

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2009

PREFAZIONE

L'annualità 2009 ha rappresentato un anno di intensa e proficua attività per il Centro di servizi.

La lettura del bilancio sociale, dove sono riportate in dettaglio le attività svolte, ci illustra la continua crescita del numero dei servizi e delle organizzazioni di volontariato che ne usufruiscono. Il programma approvato dagli organi sociali e ammesso a finanziamento dal Comitato di Gestione è stato svolto con impegno ed efficacia e ha dato buoni risultati.

I diversi capitoli di questo documento, mirano a favorire la lettura dei dati contabili contenuti nel bilancio consuntivo 2009; bilancio che chiude un anno in cui le entrate ex legge 266/91, al lordo della quota trattenuta dal Comitato di gestione per il suo funzionamento (euro 103.046,36) sono state pari ad euro 2.454.353,65.

Rispetto al 2008, in cui le entrate lorde ex legge 266/91, pari ad euro 3.080.123,12 furono le più alte della storia del Centro, si è registrato, nel 2009, un decremento di circa il 20%. Ricordiamo che nel 2008, tra i proventi, il Centro ha inserito la quota pari a euro 1.380.000 relativa agli anni precedenti, che il Comitato di Gestione aveva trattenuto in conseguenza della mancata ammissione a finanziamento del Bando 2007. Tale operazione fece scaturire, inevitabilmente, un considerevole patrimonio netto per la cui destinazione gli Organi Sociali del Centro hanno assunto nel 2009, anche sulla base della sopraggiunta crisi economica, specifiche decisioni successivamente illustrate.

Teniamo presente che, nel corso del 2009, i Centri di Servizio sono stati chiamati ad assumere affrontare, fin da subito, la pesante crisi economica mondiale i cui effetti, comporteranno per le prossime annualità pesanti decurtazioni alle entrate ex l. 266/91.

In conseguenza di ciò, Celivo ha adottato fin da subito modalità gestionali ancor più prudenti del solito, in grado di garantire il proseguimento delle attività anche negli anni caratterizzati da minori risorse a disposizione.



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Sulla base degli incontri avuti con il Comitato di Gestione, raccogliendone le sollecitazioni (lettera prot n° 46 del 18 maggio 2009), gli organi sociali del Celivo, il 22 giugno 2009, hanno approvato la variazione al bilancio preventivo 2009 che, attraverso la riduzione del 20% (€ 486.253,70) degli oneri 2009 del Centro e l'impegno del patrimonio netto residuo 2008 (pari a € 1.114.373,80), ha permesso la creazione del "*Fondo rischi imprevisti vincolati alla programmazione*" (euro 1.090.000) e l'inserimento della voce "*Progettazione sociale*" (euro 510.627,50).

Le decisioni assunte da Celivo hanno incontrato il parere favorevole espresso dal Comitato di gestione (lettera prot. N. 52 del 5 luglio 2009).

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 2009, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito il principio base del costo.

IMMOBILIZZAZIONI.

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto e sono rappresentate al valore netto, quale risulta dalla deduzione delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio in chiusura. Come negli esercizi precedenti si è seguito il criterio della massima prudenza nella



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

gestione, per cui le immobilizzazioni sono state ammortizzate interamente nell'esercizio d'acquisizione.

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

Immobilizzazioni immateriali	Valore al 31/12/08	Incrementi 2009	Decrementi 2009	Valore al 31/12/09
Software	€ 15.718,19	€ 1.541,77	€ 0,00	€ 17.259,96
F/do amm.to	-€ 15.718,19	-€ 1.541,77	€ 0,00	-€ 17.259,96
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sp. su imm. di terzi	€ 152.422,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 152.422,73
F/do amm.to	-€ 152.422,73	€ 0,00	€ 0,00	-€ 152.422,73
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. Immat.	€ 168.140,92	€ 3.060,58	€ 6.922,31	€ 169.682,69
Totale f/di amm.to	-€ 168.140,92	-€ 3.060,58	-€ 6.922,31	-€ 169.682,69
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni materiali	Valore al 31/12/08	Incrementi 2009	Decrementi 2009	Valore al 31/12/09
Imp. e macchinari	€ 14.040,18	€ 5.500,20	€ 4.489,11	€ 15.051,27
F/do amm.to	-€ 14.040,18	-€ 5.500,20	-€ 4.489,11	-€ 15.051,27
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macchine per ufficio	€ 72.511,22	€ 6.161,00	€ 2.203,90	€ 76.468,32
F/do amm.to	-€ 72.511,22	-€ 6.161,00	-€ 2.203,90	-€ 76.468,32
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi	€ 39.854,72	€ 1.617,24	€ 0,00	€ 41.471,96
F/do amm.to	-€ 39.854,72	-€ 1.617,24	€ 0,00	-€ 41.471,96
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beni a disp. delle odv	€ 86.027,58	€ 0,00	€ 235,20	€ 85.792,38
F/do amm.to	-€ 86.027,58	€ 0,00	-€ 235,20	-€ 85.792,38
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri beni	€ 1.682,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.682,06



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

F/do amm.to	-€ 1.682,06	€ 0,00	€ 0,00	-€ 1.682,06
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetto Informatizzazione - Beni a disposizione delle odv	€ 429.461,36	€ 0,00	€ 2.365,00	€ 427.096,36
F/do amm.to	-€ 429.461,36	€ 0,00	-€ 2.365,00	-€ 427.096,36
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. mat.	€ 643.577,12	€ 13.278,44	€ 9.293,21	€ 647.562,35
Totale f/di amm.to	-€ 643.577,12	-€ 13.278,44	-€ 9.293,21	-€ 647.562,35
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

CREDITI.

