

**NOTA INTEGRATIVA AL  
BILANCIO CONSUNTIVO 2019**

**CELIVO**

# INDICE

<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE.....</b>	<b>4</b>
<b>PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI .....</b>	<b>5</b>
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE .....</b>	<b>6</b>
ATTIVO CIRCOLANTE.....	7
RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	9
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.....</b>	<b>10</b>
PATRIMONIO NETTO.....	10
FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI .....	11
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO .....	18
DEBITI .....	19
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE</b>	<b>21</b>
GESTIONE TIPICA.....	21
<i>PROVENTI</i> .....	21
<i>ONERI</i> .....	23
GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE .....	32
GESTIONE STRAORDINARIA.....	32
ONERI DI SUPPORTO GENERALE .....	33
<b>"PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV" E INFORMAZIONI RELATIVE .....</b>	<b>36</b>
PROVENTI DEL PROSPETTO DI SINTESI.....	37
ONERI DEL PROSPETTO DI SINTESI.....	38
<b>INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE .....</b>	<b>38</b>
<b>ALTRE INFORMAZIONI.....</b>	<b>38</b>
ONERI RELATIVI ALLE ATTIVITÀ TIPICHE E DI SUPPORTO GENERALE CLASSIFICATI PER NATURA.....	38
ONERI DI FUNZIONAMENTO.....	38
ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE.....	40
LIBERI PROFESSIONISTI .....	41
RISORSE UMANE NON RETRIBUITE (LAVORO VOLONTARIO) .....	42
ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO - COMUNICAZIONE EX ART. 14 D. LGS. 117/17. ....	42

## PREMESSA

Il bilancio Consuntivo 2019 chiude un'annualità caratterizzata ancora dalla transizione per il sistema dei CSV.

Come noto, il 3 agosto 2017 è entrato in vigore il Codice del Terzo Settore che prevede la riforma dei Centri di servizio per il volontariato. I vari passaggi di attuazione, pur avendo fatto alcuni passi avanti nel corso del 2019, non sono ancora ad oggi compiuti.

L'11 ottobre 2018 la Fondazione ONC, Organismo Nazionale di Controllo sui Centri di servizio per il volontariato ha trasmesso (Prot. n° 032/18) un comunicato che indicava: *“Con l'avvicinarsi della fine dell'anno 2018 e il protrarsi della definizione dei nuovi assetti territoriali, sia dei Centri di servizi per il volontariato sia degli OTC, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di considerare il 2019 quale annualità transitoria, per consentire il completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo”*.

Il 22 novembre 2018 la Fondazione ONC ha comunicato (Prot. n° 039/18) le *“Linee guida per la programmazione dei CSV relative al 2019: indicazioni operative e tempistiche”*, con l'indicazione ai CSV di presentare la propria programmazione entro il 31/12/2018. Il 23 novembre 2018 il Coge ha inviato (Prot. n. 053/18) il riparto tra i CSV liguri delle risorse 2019.

L'Assemblea dei soci del Celivo il 13 dicembre 2018 ha approvato il preventivo 2019. Il 28 gennaio 2019 è pervenuta dal Coge l'ammissione a finanziamento.

Si segnala come, in linea con l'annualità precedente, in attesa del completamento delle procedure di accreditamento del CSV, gli Organi Sociali del Celivo, viste le comunicazioni pervenute al livello nazionale, hanno deciso di non impiegare nel programma 2019 le riserve, ma di utilizzare esclusivamente la spettanza annuale assegnata.

Tutti i servizi erogati nel 2019, i dati sugli organi sociali e sull'assetto organizzativo del Celivo e tutte le informazioni utili e previste dalla normativa, sono illustrati dettagliatamente nel Bilancio Sociale, che da diciotto anni accompagna il bilancio consuntivo e viene presentato insieme ad esso all'Assemblea dei Soci.

Dopo l'approvazione in Assemblea dei documenti, Celivo, in un'ottica di trasparenza verso tutti gli interlocutori, provvede a renderli pubblici sul proprio sito internet, come da prassi lungamente consolidata e già in linea con quanto previsto dal nuovo Codice del Terzo Settore.

Per completezza di informazione si rende noto che nel corso del 2019 Celivo ha rinnovato il proprio statuto adeguandolo al D.Lgs. 177/17 e ha presentato a luglio, come da richiesta dell'ONC, la manifestazione di interesse per il rinnovo dell'accREDITAMENTO quale CSV (ad oggi ancora in attesa di riscontro).

In ultimo si dà atto che, a giugno 2019, con decreto del Ministro del Lavoro delle Politiche Sociali, è stato nominato l'Organismo territoriale di controllo (OTC) della Liguria, che di fatto ha sciolto il Comitato di Gestione vigente fino a quella data. L'OTC si è insediato a novembre 2019.

## INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Riportiamo qui sinteticamente le informazioni generali sul Celivo, rimandando per gli approfondimenti ai capitoli 3, 4 e 5 del bilancio sociale 2019.

Celivo – Centro di Servizio per il volontariato ODV è un'organizzazione di volontariato iscritta al registro regionale volontariato dal 1999 (D. R. n. 1042 del 7/6/99). È costituito da organizzazioni di volontariato (in maggioranza) e da altri enti del terzo settore ed opera nel territorio della città metropolitana di Genova. L'elenco dei soci del Celivo è visionabile sul sito del Centro [www.celivo.it](http://www.celivo.it).

Dal 1998 Celivo è accreditato quale Centro di servizio per il volontariato della città metropolitana di Genova. Nel 2003, Celivo ha ottenuto la **personalità giuridica** dalla Regione Liguria. Nello stesso anno ha aderito in qualità di socio al Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio (CSVnet) e al Coordinamento Regionale dei Centri di Servizio.

Il 3 agosto 2017 è entrato in vigore il Codice del Terzo Settore (D. Lgs. 117/17) che riforma i Centri di servizio per il volontariato (articoli dal 61 al 66), abrogando la legislazione precedente.

Come previsto dall'art. 63 del Codice del terzo settore, Celivo utilizza le risorse conferite al fine di organizzare, gestire ed erogare **servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo** per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore, **senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato.**

A questo fine, Celivo eroga i seguenti servizi organizzati per tipologia:

- a) servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva, facilitando l'incontro degli enti di Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato;
- b) servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo;
- c) servizi di consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari in vari ambiti;
- d) servizi di informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli enti del Terzo settore;
- e) servizi di ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore;
- f) servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari.

I CSV hanno il **divieto di erogare direttamente in denaro** le risorse ad essi conferite, nonché di trasferire a titolo gratuito beni mobili o immobili.

**I servizi del Celivo sono gratuiti.** Il dettaglio dei servizi resi da Celivo nel 2019 è illustrato nel cap. 6 del Bilancio Sociale 2019. Celivo pubblica l'offerta dei propri servizi attraverso la Carta dei Servizi che è consultabile/scaricabile direttamente dal sito [www.celivo.it](http://www.celivo.it)

**I componenti del Consiglio Direttivo ricoprono la carica a titolo gratuito** (l'elenco degli organi sociali è consultabile sul sito e nel Bilancio Sociale).

## **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

Celivo si è attenuto, nella redazione del bilancio 2019, al *“Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge.”* approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell’Accordo ACRI-Volontariato e alla *“Guida per la compilazione della nota integrativa degli enti gestori i CSV”* approvata a dicembre 2012. Dallo stesso anno, Celivo ha adottato 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.

Si sottolinea che, a partire dall’esercizio 2020, i CSV adotteranno un nuovo schema di bilancio comunicato a fine 2019 dall’ONC.

