

Mod. C

Relazione di Missione 2022

Sommario

PREMESSA.....	4
1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE, LA MISSIONE PERSEGUITA E LE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO, L'INDICAZIONE DELLA SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE E' ISCRITTO E DEL REGIME FISCALE APPLICATO, NONCHE' LE SEDI E LE ATTIVITA' SVOLTE	4
2) DATI SUGLI ASSOCIATI E SULLE ATTIVITA' SVOLTE NEI LORO CONFRONTI; INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE	6
3) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO; EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE... 7	7
4) I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI, SPECIFICANDO PER CIASCUNA VOCE: IL COSTO; EVENTUALI CONTRIBUTI RICEVUTI; LE PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI; LE ACQUISIZIONI, GLI SPOSTAMENTI DA UNA AD ALTRA VOCE, LE ALIENAZIONI AVVENUTI NELL'ESERCIZIO; LE RIVALUTAZIONI, GLI AMMORTAMENTI E LE SVALUTAZIONI EFFETTUATI NELL'ESERCIZIO; IL TOTALE DELLE RIVALUTAZIONI RIGUARDANTI LE IMMOBILIZZAZIONI ESISTENTI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	8
5) COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO", NONCHÉ LE RAGIONI DELLA ISCRIZIONE ED I RISPETTIVI CRITERI DI AMMORTAMENTO	10
6) DISTINTAMENTE PER CIASCUNA VOCE, L'AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE	10
7) LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI «RATEI E RISCONTI ATTIVI» E «RATEI E RISCONTI PASSIVI» E DELLA VOCE «ALTRI FONDI» DELLO STATO PATRIMONIALE	12
8) LE MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO DEVONO ESSERE ANALITICAMENTE INDICATE, CON SPECIFICAZIONE IN APPOSITI PROSPETTI DELLA LORO ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE, CON INDICAZIONE DELLA NATURA E DELLA DURATA DEI VINCOLI EVENTUALMENTE POSTI, NONCHE' DELLA LORO AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI.....	13
9) INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE	23
10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE	23
11) ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE, ORGANIZZATE PER CATEGORIA, CON INDICAZIONE DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI	23
12) DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE.....	32
13) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA, NONCHÉ IL NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE	32
14) IMPORTO DEI COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO, NONCHE' AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE. GLI IMPORTI POSSONO ESSERE INDICATI COMPLESSIVAMENTE CON RIFERIMENTO ALLE SINGOLE CATEGORIE SOPRA INDICATE.....	32

15) PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I. ...	33
16) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE, PRECISANDO L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO E OGNI ALTRA INFORMAZIONE NECESSARIA PER LA COMPrensIONE DEL BILANCIO RELATIVA A TALI OPERAZIONI, QUALORA LE STESSE NON SIANO STATE CONCLUSE A NORMALI CONDIZIONI DI MERCATO. LE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE SINGOLE OPERAZIONI POSSONO ESSERE AGGREGATE SECONDO LA LORO NATURA, SALVO QUANDO LA LORO SEPARATA EVIDENZIAMENTO SIA NECESSARIA PER COMPRENDERE GLI EFFETTI DELLE OPERAZIONI MEDESIME SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA E SUL RISULTATO ECONOMICO DELL'ENTE	33
17) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO, CON INDICAZIONE DEGLI EVENTUALI VINCOLI ATTRIBUITI ALL'UTILIZZO PARZIALE O INTEGRALE DELLO STESSO, O DI COPERTURA DEL DISAVANZO	33
18) ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE. L'ANALISI È COERENTE CON L'ENTITA' E LA COMPLESSITA' DELL'ATTIVITA' SVOLTA E PUÒ CONTENERE, NELLA MISURA NECESSARIA ALLA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DELLA SUA GESTIONE, INDICATORI FINANZIARI E NON FINANZIARI, NONCHE' UNA DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE. L'ANALISI CONTIENE, OVE NECESSARIO PER LA COMPrensIONE DELL'ATTIVITA', UN ESAME DEI RAPPORTI SINERGICI CON ALTRI ENTI E CON LA RETE ASSOCIATIVA DI CUI L'ORGANIZZAZIONE FA PARTE.....	34
19) EVOLUZIONE PREDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI.....	34
20) INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE.....	35
21) INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE.....	35
22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI, SE RIPORTATI IN CALCE AL RENDICONTO GESTIONALE	36
23) DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI, PER FINALITÀ DI VERIFICA DEL RISPETTO DEL RAPPORTO UNO A OTTO, DI CUI ALL'ART. 16 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 117/2017 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI, DA CALCOLARSI SULLA BASE DELLA RETRIBUZIONE ANNUA LORDA, OVE TALE INFORMATIVA NON SIA GIÀ STATA RESA O DEBBA ESSERE INSERITA NEL BILANCIO SOCIALE DELL'ENTE	36
24) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI RENDICONTATA NELLA SEZIONE C DEL RENDICONTO GESTIONALE, NONCHE' IL RENDICONTO SPECIFICO PREVISTO DALL'ART. 87, COMMA 6 DAL QUALE DEVONO RISULTARE, ANCHE A MEZZO DI UNA RELAZIONE ILLUSTRATIVA, IN MODO CHIARO E TRASPARENTE, LE ENTRATE E LE SPESE RELATIVE A CIASCUNA DELLE CELEBRAZIONI, RICORRENZE O CAMPAGNE DI SENSIBILIZZAZIONE EFFETTUATE OCCASIONALMENTE DI CUI ALL'ART. 79, COMMA 4, LETTERA A) DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 117/2017 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI	36