Le voci qui rappresentate si riferiscono a:

- *Crediti per Servizio Volontario Europeo verso Ministero (euro 1,804,17)*. Tale importo si riferisce:
 - al saldo dei progetti approvati nel 2006 (relativi al precedente ordinamento) per euro 1.075,86;
 - al saldo di euro 603,20 per la specifica iniziativa "Seminario di contatto" svoltasi nel 2006;
 - al saldo di euro 125,11 relativi del progetto "Job Shadwing" realizzato nel 2009.

Alla data di presentazione del presente bilancio risultano incassati tutti crediti relativi al 2006 (per complessivi euro 1.679,06), mentre residua ancora da incassare la cifra corrispondente allo specifico progetto "Job Shadwing" (euro 125,11).

- *Crediti per Servizio Volontario Europeo verso organizzazioni di volontariato estere - spese viaggio (anni 2008/2009) (euro 1.647,42)*. Tale importo si riferisce:
 - al rimborso atteso per i costi di viaggio di andata sostenuti da Celivo per l'invio, nel corso del 2009, di quattro ragazzi (euro 580,54) i cui costi per i viaggi di ritorno avranno ricaduta economica nel bilancio consuntivo del 2010. Per completezza di informazione si sottolinea che Celivo ha anticipato i costi di viaggio per l'invio di quattro ragazzi, ma gestito le pratiche per la partecipazione a pro-



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

getti di Servizio Volontario Europeo di ulteriori due giovani per i quali i costi di viaggio sono stati sostenuti direttamente dall'ente di accoglienza e, pertanto, non trovano ricaduta nel presente bilancio.

- al rimborso dei costi di viaggio di rientro di due ragazzi la cui partenza è avvenuta a fine 2008 (euro 352,72);
- al rimborso dei costi di viaggio, sia andata che di ritorno, per l'invio di tre ragazzi i cui progetti sono stati attivati nel 2008 e per i quali il Celivo è ancora in attesa che le organizzazioni di volontariato estere accreditino quanto ancora di loro spettanza (euro 714,16). Alla data di presentazione del presente bilancio tali crediti sono quasi totalmente stati incassati.

Si precisa che la distinzione tra le varie voci di credito relative allo SVE è stata adottata sulla base delle richieste pervenute dal Comitato di Gestione (delibera del 4/3/2009 e nota prot. n° 24 del 30/3/2009).

- *Crediti per polizza TFR* (euro 65.960,37): consiste nella polizza a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti.
- *Credito per servizio affrancatura* (euro 2.631,02) consiste nella cifra ancora disponibile presso Poste Italiane per invi postali.
- *Altri crediti* per complessivi euro 1.957,08. Tale crediti, quasi interamente incassati nel primo trimestre del 2010 sono così composti:
 - in cinque note di credito per un totale di euro 1.381,08 emesse da altrettanti fornitori a rettifica di forniture registrate nel 2009.
 - nel rimborso atteso dall'Agenzia delle Entrate per euro 576,00 a titolo di restituzione di un maggior onere di registrazione richiestoci nel momento della presentazione dell'istanza di registrazione del marchio della Carta della Rappresentanza. Tale credito, secondo quanto comunicato dall'Agenzia delle Entrate, verrà rimborsato al Centro entro dicembre 2010.

GESTIONE FINANZIARIA

La pesante crisi finanziaria registratasi nei mercati, ha portato il Centro a valorizzare le temporanee disponibilità finanziarie con criteri di ancor più estrema prudenza rispetto agli anni precedenti. In particolare, anche sulla base delle richieste giunte dal Comitato di gestione, si è de-



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

ciso di lasciare disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio. Al 31 dicembre 2009 residuano investiti euro 200.000 in obbligazioni a tasso variabile e euro 50.000 in obbligazione a tasso fisso poichè, in considerazione della scadenza degli stessi (febbraio /marzo 2010) e del conseguente rimborso del valore nominale, si è ritenuto opportuno non smobilizzare le poste in corso d'anno riscuotendo le relative cedole semestrali.

Attualmente la polizza titoli risulta chiusa.

In particolare la situazione di fine anno è la seguente:

	N° Quote	Valore	Valore a bilancio consuntivo 2009
Obbligazioni Carige Tasso variabile	-	-	€ 200.000,00
Obbligazioni Carige Tasso fisso	-	-	€ 50.000,00

Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di euro 12.037,47 includendo gli interessi dai conti correnti.

LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2009 e ratei attivi per proventi che avranno manifestazione nell'anno 2010. In particolare le voci si riferiscono:

Risconti attivi

- ✓ Polizze assicurative

Polizza	Premio	Scadenza	Quota 2009	Quota 2010
Polizza Consiglio Direttivo	€ 9.500,00	21/05/2010	€ 5.830,14	€ 3.669,86



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Polizza RC Direttore	€ 1.000,00	25/03/2010	€ 769,86	€ 230,14
Polizza volontari	€ 1.066,21	12/06/2010	€ 582,62	€ 483,59
Polizza struttura (Sede Borgo Pila e Corte Lambruschini Corpo Basso B)	€ 1.050,62	30/12/2010	€ 5,76	€ 1.044,86
TOTALE	€ 12.616,83		€ 7.188,38	€ 5.428,45

✓ Canone locazione

Locazione	Canone	Scadenza	Quota 2009	Quota 2010
Ufficio sito nel Corpo Basso B (piano 6/7) del Complesso Direzionale "Corte dei Lambruschini" Corso Buenos Aires 8 - Genova	€ 6.695,42	28/02/2010	€ 2.306,20	€ 4.389,22

✓ Abbonamenti riviste

Rivista	Canone abbonamento	Scadenza	Quota 2009	Quota 2010
Terzo Settore	€ 119,00	04/06/2010	€ 68,47	€ 50,53
Redattore Sociale	€ 260,00	30/09/2010	€ 65,53	€ 194,47
Repubblica	€ 252,00	24/09/2010	€ 67,66	€ 184,34
Secolo XIX	€ 270,00	12/12/2010	€ 14,05	€ 255,95
Secolo XIX on line	€ 48,00	17/03/2010	€ 38,01	€ 9,99
TOTALE	€ 949,00		€ 253,72	€ 695,28

✓ Abbonamento Servizio Car Sharing

	Canone	Scadenza	Quota 2009	Quota 2010
Abbonamento Car Sharing	€ 191,00	30/06/2010	€ 95,50	€ 95,50

Ratei attivi

- ✓ Interessi obbligazionari

Interessi su obbligazioni	Importo investito	Tasso netto semestrale	Decorrenza	Quota 2009
Obbl. Carige tasso variabile	€ 200.000,00	0,33%	18/09/2009	€ 383,00
Obbl. Carige tasso fisso	€ 50.000,00	1,42%	03/08/2009	€ 576,00
TOTALE	€ 250.000,00			€ 959,00

PATRIMONIO NETTO

Tra le voci del Patrimonio netto sono evidenziate:

- Patrimonio esercizio anno precedente (euro 1.184.107,69).
- Risultato di gestione 2009 (- euro 910.036,49).

L'esercizio 2009 chiude, pertanto, con un patrimonio netto complessivo di euro 274.071,20.

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 31/12/2009:

TFR al 31-12-08	Quota 2009	Pagato 2009	Imposta TFR e adeguamenti	TFR 31-12-09
€ 51.818,30	€ 14.396,34	€ 0	-€ 254,27	€ 65.960,37

FONDO RISCHI

- *Fondo rischio SVE - spese viaggio (Anni 2008/2009)* (euro 1.647,42). Tale fondo, che trova contropartita tra l'attivo dello stato patrimoniale alla voce "Crediti per Servizio Volontario Europeo verso organizzazioni di volontariato estere - spese viaggio (anni 2008/2009)" assomma l'accantonamento delle quote delle spese viaggio sostenute dal Celivo nel 2009 per l'invio di quattro ragazzi (euro 580,54), l'accantonamento delle quote sostenute per i viaggi di ritorno di due ragazzi nel 2009 (euro 352,72) e il rimborso non ancora ricevuto per i costi di viaggio, sia andata che di ritorno, per l'invio di tre ragazzi i cui progetti sono stati realizzati nel 2008 (euro 714,16).

I suddetti rimborsi sono attesi dalle organizzazioni di volontariato estere. Si sottolinea che la decisione di istituire il Fondo Rischi SVE - spese viaggio nasce in accordo con il Comitato di Gestione (delibera del 4 aprile e nota prot. N.24 del 30/03/09) con l'intento di ridurre il rischio che le organizzazioni estere non rimborsino le spese viaggio già sostenute dal Celivo e segnalate tra i proventi.

Il Fondo rischio SVE, solo per le spese di viaggio effettivamente sostenute nel 2009 (complessivamente euro 933,26) vede la propria contropartita nel conto economico - Oneri di struttura sotto la voce "Accantonamento Fondo rischio Sve - spese viaggio 2009".

Si riporta di seguito una tabella che illustra l'andamento del Fondo Rischi Sve (2008/2009).

Fondo rischi Sve - spese viaggio (bilancio consuntivo 2008)	Sopravvenienza attiva relativa al 2008 (rimborso ricevuto da agenzia di viaggio per minori costi)	Sopravvenienza per rimborso fondo rischi SVE quote viaggio (Rimborsi ricevuti da organizzazioni di volontariato estere per spese viaggio relative al 2008)	Spese viaggio effettivamente sostenute Celivo nel 2009	Fondo rischi Sve (attuale) - spese viaggio (2008-2009)
€ 2.210,22	- € 228,66	- € 1.267,40	€ 933,26	€ 1.647,42

Ricordiamo che tale fondo viene fatto diminuire via via che pervengono i rimborsi.



