attività promozionali, progetti istituzionali. Tali debiti sono stati completamente saldati nei primi due mesi del 2012.



**CELIVO** Centro Servizi al Volontariato

- **Debiti tributari (euro 8.956,81).** Tale debito, saldato a gennaio 2012, si riferisce ai tributi relativi a parcelle pagate nel mese di dicembre 2011.
- **Debiti verso dipendenti (euro 30.426,52) e debiti per contributi sociali e previdenziali (euro 11.518,98).** Tali debiti, si riferiscono al residuo dei costi del personale dipendente relativi al mese di dicembre 2011 e sono stati saldati a gennaio 2012.
- **Debito per Polizza TFR (euro 13.860,00).** Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2011 e versata nel mese di marzo 2012.
- **Debito vs/odv capofila dei progetti ammessi al finanziamento con il “Bando per il sostegno dei progetti sociali delle organizzazioni di volontariato 2010” (euro 209.507,06).** Tale importo corrisponde al residuo debito verso 28 organizzazioni di volontariato capofila di progetti ammessi a finanziamento per i quali, al 31/12/2011, non era ancora scaduto il termine per la presentazione della rendicontazione finale. Si riporta, integrandolo nel presente documento, un resoconto sul “Bando per il sostegno dei progetti sociali delle organizzazioni di volontariato 2010”, che fornisce informazioni in merito a questa azione, le risorse destinate, le organizzazioni partecipanti, partendo dalla pubblicizzazione (aprile 2010) e terminando con la rendicontazione dei progetti (primi due mesi del 2012).

### Emanazione bando e pubblicizzazione

Il Bando è stato emanato il 28 aprile 2010 ed è stato massicciamente pubblicizzato alle organizzazioni di volontariato nei seguenti modi:

- Prima notizia in home page sul sito del Celivo (da cui si potevano scaricare tutti i documenti) dal 28 aprile al 15 luglio (scadenza del Bando);
- Invio 10 newsletter settimanali e straordinarie alle odv;
- Pubblicazione avviso sui principali quotidiani: il Secolo XIX, la Repubblica, Il Giornale, il Corriere Mercantile;
- Invio postale lettera a tutte le organizzazioni di volontariato;

- Realizzazione di due seminari di presentazione pubblica del Bando: l'11 maggio 2010 a Chiavari (presso la Sala Convegni del Centro Acquarone); il 13 maggio a Genova (presso lo Star Hotel).

Il Bando è scaduto il 15 luglio 2010. E' rimasto quindi "aperto" per 2 mesi e mezzo circa (77 giorni).

### **Assistenza e supporto fornito alle associazioni**

Celivo ha fornito informazioni e assistenza alle associazioni interessate, tramite uno sportello specifico attivato ad hoc e gestito direttamente dalla Direttrice del Centro (Simona Tartarini) e dall'Amministratrice (Maura Turchi). Lo sportello è stato attivato presso la sede del Celivo ed ha funzionato, su appuntamento, tutti i giorni della settimana con orario continuato per tutto il periodo di apertura del Bando. Ogni associazione aveva un'ora di tempo a disposizione. E' stata anche fornita continuativamente assistenza telefonica e tramite e-mail.

| <b>Assistenza e supporto fornito alle odv</b>           |     |
|---|-----|
| N° Consulenze su appuntamento presso la sede del Celivo | 90  |
| N° Consulenze telefoniche                               | 112 |
| N° Consulenze tramite e-mail                            | 22  |

### **Presentazione delle istanze e risultanze dei lavori di Commissione**

| <b>Progetti presentati</b>                                |    |
|---|----|
| Totale Progetti presentati entro la scadenza              | 79 |
| Progetti vincitori (ammessi al finanziamento)             | 34 |
| Progetti non ammessi alla valutazione per carenze formali | 14 |
| Progetti ammessi alla valutazione ma non finanziati       | 31 |

La Commissione di Valutazione dei progetti si è insediata il 7 di settembre 2010 ed ha svolto il proprio lavoro entro i termini previsti dal Bando (90 gg.). La Commissione ha presentato i risultati del proprio esame sui progetti al Consiglio Direttivo del Celivo del

1 dicembre 2010, presenziando alla riunione. Il Direttivo ha approvato le risultanze dei lavori di Commissione, senza entrare nel merito delle stesse.

I risultati del bando sono stati resi pubblici in home page sul sito del Celivo e sono stati inseriti nelle newsletter settimanali del Centro.

### Graduatoria progetti ammessi al finanziamento

| <b>Graduatoria</b> | <b>Ente capofila</b>  | <b>Titolo Progetto</b>  | <b>Totale punti</b> | <b>Quota Richiesta a Celivo</b> | <b>Totale Progressivo</b> |
|--------------------|---|---|---------------------|---------------------------------|---------------------------|
| 1                  | <b>Ass. San Marcellino Onlus</b>  | Avviare un nuovo centro di accoglienza e inclusione sociale per persona senza dimora nella città di Genova      | 88,5                | € 15.000,00                     | € 15.000,00               |
| 2                  | <b>Ass. Volontari pr l'Auxium</b>                                       | La bella lavanderina: fare rete con un fazzoletto   | 85,8                | € 15.000,00                     | € 30.000,00               |
| 3                  | <b>Ass. Co.P.O.S</b>  | Sostegno ai senza fissa dimora  | 83,5                | € 15.000,00                     | € 45.000,00               |
| 4                  | <b>Ass. Prato Onlus</b>   | Essere svantaggiati? No essere protagonisti!  | 80,8                | € 11.490,00                     | € 56.490,00               |
| 5                  | <b>Alfapp</b>   | La Riabilitazione lavorativa in ambito psichiatrico   | 80,8                | € 15.000,00                     | € 71.490,00               |
| 6                  | <b>Federazione regionale Ligure Consultori di Ispirazione Cristiana</b> | Dal figlio pensato al figlio reale  | 80,5                | € 15.000,00                     | € 86.490,00               |
| 7                  | <b>Circolo Arciragazzi Prometeo</b>                                     | Passaggi a Ponente: dalla fatica del disagio alla promozione della cittadinanza attiva per minori e adolescenti | 79,5                | € 15.000,00                     | € 101.490,00              |
| 8                  | <b>Associazione Gigi Ghirotti</b>                                       | I sogni nel cassetto  | 78,3                | € 15.000,00                     | € 116.490,00              |
| 9                  | <b>Ass. Pescatori Sant'Ambrogio</b>                                     | L'agorà del Mare  | 76,3                | € 15.000,00                     | € 131.490,00              |
| 10                 | <b>Associazione La Staffetta</b>  | C'è vita in piazza !  | 76,0                | € 14.995,00                     | € 146.485,00              |
| 11                 | <b>Auser Tigullio Golfo Paradiso</b>                                    | Vengo anch'io.....Sì tu Sì  | 75,3                | € 13.610,00                     | € 160.095,00              |
| 12                 | <b>Lega Italiana per la Lotta Contro i tumori</b>                       | Trasporto Amico - rivolto ai pazienti in chemioterapia  | 75,0                | € 14.649,20                     | € 174.744,20              |
| 13                 | <b>A.Ge Genova Genitori</b>   | Incantiere: bambini e famiglie per una nuova qualità di vita  | 74,3                | € 15.000,00                     | € 189.744,20              |
| 14                 | <b>Arci Solidarietà Genova</b>  | Vivi e Vegetti  | 74,3                | € 14.454,00                     | € 204.198,20              |