Il bilancio consuntivo 2019 viene redatto seguendo la consueta classificazione per destinazione.

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 2019, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito il principio base del costo storico.

## INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

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, ancora per il 2019, per omogeneità con il preventivo, ma si segnala che il nuovo modello, a cui Celivo si è adeguato a partire dal 2020, prevede la registrazione degli ammortamenti in quote annuali costanti.

Tutti i beni trovano riscontro nel registro dei cespiti 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 FUN					
Immobilizzazioni immateriali	Valore al 31/12/18	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Rettifiche di valore 2019	Valore al 31/12/19
<b>Software</b>	<b>€ 6.215,45</b>	<b>€ 1.255,70</b>	<b>-€ 2.412,05</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.059,10</b>
F/do amm.to	-€ 6.215,45	-€ 1.255,70	€ 2.412,05	€ 0,00	-€ 5.059,10
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Sp. su imm. di terzi</b>	<b>€ 29.982,08</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 29.982,08</b>
F/do amm.to	-€ 29.982,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 29.982,08
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Imm. Immat.</b>	<b>€ 36.197,53</b>	<b>€ 1.255,70</b>	<b>-€ 2.412,05</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 35.041,18</b>
<b>Totale f/di amm.to</b>	<b>-€ 36.197,53</b>	<b>-€ 1.255,70</b>	<b>€ 2.412,05</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 35.041,18</b>
<b>Valore netto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

## Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del FUN					
Immobilizzazioni materiali	Valore al 31/12/18	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Rettifiche di valore 2019	Valore al 31/12/19
<b>Macchine per ufficio</b>	<b>€ 49.015,57</b>	<b>€ 2.291,16</b>	<b>-€ 5.548,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 45.758,53</b>
F/do amm.to	-€ 49.015,57	-€ 2.291,16	€ 5.548,20	€ 0,00	-€ 45.758,53
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Impianti</b>	<b>€ 5.179,77</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.179,77</b>
F/do amm.to	-€ 5.179,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 5.179,77
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Mobili e arredi</b>	<b>€ 30.361,25</b>	<b>€ 173,88</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 30.535,13</b>
F/do amm.to	-€ 30.361,25	-€ 173,88	€ 0,00	€ 0,00	-€ 30.535,13
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Beni a disp. delle odv</b>	<b>€ 49.082,23</b>	<b>€ 827,28</b>	<b>-€ 4.164,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 45.745,51</b>
F/do amm.to	-€ 49.082,23	-€ 827,28	€ 4.164,00	€ 0,00	-€ 45.745,51
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Imm. mat.</b>	<b>€ 133.638,82</b>	<b>€ 3.292,32</b>	<b>-€ 9.712,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 127.218,94</b>
<b>Totale f/di amm.to</b>	<b>-€ 133.638,82</b>	<b>-€ 3.292,32</b>	<b>€ 9.712,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 127.218,94</b>
<b>Valore netto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

In linea con il principio seguito nelle annualità precedenti, si segnala che 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 ricorda qui 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".

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 FUN.

## Attivo Circolante

### Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 198.061,57	€ 177.632,68	€ 20.428,89

#### Crediti verso altri:

di cui esigibili entro l'esercizio successivo:

a) *Crediti per polizza TFR* € 195.859,45 : consiste nella polizza assicurativa a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti in forza alla struttura.

b) *Crediti diversi* € 2.202,12: tale credito si riferisce ad un credito tributario (€ 512,98) relativo ai dipendenti; al rimborso atteso da Csvnet a copertura delle spese di viaggio e alloggio sostenute dal Presidente di Celivo nello svolgimento della sua funzione di Consigliere nazionale di Csvnet (€ 689,14); al rimborso atteso sempre da Csvnet ( € 1.000,00) a copertura dei costi anticipati nell'ambito del progetto Capacit'azione. I crediti sono stati incassati nel primo trimestre del 2020.

La tabella sottostante riepiloga le poste di credito iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2020

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2019		
Crediti verso altri (credito per polizza TFR)	€ 195.859,45	€ 0,00	€ 195.859,45		
Crediti verso altri (crediti diversi )	€ 2.202,12	€ 0,00	€ 2.202,12		
				Totale al 31/12/2018	Variazioni
<b>TOTALE</b>	<b>€ 198.061,57</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 198.061,57</b>	<b>€ 177.632,68</b>	<b>€ 20.428,89</b>

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 1.215.409,97	€ 1.139.397,66	€ 76.012,31

<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2019</b>	<b>Saldo al 31-12-2018</b>	<b>Variazioni</b>
<b>1) Depositi bancari</b>			
Banca Carige	€ 1.915,35	€ 21.752,74	-€ 19.837,39
Banca Intesa	€ 808.523,69	€ 671.387,05	€ 137.136,64
Banca Prossima - carta di credito prepagata	€ 0,00	€ 296,55	-€ 296,55
Banco BPM S.P.A - Carta di credito prepagata	€ 959,98	€ 0,00	€ 959,98
Banco BPM S.P.A	€ 403.862,67	€ 445.935,48	-€ 42.072,81
<b>2) Denaro e valori in cassa</b>			
Cassa sede centrale	€ 148,28	€ 25,84	€ 122,44
<b>Totale</b>	<b>€ 1.215.409,97</b>	<b>€ 1.139.397,66</b>	<b>€ 76.012,31</b>

I depositi bancari si riferiscono ai saldi dei tre c/c intrattenuti presso Banca Carige, Banca Intesa e Banco BPM S.P.A per la gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV, oltre che al saldo della carta di credito prepagata aperta presso il Banco BPM S.P.A. Si segnala che nel corso del 2019 è stata stralciata la carta di credito prepagata accesa su Banca Prossima e il relativo saldo girato sul conto corrente di Banca Intesa che ha assorbito Banca Prossima.

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale al 31/12/2019.

### **Ratei e risconti attivi**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
€ 4.450,48	€ 3.629,01	€ 821,47

### **Risconti attivi**

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2020. In particolare, le voci si riferiscono a:

### **Polizze assicurative**

Polizza	Premio	Periodo di riferimento	Quota 2019	Quota 2020
Polizza Consiglio Direttivo e Direttore	€ 1.200,00	31/12/2019 - 30/12/2020	€ 0,00	€ 1.200,00
Polizza tutela legale	€ 277,00	31/12/2019 - 30/12/2020	€ 0,00	€ 277,00
Polizza Infortuni/ Malattia Volontari Polizza RC Ufficio Polizza Incendio e Furto	€ 1.642,98	31/12/2019 - 30/12/2020	€ 0,00	€ 1.642,98
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.119,98</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 3.119,98</b>

#### Locazione

Locazione	Canone	Periodo di riferimento	Quota 2019	Quota 2020
Sede Celivo – Via di Sottoripa 1A/16 Genova	€ 2.661,00	16/12/2019– 15/1/2020	€ 1.330,50	€ 1.330,50
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.661,00</b>		<b>€ 1.330,50</b>	<b>€ 1.330,50</b>

## INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

### Patrimonio Netto

#### II - Patrimonio vincolato

PATRIMONIO VINCOLATO				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2018	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2019
2) Fondo vincolato (risorse extra FUN)	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.000,00</b>

**2) Fondo vincolato (risorse extra FUN) - euro 5.000,00.** Tale fondo risulta composto da risorse extra FUN e destinate dagli organi sociali alla creazione del patrimonio minimo vincolato al mantenimento della personalità giuridica come stabilito dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore. Si precisa che le risorse accantonate sono relative ad una erogazione liberare da parte di un ente privato, rilevata tra i Proventi alla voce "1.5 Da non soci - 1) Erogazioni liberali".