PREMESSA

La presente relazione di Missione viene redatta seguendo il dettato del Decreto 5 marzo 2020 “*Adozione delle modalità di bilancio degli Enti del Terzo Settore*” del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

La Relazione di missione (Mod. C del suddetto decreto) si compone di 24 punti che gli enti sono tenuti a compilare solo se rilevanti.

1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE, LA MISSIONE PERSEGUITA E LE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO, L'INDICAZIONE DELLA SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE E' ISCRITTO E DEL REGIME FISCALE APPLICATO, NONCHE' LE SEDI E LE ATTIVITA' SVOLTE

Celivo - Centro di Servizio per il Volontariato – ODV si costituisce formalmente con atto pubblico nel 1995.

Celivo è un’organizzazione di volontariato (ODV) iscritta al RUNTS – sezione ODV (N. Repertorio 34994 del 20-06-2022), precedentemente iscritta al registro regionale volontariato (dal 1999). Celivo ha la personalità giuridica dal 2003 (D.G.R. n. 1477 del 28/11/2003).

Celivo è accreditato quale Centro di Servizio per il Volontariato dal 1998, ai sensi della L. 266/91. Nel 2021 l’Organismo nazionale di Controllo sui CSV ha deliberato, in continuità col precedente, il nuovo accreditamento di Celivo quale CSV della città metropolitana di Genova, alla luce della nuova normativa vigente (D.Lgs.117/2017).

I Centri di Servizio per il Volontariato sono Enti di Terzo Settore che nacquero per essere al servizio delle organizzazioni di volontariato (ODV) e, allo stesso tempo, da queste gestiti, secondo il principio di autonomia affermato dalla Legge quadro sul volontariato n. 266/1991. I CSV sono stati in seguito riformati dal Codice del Terzo Settore (D. Lgs. 117/2017) ed hanno oggi il compito di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari in tutti gli Enti del Terzo Settore. I CSV sono finanziati per legge dalle fondazioni di origine bancaria e, dal 2017, in parte anche attraverso un credito di imposta riconosciuto alle fondazioni stesse.

I CSV sono sottoposti alle funzioni di indirizzo e di controllo da parte dell’Organismo Nazionale di Controllo (ONC), anche attraverso i propri uffici territoriali, gli Organismi Territoriali di Controllo (OTC). Gli OTC, in particolare, verificano la legittimità e la correttezza dell’attività dei CSV in relazione all’uso delle risorse del FUN, nonché la loro generale adeguatezza organizzativa, amministrativa e contabile, tenendo conto delle disposizioni del CTS e degli indirizzi generali strategici fissati dall’ONC.

Celivo ha sede legale ed operativa a Genova in Via di Sottoripa 1a int.16 ed opera nel territorio della città metropolitana di Genova. Ha quattro sportelli decentrati (a Busalla, Rapallo, Chiavari e Sestri Levante) istituiti presso le sedi di altrettante associazioni del terzo settore, che li gestiscono tramite i loro operatori.

Celivo persegue, senza scopo di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale mediante il sostegno e il contributo allo sviluppo del volontariato sul proprio territorio di riferimento. A tal fine, esercita, in via principale, le seguenti attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, D. Lgs. 117/2017:

- a) servizi strumentali ad enti del Terzo settore, di cui all'art. 5, comma 1, lettera m) D. Lgs. 117/2017;
- b) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale, di cui all'art. 5, comma 1, lettera i) D. Lgs. 117/2017;
- c) attività culturali di interesse sociale con finalità educativa, di cui all'art. 5, comma 1, lettera d) D. Lgs. 117/2017
- d) ricerca scientifica di particolare interesse sociale di cui all'art. 5, comma 1, lettera h) D. Lgs. 117/2017.

Celivo persegue le proprie finalità anche attraverso la gestione di un Centro di Servizio per il Volontariato (di seguito CSV) in conformità al D. Lgs. 117/2017.

