



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSUNTIVO 2014
CELIVO**

INDICE

PREMESSA	3
INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE.....	3
PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI	4
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE	5
IMMOBILIZZAZIONI	5
ATTIVO CIRCOLANTE	7
RATEI E RISCONTI ATTIVI	11
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.....	12
FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI	12
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	18
DEBITI	19
RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	21
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE	
21	
GESTIONE TIPICA.....	21
<i>PROVENTI</i>	22
<i>ONERI</i>	25
GESTIONE PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI.....	33
GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	34
GESTIONE STRAORDINARIA.....	35
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	36
"PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV" E INFORMAZIONI RELATIVE	38
PROVENTI.....	40
ONERI.....	41
INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE	41
ALTRE INFORMAZIONI.....	41

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.

Dal 2013 Celivo adotta 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 2014 il Celivo ha prodotto il suo 13° 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 2014, 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 2014 e trova conferma nella delibera del Comitato di Gestione del 26 marzo 2013 che stabilisce che i Centri di servizio indichino a conto economico una quota pari al 100% del valore del bene.

Tutti questi beni trovano riscontro 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 31/12/13	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/14
Software	€ 10.612,45	€ 903,14	-€ 4.756,59	€ 6.759,00
F/do amm.to	-€ 10.612,45	-€ 903,14	€ 4.756,59	-€ 6.759,00
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sp. su imm. di terzi	€ 142.909,11	€ 22.791,80	-€ 142.909,11	€ 22.791,80
F/do amm.to	-€ 142.909,11	-€ 22.791,80	€ 142.909,11	-€ 22.791,80

Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. Immat.	€ 153.521,56	€ 23.694,94	-€ 147.665,70	€ 29.550,80
Totale f/di amm.to	-€ 153.521,56	-€ 23.694,94	€ 147.665,70	-€ 29.550,80
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato				
Immobilizzazioni materiali	Valore al 31/12/13	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/14
Impianti	€ 5.255,67	€ 0,00	-€ 75,90	€ 5.179,77
F/do amm.to	-€ 5.255,67	€ 0,00	€ 75,90	-€ 5.179,77
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macchine per ufficio	€ 82.243,48	€ 2.875,30	-€ 13.693,81	€ 71.424,97
F/do amm.to	-€ 82.243,48	-€ 2.875,30	€ 13.693,81	-€ 71.424,97
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi	€ 42.806,20	€ 1.647,00	-€ 13.190,85	€ 31.262,35
F/do amm.to	-€ 42.806,20	-€ 1.647,00	€ 13.190,85	-€ 31.262,35
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beni a disp. delle odv	€ 87.165,65	€ 2.934,82	-€ 2.298,86	€ 87.801,61
F/do amm.to	-€ 87.165,65	-€ 2.934,82	€ 2.298,86	-€ 87.801,61
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetto Informatizzazione - Beni a disposizione delle odv	€ 14.446,70	€ 0,00	-€ 14.446,70	€ 0,00
F/do amm.to	-€ 14.446,70	€ 0,00	€ 14.446,70	€ 0,00
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. mat.	€ 231.917,70	€ 7.457,12	-€ 43.706,12	€ 195.668,70
Totale f/di amm.to	-€ 231.917,70	-€ 6.618,12	€ 43.706,12	-€ 195.668,70

Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
--------------	--------	--------	--------	--------

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

Si sottolinea 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, nel 2013, ha quindi stabilito di eliminare dal libro cespiti i beni relativi al *“Progetto Informatizzazione delle O.d.v.”* realizzato nel 2008, poiché essi avevano esaurito la loro efficacia produttiva ai fini dell’utilità alla quale erano destinati (dopo che erano trascorsi 5 anni dal loro acquisto). La cifra indicata in tabella si riferisce al valore residuo dei beni assegnati ad un’organizzazione di volontariato comodataria a gennaio 2009 e pertanto devoluti alla stessa a gennaio 2014 (ovvero dopo che erano trascorsi cinque anni dal loro acquisto). Si segnala che con tale devoluzione tutti i beni relativi al *“Progetto Informatizzazione delle O.d.v.”* sono stati attribuiti alle organizzazioni di volontariato comodatarie e pertanto interamente eliminati dal libro cespiti del Celivo.

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

Attivo Circolante

Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 408.755,39	€ 679.261,25	-€ 270.505,86

Crediti verso altri:

di cui esigibili entro l’esercizio successivo:

- a) *Crediti V/Fondazioni bancarie (quota perequazione 2008 – destinata alla programmazione 2015) – euro 57.338,05: consiste nella quota relativa alla 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 perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura (ancora da erogare)”*.

b) *Crediti V/ Fondazioni bancarie (spettanza servizi 2011 trattenuta dal Coge - destinata alla programmazione anno 2015 - ex fondo incremento p.s.) - € 92.250*: consiste nella quota trattenuta dal Comitato di gestione dalla spettanza 2011 con delibera prot. n. 95 del 14/7/2011 e si riferisce al 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. 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) *Crediti per polizza TFR - € 105.718,53*: consiste nella polizza assicurativa a copertura dell’accantonamento del fondo TFR dei dipendenti in forza alla struttura.

d) *Credito V/Erario - € 2.625,13*: consiste nel saldo a credito sull’imposta di rivalutazione del TFR 2014 compensata nel mese di gennaio 2015 (€ 52,33); nel saldo a credito Irpef (€ 1.720,00) compensato a gennaio 2015; nel saldo a credito Irap 2014 (€ 852,80) che sarà recuperato a giugno 2015.

e) *Crediti V/Inail - € 79*: consiste nel saldo a credito Inail compensato a febbraio 2015.

f) *Crediti diversi - € 1.156,63*: tali crediti, parzialmente incassati nel primo trimestre del 2015 sono composti:

- Da due note di credito (euro 276,63) emesse da un fornitore a rettifica di una fornitura registrata nel 2014. Tale credito risulta incassato a febbraio 2015.

- Dal contributo atteso da CSVnet (euro 880) per i “ Colloqui Volontari Expo 2015” realizzati da un operatore del Centro. L'iniziativa rientra nell'ambito del Programma Volontari per Expo 2015, condotto operativamente da Ciessevi Milano e CSVnet con il supporto della rete dei Centri di Servizio per il Volontariato di tutta. Celivo, nel 2014, ha realizzato 44 colloqui di orientamento ad aspiranti volontari che si sono candidati per partecipare a questa esperienza. Il credito trova corrispondenza nel Rendiconto gestionale, tra i proventi e ricavi alla voce " e) *Contributo da Csvnet per Colloqui Volontari Expo 2015* ”.

di cui esigibili oltre l'esercizio successivo:

- a) Crediti V/Fondazioni bancarie (quota perequazione 2008) – € 57.338,05* consiste nella quota relativa alla 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 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) - € 92.250:* consiste nella quota trattenuta dal Comitato di gestione dalla spettanza 2011 con delibera prot. n. 95 del 14/7/2011 e si riferisce al 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. Si ricorda come dal 2013, il nuovo Accordo nazionale Acri-Volontariato, non consenta 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) ”*.