Il Fondo trova contropartita tra gli oneri straordinari del rendiconto gestionale alla voce a) "Accantonamento a fondo vincolato (entra FUN)"

### Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 1.135.995,84	€ 1.064.812,72	€ 71.183,12

### Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2018	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2019
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3) Fondo rischi	€ 1.064.812,72	€ 71.183,12	€ 0,00	€ 1.135.995,84
<b>Totale</b>	<b>€ 1.064.812,72</b>	<b>€ 71.183,12</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.135.995,84</b>

**3) Fondo rischi – euro 1.135.995,84.** Tale fondo risulta così composto:

**a) Quota residua Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009 - euro 43.750**

La cifra si riferisce al valore del fondo al 31/12/2019. Si ricorda come il fondo sia stato istituito con la variazione di bilancio preventivo del 22 giugno 2009. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2019.

Quota residua al 31/12/2018 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Utilizzo anno 2019 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Quota residua al 31/12/2019 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009
€ 43.750	€ 0,00	€ 43.750

La tabella seguente indica l'utilizzo del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009 dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Valore al 31/12/n del fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura istituito consuntivo 2009
Anno 2009	€ 0,00	€ 1.090.000,00
Anno 2010	-€ 40.000,00	€ 1.050.000,00
Anno 2011	-€ 210.000,00	€ 840.000,00
Anno 2012	-€ 210.000,00	€ 630.000,00
Anno 2013	-€ 210.000,00	€ 420.000,00
Anno 2014	-€ 157.500,00	€ 262.500,00
Anno 2015	-€ 131.250,00	€ 131.250,00
Anno 2016	-€ 43.750,00	€ 87.500,00
Anno 2017	-€ 43.750,00	€ 43.750,00
Anno 2018	€ 0,00	€ 43.750,00
Anno 2019	€ 0,00	€ 43.750,00

**d) Quota residua Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012 - euro 19.508,86**

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 futura, con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi future. 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 31/12/2019.

Quota residua al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Utilizzo Anno 2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Quota residua al 31/12/2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012
€ 19.508,86	€ 0,00	€ 19.508,86

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012** dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012
Anno 2012	€ 0,00	€ 200.000,00
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	-€ 19.508,87	€ 39.017,73
Anno 2017	-€ 19.508,87	€ 19.508,87
Anno 2018	€ 0,00	€ 19.508,87
Anno 2019	€ 0,00	€ 19.508,87

**e) Quota residua Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 - euro 85.969,65**

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2014, scaturisce dalla decisione di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate in quell'anno alla creazione di un Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo e il suo valore al 31/12/2019

Quota residua al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Utilizzo anno 2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Quota residua al 31/12/2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014
€ 85.969,65	€ 0,00	€ 85.969,65

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014** dalla sua costituzione, sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Valore al 31/12/n del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura istituito consuntivo 2014
Anno 2014	€ 0,00	€ 257.908,95
Anno 2015	€ 0,00	€ 257,908,95
Anno 2016	-€ 85.969,65	€ 171.939,30
Anno 2017	-€ 85.969,65	€ 85.969,65
Anno 2018	€ 0,00	€ 85.969,65
Anno 2019	€ 0,00	€ 85.969,65

**f) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 - euro 261.188,50**

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2015, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare una parte dei minori costi e delle economie di spesa registrate nel corso del 2015 alla creazione di un Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 e il suo valore al 31/12/2019

Quota residua al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Utilizzo anno 2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Quota residua al 31/12/2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015
€ 261.188,50	€ 0,00	€ 261.188,50

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2015**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Valore al 31/12/n del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015
Anno 2015	€ 0,00	€ 313.426,20
Anno 2016	€ 0,00	€ 313.426,20
Anno 2017	-€ 52.237,70	€ 261.188,50
Anno 2018	€ 0,00	€ 261.188,50
Anno 2019	€ 0,00	€ 261.188,50

h) **Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 - euro 112.501,59.**

Tale fondo scaturisce dalla quota residua dell'importo totale (inizialmente pari a euro 378.501,59) sottratto a Celivo in seguito all'accordo Acri Volontariato del 16.10.2013 e destinato a coprire in parte le assegnazioni regionali del triennio 2014-2016. Si precisa che nel 2015 una parte del suddetto debito è stato utilizzato in accordo col Co.Ge ad integrazione dei fondi di spettanza 2015 (per euro 266.000). I provvedimenti successivi (il nuovo Accordo Acri Volontariato per il triennio 2017-2019 e le delibere conseguenti del Co.Ge in materia) hanno chiarito che questa quota residua era da considerarsi svincolata e poteva rimanere nelle disponibilità del Centro. Conseguentemente, Celivo ha destinato tali risorse, che sono nelle disponibilità del Centro, per la creazione di Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo** al 31/12/2019.

Quota residua al 31/12/2018 Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	Utilizzo Anno 2019 Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	Quota residua al 31/12/2019 Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13
€ 112.501,59	€ 0,00	€ 112.501,59

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13
Anno 2016	€ 0,00	€ 112.501,59
Anno 2017	€ 0,00	€ 112.501,59
Anno 2018	€ 0,00	€ 112.501,59
Anno 2019	€ 0,00	€ 112.501,59

**i) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016 - euro 278.428,07.**

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2016, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate nel corso del 2016 alla creazione di un Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura allo scopo di fronteggiare l'incertezza rispetto alle erogazioni per le future annualità. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2016** al 31/12/2019.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2016	Utilizzo Anno 2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	Quota residua al 31/12/2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016
€ 278.428,07	€ 0,00	€ 278.428,07

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2016**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016
Anno 2016	€ 0,00	€ 278.428,07
Anno 2017	€ 0,00	€ 278.428,07
Anno 2018	€ 0,00	€ 278.428,07
Anno 2019	€ 0,00	€ 278.428,07

**l) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017 - euro 199.524,51.**

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2017, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate nel corso del 2017 alla creazione di un Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2017** al 31/12/2019.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2017	Utilizzo Anno 2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017	Valore al 31/12/2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017
€ 199.524,51	€ 0,00	€ 199.524,51

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2017**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017
Anno 2017	€ 0,00	€ 199.524,51
Anno 2018	€ 0,00	€ 199.524,51
Anno 2019	€ 0,00	€ 199.524,51

**m) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018 - euro 63.941,54**

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2018, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate nel corso del 2018 alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2018** al 31/12/2019.

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2018	Utilizzo Anno 2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018	Valore al 31/12/2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018
€ 63.941,54	€ 0,00	€ 63.941,54

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2018**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Anno 2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018	Valore al 31/12/n del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018
Anno 2018	€ 0,00	€ 63.941,54
Anno 2019	€ 0,00	€ 63.941,54

Adottando gli stessi criteri prudenziali del 2018, in ragione del perdurare del regime transitorio, in attesa del completamento degli adempimenti previsti dalla normativa a carico di tutti i soggetti coinvolti nel processo, si sottolinea la decisione assunta dagli organi sociali del Celivo di continuare a non impegnare, nel bilancio preventivo 2019, quote parte dei fondi vincolati alla programmazione futura.

**n) Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019 - euro 71.183,12**

Tale fondo, istituito ex novo nel consuntivo 2019, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate nel corso del 2019 alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro. Il fondo trova contropartita tra gli oneri straordinari del rendiconto gestionale alla voce b) "Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019"

La tabella sottostante indica il valore del **Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2019** al 31/12/2019.

<b>Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2019</b>	<b>Utilizzo Anno 2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019</b>	<b>Valore al 31/12/2019 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019</b>
€ 71.183,12	€ 0,00	€ 71.183,12

**Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
€ 195.859,45	€ 176.755,73	€ 19.103,72

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2019 nei confronti del personale dipendente in forza alla struttura calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL di settore (Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Cooperative Sociali).