In qualità di Centro di servizio per il volontariato, Celivo utilizza le risorse del Fondo Unico Nazionale (di seguito FUN) ad esso 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.

Quale Centro di Servizio per il Volontariato, Celivo svolge attività varie riconducibili alle seguenti tipologie di servizi, ai sensi dell'art. 63 D. Lgs.117/2017 e nel rispetto dei suoi principi:

- a) servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli enti di Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;
- b) servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;
- c) servizi di consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;
- 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 tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura dei beni comuni, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;

e) servizi di ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;

f) servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature.

Nello svolgimento dell'attività di Centro di servizio per il volontariato osserva il divieto – posto dall'art. 61 D. Lgs. 117/2017 - di erogare direttamente in denaro le risorse ad esso provenienti dal FUN, nonché di trasferire a titolo gratuito beni mobili o immobili acquisiti mediante le medesime risorse.

Celivo può avvalersi anche di risorse diverse da quelle del FUN, che possono essere liberamente percepite e vanno obbligatoriamente gestite con contabilità separata.

Le attività di interesse generale di cui all'art. 5 D. Lgs. 117/2017 sono svolte prevalentemente in favore di terzi.

Celivo applica il regime fiscale previsto dal D. Lgs. 117/2017 per le organizzazioni di volontariato.

TUTTE LE ATTIVITA' NEL 2022 SONO STATE EROGATE A TITOLO GRATUITO.

Le attività sono state svolte prevalentemente in favore di terzi.

2) DATI SUGLI ASSOCIATI E SULLE ATTIVITA' SVOLTE NEI LORO CONFRONTI; INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

Al 31/12/2022 la compagine associativa del Celivo risultava così composta:

SOCI	
SOCI DIRETTI	26 (22 ODV – 2 APS – 2 Altri ETS)

I Soci indiretti (affiliati ai soci diretti), tutti iscritti al RUNTS, sono 173.

Sono Soci del CSV le organizzazioni di volontariato di rilevanza almeno provinciale, aventi sede nella città metropolitana di Genova. Per favorire la partecipazione delle organizzazioni a rilevanza locale alla vita del Celivo, sono ammessi tra i soci anche i Comitati Locali. Gli altri Enti del Terzo Settore di rilevanza almeno provinciale - esclusi quelli costituiti in una delle forme del libro V del codice civile – che non sono ODV, possono aderire a condizione che il loro numero non sia superiore al cinquanta per cento del numero delle organizzazioni di volontariato associate, nel rispetto dell'art. 32 D. Lgs. 117/2017.

La tabella sottostante riporta le informazioni sulle riunioni annuali degli organi sociali nel 2022.

Organi sociali	N° riunioni svolte	Percentuale di partecipazione media dei componenti	Gratuità del ruolo
Assemblea Celivo	2	52%	Si
Organo di amministrazione	5	82%	Si
Presidente	40	100%	Si
Organo di Controllo	5	100%	No

Le attività di interesse generale di cui all'art. 5 D. Lgs. 117/2017, sono svolte da Celivo prevalentemente in favore di terzi.

In qualità di Centro di servizio per il volontariato, ai sensi del D. lgs 117/2017, Celivo utilizza le risorse del Fondo Unico Nazionale ad esso conferite al fine di erogare servizi 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.

Nel 2022, su 23.024 servizi erogati complessivamente, 864 sono stati rivolti ai soci (pari al 3,7%).

3) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO; EVENTUALI ACCORPAMENTI ED ELIMINAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO AL MODELLO MINISTERIALE

Celivo si è attenuto, nella redazione del bilancio consuntivo 2022, a quanto indicato dal decreto 5 marzo 2020 con il quale il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha emanato gli schemi di bilancio applicabili dall'esercizio contabile 2021 per gli enti sopra i 220.000 euro. Rispetto al modello ministeriale non sono state eliminate voci o fatti accorpamenti.

Nella compilazione si è anche tenuto conto di quanto indicato nelle Linee Guida di Csvnet "Schemi bilancio 2021 dei CSV – proposta operativa" inviate il 27 luglio 2021 a tutti i CSV italiani.

Più precisamente il sistema di rendicontazione economica del CSV si compone dei seguenti documenti:

- Lo Stato Patrimoniale secondo la struttura prevista dal Mod. A
- Il Rendiconto Gestionale secondo la struttura prevista Mod. B

- La Relazione di Missione secondo la struttura prevista dal Mod. C

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 2022, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi.

Si ricorda infine che Celivo ha adottato, dal 2012, il programma gestionale per la tenuta della contabilità "Sic et Simpliciter", proposto e strutturato congiuntamente da Consulta Co.Ge. e CSVnet, per meglio uniformarsi alle disposizioni nazionali del sistema CSV.