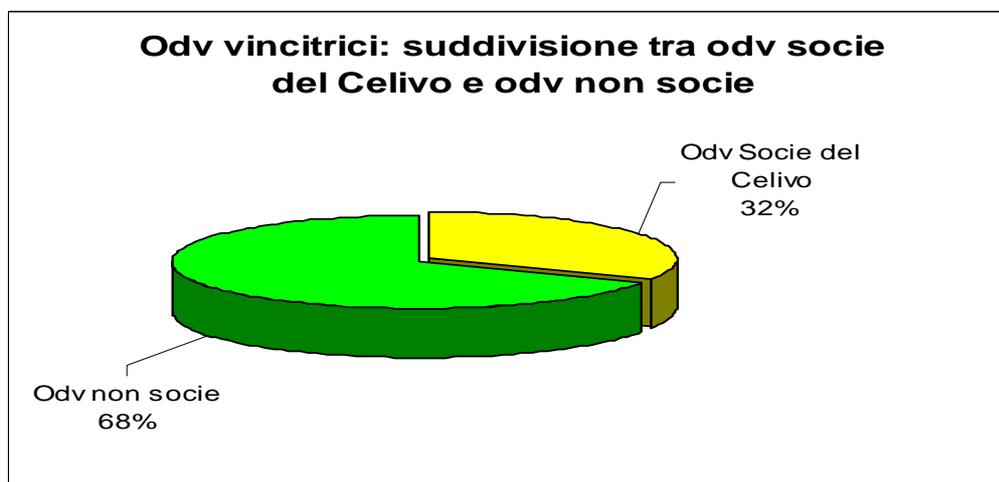
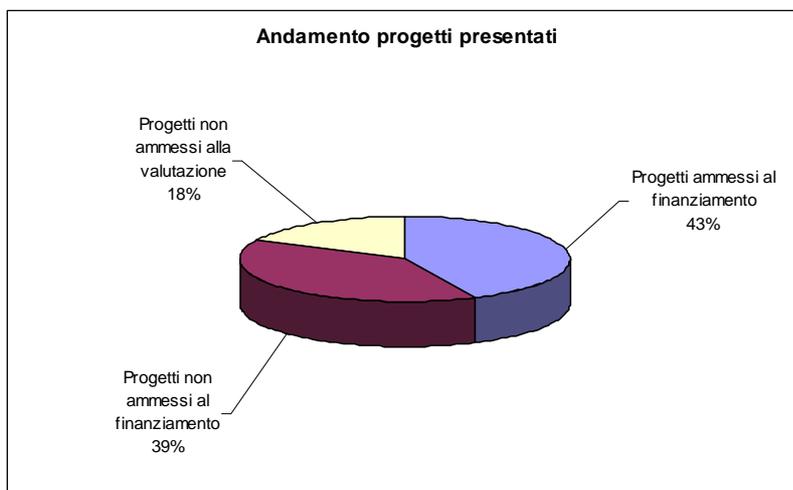