DESCRIZIONE CREDITI V/FONDAZIONI BANCARIE			
Elenco Crediti	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Crediti V/Fondazioni Bancarie	€ 299.176,06	€ 429.481,74	- € 130.305,68
TOTALE	€ 299.176,06	€ 429.481,74	- € 130.305,68

La tabella sottostante riepiloga le poste di credito iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2014

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2014		
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV	€ 149.588,05	€ 149.588,05	€ 299.176,10		
Crediti v/Fornitori (per polizza TFR)	€ 105.718,53	-	€ 105.718,53		
Crediti v/Erario	€ 2.625,13	-	€ 2.625,13		
Crediti v/Inail	€ 79,00	-	€ 79,00		
Crediti diversi	€ 1.156,63	-	€ 1.156,63		
				Totale al 31/12/2013	Variazioni
TOTALE	€ 259.167,34	€ 149.588,05	€ 408.755,39	€ 679.261,25	-€ 270.505,86

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 oltre che al saldo della carta di credito prepagata (collegata al conto corrente di Banca Prossima).

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale al 31/12/2014.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
1) Depositi bancari			
Banca Carige	€ 333.700,36	€ 447.230,85	- € 113.530,49

Banca Prossima	€ 778.379,08	€ 753.180,16	€ 25.198,92
Banca Prossima - carta di credito prepagata	€ 1.779,63	€ 0,00	€ 1.779,63
2) Denaro e valori in cassa			
Cassa sede centrale	€ 202,16	€ 1.154,78	- € 952,62
Totale	€ 1.114.061,23	€ 1.201.565,79	-€ 87.504,56

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 5.114,00	€ 5.636,25	- € 522,25

Risconti attivi

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2014. In particolare le voci si riferiscono a:

Polizze assicurative

Polizza	Premio	Scadenza	Quota 2014	Quota 2015
Polizza Presidente e Vice Presidente	€ 2.000,00	31/12/2015	€ 0,00	€ 2.000,00
Polizza RC Direttore	€ 1.000,00	31/12/2015	€ 0,00	€ 1.000,00
Polizza Infortuni e Malattia Volontari + Polizza RC Ufficio e Polizza Incendio e Furto	€ 1.283,50	31/12/2015	€ 0,00	€ 1.283,50
TOTALE	€ 4.283,50		€ 0,00	€ 4.283,50

Locazione

Locazione	Canone	Periodo	Quota 2014	Quota 2015
Sede Celivo – Via di Sottoripa 1A/16 Genova	€ 1.661,00	16/12/2014 – 15/1/2015	€ 830,50	€ 830,50
TOTALE	€ 1.661		€ 830,50	€ 830,50

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 936.638,25	€ 1.016.534,94	- € 79.896,69

Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2014
3) Fondo rischi	€ 1.016.534,94	€ 257.908,95	€ 337.805,64	€ 936.638,25
Totale	€ 1.016.534,94	€ 257.908,95	€ 337.805,64	€ 936.638,25

Fondo rischi.

Il Fondo rischi (euro 936.638,25) risulta così **composto**:

a) Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - euro 262.500

La cifra si riferisce al valore del fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione al 31/12/2014. 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 2014, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota pari a 1/5 del suddetto fondo decurtato del 25% (euro 157.500) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2014,

vincolati ai servizi. La restante parte è stata equamente distribuita sulle annualità a venire, fino al 2016, 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 31/12/2014.

Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura al 31/12/2013	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura nel 2014	Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura 31/12/2014
€ 420.000	- € 157.500	€ 262.500

La tabella seguente indica l'utilizzo del fondo dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo.

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	- € 157.500	€ 262.500
Anno 2015	- € 131.250	€ 131.250
Anno 2016	- € 131.250	€ 0,00

b) Fondo perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura (ancora da erogare) - euro 114.676,10.

La cifra, ancora da erogare, si riferisce alle 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. Nel bilancio preventivo 2014, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota pari a 1/5 del suddetto fondo decurtato del 25% (euro 68.805,66) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2014, vincolati ai servizi. La restante parte è stata equamente distribuita sulle annualità a venire, fino al 2016, per consentire la

prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse non risultano nelle disponibilità del Centro ma vengono annualmente erogate dal Comitato di Gestione. Il fondo trova la propria contropartita nell'attivo dello Stato Patrimoniale alla voce "a) Crediti V/Fondazioni bancarie (quota perequazione 2008 - destinata alla programmazione 2015)" relativamente a quanto esigibile entro l'esercizio successivo (euro 57.338,05) e alla voce "a) Crediti V/Fondazioni bancarie (quota perequazione 2008)" relativamente a quanto esigibile oltre il successivo esercizio (euro 57.338,05).

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo **perequazione 2008** e il suo valore al 31/12/2014.

Fondo perequazione 2008 al 31/12/2013	Utilizzo Fondo perequazione 2008	Fondo perequazione al 31/12/2014
€ 183.481,76	- € 68.805,66	€ 114.676,10

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	- € 68.805,66	€ 114.676,10
Anno 2015	- € 57.338,05	€ 57.338,05
Anno 2016	- € 57.338,05	€ 0,00

c) Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s. (ancora da erogare) - euro 184.500

La cifra, ancora da erogare, si riferisce al 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. 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. Nel bilancio preventivo 2014, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota pari a 1/3 del suddetto fondo decurtato del 25% (euro 61.500) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2014, vincolati ai servizi. La restante parte è stata equamente distribuita sulle annualità a venire, fino al 2016, per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse non risultano nelle disponibilità del Centro ma vengono annualmente erogate dal Comitato di Gestione. 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 2015 – ex fondo incremento p.s) relativamente a quanto esigibile entro l'esercizio successivo (euro 92.250) 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 92.250).

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo e il suo valore al 31/12/2014.

Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s. al 31/12/2013	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s.	Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura – ex fondo incremento p.s. al 31/12/2014
€ 246.000	€ 61.500	€ 184.500

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.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti destinato alla programmazione futura – (ex fondo incremento p.s)	Valore del Fondo Rischi e imprevisti destinato alla programmazione futura per utilizzo anni 2014-2015-2016 al 31/12/n (ancora da erogare)
Anno 2012	- € 0,00	€ 246.000
Anno 2013	- € 0,00	€ 246.000
Anno 2014	- € 61.500	€ 184.500
Anno 2015	- € 92.250	€ 92.250
Anno 2016	- € 92.250	€ 0,00

d) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - euro 117.053,20

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. Nel bilancio preventivo 2014, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota pari a 1/3 del suddetto fondo decurtato del 25% (euro 50.000) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2014, vincolati ai servizi. La restante parte è stata equamente distribuita sulle annualità a venire, fino al 2016, per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura e il suo valore al 31/12/2014.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2013	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura	Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2013
€ 167.053,20	- € 50.000	€ 117.053,20

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	- € 50.000,00	€ 117.053,20
Anno 2015	- € 58.526,60	€ 58.526,60
Anno 2016	- € 58.526,60	€ 0,00

e) Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - euro 257.908,95

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2014, scaturisce dalla decisione, sentito il parere favorevole del Comitato di Gestione, di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate nell'anno alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi future, allo scopo di fronteggiare la diminuzione delle erogazioni per le future annualità. Il suddetto fondo trova contropartita tra gli Oneri Straordinari del Rendiconto Gestionale alla voce "Accantonamento a Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione Futura".