4) I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI, SPECIFICANDO PER CIASCUNA VOCE: IL COSTO; EVENTUALI CONTRIBUTI RICEVUTI; LE PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI; LE ACQUISIZIONI, GLI SPOSTAMENTI DA UNA AD ALTRA VOCE, LE ALIENAZIONI AVVENUTI NELL'ESERCIZIO; LE RIVALUTAZIONI, GLI AMMORTAMENTI E LE SVALUTAZIONI EFFETTUATI NELL'ESERCIZIO; IL TOTALE DELLE RIVALUTAZIONI RIGUARDANTI LE IMMOBILIZZAZIONI ESISTENTI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

B) 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 previsto dalle normative fiscali vigenti, le **immobilizzazioni** immateriali e materiali, il cui costo unitario non eccede i 516,46 euro sono state ammortizzate interamente nell'esercizio di acquisizione.

Gli ammortamenti dei beni di valore superiore a 516,46 euro sono stati calcolati sulla base delle seguenti aliquote:

- spese su immobili di terzi: 20%
- costi di pubblicità: 20%
- impianti e macchinari: 12,5%
- attrezzature: 20%
- altri beni: 20%

Tutti i beni trovano riscontro nel registro dei cespiti tenuto da Celivo, che riporta l'ubicazione e l'utilizzo degli stessi beni.

Nel dettaglio:

I - Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI IMMATERIALI	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre (spese su immobili di terzi)	Altre (spese di pubblicità)	TOTALE
Valore al 1/1/2021									
Costo	€ -	€ -	€ 3.387,88	€ -	€ -	€ -	€ 29.982,08	€ -	€ 33.369,96
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Dismissioni	€ -	€ -	€ 960,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 960,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ 2.427,88	€ -	€ -	€ -	€ 29.982,08	€ -	€ 32.409,96
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12/2021	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio 2022									
Incrementi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.285,88	€ 4.697,00	€ 5.982,88
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi	€ -	€ -	€ 919,96	€ -	€ -	€ -	€ 1.439,60	€ -	€ 2.359,56
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 257,18	€ 939,40	€ 1.196,58
Fondo ammortamento	€ -	€ -	-€ 919,96			€ -	-€ 1.439,60		
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.028,70	€ 3.757,60	€ 4.786,30
Valore al 31/12/2022									
TOTALE BENI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.028,70	€ 3.757,60	€ 4.786,30

II - Immobilizzazioni Materiali

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Mobil e arredi	Altri beni	Altri beni (beni di importo)	Immobilizzazioni in corso e	TOTALE
Valore al 01/01/2021								
Costo	€ 0,00	€ 12.483,97	€ 49.445,75	€ 30.535,13	€ 46.401,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 138.866,11
Contributi ricevuti	€ 0,00	€ 1.610,40	€ 9.953,90	€ 0,00	€ 3.574,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.138,90
Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ 0,00	€ 12.685,27	-€ 50.569,30	€ 30.535,13	€ 47.116,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.767,28
Svalutazioni (dismissioni)	€ 0,00		-€ 2.388,38	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	-€ 2.388,38
Valore di bilancio al 31/12/21	€ 0,00	€ 1.409,10	€ 6.441,97	€ 0,00	€ 2.859,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni nell'esercizio 2022								
Incrementi (per riclassificazione)	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.066,20	€ 768,00		€ 31.729,57	€ 0,00	€ 69.563,77
Contributi ricevuti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,03	€ 0,00	€ 450,03
Decrementi	€ 0,00	€ 379,77	€ 22.304,52	€ 7.154,29	€ 42.937,04		€ 0,00	€ 72.775,62
Fondo ammortamento (rettifica beni)		-€ 379,77	-€ 58.739,52	-€ 7.922,29	-€ 42.937,04	-€ 32.179,60		-€ 142.158,22
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento dell'esercizio	€ 0,00	€ 201,30	€ 1.593,46	€ 0,00	€ 714,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.509,68
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre variazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale variazioni	€ 0,00	€ 201,30	€ 2.224,66	€ 0,00	€ 714,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.140,88
Valore al 31/12/2022								
TOTALE IMM.NI MATERIALI	€ 0,00	€ 1.207,80	€ 4.217,31	€ 0,00	€ 2.144,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.569,87

Si precisa che gli acquisti di beni in C/Capitale effettuati durante l'esercizio e sopra riportati, sono stati effettuati interamente con l'utilizzo fondi FUN.

II - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

Nell'anno di riferimento non risultano movimenti.

5) COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO", NONCHÉ LE RAGIONI DELLA ISCRIZIONE ED I RISPETTIVI CRITERI DI AMMORTAMENTO

Non risultano né costi di impianto e di ampliamento né costi di sviluppo; pertanto, il suddetto punto non viene dettagliato.

6) DISTINTAMENTE PER CIASCUNA VOCE, L'AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE

CREDITI

Si sottolinea che Celivo non vanta posizioni di credito di durata superiore a cinque anni e che non esistono crediti in contenzioso.

Si fornisce per completezza di informazione il dettaglio dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

- verso associati e fondatori € 450 si riferisce al versamento atteso da associazioni Socie per le quote associative

- verso compagnia assicuratrice per polizza TFR € 228.993,40: consiste nella polizza assicurativa a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti in forza alla struttura.

DEBITI

La totalità dei debiti che gravano su Celivo nei confronti di soggetti diversi prevede esigibilità entro l'esercizio successivo. Non gravano debiti di durata residua superiore a 5 anni e nessuna garanzia è stata accesa.

Così come per i crediti, si fornisce per completezza di informazione il dettaglio dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti verso fornitori	€ 36.293,29
Debiti tributari	€ 12.671,67
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 17.506,30
Debiti verso dipendenti	€ 29.272,30
Totale	€ 95.743,56

- **Debiti vs/fornitori (euro 36.293,29).** Si riferiscono alle ordinarie forniture di beni e servizi per le quali, alla data del 31/12/22 non vi era stata ancora l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo nei primi mesi del 2023 è stato interamente saldato.

I debiti vs/fornitori al 31/12/22 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi a forniture di beni e servizi (euro 5.755,78). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute a fine dicembre 2022 o nel mese di gennaio 2023 a saldo delle seguenti voci di costo: oneri generali del Celivo, progetti istituzionali. Tali debiti sono stati interamente saldati entro il primo trimestre del 2023.
- ✓ Debito per Polizza TFR (euro 30.537,51). Tale importo si riferisce alla quota da versare alla compagnia di assicurazione e corrispondente al TFR dei dipendenti maturato nel corso del 2022. Tale debito è stato saldato entro il primo trimestre del 2023.

- **Debiti tributari (euro 12.671,67).** Tale debito si riferisce alle ritenute per dipendenti (relative a dicembre 2022). Tale somma viene versate all'erario nei termini di legge.
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (euro 17.506,30).** Il debito si riferisce al debito v/Inail ad integrazione della quota 2022; ai contributi del personale dipendente su dicembre 2022 versati a gennaio 2023; ai contributi relativi alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti dal personale dipendente al 31/12/2022
- **Debiti verso dipendenti (29.272,30).** Tale voce si riferisce a:

- ✓ Debiti verso dipendenti (euro 13.221,00), relativamente alla retribuzione di dicembre 2022 saldata a gennaio 2023 e alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti al 31/12/22 (euro 16.051,30).

7) LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI «RATEI E RISCONTI ATTIVI» E «RATEI E RISCONTI PASSIVI» E DELLA VOCE «ALTRI FONDI» DELLO STATO PATRIMONIALE

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce Risconti Attivi comprende l'ammontare degli oneri di competenza 2023 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2022 e che per questo vengono rinviati all'esercizio successivo.

La composizione dei risconti attivi è la seguente:

Polizze assicurative

Polizza	Premio	Periodo di riferimento	Quota 2022	Quota 2023
Polizza Consiglio Direttivo e Direttore	€ 1.200,00	31/12/2022 - 30/12/2023	€ 0,00	€ 1.200,00
Polizza tutela legale	€ 277,00	31/12/2022 - 30/12/2023	€ 0,00	€ 277,00
Polizza Infortuni/ Malattia Volontari Polizza RC Ufficio Polizza Incendio e Furto	€ 1.463,96	31/12/2022 - 30/12/2023	€ 0,00	€ 1.463,96
TOTALE	€ 2.940,96		€ 0,00	€ 2.940,96

Locazione Celivo

Locazione	Canone	Periodo di riferimento	Quota 2022	Quota 2023
Sede Celivo – Via di Sottoripa 1A/16 Genova	€ 2.661,00	16/12/2022 - 15/1/2023	€ 1.330,50	€ 1.330,50
TOTALE	€ 2.661,00		€ 1.330,50	€ 1.330,50

Celivo non ha registrato ratei attivi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

In questo raggruppamento sono riepilogate le operazioni passive a cavallo dei due esercizi riferite ad oneri di competenza.

1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN (euro 12.356,17) questa voce rappresenta la complessiva quota di proventi FUN che, in base al principio della competenza economica, vengono imputati agli esercizi successivi e corrisponde al valore delle quote di ammortamento residue dei beni in conto capitale acquistati nel corso del 2021 (euro 7.569,87) e del 2022 (euro 4.786,30).