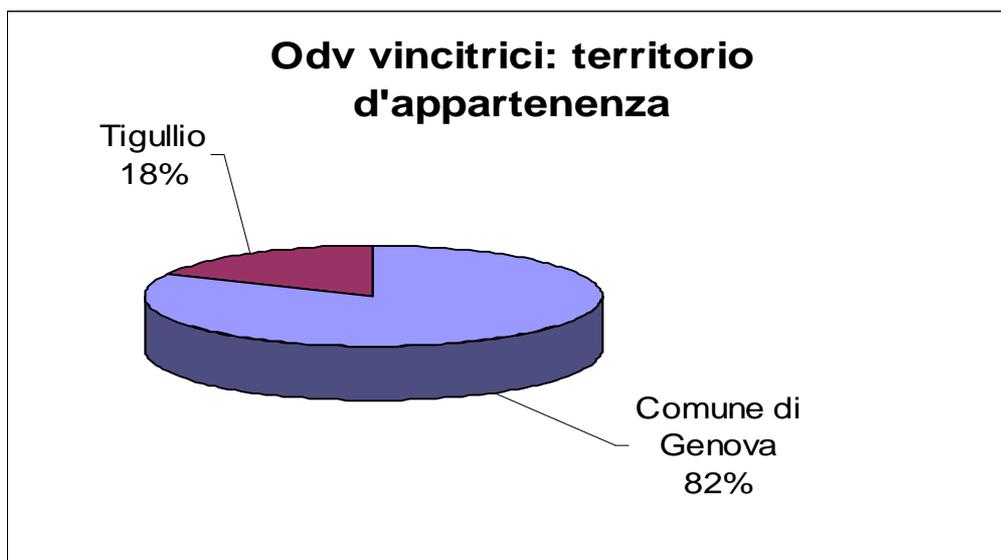
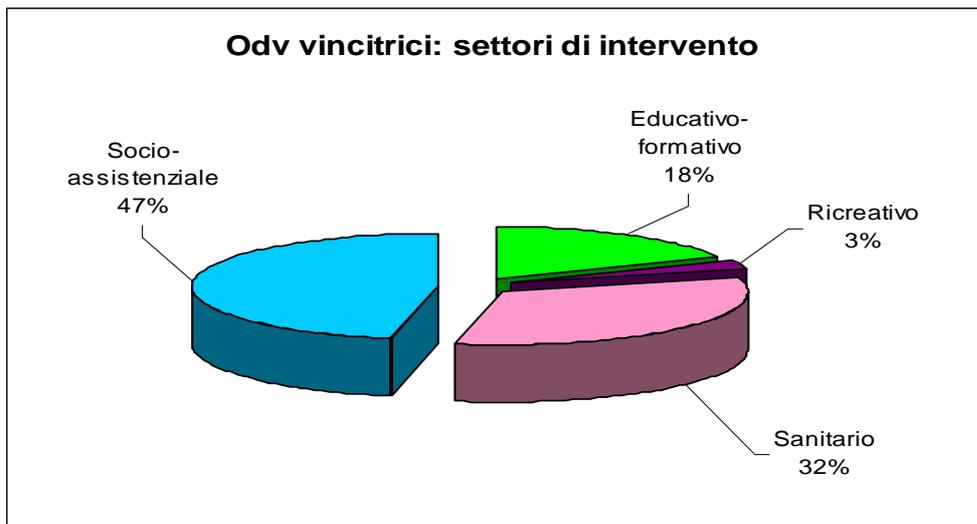
## CELIVO Centro Servizi al Volontariato

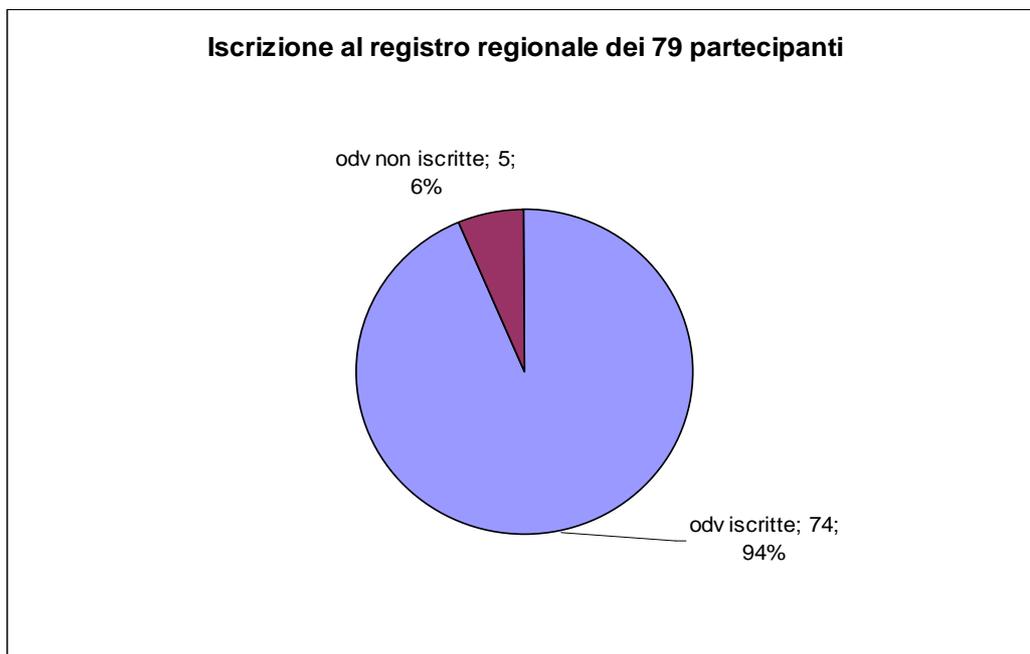
|               |   |   |                 |                           |              |
|---------------|---|---|-----------------|---------------------------|--------------|
| 15            | <b>Ass. Cilla</b>   | Una rete per l'Accoglienza  | 73,0            | € 15.000,00               | € 219.198,20 |
| 16            | <b>Ass. Banco Alimentare della Liguria</b>  | Ti cibo e non spreco - Progetto di raccolta del prodotto cotto e fresco per donare un pasto ai bisognosi  | 72,8            | € 15.000,00               | € 234.198,20 |
| 17            | <b>Ass. Il Ce.sto</b>   | Crescere in squadra   | 71,5            | € 14.850,00               | € 249.048,20 |
| 18            | <b>Centro di Solidarietà della Compagnia delle Opere</b>                                  | Educazione:una sfida possibile  | 70,8            | € 15.000,00               | € 264.048,20 |
| 19            | <b>Associazione Centro di Solidarietà di Genova</b>                                       | P.A.E.S.E (Percorsi per l'Accompagnamento E il sostegno Socio - Economico)  | 70,3            | € 15.000,00               | € 279.048,20 |
| 20            | <b>AIMA tigullio</b>  | SOS Alzheimer - Assistenza domiciliare integrata in momenti di difficoltà   | 69,0            | € 15.000,00               | € 294.048,20 |
| 21            | <b>Centro Sas Pegliese</b>  | Genitori e figli una crescita nel dialogo   | 68,8            | € 14.900,00               | € 308.948,20 |
| 22            | <b>Angsa Liguria</b>  | Insieme con l'Autismo   | 68,0            | € 13.750,00               | € 322.698,20 |
| 23            | <b>UILDM - Sezione di Genova</b>  | Suggestioni   | 67,3            | € 14.934,00               | € 337.632,20 |
| 24            | <b>Associazione Famiglie per L'Accoglienza Liguria</b>                                    | Una rete per sostenere e una compagnia per crescere   | 66,5            | € 15.000,00               | € 352.632,20 |
| 25            | <b>Ass. Circolo Vega</b>  | Coltiviamo le idee  | 65,8            | € 14.850,00               | € 367.482,20 |
| 26            | <b>Ass. Amici di Simone Tanturli</b>  | La casa si allarga...in cucina  | 65,5            | € 15.000,00               | € 382.482,20 |
| 27            | <b>Volontari dell'Assistenza Onlus</b>  | " .....La montagna va a "   | 65,5            | € 14.114,00               | € 396.596,20 |
| 28            | <b>Ass. Volontari Ospedalieri AVO Genova</b>  | Il ritorno a casa: sostegno non istituzionale alle fragilità psico-sociali dopo le dimissioni dall'ospedale   | 64,5            | € 15.000,00               | € 411.596,20 |
| 29            | <b>Ass. Consulta Diocesana per le attività a favore dei minori e delle famiglie Onlus</b> | Ragazza resilienti - Progetto per l'avvio del protagonismo di ragazzi e ragazze che hanno vissuto percorsi di tutela in comunità a favore di altri ragazzi ancora in comunità | 64,0            | € 9.847,00                | € 421.443,20 |
| 30            | <b>Ass. Don Lino Ai Broxi</b>   | Orto Didattico di Comunità  | 64,0            | € 15.000,00               | € 436.443,20 |
| <del>31</del> | <del>Ass. L'Ancora Onlus</del>  | <del>Progetto Tata</del>  | <del>64,0</del> | IL CAPOFILA HA RINUNCIATO |              |
| 32            | <b>Ass. Abeo Liguria</b>  | Quattro Ruote in Libertà  | 63,5            | € 14.700,00               | € 451.143,20 |
| 33            | <b>Ass. Arciragazzi Tigullio</b>  | Nonni favolosi. Non è mai troppo tardi...per giocare  | 63,3            | € 13.275,00               | € 464.418,20 |