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura e il suo valore al 31/12/2014.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2014	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura	Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2014
€ 257.908,95	- € 0,00	€ 257.908,95

La tabella seguente indica il valore del **Nuovo fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura** dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo.

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 2016-2017 al 31/12/n
Anno 2014	- € 0,00	€ 257.908,95
Anno 2015	€ 0,00	€ 257,908,95
Anno 2016	- € 128.954,48	€ 128.954,47
Anno 2017	- € 128.954,48	€ 0,00

Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 105.718,53	€ 117.024,70	-€ 11.306,17

❖ 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 2014 il fondo è diminuito poiché 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 31/12/2014:

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	Importo
SALDO AL 31/12/2013	€ 117.024,70
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 16.964,41
Decremento per utilizzi nell'esercizio	- € 28.270,58
SALDO AL 31/12/2014	€ 105.718,53

Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 485.066,86	€ 752.396,67	-€ 267.329,81

Si dettagliano i debiti in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti verso fornitori	€ 51.671,56
Debiti tributari	€ 15.886,07
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 12.639,12
Debiti verso dipendenti	€ 26.368,52
Debito per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	€ 378.501,59
Totale	€ 485.066,86

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

- **Debiti vs/fornitori (euro 51.671,56).** Si riferiscono alle ordinarie forniture di beni e servizi per le quali, alla data del 31/12/14, non vi era stata l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo si è ridotto nei primi mesi del 2015, a fronte di pagamenti effettuati pari a **euro 49.671,56**

I debiti vs/fornitori al 31/12/14 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi al *"Progetto Comunica(in)azione - Materiali Promozionali odv"* (**euro 7.357,36**). Si sottolinea che nel corso del 2014, il Celivo ha sostenuto 45 organizzazioni di volontariato (43 di I livello e 2 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 31/12/2014 e le cui fatture,

emesse da fornitori a saldo di lavori a dicembre 2014 sono pervenute al Centro, e saldate, nel primo trimestre del 2015.

- ✓ Debiti relativi al “*Servizio trasporto (merci o persone)*” (**euro 1.219,56**). Tale importo si riferisce alle fatture emesse dalle ditte di autonoleggio fornitrici, a saldo dei noleggi di dicembre 2014 le cui fatture sono state interamente saldate a gennaio 2015.
- ✓ Debiti relativi ad ordinarie forniture di beni e servizi del Centro (**euro 26.475,21**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute a fine dicembre 2014 o nei primi giorni di gennaio 2015 a saldo delle seguenti voci di costo: oneri di funzionamento del Celivo, consulente del lavoro, adeguamento legge sicurezza, materiali, rubriche e attrezzature a disposizione delle organizzazioni di volontariato, progetti istituzionali. Tali debiti sono stati interamente saldati entro il primo trimestre del 2015.
- ✓ Debito per Polizza TFR (**euro 14.619,46**). Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2014 e saldata nel mese di febbraio 2015.
- **Debiti tributari (euro 15.886,07)**. Tale debito, si riferisce ai tributi relativi a notule e parcelle di collaboratori e ai contributi del personale dipendente del mese di dicembre 2014. Tale debito è stato saldato nel mese di gennaio 2015.
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (euro 12.639,12)**. Il debito si riferisce al residuo dei contributi del personale dipendente relativi al mese di dicembre 2014 (saldati a gennaio 2015).
- **Altri debiti (404.870,11)**. Tali voci di debito si riferiscono:
 - ✓ *Debiti verso dipendenti (euro 26.368,52)*. 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 31/12/14.
 - ✓ *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. Si precisa che al 31 dicembre 2014 non erano ancora stati comunicati né i tempi, né la modalità di versamento o compensazione di tale somma e pertanto il suddetto debito, creato nel 2013, viene iscritto a bilancio per la sua totalità.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 506,98	€ 506,98	€ 0,00

Ratei passivi

Sono evidenziati ratei passivi relativi ad oneri che avranno manifestazione finanziaria nell'anno 2015.

In particolare le voci si riferiscono:

Utenze

Utenza	Importo	Periodo	Quota 2014	Quota 2015
Enel	€ 86,65	22 dicembre 2014 - 20 febbraio 2015	€ 11,23	€ 75,42
Enel	€ 446,42	29 dicembre 2014 - 28 febbraio 2015	€ 14,88	€ 431,54
TOT	€ 533,07		€ 26,11	€ 506,96

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Componenti positive	€ 963.851,25	€ 1.191.366,80	- € 227.515,55
Componenti negative	€ 963.851,25	€ 1.191.366,80	- € 227.515,55
Risultato gestione tipica	€ 0	€ 0,00	- € 0,00

Gestione tipica

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
-------------	---------------------	---------------------	------------

Componenti positive	€ 962.843,03	€ 1.187.607,94	-€ 224.764,91
Componenti negative	€ 627.987,61	€ 747.823,42	€ 119.835,81
Risultato gestione tipica	€ 334.855,42	€ 439.784,52	-€ 104.929,10

PROVENTI

Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/14	Saldo al 31/12/13	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 932.553,92	€ 1.163.839,09	-€ 231.285,17
Altri proventi e ricavi	€ 30.289,11	€ 23.768,85	€ 6.520,26
Totale	€ 962.843,03	€ 1.187.607,94	-€ 224.764,91

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Contributi per servizi	€ 932.553,92	€ 1.163.839,09	€ 231.285,17
Contributi per progettazione sociale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 932.553,92	€ 1.163.839,09	€ 231.285,17

Si descrivono di seguito i Proventi da Contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91 (€ 932.553,92) *precisando che la programmazione 2014 si è svolta in un contesto “eccezionale”* poiché, per la prima volta, la comunicazione sui fondi di spettanza è giunta con un notevole ritardo rispetto alla norma, costringendo il Centro a far slittare in avanti le tempistiche di approvazione dei bilanci preventivi, che sono stati realizzati con tempi strettissimi in un quadro di forte incertezza. Si ricorda che una parte dei fondi sono già nelle disponibilità del Celivo (contrassegnati dalla dicitura “Già erogati”), mentre altre voci sono nelle disponibilità delle Fondazioni Bancarie (contrassegnati dalla dicitura “Da erogare”).