2) **Altri ratei e risconti passivi.** Celivo non ha registrato altri ratei e risconti passivi.

8) LE MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO DEVONO ESSERE ANALITICAMENTE INDICATE, CON SPECIFICAZIONE IN APPOSITI PROSPETTI DELLA LORO ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE, CON INDICAZIONE DELLA NATURA E DELLA DURATA DEI VINCOLI EVENTUALMENTE POSTI, NONCHE' DELLA LORO AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI

A) PATRIMONIO NETTO

Il raggruppamento comprende il riepilogo delle risorse economiche che Celivo può annoverare come patrimonio netto.

I Fondo di dotazione dell'ente

Non riporta importi in quanto lo statuto di Celivo non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.

II Patrimonio vincolato

- 1) **Riserve statutarie** non sono previste riserve statutarie.
- 2) **Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali.** Si sottolinea la voce 2.1 Fondo patrimonio **vincolato alla personalità giuridica – euro 16.700.** Tale fondo risulta composto da risorse, diverse da FUN, e destinate dagli organi sociali alla creazione del patrimonio vincolato al mantenimento della personalità giuridica come stabilito dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore. Il suddetto fondo nel 2022 non è stato movimentato e pertanto il valore è invariato rispetto al 2021.

- 3) **Riserve vincolate destinate da terzi**

Vengono riportati sotto la sezione **“3.1 Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN”** i fondi vincolati alla programmazione futura su cui grava il generico vincolo di destinazione di cui agli articoli dal 61 al 66 del Codice del Terzo Settore.

Si riportano le informazioni relative a ciascun fondo e le movimentazioni effettuate dalla costituzione al 31/12/2022

a) Quota residua Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009 - euro 0,00

La cifra si riferisce al valore del fondo al 31/12/2022. Si ricorda come il fondo sia stato istituito con la variazione di bilancio preventivo del 22 giugno 2009. Nel 2022 Celivo ha impiegato il valore residuo del fondo (euro 43.750) per integrare le risorse della spettanza 2022. Alla data del 31/12/2022 il suddetto fondo risulta pertanto azzerato.

La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2022.

Quota residua al 31/12/2021 del fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Utilizzo anno 2022 del Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Quota residua al 31/12/2022 del Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009
€ 43.750	€ 43.750,00	€ 0

La tabella seguente indica l'utilizzo del **Fondo 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 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Valore al 31/12/n del fondo vincolato 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
Anno 2020	€ 0,00	€ 43.750,00
Anno 2021	€ 0,00	€ 43.750,00
Anno 2022	-€ 43.750,00	€ 0,00

b) Quota residua Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012 - euro 13.258,86

La cifra si riferisce al valore del fondo al 31/12/2022. 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. Nel 2022 Celivo ha impiegato una quota del fondo (euro 6.250) per integrare le risorse della spettanza 2022. Il valore residuo del fondo risulta nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo vincolato alla programmazione futura e il suo valore al 31/12/2022

Quota residua al 31/12/2021 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Utilizzo Anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Quota residua al 31/12/2021 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012
€ 19.508,86	-€ 6.250,00	€ 13.258,86

La tabella seguente indica il valore del **Fondo 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 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Valore al 31/12/n del Fondo 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	€ 19.508,86
Anno 2018	€ 0,00	€ 19.508,86
Anno 2019	€ 0,00	€ 19.508,86
Anno 2020	€ 0,00	€ 19.508,86
Anno 2021	€ 0,00	€ 19.508,86
Anno 2022	-€ 6.250,00	€ 13.258,86

c) Quota residua Fondo 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 vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo e il suo valore al 31/12/2022

Quota residua al 31/12/2021 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Utilizzo anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Quota residua al 31/12/2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014
€ 85.969,65	€ 0,00	€ 85.969,65

La tabella seguente indica il valore del **Fondo 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 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Valore al 31/12/n del Fondo vincolato 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
Anno 2020	€ 0,00	€ 85.969,65
Anno 2021	€ 0,00	€ 85.969,65
Anno 2022	€ 0,00	€ 85.969,65

d) Fondo 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 vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 e il suo valore al 31/12/2022

Quota residua al 31/12/2021 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Utilizzo anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Quota residua al 31/12/2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015
€ 261.188,50	€ 0,00	€ 261.188,50

La tabella seguente indica il valore del **Fondo 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 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Valore al 31/12/n del Fondo vincolato 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
Anno 2020	€ 0,00	€ 261.188,50
Anno 2021	€ 0,00	€ 261.188,50
Anno 2022	€ 0,00	€ 261.188,50

e) Fondo vincolato - 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 un Fondo vincolato alla programmazione futura.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo** al 31/12/2022

Fondo vincolato - 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 2022 Fondo vincolato - 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 31/12/2022 Fondo vincolato - 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 vincolato - 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 vincolato - 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 vincolato - 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
Anno 2020	€ 0,00	€ 112.501,59
Anno 2021	€ 0,00	€ 112.501,59
Anno 2022	€ 0,00	€ 112.501,59

f) Fondo 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 vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2016** al 31/12/2022.