|    |                                   |                                    |      |             |              |
|----|-----------------------------------|------------------------------------|------|-------------|--------------|
| 34 | <b>Ass. Borgo Solidale</b>        | Solidali per non essere più soli   | 63,3 | € 15.000,00 | € 479.418,20 |
| 35 | <b>P.A Croce Bianca Rappalese</b> | Rapallo: emergenza Sociale in Rete | 63,0 | € 15.000,00 | € 494.418,20 |

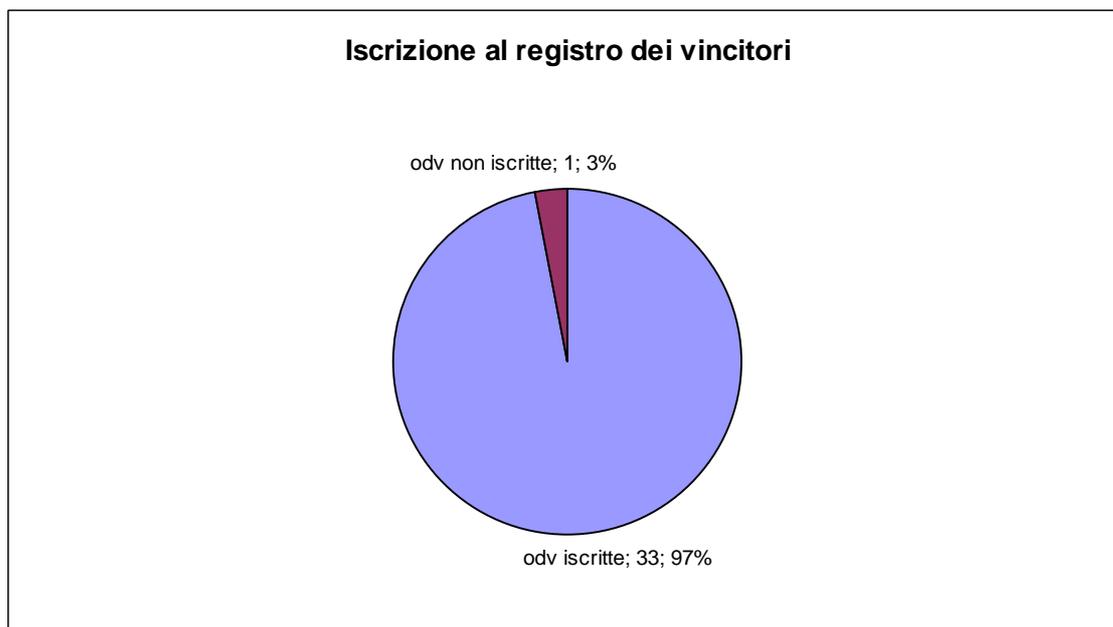
### Qualche grafico analitico







*N.B. delle 5 associazioni non iscritte al registro regionale volontariato, 3 erano già censite e presenti in Banca Dati del Celivo mentre 2 non erano né censite né conosciute dal Centro.*



### Rendicontazione

L'arco temporale di durata del bando è stato molto ampio (da aprile 2010 ai primi mesi del 2012).

Il bando prevedeva una durata delle azioni progettuali fino a 12 mesi. I progetti potevano essere avviati esclusivamente dopo la firma della Convenzione con Celivo e dovevano essere rendicontati entro 30 gg dalla loro conclusione.

Quasi tutti i progetti sono stati avviati nell'arco temporale che va da dicembre 2010 a febbraio 2011.

Quasi tutte le rendicontazioni sono state presentate, controllate e saldate entro i primi due mesi del 2012. Le rendicontazioni sono state scrupolosamente controllate e sono risultate corrette. Il personale amministrativo del Celivo ha fornito supporto, consulenza e accompagnamento alle organizzazioni capofila in ogni fase della rendicontazione.

Alla data di redazione della presente nota (aprile 2012) tutti i progetti sono stati saldati, eccetto uno (Auser Tigullio) che ha richiesto una proroga temporale di 4 mesi, sulla base dell'art. 3 della Convenzione, (*“eventuali variazioni progettuali, compresa la richiesta di proroga, successive all'ammissione al finanziamento, saranno ammissibili esclusivamente laddove non incidano sugli obiettivi e sulla realizzazione delle azioni previste”*), concessa dal Consiglio Direttivo del Celivo.