1) Contributi per servizi:

- *Spettanza 2014 (€ 594.748,26):* è la spettanza relativa all' esercizio 2014.
- *Quota pari a 1/5 della Perequazione 2008 – Decurtata del 25% (€ 68.805,65):* è la quota pari un quinto della perequazione del 2008 (decurtata del 25%), comunicata dal Coge a febbraio 2010 (Prot. N° 6/2010). Come illustrato nei precedenti capitoli, è stata ripartita equamente sul quinquennio 2011/2016. Tale cifra viene erogata di anno in anno dal Coge.
- *Quota pari a 1/5 del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione Anni 2013-2015 – Decurtata del 25% (€157.500):* è la quota pari un quinto del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel 2009 (decurtato del 25%), su suggerimento del Coge. Come illustrato nelle tabelle superiori, è stata ripartita equamente sul quinquennio 2011/2015.
- *Quota pari a 1/3 Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione per utilizzo anni 2014-2015-2016 – Decurtata del 25% (€61.500):* è la quota (decurtata del 25%) pari un terzo del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione (ex fondo incremento p. s.) istituito nel consuntivo 2012, in accordo con il Coge. Come illustrato nei precedenti capitoli, è stata ripartita equamente sul triennio 2014/2016. Tale cifra viene erogata di anno in anno dal Coge.
- *Quota pari a 1/3 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione per utilizzo anni 2014-2015-2016 – Decurtata del 25% (€50.000):* è la quota (decurtata del 25%) pari un terzo del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel consuntivo 2012, in accordo con il Coge. Come illustrato nelle tabelle superiori, è stata ripartita equamente sul triennio 2014/2016. Tale cifra è già nelle disponibilità del Centro.

Nella tabella seguente si evidenzia l'importo della nuova attribuzione (relativa all'anno 2014), del "Fondo risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente e della quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione .

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2014)	€ 594.748,26
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	€ 0,00

(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	€ 337.805,66
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 932.553,92

Altri Proventi e ricavi (€ 30.227,55) di cui:

- a) *Sopravvenienze attive (euro 7.276,05)*. Sono le sopravvenienze relative ad attività e iniziative realizzate con minori costi su progetti e servizi relativi al 2013. I costi non sostenuti vengono pertanto recuperati nel presente bilancio.
- b) *Sopravvenienze attive da Rendicontazioni "Bando per il sostegno dei progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato" – 2012 (euro 19.959,06)*. Tale cifra scaturisce dalla verifica di 69 rendicontazioni dei progetti conclusi entro maggio 2014. Alcuni progetti hanno rendicontato cifre inferiori a quelle richieste nel progetto ammesso a finanziamento. Per completezza di informazione si ricorda che i progetti ammessi a finanziamento, come da graduatoria pubblicata il 6 febbraio 2013, furono 74 e che 5 dei quali si chiusero (con conseguente verifica della rendicontazione e erogazione del saldo) entro il 31/12/2013.
- c) Rivalutazione polizza indennità fine rapporto (euro 2.112,44). Tale cifra si riferisce alla rivalutazione positiva della polizza sul TFR dei dipendenti.
- d) Contributo da Csvnet per Colloqui Volontari Expo 2015 (euro 880). Tale cifra, che trova corrispondenza nell'attivo dello Stato Patrimoniale alla voce "f) Crediti diversi" si riferisce al contributo da ricevere a fronte di 44 colloqui di orientamento realizzati da un operatore del Celivo a soggetti interessati a svolgere un'attività di volontariato durante Expo 2015. I colloqui di orientamento rientrano tra le azioni previste nell' accordo sottoscritto tra Expo Spa, Ciessevi e Csvnet e a cui i Csv interessati hanno aderito.

Proventi da raccolta fondi

Proventi da 5 per mille 2012 (€ 61.56) la voce si riferisce all'entrata del 5 per mille 2012 ricevuta ad ottobre 2014. 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 2014 segue questa impostazione. Tale voce di provento trova corrispondenza tra oneri e ricavi da attività accessorie alla voce "*Oneri per iniziative 5 per mille*".

Proventi Finanziari e patrimoniali (euro 1.008,22): 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 da attività tipica

In questa sezione sono inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2014 che si riferiscono alla gestione tipica del Centro di Servizio Celivo. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2014 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2014 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2014 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 in continuità per tutto il 2014.

Gli oneri del Celivo sono descritti dettagliatamente e analiticamente in bilancio voce per voce, come d'abitudine. Per un raffronto con il bilancio preventivo 2014 (variazione al 10 giugno 2014), si rimanda all'analisi del Rendiconto gestionale (colonne a destra).

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 2014.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 7.862,38	€ 6.344,90	€ 1.517,48
Personale dipendente	€ 37.224,82	€ 39.256,05	-€ 2.031,23
Progetto Cittadino Volontario	€ 8.500,00	€ 12.955,01	-€ 4.455,01
Progetto Scuola	€ 7.274,00	€ 13.775,35	-€ 6.501,35
Progetto Volontariato ed Europa	€ 532,70	€ 2.184,72	-€ 1.652,02
Convegni/Eventi in collaborazione	€ 22.282,41	€ 26.141,08	-€ 3.858,67
Totale	€ 83.676,31	€ 100.657,11	-€ 16.980,80

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

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Acquisti	€ 895,92
Servizi	€ 41.272,60
Godimenti beni terzi	€ 3.788,97
Personale	€ 37.224,82
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 494,00
Totale	€ 83.676,31

❖ **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 2014.

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 11.793,65	€ 9.517,35	€ 2.276,30
Personale Dipendente (Sportello consulenza di 1° livello)	€ 33.888,52	€ 56.869,31	-€ 22.980,79
Sportello di consulenza fiscale, amministrativa, contabile, del lavoro, ecc.	€ 25.482,90	€ 25.458,96	€ 23,94
Sportello di consulenza legale	€ 1.189,99	€ 2.034,77	-€ 844,78
Sportello di consulenza sull'analisi organizzativa e dei bisogni, sulla progettazione ...	€ 1.175,00	€ 1.800,00	-€ 625,00
Consulenze specifiche su richiesta odv	€ 18.135,59	€ 33.109,83	-€ 14.974,24
Quota annuale CSVnet	€ 6.635,54	€ 7.230,50	-€ 594,96
Totale	€ 98.301,19	€ 136.020,72	-€ 37.719,53

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

Consulenza e Assistenza	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Acquisti	€ 1.329,73
Servizi	€ 50.763,89
Godimenti beni terzi	€ 5.683,50
Personale	€ 33.888,53
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 6.635,54
Totale	€ 98.301,19

❖ **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 2014.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 5.896,95	€ 4.758,62	€ 1.138,33
Personale dipendente	€ 29.135,53	€ 28.349,24	€ 786,29
Corso sull'ufficio stampa nelle odv	€ 0,00	€ 1.314,70	-€ 1.314,70
La comunicazione nelle odv	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
La gestione amministrativa delle organizzazioni di volontariato	€ 300,00	€ 604,70	-€ 304,70
Corso su ricerca, motivazione, gestione volontari	€ 875,00	€ 1.629,40	-€ 754,40
Corsi Informatica per Odv	€ 0,00	€ 2.900,38	-€ 2.900,38
Corso sugli obblighi assicurativi nelle odv	€ 210,00	€ 210,01	-€ 0,01
Corso sulla sicurezza sul lavoro	€ 210,00	€ 373,35	-€ 163,35
Corso sulle attività commerciali marginali delle odv	€ 360,00	€ 373,35	-€ 13,35
La rendicontazione del 5x1000	€ 374,70	€ 0,00	€ 374,70
Corsi di introduzione al volontariato	€ 2.474,65	€ 2.710,13	-€ 235,48
Corsi di aggiornamento per volontari attivi	€ 570,29	€ 0,00	€ 570,29
Seminari legislativi	€ 730,01	€ 936,00	-€ 205,99
Formazione in collaborazione	€ 18.290,47	€ 22.421,41	-€ 4.130,94
Totale	€ 59.927,60	€ 66.581,29	-€ 6.653,69