Fondo vincolato alla programmazione futura . Istituito consuntivo 2016	Utilizzo Anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	Quota residua al 31/12/2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016
€ 278.428,07	€ 0,00	€ 278.428,07

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

Anno di programmazione	Utilizzo Anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	Valore al 31/12/n del 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
Anno 2020	€ 0,00	€ 278.428,07
Anno 2021	€ 0,00	€ 278.428,07
Anno 2022	€ 0,00	€ 278.428,07

g) Fondo 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 vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2017** al 31/12/2022

Fondo vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2017	Utilizzo Anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017	Valore al 31/12/2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017
€ 199.524,51	€ 0,00	€ 199.524,51

La tabella seguente indica il valore del **Fondo 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 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2017	Valore al 31/12/n del Fondo 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
Anno 2020	€ 0,00	€ 199.524,51
Anno 2021	€ 0,00	€ 199.524,51
Anno 2022	€ 0,00	€ 199.524,51

h) Fondo 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 vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2018** al 31/12/2022.

Fondo vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2018	Utilizzo Anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018	Valore al 31/12/2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018
€ 63.941,54	€ 0,00	€ 63.941,54

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

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018	Valore al 31/12/n del Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2018
Anno 2018	€ 0,00	€ 63.941,54
Anno 2019	€ 0,00	€ 63.941,54
Anno 2020	€ 0,00	€ 63.941,54
Anno 2021	€ 0,00	€ 63.941,54
Anno 2022	€ 0,00	€ 63.941,54

i) Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019 - euro 71.183,12

Tale fondo, istituito 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 Fondo vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2019** al 31/12/2022.

Fondo vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2019	Utilizzo Anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019	Valore al 31/12/2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019
€ 71.183,12	€ 0,00	€ 71.183,12

La tabella seguente indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019	Valore al 31/12/n del Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2019
Anno 2019	€ 0,00	€ 71.183,12
Anno 2020	€ 0,00	€ 71.183,12
Anno 2021	€ 0,00	€ 71.183,12
Anno 2022	€ 1,00	€ 71.182,12

I) Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2020 - euro 51.869,00

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2020, 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 2020 alla creazione di un Fondo vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2020** al 31/12/2022.

Fondo vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2020	Utilizzo Anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2020	Valore al 31/12/2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2020
€ 51.869,00	€ 0,00	€ 51.869,00

La tabella seguente indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2020**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2020	Valore al 31/12/n del Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2020
Anno 2020	€ 0,00	€ 51.869,00
Anno 2021	€ 0,00	€ 51.869,00
Anno 2022	€ 0,00	€ 51.869,00

m) Fondo vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2021 - euro 60.237,65

Tale fondo, scaturisce dalla decisione, degli organi sociali di Celivo, di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate nel corso del 2021 (risultato della gestione delle risorse FUN) alla creazione di un Fondo vincolato alla programmazione futura. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2021** al 31/12/2022.

Fondo vincolato alla programmazione futura - Istituito consuntivo 2021	Utilizzo Anno 2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2021	Valore al 31/12/2022 Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2021
€ 60.237,65	€ 0,00	€ 60.237,65

La tabella seguente indica il valore del **Fondo vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2021**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2020	Valore al 31/12/n del Fondo vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2021
Anno 2021	€ 0,00	€ 60.237,65
Anno 2022	€ 0,00	€ 60.237,65

III Patrimonio libero

Il Patrimonio Libero è il patrimonio disponibile di pertinenza di Celivo extra FUN.

- 1) riserve di utili o avanzi di gestione - € 1.450 corrisponde al valore residuo delle risorse diverse da FUN che gli organi del Centro hanno deliberato di accantonare contestualmente all'approvazione del bilancio consuntivo 2021.
- 2) **altre riserve** – non riporta importi in quanto ad oggi non previste.

IV Avanzo d'esercizio

- 1) Avanzo d'esercizio risorse proprie - € 2.300,00 corrisponde alla somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2022 relativamente alla gestione diversa da FUN.

- 2) Avanzo d'esercizio risorse FUN - € 32.758,49 rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2022 relativamente alla gestione FUN.

Il complessivo risultato della gestione 2022 (€ 35.058,49) trova corrispondenza nel Rendiconto gestionale (Mod. B). Il risultato di gestione che separa la gestione FUN dalla gestione diversa da FUN viene evidenziato nello Schema riclassificato B, previsto dalle Linee Guida di CSVnet e contenuto nella presente relazione di missione.