- **Debiti diversi (euro 106,44).** Tale importo si riferisce all'imposta sul TFR versata a gennaio 2012

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

### RATEI PASSIVI

Sono evidenziati ratei passivi relativi ad oneri che avranno manifestazione finanziaria nell'anno 2012.

In particolare le voci si riferiscono:

- ✓ Utenze

| Utenza | Importo | Periodo                             | Quota 2011 | Quota 2012 |
|--------|---------|-------------------------------------|------------|------------|
| Enel   | € 87,85 | bimestre dicembre 2011-gennaio 2012 | € 43,92    | € 43,93    |



**CELIVO** Centro Servizi al Volontariato

|      |          |   |          |          |
|------|----------|---|----------|----------|
| Enel | € 900,04 | bimestre dicembre 2011-<br>gennaio 2012 | € 450,02 | € 450,02 |
|------|----------|---|----------|----------|

#### RISCONTI PASSIVI

Viene evidenziato il risconto passivo relativo ad un residuo provento ricevuto dalla Regione Liguria che avrà parziale ricaduta nell'anno 2012.

In particolare la voce si riferisce a:

| <b>Provento Regione Liguria vincolato al<br/>Programma Gioventù in Azione al<br/>31/12/2011</b> | <b>Quota 2011</b> | <b>Quota 2012</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| € 985,30  | € 102,23          | € 883,07          |

#### ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2011 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2011 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti.

Relativamente agli oneri, si ricorda la variazione del bilancio preventivo 2011 (variazione del 27 aprile 2011) che riprogrammava il patrimonio netto del 2010 pari ad euro € 486.381,41 destinando € 76.381,41 per implementare la quota sui servizi del 2011 ed euro 410.000 (suddiviso in 5 annualità) per integrare la quota vincolata per la progettazione sociale.

La variazione del bilancio preventivo 2011 unitamente alla programmazione pluriennale delle riserve sono state regolarmente inviate al Comitato di Gestione.

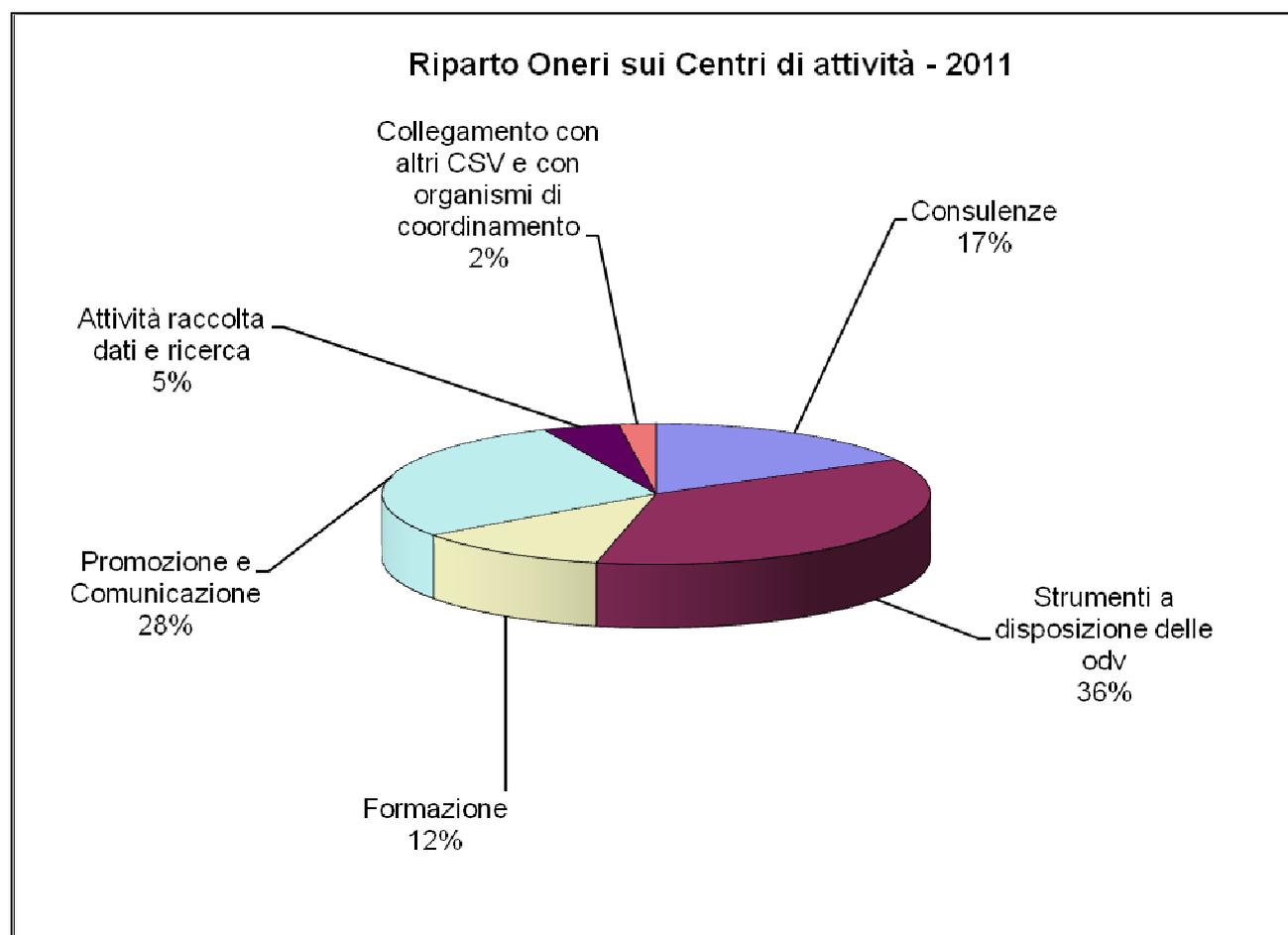
Si sottolinea come tutte le attività previste dal programma siano state realizzate, ad eccezione delle due voci seguenti:

- **Comitato Scientifico (euro 1.500):** l'organo non è stato nominato dal Consiglio Direttivo.