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

Formazione	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Acquisti	€ 699,75
Servizi	€ 27.250,53
Godimenti beni terzi	€ 2.841,79
Personale	€ 29.135,53

Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 59.927,60

❖ 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 2014

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 6.552,09	€ 5.287,47	€ 1.264,62
Personale dipendente	€ 33.263,64	€ 31.656,16	€ 2.661,62
Progetto Comunica(in)azione!	€ 80.037,12	€ 99.755,64	€ 5.007,52
Pubblicazioni	€ 0,00	€ 2.583,30	€ 1.373,30
Comunicazione iniziative e servizi	€ 3.306,85	€ 2.040,19	€ 360,93
Bilancio Sociale	€ 1.647,00	€ 4.138,20	-€ 1.512,94
Totale	€ 124.806,70	€ 145.460,96	€ 9.155,05

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

Informazione e Comunicazione	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Acquisti	€ 1.177,93
Servizi	€ 86.044,33
Godimenti beni terzi	€ 3.157,55
Personale	€ 33.263,64
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.163,25
Totale	€ 124.806,70

❖ **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 2014.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 3.931,10	€ 3.172,43	€ 758,67
Personale dipendente	€ 17.766,48	€ 15.603,52	€ 2.162,96
Banca dati	€ 10.614,00	€ 11.173,14	-€ 559,14
Progetto "Il Volontariato per Immagini"	€ 0,00	€ 430,76	-€ 430,76
Libri, riviste, abbonamenti a quotidiani	€ 612,63	€ 894,00	-€ 281,37
Totale	€ 32.924,21	€ 31.273,85	€ 1.650,36

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

RICERCA E DOCUMENTAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Acquisti	€ 1.025,26
Servizi	€ 12.237,94
Godimenti beni terzi	€ 1.894,53
Personale	€ 17.766,48
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 32.924,21

❖ **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 2014.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 3.931,10	€ 3.172,43	€ 758,67
Personale dipendente	€ 32.420,76	€ 20.397,63	€ 12.023,13
Gruppi Reti tematiche (Disabilità, Carcere, Migranti, etc.)	€ 5.473,84	€ 6.365,99	-€ 892,15
Consulta Volontariato - Forum Terzo Settore	€ 0,00	€ 163,35	-€ 163,35
Progetto Licurgo	€ 775,19	€ 1.116,04	-€ 340,85
Progetto Responsabilità Sociale	€ 2.961,80	€ 3.880,31	-€ 918,51
Partecipazione a incontri e gruppi di lavoro	€ 2.618,30	€ 3.442,55	-€ 824,25
Totale	€ 48.180,99	€ 38.538,30	€ 9.642,69

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

ANIMAZIONE TERRITORIALE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Acquisti	€ 532,00
Servizi	€ 13.333,60
Godimenti beni terzi	€ 1.894,53
Personale	€ 32.420,86
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 48.180,99

❖ 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 2014.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 7.207,25	€ 5.816,17	€ 1.391,08
Personale dipendente	€ 20.761,02	€ 26.441,68	-€ 5.680,66
Sala riunioni attrezzata	€ 41.805,30	€ 51.111,55	-€ 9.306,25
Materiali a disposizione odv (penne, cartelline)	€ 307,44	€ 18.237,50	-€ 17.930,06
Attrezzature a disposizione odv	€ 3.421,32	€ 3.486,67	-€ 65,35
Fotocopie a disposizione odv	€ 7.545,10	€ 12.744,20	-€ 5.199,10
Progetto Informatizzazione: verifica e dismissione attrezz.	€ 0,00	€ 297,66	-€ 297,66
Servizio trasporto	€ 17.677,15	€ 31.810,85	-€ 14.133,70
Totale	€ 98.724,58	€ 149.946,28	-€ 51.221,70

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

SUPPORTO LOGISTICO	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Acquisti	€ 1.119,97
Servizi	€ 73.370,36
Godimenti beni terzi	€ 3.473,21
Personale	€ 20.761,04
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 98.724,58

❖ 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 2014.

ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 15.069,56	€ 12.161,02	€ 2.908,54
Personale dipendente	€ 36.308,37	€ 36.083,66	€ 224,71
Progetto Sportelli Decentrati	€ 30.068,10	€ 31.100,23	-€ 1.032,13
Totale	€ 81.446,03	€ 79.344,91	€ 2.101,12

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

ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI	
Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Acquisti	€ 1.699,09
Servizi	€ 6.176,30
Godimenti beni terzi	€ 7.262,27
Personale	€ 36.308,37
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione (convenzioni)	€ 30.000,00
Totale	€ 81.446,03

Gestione promozionale e raccolta fondi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Componenti positive	€ 61,56	€ 0,00	€ 61,56
Componenti negative	€ 61,56	€ 0,00	€ 61,56
Risultato gestione promozionale e raccolta fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Proventi della gestione promozionale e raccolta fondi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5 per mille 2012	€ 61,56	€ 0,00	€ 61,56
Totale	€ 61,56	€ 0,00	€ 61,56

Oneri della Gestione promozionale e raccolta fondi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Oneri 5 per mille 2012	€ 61,56	€ 0,00	€ 61,56
Totale	€ 61,56	€ 0,00	€ 61,56

Descrizione imputazione oneri

Gli oneri da raccolta fondi si riferiscono all'impiego delle entrate del 5 per mille 2012 (€ 61,56). L'entrata del 5 per mille 2012 è stata utilizzata dal Celivo per contribuire all'acquisto di una attrezzatura (videoproiettore) messa gratuitamente a disposizione delle organizzazioni di volontariato. Tale acquisto trova corrispondenza nella documentazione contabile. Si ricorda infatti che, 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 2014 segue questa impostazione. Tale voce di costo trova corrispondenza tra i "Proventi da raccolta fondi" alla voce "Proventi da 5 per mille".

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Componenti positive – interessi attivi da rapporti bancari	€ 1.008,22	€ 3.758,86	-€ 2.750,64
Componenti negative – oneri gestione c/c bancari	€ 1.509,88	€ 1.599,59	€ 89,71
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	-€ 501,66	-€ 2.159,27	-€ 2.660,93

Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Celivo, anche nel 2014, in continuità con gli anni precedenti e su richiesta esplicita giunta negli anni precedenti dal Comitato di Gestione, ha valorizzato le temporanee disponibilità finanziarie con criteri di estrema prudenza. In particolare, si è dovuto lasciare disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio.

Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di **euro 1.008,22** relativo esclusivamente agli interessi dei due conti correnti bancari (Banca Carige e Banca Prossima)

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 1.008,22	€ 3.758,86	-€ 2.750,64
Totale	€ 1.008,22	€ 3.758,86	-€ 2.750,64

Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Gli oneri finanziari che hanno interessato la gestione nel 2014 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 31/12/2013	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 1.509,88	€ 1.599,59	- € 89,71
Totale	€ 1.509,88	€ 1.599,59	- € 89,71

Gestione straordinaria

Descrizione Generale	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Componenti negative	€ 257.908,95	€ 378.501,59	-€ 120.592,64
Risultato gestione straordinaria	€ 257.908,95	€ 378.501,59	-€ 120.592,64

Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione di dettaglio	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Accantonamento a Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura	€ 257.908,95	€ 0,00	€ 257.908,95
Totale	€ 257.908,95	€ 0,00	€ 257.908,95

L'Accantonamento al Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura (euro 257.908,95) rileva i minori costi e le economie di spesa registrate nell'anno e destinate alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura, con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri, allo scopo di fronteggiare la diminuzione delle erogazioni per le prossime annualità e i forti ritardi con cui avvengono. Il suddetto fondo trova contropartita nel Passivo dello Stato patrimoniale alla voce "e) Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato

alla programmazione Futura". Si sottolinea come, nonostante le difficoltà registrate nelle erogazioni da parte di Carige, Celivo abbia svolto, in continuità e senza sospensioni per l'intero 2014, tutte le iniziative e i servizi previsti nel bilancio preventivo 2014 (come illustrato nel Bilancio Sociale).

Si rimanda alla lettura del rendiconto gestionale nella parte di raffronto con il bilancio preventivo 2014 (variazione al 10 giugno 2014) per una verifica degli scostamenti.

Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
€ 76.383,25	€ 63.365,62	€ 13.017,63

Di seguito si riportano le tabelle di dettaglio:

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Cancelleria, stampati e varie	€ 327,65	€ 264,41	€ 63,24
Totale	€ 327,65	€ 264,41	€ 63,24

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Utenze	€ 327,65	€ 264,41	€ 63,24
Pulizia locali	€ 327,65	€ 264,41	€ 63,24
Consulenza amministrativa e fiscale al CSV	€ 6.215,04	€ 6.215,04	€ 0,00
Assicurazioni	€ 4.865,45	€ 5.134,98	-€ 269,53
Manutenzioni e riparazioni	€ 336,06	€ 264,41	€ 71,65
Assistenza informatica al CSV	€ 319,12	€ 264,45	€ 54,67
Altre spese generali e amministrative	€ 6.253,60	€ 1.512,40	€ 4.741,20

Rimborsi spese	€ 167,50	€ 276,75	-€ 109,25
Consulente del lavoro	€ 5.488,20	€ 6.095,40	-€ 607,20
Consulenza legale al CSV	€ 507,52	€ 3.250,00	-€ 2.742,48
Spese postali e valori bollati	€ 484,30	€ 221,16	€ 263,14
Adeguamento legge sicurezza	€ 1.379,19	€ 1.011,72	€ 367,47
Totale	€ 26.671,28	€ 24.775,13	€ 1.896,15

GODIMENTO BENI TERZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri per il godimento beni di terzi (locazione)	€ 1.637,74	€ 1.321,10	€ 316,64
Totale	€ 1.637,74	€ 1.321,10	€ 316,64

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Oneri del personale dipendente	€ 12.340,90	€ 15.185,30	-€ 2.844,40
Totale	€ 12.340,90	€ 15.185,30	-€ 2.844,40

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 23.694,94	€ 9.742,54	€ 13.952,40
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 5.174,09	€ 5.250,52	-€ 76,43
Totale	€ 28.869,03	€ 14.993,06	€ 13.875,97

ALTRI ONERI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni

Imposte e tasse (non Irap)	€ 1.009,70	€ 1.206,32	-€ 196,62
Irap	€ 5.523,00	€ 5.451,00	€ 72,00
Oneri straordinari	€ 3,95	€ 169,30	-€ 165,35
Totale	€ 6.536,65	€ 6.826,62	-€ 289,97

“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 2014	PROGRAMMA ANNO 2014 (variazione del 10/6/2014)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (Anno 2013)	PROGRAMMA ANNO PRESENTAZIO NE CONSUNTIVO (Anno 2015)	
1)	Attribuzione su programmazione annuale	+	594.748,26	594.748,26	631.308,67	586.795,36
	1.a.1) <i>incassati</i>		594.748,26	594.748,26	631.308,67	
	1.a.2) <i>da Incassare</i>		-	-	-	586.795,36
	1.b.1) <i>per servizi</i>		594.748,26	594.748,26	631.308,67	586.795,36
	1.b.2) <i>Per progettazione sociale</i>		-	-	-	-
	Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o					
2)	perequativi	+	31.235,77	1.500,00	27.451,13	500,00
3)	Partita di giro / Funzionamento COGE	+				
4)	RESIDUI - Risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni	+				
5)	RESIDUI - Risorse non vincolate da anni precedenti	+	337.805,66	337.805,66	532.530,42	339.364,65
	5.a) <i>Per servizi</i>		337.805,66	337.805,66	532.530,42	339.364,65
	5.b) <i>Per progettazione sociale</i>		-			
6)	Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV	+		-	76,58	-
TOTALE PROVENTI			963.789,69	934.053,92	1.191.366,80	926.660,01
ONERI						
ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI			342.437,62	97.452,69	450.697,30	80.550,79
7)	Oneri di supporto generale - Altri oneri (al netto degli ammortamenti)	+	54.149,76	65.452,69	55.603,06	59.550,79
	7.a) <i>Oneri per adesione a coordinamento nazionale</i>		6.635,54	6.635,54	7.230,50	6.441,33
8)	Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari	+	259.418,83	2.000,00	380.101,18	2.000,00
9)	Acquisti beni C/Capitale	+	28.869,03	30.000,00	14.993,06	19.000,00
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATR. E STRAORD.			342.437,62	97.452,69	450.697,30	80.550,79
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>		12.340,90	15.144,16	15.185,30	15.409,16
MISSIONE						
10)	Promozione del volontariato	+	83.676,31	120.178,07	100.657,11	137.407,68
11)	Consulenza e assistenza	+	91.665,65	119.306,57	128.790,22	124.873,86
12)	Formazione	+	59.927,60	90.649,82	66.581,29	107.793,65
13)	Informazione e comunicazione	+	124.806,70	152.452,56	145.537,54	160.006,61
14)	Ricerca e documentazione	+	32.924,21	39.781,77	31.273,85	41.847,22
15)	Progettazione sociale	+	-	-		
	15.a) <i>Servizi</i>					
	15.b) <i>Bandi</i>					
16)	Animazione territoriale	+	48.180,99	71.116,56	38.538,30	72.091,97
17)	Supporto logistico	+	98.724,58	149.814,25	149.946,28	103.799,07
18)	Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	+	81.446,03	93.301,63	79.344,91	98.289,16
19)	Acquisti beni C/Capitale	+	-	-		
TOTALE MISSIONE			621.352,07	836.601,23	740.669,50	846.109,22
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>		240.769,14	274.041,47	254.657,25	299.415,54
20)	Partita di giro / Funzionamento COGE	+				
TOTALE ONERI (al netto degli ammortamenti)			963.789,69	934.053,92	1.191.366,80	926.660,01
21)	RESIDUI - Risorse vincolate per completamento azioni	+	-	-	-	-
22)	RESIDUI - Risorse non vincolate	+	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO			963.789,69	934.053,92	1.191.366,80	926.660,01

Proventi

Attribuzione su programmazione annuale

Riportiamo il valore complessivo delle somme assegnate/attribuite dal Co.Ge. sulla programmazione annuale 2014.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2014)	€ 594.748,26
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	€ 0,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	€ 337.805,66
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 932.553,92

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

I proventi finanziari , patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi del 2014 ammontano a € 31.235,77 come dettagliato nella tabella sotto riportata.