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

- *Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione (euro 1.090.000).* Tale fondo, istituito con la variazione di bilancio preventivo del 22 giugno 2009, è finalizzato ad affrontare la drastica diminuzione di risorse degli anni futuri, garantendo la sopravvivenza delle azioni a favore del volontariato negli anni meno dotati finanziariamente. L'istituzione di tale fondo nasce in accordo con il Comitato di gestione (incontri del 4 e del 25 giugno; lettera prot. 46 del 18 maggio 2009 e lettera prot. 52 del 5 luglio 2009). Il *Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione* vede la propria contropartita nel conto economico - Oneri di struttura sotto la voce *Accantonamento Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione*.

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 31/12/09, non vi era stata l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo di **euro 98.560,78** si è ridotto nei primi mesi del 2010 a fronte di pagamenti effettuati pari a **euro 79.287,17**

I debiti vs/fornitori al 31/12/09 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debito relativo a rapporti di fornitura (fatture e notule per compensi occasionali) scaturiti relativamente al servizio "*Convegni/Eventi in collaborazione*". Tale debito, di importo complessivo pari a **euro 10.0000** risulta interamente saldato a marzo 2010.
- ✓ Debiti relativi al "*Progetto Comunica(in)azione*" (**euro 28.119,40**) Si sottolinea che nel corso del 2009, 101 organizzazioni di volontariato (90 di I livello e 11 di II livello) hanno beneficiato del progetto che sostiene la produzione di materiali promozionali da parte delle associazioni. Il debito si riferisce alla voce di costo di stampa e grafica relativa ai materiali di alcune organizzazioni di volontariato che hanno presentato la domanda, ricevuto la relativa approvazione e avviato l'iter di produzione dei materiali entro il 31/12/2009. Il complessivo debito, alla data di presentazione del presente bilancio, risulta quasi totalmente saldato.

- ✓ Debiti relativi al “*Servizio trasporto (merci o persone)*” pari ad **euro 7.110,95**. Tale importo si riferisce alle fatture emesse da Avis Spa e Maggiore Rent a saldo dei noleggi di fine dicembre 2009 la cui documentazione è pervenuta solo nei primi giorni di gennaio 2010. Si ricorda che Celivo ha stipulato oltre che con le suddette società anche con Europcar Spa, apposita convenzione per il noleggio di mezzi utilizzabili dalle organizzazioni di volontariato sulla base degli specifici regolamenti approvati dagli organi sociali del Centro. Il debito è stato completamente saldato nel mese di gennaio 2010.
- ✓ Debiti relativi al “*Progetto Licurgo*” (**euro 22.622,50**). Il debito si riferisce, per euro 15.622,38, ai costi di ideazione grafica, produzione, promozione e diffusione di materiali inerenti la Carta della rappresentanza (progetto Licurgo) e dei suoi contenuti anche mediante l’elaborazione di uno specifico cd e sito internet. Tale importo risulta quasi totalmente saldato nel primo trimestre del 2010. Il residuo debito, pari a euro 7.000,12, consiste in due specifiche consulenze volte una, (€ 2.000,12) a coprire le attività inerenti allo sviluppo del progetto Carta della rappresentanza sul piano educativo, e la seconda (euro 5.000), per l’attività di revisione e aggiornamento della ricerca sui percorsi di azione nel Welfare locale condotta da Celivo. Tali iniziative dovrebbero giungere a compimento e pertanto essere saldati i relativi debiti, entro il primo semestre del 2010.
- ✓ Debiti relativi ad ordinarie forniture di beni e servizi del Centro (**euro 30.707,93**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a: costi di funzionamento (utenze, cancelleria e stampati), assistenza informatica, consulente del lavoro, materiali, rubriche e attrezzature a disposizione delle organizzazioni di volontariato, attività promozionali, progetti istituzionali. Alla data di presentazione del presente bilancio, l’importo complessivo di tali debiti risulta quasi completamente saldato.
- **Debiti tributari (euro 13.067,23)**. Tali debiti, saldati a gennaio 2010, si riferiscono a parcelle relative al mese di dicembre 2009.
- **Debiti verso dipendenti (euro 16.486,10) e debiti per contributi sociali e previdenziali (euro 11.954,54)**. Tali debiti, si riferiscono ai costi del personale dipendente relativi al mese di dicembre 2009 e sono stati saldati a gennaio 2010.
- **Debito per Polizza TFR (euro 13.287,00)**. Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2009 e versata nel mese di febbraio 2010.