- **Progettazione sociale.** Si sottolinea come l'azione relativa alla progettazione sociale sia stata obbligatoriamente traslata al 2012, in attesa che la commissione regionale sulla progettazione sociale arrivasse alla definizione del Bando.

La cifra vincolata (euro 399.194,22) è composta da euro 317.194,22 (quota 2011 per progettazione sociale come indicato dall'accordo sottoscritto a giugno 2010) e da euro 82.000 (quota 2011- utilizzo 1/5 patrimonio residuo 2010). Tali risorse erogate a Celivo, trovano corrispondenza nel bilancio consuntivo 2011, tra il passivo dello Stato Patrimoniale alla voce 3) *Fondo progettazione sociale - azione traslata 2012*) e nel conto economico sotto la voce "Accantonamento per progettazione sociale" (limitatamente alla quota 2011 pari ad euro 317.194,22).

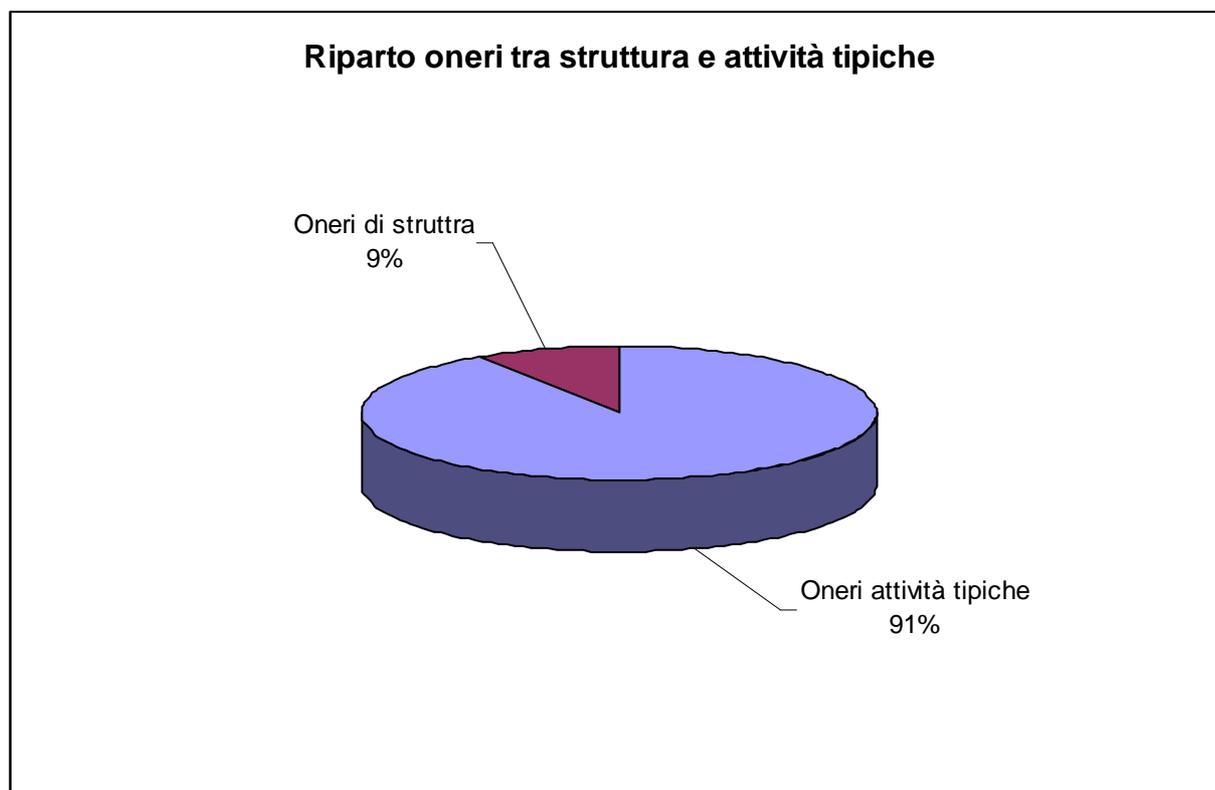
La ripartizione delle risorse sugli "Oneri da attività tipiche" è stata la seguente:





**CELIVO** Centro Servizi al Volontariato

Il seguente grafico illustra la suddivisione delle risorse tra oneri di struttura e oneri da attività tipiche.