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi	Rivalutazione polizza indennità fine rapporto	€ 2.112,44
	Proventi da rtapporti bancari	€ 1.008,22
	Contributo da Csvnet per Colloqui Volontari Expo 2015	€ 880,00
TOT		€ 4.000,66
Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi		€ 0,00
TOT		€ 0,00
Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi	Sopravvenienze attive	€ 7.276,05
	Sopravvenienze attive da Rendicontazioni "Bando per il sostegno dei progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato 2012"	€ 19.959,06
TOT		€ 27.235,11
TOTALE		€ 31.235,77

Funzionamento Co.Ge.

Le voci relative al Coge non vengono riportate nel prospetto poiché il Comitato non ha trasmesso a Celivo il proprio rendiconto 2014.

Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.

Celivo, al 31.12.14 aveva completato il proprio programma e di conseguenza il “Fondo per completamento azioni” non rileva movimenti contabili.

Residui-risorse non vincolate da anni precedenti

Il valore riportato (€ 337.805,66) si riferisce alla quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione come evidenziato sopra nel capitolo relativo ai Proventi.

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

Si segnala che il Comitato di gestione non ha fatto pervenire il rendiconto annuale del 2014 e pertanto non è possibile riportare in questa sezione il prospetto di “Rendicontazione attività Co.Ge. previsto dal Modello Unificato di Rendicontazione”.

ALTRE INFORMAZIONI

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

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

CLASSIFICAZIONE PER NATURA ONERI ATTIVITA' TIPICA E ONERI SUPPORTO GENERALE										
Descrizione	Promozione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Animazione territoriale	Supporto logistico	Sportelli Operativi	Oneri supporto generale	TOTALE
Acquisti	€ 895,92	€ 1.329,73	€ 699,75	€ 1.177,93	€ 1.025,26	€ 532,00	€ 1.119,97	€ 1.699,09	€ 327,65	€ 8.807,30
Servizi	€ 41.272,60	€ 50.763,89	€ 27.250,53	€ 86.044,33	€ 12.237,94	€ 13.333,60	€ 73.370,36	€ 6.176,30	€ 26.671,28	€ 337.120,83
Godimenti beni terzi	€ 3.788,97	€ 5.683,50	€ 2.841,79	€ 3.157,55	€ 1.894,53	€ 1.894,53	€ 3.473,21	€ 7.262,27	€ 1.637,74	€ 31.634,09
Personale	€ 37.224,82	€ 33.888,53	€ 29.135,53	€ 33.263,64	€ 17.766,48	€ 32.420,86	€ 20.761,04	€ 36.308,37	€ 12.340,90	€ 253.110,17
Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.869,03	€ 28.869,03
Oneri diversi di gestione	€ 494,00	€ 6.635,54	€ 0,00	€ 1.163,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 6.536,65	€ 44.829,44
Totale	€ 83.676,31	€ 98.301,19	€ 59.927,60	€ 124.806,70	€ 32.924,21	€ 48.180,99	€ 98.724,58	€ 81.446,03	€ 76.383,25	€ 704.370,86

Oneri di funzionamento

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

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

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

Si riporta nella tabella successiva il totale oneri di funzionamento sostenuti nel 2014:

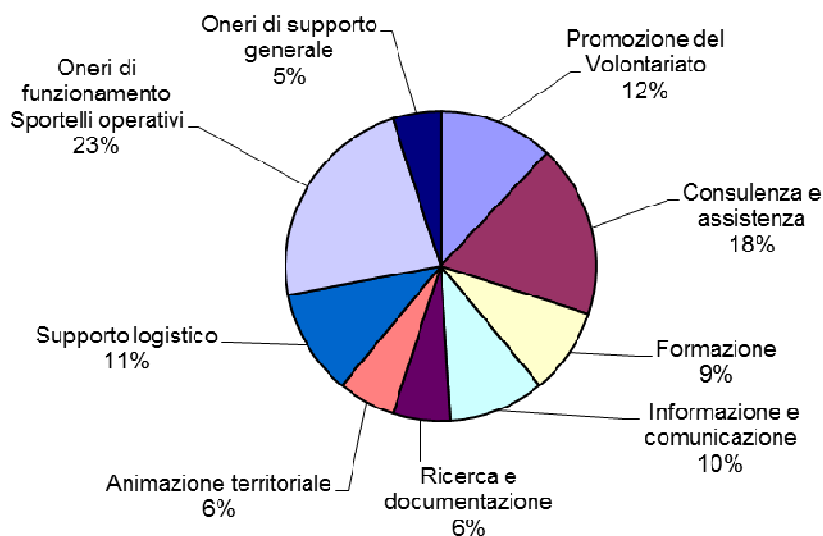
Totale oneri di funzionamento 2014		€ 65.519,95
Utenze	€ 9.340,13	
Cancelleria, stampati, varie	€ 7.376,83	
Pulizia locali	€ 4.602,88	
Oneri per godimento beni di terzi (locazione)	€ 31.575,05	
Manutenzioni e riparazioni	€ 6.232,53	

Assistenza informatica	€ 6.392,53	
------------------------	------------	--

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

Riparto sui Centri di Attività 2014 degli oneri di funzionamento		
Promozione del Volontariato		€ 7.862,38
Consulenza e assistenza		€ 11.793,65
Formazione		€ 5.896,95
Informazione e comunicazione		€ 6.552,09
Ricerca e documentazione		€ 3.931,10
Animazione territoriale		€ 3.931,10
Supporto logistico		€ 7.207,25
Oneri di funzionamento Sportelli operativi		€ 15.069,56
Oneri di supporto generale		€ 3.275,87
<i>Utenze</i>	€ 327,65	
<i>Cancelleria, stampati, varie</i>	€ 327,65	
<i>Pulizia locali</i>	€ 327,65	
<i>Oneri per godimento beni di terzi (locazione)</i>	€ 1.637,74	
Manutenzioni e riparazioni	€ 336,06	
Assistenza informatica	€ 319,12	
TOTALE ONERI DI FUNZIONAMENTO		€ 65.519,95

Riparto oneri di funzionamento sui centri di attività



Risorse umane retribuite

Oneri del personale dipendente

Gli oneri del personale dipendente nel bilancio preventivo 2014 sono stati ripartiti, come d'abitudine, sui vari centri di attività alla voce "Personale Dipendente", nel rispetto delle funzioni assolate dai singoli. Nel 2014, la situazione del personale dipendente del Celivo ha visto due assenze per maternità (per le quali non si è provveduto alla sostituzione di maternità). Questo ha conseguentemente comportato una significativa riduzione degli oneri del personale dipendente a carico del Centro per il 2014. Celivo applica il contratto nazionale delle cooperative sociali e nel 2014 aveva, a libro matricola, nove dipendenti a tempo pieno, assunti a tempo indeterminato.