- **Altri debiti (euro 17.912,88).** Tale importo si riferisce:
 - per euro 10.000 a due progetti di organizzazioni di volontariato di II livello relativi al Progetto Comunica(in)azione la cui domanda è stata presentata, ricevuto relativa approvazione e avviato l'iter per la produzione dei materiali entro il 31/12/2009, ma, per i quali, pur sussistendo l'impegno di spesa, non è stato ancora definito il fornitore;
 - per euro 2.444,40 ad un progetto relativo al Progetto Comunica(in)azione del 2008 la cui realizzazione, pur essendo avvenuta nel 2009 ha richiesto un tempo più lungo di lavorazione e pertanto il relativo debito è stato fatturato solo a fine dicembre 2009 e saldato dal Centro nei primi giorni di gennaio 2010;
 - per euro 5.280 ai costi di stampa per la ricerca sui percorsi di azione nel Welfare locale condotta nell'ambito del Progetto Licurgo del Celivo la cui elaborazione, essendo in via di definizione, non consente alla data di presentazione del bilancio consuntivo 2009, l'assegnazione del lavoro ad uno specifico fornitore;
 - per euro 188,48 al debito scaturito dall'utilizzo del 5 per mille 2007 che, come meglio evidenziato in uno specifico capitolo della nota integrativa, gli organi sociali del Centro hanno deliberato di assegnare a sostegno della ricostruzione della casa del Volontariato dell'Aquila. Tale debito è stato saldato a gennaio 2010.
- **Debiti vs/carta di credito (euro 340,20)** si riferisce al debito per utilizzo della carta di credito, addebitato sul conto corrente acceso presso la Banca Carige nel mese di gennaio 2009.
- **Debiti verso la progettazione sociale (euro 510.627,50):** tale debito si riferisce alla voce inserita da Celivo nel bilancio preventivo 2009 (variazione al 22 giugno) in seguito alle interlocuzioni con il Comitato di Gestione. L'azione, per il suo avvio, ha dovuto opportunamente attendere l'approvazione delle "Linee Guida sulla Progettazione sociale in Liguria" da parte del Tavolo regionale. Tale voce di debito trova contropartita tra gli oneri del Conto economico sotto la voce "Accantonamento per Progettazione Sociale (azione traslata al 2010)".



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

RATEI PASSIVI

Sono evidenziati ratei passivi relativi ad oneri che avranno manifestazione finanziaria nell'anno 2010.

In particolare le voci si riferiscono:

✓ Utenze

Utenza	Importo	Periodo	Quota 2009	Quota 2010
Enel	€ 982,33	bimestre dicembre 2009-gennaio 2010	€ 491,16	€ 491,17
Enel	€ 143,47	bimestre dicembre 2009-gennaio 2010	€ 71,74	€ 71,73
Telecom	€ 298,50	bimestre dicembre 2009-gennaio 2010	€ 166,32	€ 132,18
Telecom	€ 138,00	bimestre dicembre 2009-gennaio 2010	€ 53,04	€ 84,96
TOTALE	€ 1.562,30		€ 782,26	€ 780,04

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2009 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2009 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti (comparando i dati agli esercizi precedenti, laddove possibile).

Si precisa che non si sono registrati costi inerenti alle seguenti voci previste dal bilancio preventivo 2009:

- *Comitato Scientifico (euro 2000):* l'organo non è stato nominato dal Consiglio Direttivo.
- *Seminario Regionale Scambio buone prassi CSV liguri (euro 2.000):* l'iniziativa non è stata realizzata nel 2009 poiché si era in attesa del riconoscimento da parte di CSVnet del Coordinamento Regionale dei CSV liguri (ad oggi pervenuto).



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Si rilevano qui di seguito, alcune voci che hanno registrato risparmi o minori costi precisando come, in linea generale, sulla base di quanto esposto in premessa, la consapevolezza di una drastica riduzione delle risorse a disposizione dei Centri di servizio negli anni futuri, abbia portato il Centro a gestire i fondi a propria disposizione con ancor maggior oculatezza, avvalendosi, ove possibile, di risorse unanime interne per la gestione dei servizi o la realizzazione di specifiche attività progettuali.

Si sottolineano minori costi, anche se di entità minima, sui capitoli di spesa relativi ai servizi in collaborazione con le organizzazioni di volontariato.

In particolare:

- **Consulenze Specifiche su richiesta odv** (minor costo di euro 11.391,04)
- **Formazione in collaborazione** (minor costo di euro 15.993,81)
- **Convegni/Eventi in collaborazione** (minor costo di euro 6.680,44).

Tali minori costi sono da considerarsi fisiologici anche in considerazione che la cifra che Celivo mette a budget su queste voci in sede di compilazione del bilancio preventivo, rappresenta una stima che, seppur ampiamente valutata sulla base dei risultati degli anni precedenti e sui bisogni espressi dalle organizzazioni di volontariato, non può prevedere l'effettivo numero di istanze che pervengono o la conformità delle stesse con i regolamenti dei suddetti servizi. Si precisa che Celivo, tramite il proprio personale, fornisce supporto alle organizzazioni di volontariato per la compilazione delle istanze e questo ha comportato una riduzione dei costi dello **Sportello di consulenza sulla progettazione, sull'analisi organizzativa e dei bisogni** (minor costo di euro 5.436,95)

- **Progetto Comunica(in)azione - Campagne promozionali odv** minor costo di euro 50.561. Si sottolinea come tale servizio risulti da sempre ampiamente gradito dalle organizzazioni di volontariato e pertanto Celivo, per consentire di rispondere ai bisogni del maggior numero possibile di utenti potenziali, anche nel 2009 abbia ritenuto opportuno destinare una cifra significativa a disposizione delle organizzazioni, ma le istanze presentate sono state inferiori alle aspettative o non conformi al regolamento previsto per tale servizio.