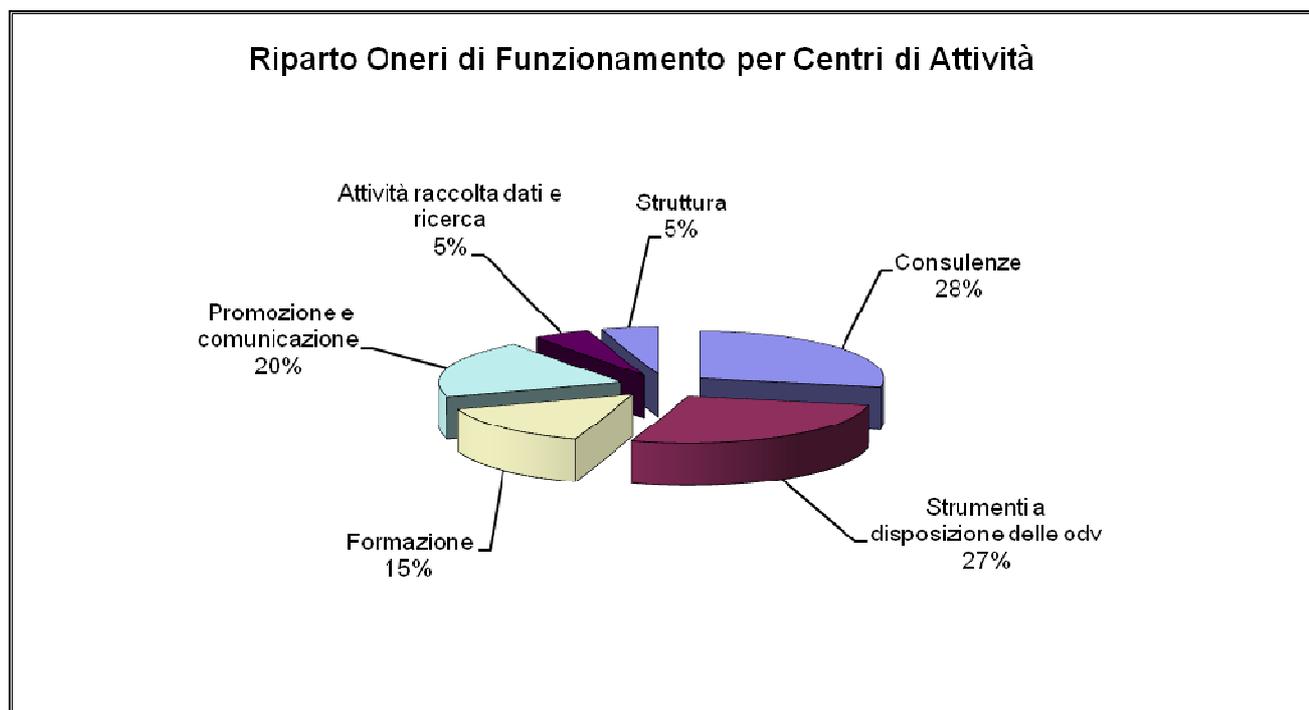


## **ONERI DI STRUTTURA**

Gli oneri di struttura trovano generale corrispondenza con quanto indicato nel bilancio di previsione 2011.

## **ONERI DI FUNZIONAMENTO**

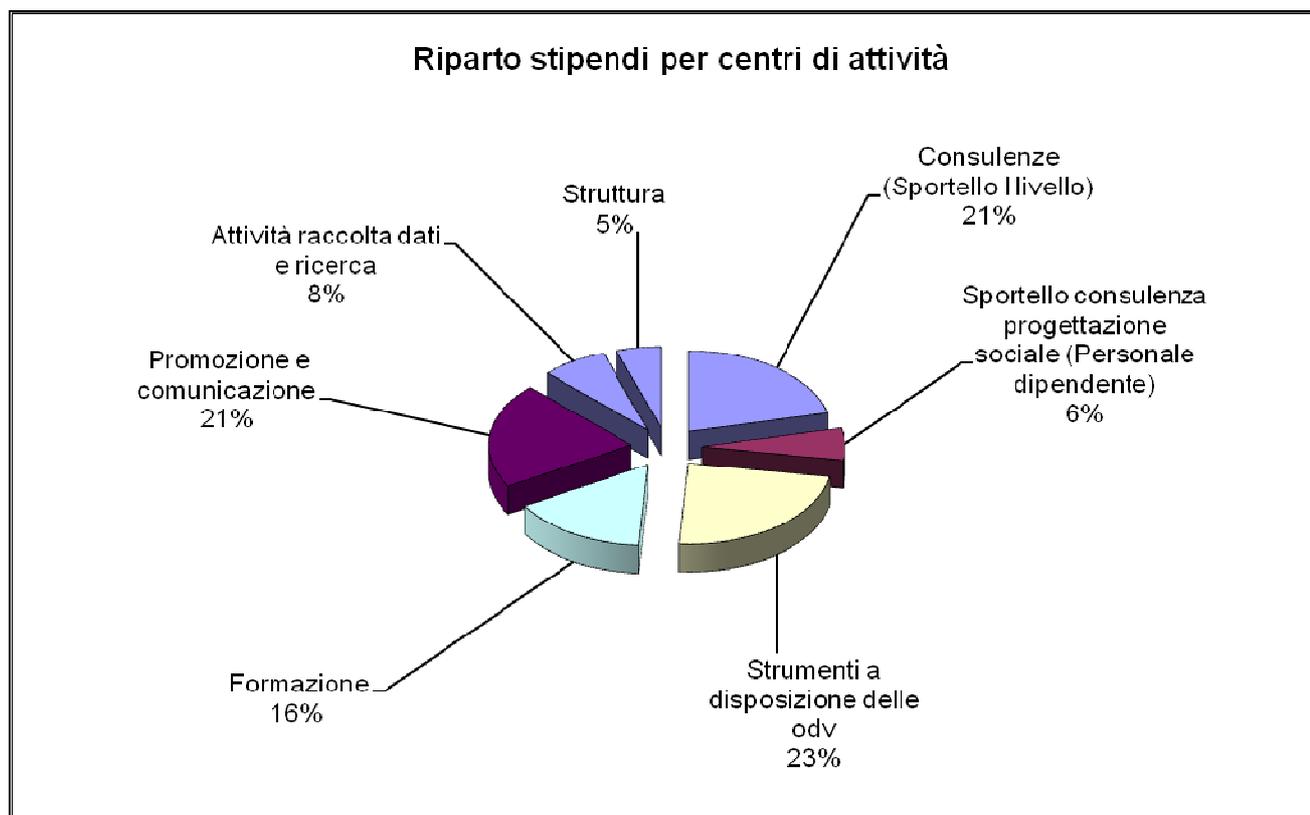
Il totale degli oneri di funzionamento, che risultano più bassi rispetto a quanto indicato nel bilancio preventivo 2011, è stato ripartito come d'abitudine sulle varie macroaree di attività alla voce "*Costi di funzionamento*" (utenze, cancelleria e stampati, pulizia locali, locazione) come indicato dal seguente grafico.



## ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE

Celivo ha impiegato nel 2011 otto unità, assunte col contratto delle cooperative sociali, di cui sei a tempo pieno per 12 mesi dell'anno, una assente per i primi 8 mesi dell'anno per maternità, una assente per gli ultimi 3 mesi dell'anno per maternità (per la quale è stata attivata una sostituzione di maternità).

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.



## FONDI RISCHI

Il fondo risulta composto dall'accantonamento di **euro 519,67** relativo all'*Accantonamento Fondo rischio SVE - spese viaggio 2011*. Tale cifra si riferisce ai rimborsi delle spese viaggio sostenute da Celivo nel 2011 e attesi dalle organizzazioni di accoglienza straniere.