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.

Di seguito si riepiloga il debito TFR maturato al 31/12/2019:

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	Importo
<b>SALDO AL 31/12/2018</b>	<b>€ 176.755,73</b>
Incrementi per accantonamento	€ 19.766,66
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 0,00
Decremento per imposta sostitutiva Tfr	-€ 662,94
<b>SALDO AL 31/12/2019</b>	<b>€ 195.859,45</b>

## Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>€ 81.066,73</b>	<b>€ 79.090,90</b>	<b>€ 1.975,83</b>

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

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti verso fornitori	€ 31.143,47
Debiti tributari	€ 8.942,59
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 15.287,24
Debiti verso dipendenti	€ 25.693,43
<b>Totale</b>	<b>€ 81.066,73</b>

- **Debiti vs/fornitori (euro 31.143,47).** Si riferiscono alle ordinarie forniture di beni e servizi per le quali, alla data del 31/12/19 non vi era stata ancora l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo nei primi mesi del 2020 è stato quasi interamente saldato.

I debiti vs/fornitori al 31/12/19 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi a forniture di beni e servizi (**euro 12.039,75**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute a fine dicembre 2019 o nel mese di gennaio 2020 a saldo delle seguenti voci di costo: oneri di funzionamento del Celivo, gestionale del Celivo; Banca dati e sistema informativo

del Celivo; progetti istituzionali, consulenze specifiche al Celivo, Ufficio Stampa. Tali debiti sono stati quasi interamente saldati entro il primo trimestre del 2020.

- ✓ Debito per Polizza TFR (**euro 19.103,62**). Tale importo si riferisce alla quota da versare alla compagnia di assicurazione e corrispondente al TFR dei dipendenti maturato nel corso del 2019.
- **Debiti tributari (euro 8.942,59)**. Tale debito si riferisce all'imposta di rivalutazione del TFR (euro 56,72), alle ritenute per dipendenti (euro 7.109,26) e lavoratori autonomi (euro 1.636,61) relative a dicembre 2019 e al debito rilavato per Irap ( euro 140,00). Tali somme vengono versate all'erario nei termini di legge.
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (euro 15.287,24)**. Il debito si riferisce ai contributi relativi alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti dal personale dipendente al 31/12/2019, al debito v/Inail ad integrazione della quota 2019, e ai contributi del personale dipendente su dicembre 2019 versati a gennaio 2020.
- **Altri debiti (25.693,43)**. Tale voce si riferisce a:
  - ✓ Debiti verso dipendenti (euro 25.693,43), relativamente alla retribuzione di dicembre 2019 saldata a gennaio 2020 e alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti al 31/12/19.

## INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Gli oneri ed i proventi inseriti nel Rendiconto Gestionale sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica. Lo schema di Rendiconto Gestionale, così come i principi che ne hanno dettato la redazione, sono conformi ai contenuti del Modello Unificato di Rendicontazione dei CSV e dei Co.Ge.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Componenti positive	€ 590.169,91	€ 588.086,24	€ 2.083,67
Componenti negative	€ 590.169,91	€ 588.086,24	€ 2.083,67
<b>Risultato gestione</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

### Gestione tipica

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Componenti positive	€ 590.120,27	€ 588.012,88	-€ 2.107,39
Componenti negative	€ 471.312,61	€ 471.207,86	€ 104,75
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 118.807,66</b>	<b>€ 116.805,02</b>	<b>€ 2.002,64</b>

## PROVENTI

### Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Da Contributi FUN (art. 62 D. Lgs. N. 117/2017)	€ 582.500,00	€ 583.302,50	-€ 802,50
Da non Soci (erogazioni liberali)	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
Altri proventi e ricavi	€ 2.620,27	€ 4.710,38	-€ 2.090,11
<b>Totale</b>	<b>€ 590.120,27</b>	<b>€ 588.012,88</b>	<b>€ 2.107,39</b>

#### Da contributi FUN/Contributi per servizi:

- *Spettanza 2019 (€ 582.500)*: è la spettanza relativa all' esercizio 2019 e corrisponde, come da criteri abituali di riparto, al 50% delle risorse FUN a disposizione della Liguria così come comunicato dal Co.Ge il 23 novembre 2018 (Prot. n. 053/18). Nella tabella seguente si evidenzia l'importo della nuova attribuzione (relativa all'anno 2019).

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2019)	€ 582.500,00
(+) 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	€ 0,00
<b>Totale contributi FUN (art. 62 D. Lgs. N. 117/2017)</b>	<b>€ 582.500,00</b>

#### Da non Soci

- *Erogazioni liberali (€ 5.000)*. La voce corrisponde al valore dell' erogazione liberale ( risorsa extra FUN) ricevuta da un ente privato, che il centro ha destinato alla creazione di un fondo vincolato come illustrato nel Passivo dello stato patrimoniale alla voce Patrimonio Netto. La voce trova contropartita tra gli oneri straordinari del rendiconto gestionale alla voce a) "Accantonamento a fondo vincolato (extra FUN)"

#### Altri Proventi e ricavi:

- a) *Sopravvenienze attive da esercizi precedenti (euro 1.981,76)*. La voce si riferisce alla rivalutazione polizza TFR la cui valorizzazione da parte della compagnia assicuratrice è pervenuta successivamente alla chiusura del bilancio consuntivo 2018 e pertanto il positivo risultato è recuperato nel presente bilancio;
- b) *Proventi diversi (euro 500,00)*. La voce si riferisce ad un rimborso spese ricevuto da Celivo per un corso di formazione realizzato nella sede Celivo da parte di un ente terzo.
- c) *5 per mille anno 2017 - erogati 07/08/2019 (euro 137,99)*. La voce si riferisce all'entrata del 5 per mille 2017 (*extra FUN*) ricevuta in un'unica soluzione il 07/08/2019. Nello specifico capitolo della presente nota integrativa, si trova il "*Rendiconto degli importi del 5 per mille dell'Irpef percepiti dagli aventi diritto*", previsto dalla normativa
- d) *abbuoni e arrotondamenti attivi (euro 0,52)*. La cifra si riferisce all' abbuono ricevuto su una fattura passiva di acquisto materiali di consumo.

### **Proventi finanziari e patrimoniali**

- 1) *Da rapporti bancari (euro 49,64)*: la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con gli abituali criteri prudenziali - che seguono le direttive del Coge - ha generato 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 2019 che si riferiscono alla gestione tipica del Centro di Servizio Celivo. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2019 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV.

Si sottolinea come le attività previste dal programma siano state realizzate in continuità per tutto il 2019. In linea con gli anni precedenti, la struttura operativa del Centro ha prestato attenzione prudenziale nella gestione del programma e nell'assunzione degli impegni.

Gli oneri del Celivo, per una scelta di trasparenza, sono ulteriormente dettagliati voce per voce in bilancio, rispetto a quanto previsto dal modello nazionale. Per consentire l'analisi del bilancio, negli Oneri del Rendiconto gestionale sono state inserite a destra due colonne contenenti il raffronto con il bilancio preventivo 2019.

Si precisa che in tutti i centri di costo degli "Oneri da attività tipica" compaiono le voci riferite al "Funzionamento" e al "Personale Dipendente" ripartire per destinazione sulle sotto aree in funzione degli obiettivi che assolvono. Sotto gli "Oneri di supporto generale", invece, gli oneri di personale e funzionamento compaiono nella quota parte riferita alla struttura. Il costo totale e il dettaglio analitico degli "Oneri del personale dipendente" e degli "Oneri di funzionamento" sono esposti in Nota integrativa nella sezione "Altre informazioni".