- **Pubblicazioni:** (minor costo di euro 4.246) le giacenze in magazzino e le richieste pervenute di pubblicazioni dei manuali a disposizione delle organizzazioni di volontariato hanno evitato di ricorrere a ulteriori nuove ristampe rispetto a quanto stimato.
- **Conferenza Regionale Terzo Settore:** minor costo di euro 4.829,12 poiché parte dei costi che in un primo momento sembravano essere a carico dei centri di servizio della Liguria, sono stati sostenuti dalla Regione Liguria.
- **Partecipazione a iniziative (Fiere, Eventi e Feste del, sul, con il Volontariato):** minor costo di euro 3.937,15 in considerazione del fatto che la partecipazione ad alcuni eventi si è potuta realizzare con costi decisamente inferiori alla stima prevista utilizzando risorse umane interne e materiali già a disposizione del Centro.
- **Progetto Giovani/Scuola:** minor costo di euro 3.607,90 relativamente alle *Attività nelle scuole e tirocini presso le odv* poiché laddove possibile alcuni interventi formativi nelle classi e/o specifiche attività di laboratorio sono stati realizzati direttamente dal Coordinatore del Progetto il cui costo complessivo forfettario è già previsto nel progetto, e non assegnati ad un formatore esterno.
- **Progetto Volontariato ed Europa.** Da registrare un minor costo complessivo di euro 19.605,31 relativamente alle voci, *“Sportello SVE e coordinamento”, “Campagne promozionali” e “Programma Gioventù - Invii, viaggi, seminari, progetti di rete”, Attività Gruppo Europa (formazione, incontri, etc)”*. Le attività di Celivo sul Progetto Volontariato ed Europa, prevedevano, in aggiunta agli anni passati, l’apertura di uno sportello presso l’Informagiovani a Palazzo Ducale di Genova e di conseguenza maggiori costi per le attività di sportello e consulenza, campagne promozionali, maggiori invii. Lo sportello, attivato nei primi mesi del 2009, pur avendo dato un discreto numero di appuntamenti, non ha comportato i risultati stimati e le risorse destinate a supporto di questa linea di programma sono state utilizzate solo parzialmente. Inoltre, va registrato un risparmio sulla voce di costo stimata per le *Attività Gruppo Europa (formazione, incontri, etc)* di cui a livello nazionale, la responsabile del Progetto SVE di Celivo, è referente. Si precisa che, nell’ottica di ridurre i costi a carico di Celivo, nel 2010, lo *Sportello SVE e coordinamento”* viene gestito da una dipendente del Celivo e non più da un consulente esterno.
- **Banca dati:** minor costo di euro 5.324 poiché la creazione della nuova banca dati ha richiesto meno risorse di quelle preventivate.