## ACCANTONAMENTO PER PROGETTAZIONE SOCIALE

**Progettazione Sociale (Azione traslata 2012) euro 317.194,22:** vengono accantonate le risorse vincolate alla Progettazione Sociale dall'accordo Acri/Volontariato, per poter traslare l'azione sul 2012, in attesa degli esiti della Commissione regionale. L'accantonamento trova contropartita nel passivo dello Stato patrimoniale tra i **Fondi Rischi e programmazione futura** alla voce " *a) fondo per progettazione sociale - Azione traslata 2012 (risorse vincolate 2011)*".

## PROVENTI

I Proventi da attività tipiche, pari a euro 1.547.898,09 (al lordo delle spese del Comitato di Gestione) risultano composti dai seguenti contributi ex lege 266/91.

Nel dettaglio:

- *Spettanza 2011 per servizi (€ 692.149,90)*. Si ricorda che a partire dal 2011 (fino al 2015) le cifre di spettanza annuali dei fondi regionali volontariato, relative ai servizi, sono state stabilite dall'accordo nazionale del giugno 2010 sottoscritto con le Fondazioni Bancarie e la Consulta dei Coge.
- *Spettanza 2011 per progettazione sociale (€ 317.194,22)*. Si rileva che a partire dal 2011 (fino al 2015) le cifre di spettanza annuali dei fondi regionali volontariato, relative alla progettazione sociale, sono state stabilite dall'accordo nazionale del giugno 2010 sottoscritto con le Fondazioni Bancarie e la Consulta dei Coge.
- *Perequazione 2009 (€ 88.689,96)*. Tale cifra è l'intera cifra di perequazione 2009 comunicata dal Coge con Prot. 72 del 20 ottobre 2010.
- *Quota risorse esercizio precedente (variazione al bil. Prev 2010 del 17/06/10) (€ 95.000,00)*. Si sottolinea che tale cifra, nella variazione al Bilancio Preventivo 2010 del 17/06/10, era stata decurtata dal programma 2010 e destinata alla programmazione del 2011, per garantire copertura finanziaria alle iniziative relative all'Anno Europeo del Volontariato.
- *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. Come illustrato nelle tabelle superiori, è stata ripartita equamente sul quinquennio 2011/2015.

- *Quota a favore Comitato di Gestione (€ 53.123,36)* : tale cifra corrisponde alla percentuale del 5% trattenuta sia dalla quota di spettanza 2011 per servizi, sia dalla quota di spettanza 2011 per progettazione sociale.

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

- *Rimborso per Servizio Volontario Europeo - Quote Forfettarie (euro 3.730,66)*. Tale importo si riferisce al rimborso ricevuto nel corso del 2011 da parte di organizzazioni di volontariato estere e relativo a nove quote forfettarie (non riferite a spese viaggio) concernenti altrettanti progetti di Servizio Volontario Europeo.
- *Rimborso attività SVE - Spese viaggio (euro 646,66)*. Si riferisce al rimborso (in parte già ricevuto e in parte ancora da ricevere) per i costi di viaggio sostenuti da Celivo nel 2011. Tale importo trova la propria contropartita, esclusivamente per i rimborsi di costi di viaggio ancora da ricevere (euro 519,67), nell'attivo dello Stato Patrimoniale sotto la voce "*Credito verso organizzazioni di volontariato estere - Programma Gioventù (spese viaggio)*".
- *Provento Regione Liguria vincolato al Programma Gioventù in Azione (euro 102,23)*. Si riferisce alla quota parte di un contributo una tantum ricevuto dalla Regione Liguria relativamente al Programma Gioventù in Azione.

**Proventi Finanziari:** la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudenziali che seguono le direttive del Comitato di gestione, ha consentito di generare un provento finanziario pari a **euro 9.578,78**.

### **Proventi straordinari**

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

- ✓ **Sopravvenienze attive.** La complessiva cifra di euro 22.665,74 si riferisce a:
  - *Sopravvenienze attive su Progetti e Servizi anno 2010 (euro 9.321,10)*. Sono le sopravvenienze relative ad attività e iniziative realizzate con minori costi. I costi non sostenuti vengono pertanto recuperati nel presente bilancio.



**CELIVO** Centro Servizi al Volontariato

- *Rivalutazione Polizza TFR (euro 1.383,47):* si riferisce alla rivalutazione della polizza TRF 2010.
  - *Sopravvenienza per rimborso Fondo rischi SVE quote viaggio 2010 (euro 327,44):* si riferisce ai rimborsi ricevuti da organizzazioni di volontariato estere per le spese di viaggio sostenute da Celivo nel 2010.
  - *Sopravvenienze e arrotondamenti attivi (euro 37,66)* relativi a piccoli oneri non più dovuti.
  - *Proventi 5 per mille 2009 (euro 40,34)* accreditati a dicembre 2011.
- ✓ **Sopravvenienze attive su Progettazione Sociale - "Bando per il sostegno dei progetti sociali delle organizzazioni di volontariato 2010 (azione traslata dal 2009)"** (euro 11.555,23). Tale cifra scaturisce dalla verifica delle rendicontazioni presentate entro il 31/12/11, che ha fatto rilevare come alcune organizzazioni non abbiano impegnato la totalità dalle cifra richiesta per l'attuazione del progetto. La cifra complessiva, viene pertanto recuperata nel presente bilancio.

## **RISULTATO GESTIONE - CONCLUSIONI**

Il risultato di gestione 2011 ammonta complessivamente ad euro 158.783,03 (euro 158.742,69 relativo alla gestione del Csv ed euro 40,34 relativo alla gestione del 5 per mille 2009).

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 2011 li evidenzia.

Il bilancio consuntivo 2011 chiude con un patrimonio netto finale pari ad euro 235.275,58 (di cui euro 235.235,24 da fondi ex lege 266/91) che, sarà riprogrammato, come d'abitudine, attraverso una variazione di bilancio preventivo 2012 che sarà approvata dagli Organi del Celivo (contestualmente al presente bilancio d'esercizio) e presentata al Comitato di Gestione.