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2019 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2019 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative, i risultati raggiunti, la qualità come valutata dagli utenti.

#### ❖ 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 2019.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 5.258,27	€ 6.889,58	-€ 1.631,31
Personale dipendente	€ 44.868,66	€ 44.894,73	-€ 26,07
Altri costi di promozione del Volontariato	€ 15.140,13	€ 13.202,84	€ 1.937,29
<b>Totale</b>	<b>€ 65.267,06</b>	<b>€ 64.987,15</b>	<b>€ 279,91</b>

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

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Acquisti	€ 4.750,34
Servizi	€ 12.518,80
Godimenti beni terzi	€ 3.129,26
Personale	€ 44.868,66
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 65.267,06</b>

❖ **Oneri Consulenza e assistenza**

Si riporta il dettaglio degli oneri di Consulenza e assistenza classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2019.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 7.886,72	€ 10.334,95	-€ 2.448,23
Personale Dipendente	€ 46.426,10	€ 42.251,66	€ 4.174,44
Altri costi di consulenza e assistenza	€ 34.996,05	€ 31.885,53	€ 3.110,52
<b>Totale</b>	<b>€ 89.308,87</b>	<b>€ 84.472,14</b>	<b>€ 4.836,73</b>

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

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Acquisti	€ 749,51
Servizi	€ 31.614,37
Godimenti beni terzi	€ 4.693,89
Personale	€ 46.426,10
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 5.825,00
<b>Totale</b>	<b>€ 89.308,87</b>

#### ❖ **Oneri Formazione**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Formazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2019.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>FORMAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 6.306,96	€ 5.167,19	€ 1.139,77
Personale dipendente	€ 41.584,63	€ 34.829,08	€ 6.755,55
Altri costi di formazione	€ 26.584,44	€ 28.583,44	-€ 1.999,00
<b>Totale</b>	<b>€ 74.476,03</b>	<b>€ 68.579,71</b>	<b>€ 5.896,32</b>

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

<b>FORMAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Acquisti	€ 1.374,81
Servizi	€ 27.761,48
Godimenti beni terzi	€ 3.755,11
Personale	€ 41.584,63
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 74.476,03</b>

❖ **Oneri Informazione e comunicazione**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Informazione e comunicazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2019.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 4.731,66	€ 5.741,39	-€ 1.009,73
Personale dipendente	€ 40.890,79	€ 41.007,32	-€ 116,53
Altri costi di Informazione e Comunicazione	€ 17.001,18	€ 18.516,22	-€ 1.515,04
<b>Totale</b>	<b>€ 62.623,63</b>	<b>€ 65.264,93</b>	<b>-€ 2.641,30</b>

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

<b>INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Acquisti	€ 449,73
Servizi	€ 18.466,77
Godimenti beni terzi	€ 2.816,34
Personale	€ 40.890,79
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 62.623,63</b>

❖ **Oneri Ricerca e documentazione**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Ricerca e Documentazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2019.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 3.154,09	€ 3.444,86	-€ 290,77
Personale dipendente	€ 20.136,49	€ 23.595,83	-€ 3.459,34
Altri costi di Ricerca e documentazione	€ 5.099,78	€ 10.363,99	-€ 5.264,21
<b>Totale</b>	<b>€ 28.390,36</b>	<b>€ 37.404,68</b>	<b>-€ 9.014,32</b>

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

<b>RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Acquisti	€ 890,66
Servizi	€ 5.485,64
Godimenti beni terzi	€ 1.877,57
Personale	€ 20.136,49
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 28.390,36</b>

❖ **Oneri Animazione territoriale**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area **Animazione Territoriale** classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2019

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 4.729,86	€ 3.444,86	€ 1.285,00
Personale dipendente	€ 33.489,98	€ 33.599,88	-€ 109,90
Altri costi di Animazione territoriale	€ 5.693,56	€ 5.510,32	€ 183,24
<b>Totale</b>	<b>€ 43.913,40</b>	<b>€ 42.555,06</b>	<b>€ 1.358,34</b>

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

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Acquisti	€ 541,44
Servizi	€ 7.065,85
Godimenti beni terzi	€ 2.816,13
Personale	€ 33.489,98
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 43.913,40</b>

❖ **Oneri Supporto logistico**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area di Supporto Logistico classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2019.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 5.257,37	€ 6.315,49	-€ 1.058,12
Personale dipendente	€ 25.600,28	€ 25.824,00	-€ 223,72
Altri costi di supporto logistico	€ 8.922,98	€ 10.117,94	-€ 1.194,96
<b>Totale</b>	<b>€ 39.780,63</b>	<b>€ 42.257,43</b>	<b>-€ 2.476,80</b>

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

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Acquisti	€ 599,64
Servizi	€ 10.451,44
Godimenti beni terzi	€ 3.129,27
Personale	€ 25.600,28
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 39.780,63</b>

❖ **Oneri Funzionamento sportelli operativi**

Si riporta il dettaglio degli oneri di funzionamento degli Sportelli Operativi classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2019.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 12.615,06	€ 13.204,74	-€ 589,68
Personale dipendente	€ 47.160,17	€ 44.898,12	€ 2.262,05
Altri costi sportelli operativi	€ 7.777,40	€ 7.583,90	€ 193,50
<b>Totale</b>	<b>€ 67.552,63</b>	<b>€ 65.686,76</b>	<b>€ 1.865,87</b>

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

<b>ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
Acquisti	€ 1.198,70
Servizi	€ 5.683,53
Godimenti beni terzi	€ 7.510,23
Personale	€ 47.160,17
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione (convenzioni)	€ 6.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 67.552,63</b>

## Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Componenti positive – interessi attivi da rapporti bancari	€ 49,64	€ 73,36	-€ 23,72
Componenti negative – oneri gestione c/c bancari	€ 705,30	€ 659,69	€ 45,61
<b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b>	<b>-€ 655,66</b>	<b>-€ 586,33</b>	<b>-€ 69,33</b>

### Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Celivo, anche nel 2019, in continuità con gli anni precedenti e su richiesta esplicita del Comitato di Gestione, ha lasciato disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio. Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di euro 49,64 relativo esclusivamente agli interessi dei tre conti correnti bancari.

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 49,64	€ 73,36	-€ 23,72
<b>Totale</b>	<b>€ 49,64</b>	<b>€ 73,36</b>	<b>-€ 23,72</b>

### Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 705,30	€ 659,69	€ 45,61
<b>Totale</b>	<b>€ 705,30</b>	<b>€ 659,69</b>	<b>€ 45,61</b>

Gli oneri finanziari che hanno interessato la gestione nel 2019 sono da imputarsi esclusivamente alla gestione dei tre conti correnti bancari.

## Gestione straordinaria

Descrizione Generale	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Componenti negative	€ 76.183,12	€ 63.941,54	€ 12.241,58
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>€ 76.183,12</b>	<b>€ 63.941,54</b>	<b>€ 12.241,58</b>

### Componenti negative della gestione straordinaria

Descrizione di dettaglio	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
a) Accantonamento a fondo vincolato (extra FUN)	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
b) Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo anno 2019	€ 71.183,12	€ 63.941,54	€ 7.241,58
<b>Totale</b>	<b>€ 76.183,12</b>	<b>€ 63.941,54</b>	<b>€ 12.241,58</b>

La componente negativa della gestione straordinaria a) Accantonamento a fondo vincolato (extra FUN) - euro 5.000,00 rappresenta il valore dell'erogazione liberale destinata da Celivo alla creazione del Fondo vincolato relativo alla personalità giuridica. La voce trova contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale – *Patrimonio Netto/Patrimonio vincolato/2) Fondo vincolato (risorse extra FUN)*.