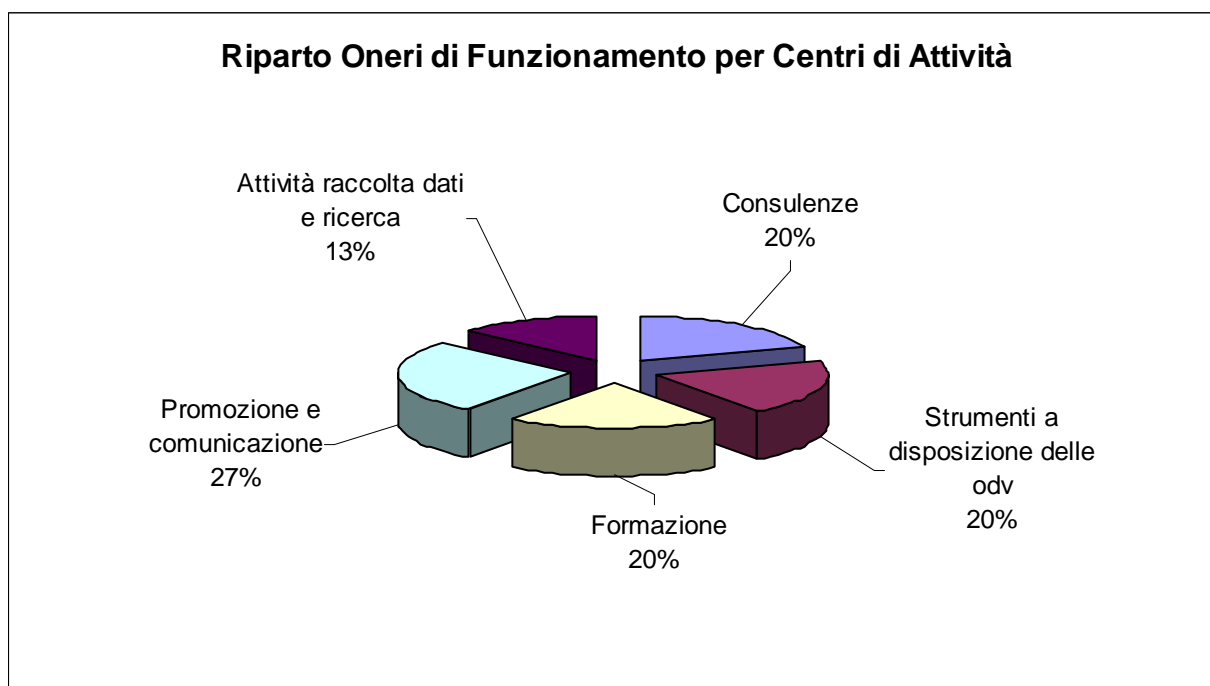
ONERI DI STRUTTURA

Gli oneri di struttura trovano generale corrispondenza, seppur con alcune economie di spesa su alcuni capitoli, con quanto indicato nel bilancio di previsione 2009 ad eccezione del seguente maggiore costo:

- **euro 108,42** ul capitolo di spesa *“Adeguamento legge sicurezza”*. La nuova normativa sulla sicurezza sul lavoro ha dettato una serie di nuovi adempimenti a cui gli enti sono stati chiamati ad adeguarsi e pertanto il Centro ha dovuto sostenere un costo lievemente più alto del previsto.

ONERI DI FUNZIONAMENTO

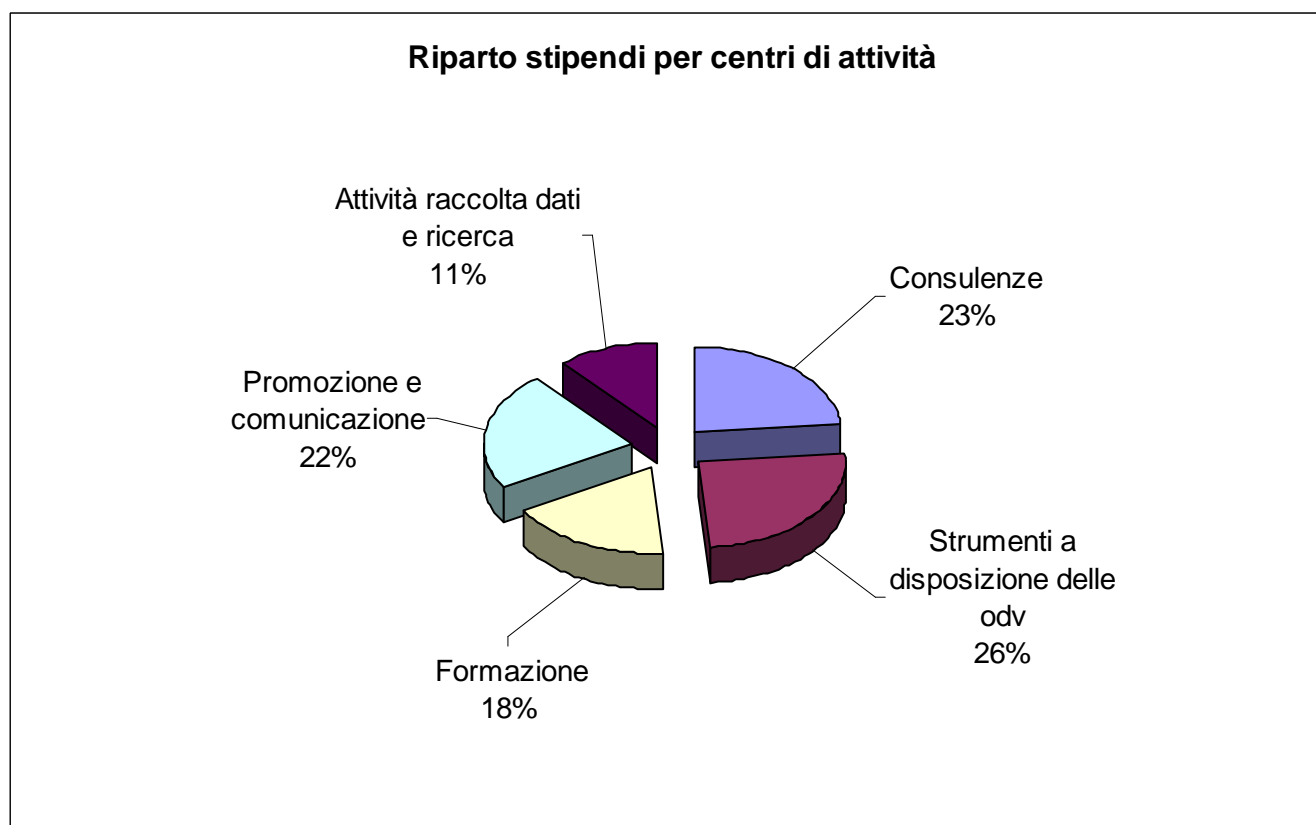
Il totale degli oneri di funzionamento, che risultano più bassi rispetto a quanto indicato nel bilancio preventivo 2009 , è stato ripartito come d’abitudine sulle varie macroaree di attività alla voce *“Costi di funzionamento”* (utenze, cancelleria e stampati, pulizia locali, locazione) come indicato dal seguente grafico.



ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE

Celivo ha impiegato nel 2009 nove unità, assunte col contratto delle cooperative sociali, di cui otto a tempo pieno e una a tempo parziale. Nella variazione al bilancio preventivo 2009 del 22 giugno Celivo ha rimodulato i costi del personale, diminuendoli di euro 46.253,70.

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 (euro 1.090.933,26) risulta composto dai seguenti accantonamenti.

- **euro 933,26** relativo all'*Accantonamento Fondo rischio SVE - spese viaggio 2009*. Tale cifra si riferisce ai rimborsi delle spese viaggio sostenute da Celivo nel 2009 attesi dalle organizzazioni di accoglienza straniere;

- **euro 1.090.000** relativo all' **Accantonamento Fondo rischi imprevisti vincolati alla programmazione** istituito per far fronte alla riduzione delle risorse a disposizione dei Centri nelle future annualità.

ACCANTONAMENTO PER PROGETTAZIONE SOCIALE (euro 510.627,50): vengono accantonate le risorse necessarie alla realizzazione dell'iniziativa concordata con il Comitato di Gestione. L'accantonamento trova contropartita nel passivo dello Stato patrimoniale sotto la voce Debiti per progettazione Sociale.

PROVENTI

I Contributi ex legge 266/91 ammontano a euro 2.351.307,29 (al netto della quota trattenuta dal Comitato di Gestione per il suo funzionamento pari a euro 103.046,36).

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

- *Rimborso per Servizio Volontario Europeo - Quote Forfettarie (euro 2.580).* Tale importo si riferisce al rimborso ricevuto nel corso del 2009 da parte di cinque organizzazioni di volontariato estere e relativo a 5 quote forfettarie (non riferite a spese viaggio) concernenti altrettanti progetti di Servizio Volontario Europeo.
- *Rimborso per Servizio Volontario Europeo - Spese viaggio 2009 (euro 933,26).* Si riferisce al rimborso atteso per i costi di viaggio sostenuti da Celivo nel 2009. Tale importo trova la propria contropartita nell'attivo dello Stato Patrimoniale sotto la voce "Credito per servizio volontario europeo verso organizzazioni di volontariato estere - spese viaggio (anni 2008-2009)".
- *Progetto Job Shadwing (euro 1.165, 11).* Tale cifra si riferisce al rimborso per la realizzazione dell'iniziativa in oggetto che ha ricevuto formale approvazione dall'Agenzia Nazionale e che il Centro ha realizzato nei primi mesi del 2009. Residua ancora da erogare a Celivo il saldo pari ad euro 125,11 compreso sotto la voce "Credito per servizio volontario europeo verso Ministero" nell'attivo dello Stato Patrimoniale.



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Proventi Finanziari: la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudentziali, ha consentito di generare un significativo provento finanziario pari a euro 12.037,47.

Proventi straordinari.

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

- ✓ **Sopravvenienze attive.** La cifra di euro 8.376,61 si riferisce:
 - ad economie di spesa relative al Progetto Comunica(in)azione 2008 (euro 5.361,12);
 - al rimborso ricevuto dall'agenzia di viaggio per minori costi su un biglietto emesso nel 2008 (euro 228,66);
 - all'adeguamento del TFR 2008 (euro 536,60);
 - alla rivalutazione della polizza TRF 2009 (euro 982,83);
 - al fondo rischi SVE relativamente ai rimborsi ricevuti da organizzazioni di volontariato estere per una parte delle quote viaggio sostenute da Celivo nel 2008 (euro 1.267,40). Tale cifra va a ovviamente a ridurre il Fondo rischi Sve - spese viaggio

RISULTATO GESTIONE 5 PER MILLE

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 2009 li evidenzia in un apposita tabella riassuntiva.

Celivo ha complessivamente ricevuto euro 468,15 (euro 309,67 relativi al 2006 e euro 188,48 relativi al 2007) accreditati rispettivamente a fine 2008 e a fine 2009. Tali fondi, sono di esclusiva pertinenza del Celivo che liberamente può sceglierne la destinazione. L'agenzia delle entrate stabilisce che tali erogazioni possano essere utilizzate per finanziare specifici progetti e non l'attività ordinaria dell'ente assegnatario. L'Assemblea dei Soci del Celivo, sulla base delle premesse sopra esposte, ha deliberato il 10 novembre u.s. di destinare l'intero importo, a sostegno della ricostruzione della casa del Volontariato dell'Aquila duramente colpita dal terremoto dello scorso aprile.

CONCLUSIONI

Il risultato di gestione del CSV rileva un disavanzo di euro 910.036,49 totalmente coperto, come previsto, con il patrimonio netto del 2008 di euro 1.184.107,69 così come evidenziato nel Passivo dello Stato Patrimoniale alla voce "*Patrimonio netto*". Il bilancio consuntivo 2009 chiude pertanto con un patrimonio netto finale pari ad euro 274.071,20 che, sarà riprogrammato, come d'abitudine, attraverso una variazione di bilancio preventivo 2010 che sarà approvata dagli Organi del Celivo e presentata al Comitato di Gestione.