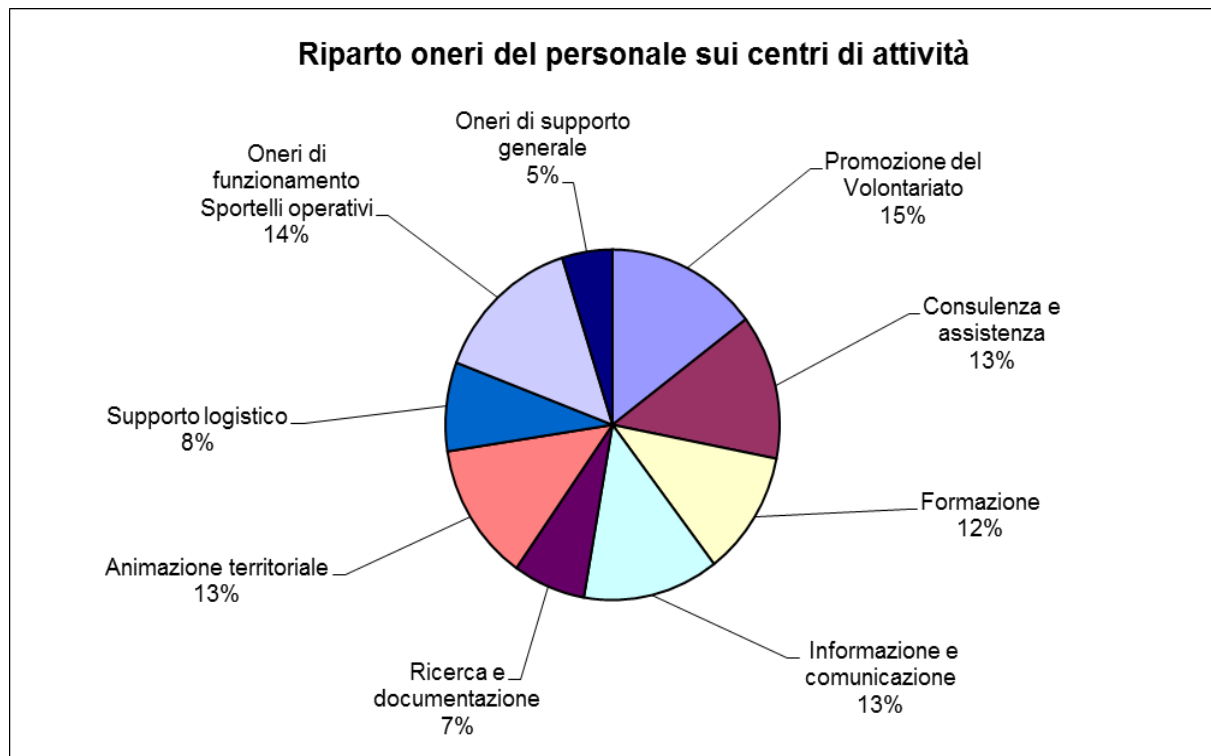
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri del personale dipendente sostenuti nel 2014:

TOTALE ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE 2014	
1) Salari e stipendi	€ 177.723,49
2) Contr. Sociali e previdenziali	€ 50298,29
3) Accantonamento indennità risol. Rapporto	€ 16.964,41
4) Buoni pasto	€ 8.123,85
Totale oneri personale	€ 253.110,04

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

Riparto oneri del personale dipendente sui centri di attività 2014	
Promozione del Volontariato	€ 37.224,82
Consulenza e assistenza	€ 33.888,52
Formazione	€ 29.135,53
Informazione e comunicazione	€ 33.263,64
Ricerca e documentazione	€ 17.766,48
Animazione territoriale	€ 32.420,76
Supporto logistico	€ 20.761,02
Oneri di funzionamento Sportelli operativi	€ 36.308,37
Oneri di supporto generale	€ 12.340,90
Totale Oneri del Personale	€ 253.110,04

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



Liberi professionisti

La tabella successiva illustra i costi dei principali consulenti 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	€ 25.482,90		€ 25.482,90
Consulente Progetto Scuola	€ 6.000		€ 6.000
Consulente Ufficio stampa	€ 11.000		€ 11.000
Commercialista	€ 6.215,04	€ 6.215,04	
Consulente Sportello di Consulenza legale per odv	€ 1.189,99		€ 1.189,99
Consulente del lavoro	€ 5.488,20	€ 5.488,20	
Consulente Sportello di Consulenza progettazione per odv	€ 1.175		€ 1.175
Consulente facilitazione Reti tematiche	€ 4.500		€ 4.500
TOTALE	€ 61.051,13	€ 11.703,24	€ 49.347,89

Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Tutti i componenti degli organi sociali del Celivo (66 persone) prestano attività di lavoro volontario. Il seguente prospetto illustra il numero delle riunioni degli organi sociali del Celivo nel 2014.

Riunioni degli Organi Sociali Anno 2013 e partecipazione			
Organi sociali	N° incontri	N° Ore attività Volontaria *	Partecipazione media
Assemblee Soci	3	196	58%
Consigli Direttivi	10	125	69%
Uffici di presidenza	22	184	70%
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 52 volontari, in rappresentanza di altrettante organizzazioni di volontariato. Il dettaglio delle azioni svolte dai Gruppi reti tematiche sono contenuti nel Bilancio Sociale 2014 del Celivo, nel capitolo omonimo.

CONCLUSIONI

Il 2014 chiude con risultato gestionale pari a zero che trova corrispondenza nelle scritture contabili.

L'annualità è stata segnata dall'incertezza sull'erogazione delle spettanze da parte di Fondazione Carige. Solo ad aprile 2014 si è riusciti ad addivenire ad un'intesa informale con la Fondazione che prevedeva la rateazione delle risorse nel modo seguente:

1. 15% entro marzo
2. 15% entro aprile
3. 20% entro giugno
4. 20% entro settembre
5. 30% entro dicembre

Si rammenta che la prassi precedente vedeva l'accreditamento ai CSV dell'80% della spettanza annuale entro il mese di gennaio/febbraio e il saldo del restante 20% entro luglio. Le difficoltà attraversate dalla principale Fondazione di riferimento, hanno causato forti criticità nei Centri di Servizio liguri, che non hanno più potuto contare su tempistiche certe di erogazione.

Celivo, nonostante la situazione, è riuscito comunque a garantire con continuità per tutto il 2014 l'erogazione completa dei servizi previsti a programma, grazie all'impiego della liquidità residua relativa ai fondi accantonati gli anni scorsi per affrontare la crisi economica.

Gli organi sociali del Centro, pur garantendo tutti i servizi, hanno però deciso di operare tutte le possibili economie e garantire un risparmio sufficiente ad istituire un nuovo fondo rischi. Ci siamo riusciti e questo ci permette di affrontare meglio il futuro che, purtroppo, resta incerto, come le vicende dei primi mesi del 2015 confermano.