La componente negativa della gestione straordinaria b) *Nuovo Fondo rischi e rischi e vincolato alla programmazione futura (euro 71.183,12)* rappresenta il risultato gestionale 2019 e scaturisce da minori costi ed economie di spesa (vedere le colonne in bilancio di raffronto preventivo/consuntivo). Viene accantonato nello stesso anno del rilevamento con lo scopo di creare, in linea con quanto avvenuto nelle annualità precedenti, un Nuovo fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura.

La componente negativa della gestione straordinaria trova contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale – Fondi per rischi ed oneri futuri - alla voce "n".

### Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>41.968,88</b>	<b>52.277,15</b>	<b>-€ 10.308,27</b>

Di seguito si riportano le tabelle di dettaglio:

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018	Variazioni
Cancelleria, stampati e varie	€ 262,96	€ 287,11	-€ 24,15
<b>Totale</b>	<b>€ 262,96</b>	<b>€ 287,11</b>	<b>-€ 24,15</b>

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018	Variazioni
Utenze	€ 262,91	€ 287,11	-€ 24,20
Pulizia locali	€ 262,96	€ 287,11	-€ 24,15
Consulenza amministrativa e fiscale al CSV	€ 6.216,00	€ 6.215,04	€ 0,96
Assicurazioni	€ 2.124,62	€ 3.121,02	-€ 996,40
Manutenzioni e riparazioni	€ 262,97	€ 287,11	-€ 24,14
Assistenza informatica	€ 262,82	€ 287,11	-€ 24,29
Altre spese generali e amministrative	€ 2.434,68	€ 116,75	€ 2.317,93
Rimborsi spese volontari	€ 244,40	€ 6,60	€ 237,80
Consulente del lavoro	€ 5.188,64	€ 4.812,33	€ 376,31
Consulenze al Csv	€ 390,40	€ 878,40	-€ 488,00
Spese postali e valori bollati	€ 178,55	€ 39,80	€ 138,75
Organo di controllo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Adeguamento legge sicurezza	€ 1.765,26	€ 1.877,30	-€ 112,04
<b>Totale</b>	<b>€ 19.594,21</b>	<b>€ 18.215,68</b>	<b>€ 1.378,53</b>

GODIMENTO BENI TERZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018	Variazioni
Oneri per il godimento beni di terzi (locazione)	€ 1.314,19	€ 1.434,79	-€ 120,60
<b>Totale</b>	<b>€ 1.314,19</b>	<b>€ 1.434,79</b>	<b>-€ 120,60</b>

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018	Variazioni
Oneri del personale dipendente	€ 15.355,62	€ 15.209,75	€ 145,87
<b>Totale</b>	<b>€ 15.355,62</b>	<b>€ 15.209,75</b>	<b>€ 145,87</b>

<b>AMMORTAMENTI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2019</b>	<b>Saldo al 31-12-2018</b>	<b>Variazioni</b>
Ammortamenti (supporto generale)	€ 3.866,54	€ 9.030,31	-€ 5.163,77
<b>Totale</b>	<b>€ 3.866,54</b>	<b>€ 9.030,31</b>	<b>-€ 5.163,77</b>

<b>ALTRI ONERI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2019</b>	<b>Saldo al 31-12-2018</b>	<b>Variazioni</b>
Imposte e tasse (non Irap)	€ 1.357,70	€ 1.351,70	€ 6,00
Oneri straordinari - sopravvenienze passive	€ 217,66	€ 0,80	€ 216,86
<b>Totale</b>	<b>€ 1.575,36</b>	<b>€ 1.352,50</b>	<b>€ 222,86</b>

N.B.: Tra gli Altri Oneri, nel 2018 era presente la voce Irap, che nel 2019 è stata imputata tra gli oneri del personale dipendente.

## “PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV” E INFORMAZIONI RELATIVE

Riportiamo qui di seguito il “Prospetto di sintesi attività CSV”, così come richiesto dal Modello Unificato di rendicontazione nazionale. Si precisa come, rispetto alle annualità precedenti, non sia stata compilata la colonna “Programma Anno di Presentazione Consuntivo” in quanto il programma 2020, come già rilevato, segue uno schema di bilancio differente e quindi non confrontabile con il modello applicato nel 2019.

<b>PROSPETTO DI SINTESI RENDICONTAZIONE ATTIVITA' CSV</b>						
<i>Prospetto richiesto dal "MODELLO UNIFICATO DI RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' DEI CSV E DEI COGE"</i>						
<b>PROVENTI</b>			RENDICONTO ANNO 2019	PROGRAMMA ANNO 2019	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (Anno 2018)	
<b>1)</b>	<b>Attribuzione su programmazione annuale</b>		+	582.500,00	582.500,00	583.302,50
	1.a.1)	incassati		582.500,00	582.500,00	583.302,50
	1.a.2)	da Incassare		-	-	-
	1.b.1)	per servizi		582.500,00	582.500,00	583.302,50
	1.b.2)	Per progettazione sociale		-	-	-
	<b>Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o</b>					
<b>2)</b>	<b>perequativi</b>		+	2.669,91	-	4.783,74
<b>3)</b>	<b>Partita di giro / Funzionamento COGE</b>		+	-	-	-
<b>4)</b>	<b>RESIDUI - Risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni</b>		+			
<b>5)</b>	<b>RESIDUI - Risorse non vincolate da anni precedenti</b>		+	-	-	
	5.a)	Per servizi		-	-	
	5.b)	Per progettazione sociale		-	-	-
<b>6)</b>	<b>Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV</b>		+		-	
<b>TOTALE PROVENTI</b>				<b>585.169,91</b>	<b>582.500,00</b>	<b>588.086,24</b>
<b>ONERI</b>						
<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI</b>				119.682,30	58.392,73	122.711,41
<b>7)</b>	<b>Oneri di supporto generale - Altri oneri (al netto degli ammortamenti)</b>		+	43.927,34	53.592,73	49.079,87
	7.a)	Oneri per adesione a coordinamento nazionale		5.825,00	5.825,00	5.833,03
<b>8)</b>	<b>Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari</b>		+	71.888,42	800,00	64.601,23
<b>9)</b>	<b>Acquisti beni C/Capitale</b>		+	3.866,54	4.000,00	9.030,31
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATR. E STRAORD.</b>				119.682,30	58.392,73	122.711,41
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>			15.355,62	15.449,33	15.209,75
<b>MISSIONE</b>						
<b>10)</b>	<b>Promozione del volontariato</b>		+	65.267,06	66.481,09	64.987,15
<b>11)</b>	<b>Consulenza e assistenza</b>		+	83.483,87	88.800,04	78.639,11
<b>12)</b>	<b>Formazione</b>		+	74.476,03	91.644,28	68.579,71
<b>13)</b>	<b>Informazione e comunicazione</b>		+	62.623,63	65.406,49	65.264,93
<b>14)</b>	<b>Ricerca e documentazione</b>		+	28.390,36	41.734,38	37.404,68
<b>15)</b>	<b>Progettazione sociale</b>		+	-	-	-
	15.a)	Servizi				
	15.b)	Bandi				
<b>16)</b>	<b>Animazione territoriale</b>		+	43.913,40	47.473,25	42.555,06
<b>17)</b>	<b>Supporto logistico</b>		+	39.780,63	45.938,14	42.257,43
<b>18)</b>	<b>Oneri di funzionamento degli sportelli operativi</b>		+	67.552,63	76.629,59	65.686,76
<b>19)</b>	<b>Acquisti beni C/Capitale</b>		+	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE</b>				465.487,61	524.107,27	465.374,83
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>			300.157,10	318.915,25	290.900,62
<b>20)</b>	<b>Partita di giro / Funzionamento COGE</b>		+	-	-	-
<b>TOTALE ONERI (al netto degli ammortamenti)</b>				<b>585.169,91</b>	<b>582.500,00</b>	<b>588.086,24</b>
<b>21)</b>	<b>RESIDUI - Risorse vincolate per completamento azioni</b>		+	-	-	-
<b>22)</b>	<b>RESIDUI - Risorse non vincolate</b>		+	-	-	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>				<b>585.169,91</b>	<b>582.500,00</b>	<b>588.086,24</b>

## Proventi del Prospetto di sintesi

### Attribuzione su programmazione annuale

Riportiamo il valore complessivo delle somme assegnate dal Coge sulla programmazione annuale 2019.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2019)	€ 582.500,00
(+) 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	€ 0,00
<b>Totale contributi FUN (art. 62 D. Lgs. N. 117/2017)</b>	<b>€ 582.500,00</b>

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

I proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FUN del 2019 ammontano a euro 2.669,91 come dettagliato nella tabella sotto riportata.

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FUN o perequativi	<i>Proventi da rapporti bancari</i>	€ 49,64
<b>TOT</b>		<b>€ 49,64</b>
Proventi patrimoniali su risorse del FUN o perequativi		€ 0,00
<b>TOT</b>		<b>€ 49,64</b>
Proventi straordinari su risorse del FUN o perequativi	<i>Sopravvenienze attive</i>	€ 1.981,76
	<i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	€ 0,52
	<i>proventi diversi</i>	€ 500,00
<b>TOT</b>		<b>€ 2.482,28</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 2.531,92</b>

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

Celivo, al 31 dicembre 2019 aveva completato il proprio programma e di conseguenza il "Fondo per completamento azioni" non rileva movimenti contabili.

## Oneri del Prospetto di sintesi

Tutti i dettagli utili all'illustrazione degli oneri sono già rinvenibili più sopra nel capitolo dedicato agli oneri e risulterebbe ridondante replicarli in questa sezione.

## INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE

In questa sezione, secondo il modello, andrebbe riportato il "Rendicontazione attività Co.Ge. previsto dal Modello Unificato di Rendicontazione". L'inserimento non è possibile poiché il Comitato di Gestione non ha mai fatto pervenire ai CSV liguri, in questi anni, il proprio rendiconto annuale.

## ALTRE INFORMAZIONI

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

### Oneri relativi alle attività tipiche e di supporto generale classificati per natura

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 del Volontariato	Consulenza e assistenza	Formazione	Informazioni e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Animazione territoriale	Supporto logistico	Oneri di funzionamento Sportelli Operativi	Oneri supporto generale	TOTALE
Acquisti	€ 4.750,34	€ 749,51	€ 1.374,81	€ 449,73	€ 890,66	€ 541,44	€ 599,64	€ 1.198,70	€ 262,96	€ 10.817,79
Servizi	€ 12.518,80	€ 31.614,37	€ 27.761,48	€ 18.466,77	€ 5.485,64	€ 7.065,85	€ 10.451,44	€ 5.683,53	€ 19.594,21	€ 138.642,09
Godimenti beni terzi	€ 3.129,26	€ 4.693,89	€ 3.755,11	€ 2.816,34	€ 1.877,57	€ 2.816,13	€ 3.129,27	€ 7.510,23	€ 1.314,19	€ 31.041,99
Personale	€ 44.868,66	€ 46.426,10	€ 41.584,63	€ 40.890,79	€ 20.136,49	€ 33.489,98	€ 25.600,28	€ 47.160,17	€ 15.355,62	€ 315.512,72
Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.866,54	€ 3.866,54
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 5.825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 1.575,36	€ 13.400,36
<b>Totale</b>	<b>€ 65.267,06</b>	<b>€ 89.308,87</b>	<b>€ 74.476,03</b>	<b>€ 62.623,63</b>	<b>€ 28.390,36</b>	<b>€ 43.913,40</b>	<b>€ 39.780,63</b>	<b>€ 67.552,63</b>	<b>€ 41.968,88</b>	<b>€ 513.281,49</b>

### Oneri di funzionamento

La voce "Oneri di funzionamento" raggruppa i seguenti costi: utenze, cancelleria stampati e varie, pulizia locali, oneri per godimento beni di terzi (locazione), manutenzioni e riparazioni, assistenza informatica.

La voce "Oneri di funzionamento" compare in tutti i centri di costo degli "Oneri da attività tipica" secondo il principio di destinazione. Tali costi sono ripartiti in funzione degli obiettivi che assolvono.

Sotto gli "Oneri di supporto generale", invece, gli oneri di funzionamento compaiono nelle voci di dettaglio, nella quota parte riferita alla struttura.

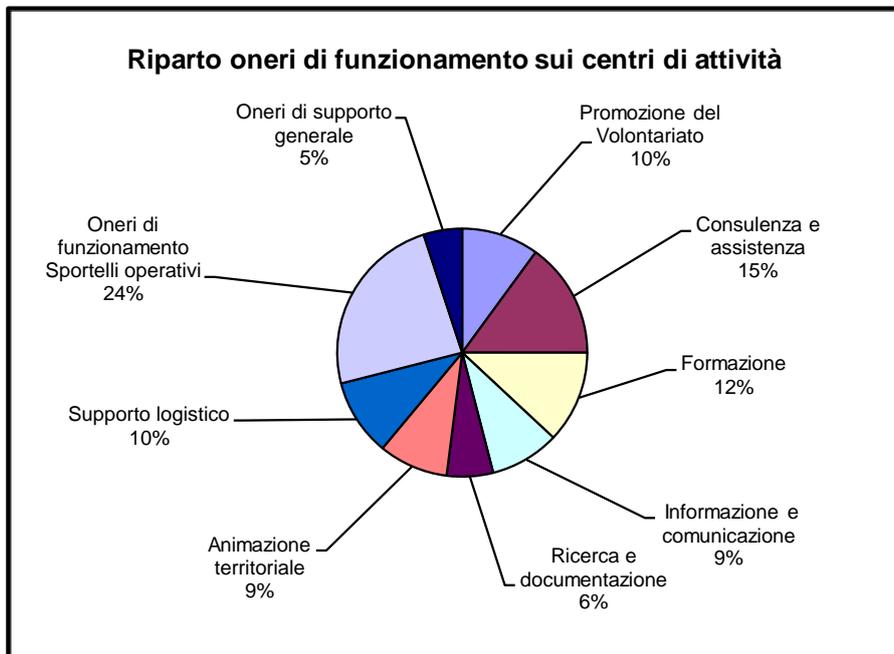
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri di funzionamento sostenuti nel 2019

<b>COMPOSIZIONE ONERI DI FUNZIONAMENTO 2019</b>	
Utenze	€ 8.169,15
Cancelleria, stampati, varie	€ 4.996,47
Pulizia locali	€ 5.124,60
Oneri per godimento beni di terzi (locazione)	€ 31.292,62
Manutenzioni e riparazioni	€ 2.070,96
Assistenza informatica	€ 915,00
<b>Totale oneri di funzionamento</b>	<b>€ 52.568,80</b>

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

<b>Riparto oneri di funzionamento sui Centri di Attività 2019</b>		
Promozione del Volontariato		€ 5.258,27
Consulenza e assistenza		€ 7.886,72
Formazione		€ 6.306,96
Informazione e comunicazione		€ 4.731,66
Ricerca e documentazione		€ 3.154,09
Animazione territoriale		€ 4.729,86
Supporto logistico		€ 5.257,37
Oneri di funzionamento Sportelli operativi		€ 12.615,06
<b>Oneri di supporto generale</b>		<b>€ 2.628,81</b>
<i>Utenze</i>	€ 262,91	
<i>Cancelleria, stampati, varie</i>	€ 262,96	
<i>Pulizia locali</i>	€ 262,96	
<i>Oneri per godimento beni di terzi (locazione)</i>	€ 1.314,19	
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 262,97	
<i>Assistenza informatica</i>	€ 262,82	
<b>TOTALE ONERI DI FUNZIONAMENTO</b>		<b>€ 52.568,80</b>

Si riportano nel seguente grafico le percentuali di riparto degli oneri di funzionamento sui centri di attività:



### Oneri del personale dipendente

Gli oneri del personale dipendente nel bilancio consuntivo 2019 sono stati ripartiti, come d'abitudine, sui vari centri di attività alla voce "Personale Dipendente", nel rispetto delle funzioni assolte dai singoli. Nel 2019 la situazione del personale dipendente del Celivo ha registrato alcune assenze per maternità facoltativa, per congedo parentale (ex L. 104), oltre ad una maternità obbligatoria. Questo ha conseguentemente comportato un risparmio degli oneri del personale dipendente, pari ad euro 18.851,85

Il personale dipendente è impegnato direttamente nella gestione della maggior parte dei servizi e delle attività del Celivo, tra cui diversi sportelli di consulenza che non sono indicati in bilancio economico (perché non generano costi, ad eccezione di quelli del personale), ma solo in bilancio sociale.

Celivo applica il contratto nazionale delle cooperative sociali e nel 2019 aveva, a libro matricola, nove dipendenti a tempo pieno, assunti a tempo indeterminato.

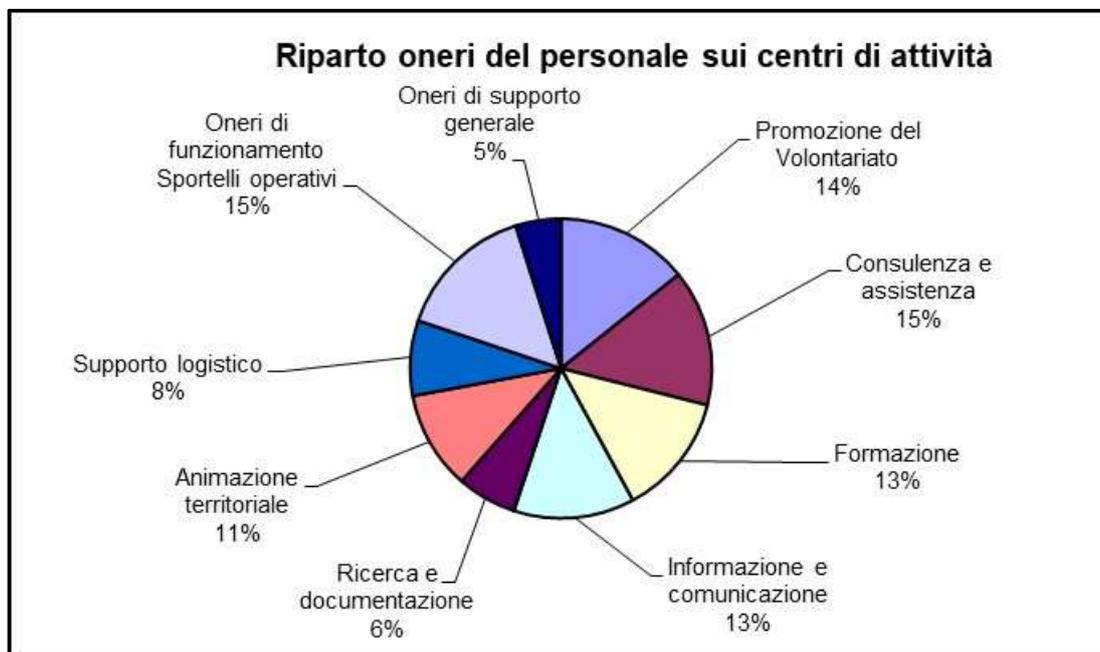
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri del personale dipendente sostenuti nel 2019:

<b>COMPOSIZIONE ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE 2019</b>	
1) <i>Salari e stipendi</i>	€ 216.401,60
2) <i>Contr. Sociali e previdenziali</i>	€ 64.383,74
3) <i>Accantonamento indennità risol. Rapporto</i>	€ 19.766,66
4) <i>Buoni pasto</i>	€ 8.477,84
5) <i>Irap</i>	€ 6.482,88
<b>Totale oneri personale dipendente</b>	<b>€ 315.512,72</b>

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

<b>Riparto oneri personale sui centri di attività 2019</b>	
Promozione del Volontariato	€ 44.868,66
Consulenza e assistenza	€ 46.426,10
Formazione	€ 41.584,63
Informazione e comunicazione	€ 40.890,79
Ricerca e documentazione	€ 20.136,49
Animazione territoriale	€ 33.489,98
Supporto logistico	€ 25.600,28
Oneri di funzionamento Sportelli operativi	€ 47.160,17
Oneri di supporto generale	€ 15.355,62
<b>Totale Oneri del Personale</b>	<b>€ 315.512,72</b>

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



### **Liberi professionisti**

La tabella successiva illustra i costi dei consulenti che, nel 2019, avevano un rapporto stabile e continuativo con Celivo.

<b>TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTONOMO (LIBERI PROFESSIONISTI)</b>			
<b>Collaboratore</b>	<b>Costo complessivo annuale</b>	<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>Oneri da Attività tipica</b>
Studio di consulenza per gestione sportello di consulenza fiscale, amministrativa, statutaria, del lavoro, etc per odv	€ 26.552,65	€ 0,00	€ 26.552,65
Consulente Progetto Giovani/Scuola	€ 6.600,00	€ 0,00	€ 6.600,00
Consulente Ufficio stampa e Comunicazione	€ 12.210,00	€ 0,00	€ 12.210,00
Commercialista del Celivo	€ 6.216,00	€ 6.216,00	€ 0,00
Avvocato per gestione Sportello di Consulenza legale per odv	€ 630,00	€ 0,00	€ 630,00
Consulente del lavoro Celivo	€ 5.188,64	€ 5.188,64	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 57.397,29</b>	<b>€ 11.404,64</b>	<b>€ 45.992,65</b>

#### **Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)**

Tutti i soci e i componenti degli Organi Sociali operano a titolo volontario e ammontavano nel 2019 a 51 persone. Oltre ai componenti degli organi sociali, i volontari operano al Celivo all'interno delle Reti Tematiche e ammontano a 58. Il dettaglio delle azioni svolte dalle reti tematiche è contenuto nel cap. 6 del Bilancio Sociale 2019 del Celivo.

Prospetti e informazioni di dettaglio sul lavoro svolto dagli organi sociali e dai volontari del Celivo nel 2019 sono nel cap. 4 e 5 del Bilancio Sociale

#### **Organi di amministrazione e controllo - Comunicazione ex art. 14 D. LGS. 117/17.**

Si precisa che nel 2019 nessun emolumento, compenso o corrispettivo è stato versato ai componenti del direttivo, ai componenti degli altri organi sociali, o ai propri associati. Ai volontari sono state rimborsate solo le spese effettivamente sostenute e documentate per l'attività prestata, entro limiti massimi e alle condizioni preventivamente stabilite tramite regolamento approvato dal Consiglio Direttivo. Nel 2019 i rimborsi spese ai volontari ammontavano ad euro 244,40. Celivo non effettua rimborsi di tipo forfetario, né a fronte di autocertificazione.