La tabella sottostante riporta le movimentazioni del patrimonio netto:

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore al 01/01/22	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/22
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ -	€ -	€ -	€ -
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali - fondo patrimonio vincolato personalità giuridica	€ 16.700,00	€ -	€ -	€ 16.700,00
Riserve vincolate destinate da terzi - Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	€ 1.187.864,84	€ 60.237,65	-€ 50.000,00	€ 1.198.102,49
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ 1.204.564,84	€ 60.237,65	-€ 50.000,00	€ 1.214.802,49
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 1.450,00	€ -	€ -	€ 1.450,00
Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ 1.450,00	€ -	€ -	€ 1.450,00
Avanzo d'esercizio risorse proprie	€ -	€ 2.300,00		€ 2.300,00
Avanzo d'esercizio risorse FUN	€ -	€ 32.758,49		€ 32.758,49
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.206.014,84	€ 95.296,14	-€ 50.000,00	€ 1.251.310,98

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

3.2 Fondo rischi ed oneri futuri FUN - a) Fondo rischi per spese condominiali da ricevere (euro 10.000). Il suddetto fondo trova ragione nel fatto che alla data di chiusura del bilancio consuntivo non era noto il saldo a conguaglio delle spese condominiali, tra cui il riscaldamento centralizzato. In considerazione del significativo aumento dell'energia registrato nel 2022, si è ritenuto opportuno prevedere un fondo rischi a copertura del suddetto costo.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'importo iscritto nel fondo (euro 228.622,23) rappresenta il debito relativo al TFR maturato al 31 dicembre 2022 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 31/12/2022

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	Importo
SALDO AL 31/12/2021	€ 197.217,81
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 35.119,79
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 0,00
Decremento per imposta sostitutiva Tfr	-€ 3.715,37
SALDO AL 31/12/2022	€ 228.622,23

9) INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE

Al 31 dicembre 2022 tutte le attività previste nel programma 2022 sono state terminate. Nessuna iniziativa è stata traslata al 2023 e pertanto nulla viene indicato nel presente punto.

10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Celivo nel 2022 non ha ricevuto erogazioni liberali condizionate.

11) ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE, ORGANIZZATE PER CATEGORIA, CON INDICAZIONE DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Il Rendiconto Gestionale (MOD.B) rappresenta il risultato di gestione di Celivo conseguito nell'esercizio 2022. Gli oneri ed i proventi inseriti nel Rendiconto Gestionale, classificato per natura, sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica.

Riportiamo qui sotto la tabella dei proventi, specificando che non sussistono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionale o non ripetibile nel tempo.

PROVENTI E RICAVI	2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.300,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00
4) Erogazioni liberali	1.000,00
5) Proventi del 5 per mille	359,59
6) Contributi da soggetti privati	630.854,58
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	630.854,58
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	1.339,17
11) Rimanenze finali	0,00
Totale	634.853,34
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	142.608,51
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00
7) Rimanenze finali	0,00
Totale	0,00
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00
3) Altri proventi	0,00
Totale	0,00
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Da rapporti bancari	701,59
2) Da altri investimenti finanziari	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00
5) Altri proventi	0,00
Totale	701,59
Avanzo/disavanzo attività finanziaria e patrimoniali (+/-)	701,59
E) Proventi di supporto generale	
1) Proventi da distacco del personale	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00
Totale	0,00
Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-108.251,61
Totale proventi e ricavi	635.554,93
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	35.058,49
Imposte	0,00
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	35.058,49

Si riporta il dettaglio dei punti inseriti nella voce **“A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale”**

- ✓ 1) *Proventi da quote associative e apporti dei fondatori – euro 1.300,00.* La voce corrisponde al valore delle quote associative relative al 2022, così come deliberato il 15 febbraio 2022 dal Consiglio Direttivo del Celivo adempiendo ad una previsione statutaria (art 9 lettera J dello statuto).
- ✓ 4) *Erogazioni liberali – euro 1.000.* La voce corrisponde al valore di una erogazione liberale ricevuta a novembre 2022 dalla Compagnia Assicuratrice Cavaretta.
- ✓ 5) *Proventi del 5 per mille - euro 359,59.* Si segnala che il 5 per mille, relativo al 2021, - è stato accreditato il 16/12/2022. E' stato predisposto, come previsto dalla normativa, il “Rendiconto degli importi del 5 per mille dell’Irpef percepiti dagli aventi diritto”.
- ✓ 6) *Contributi da soggetti privati – 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017 (euro 630.854,58).*
In questo raggruppamento è stata inserita la spettanza annuale derivante dai contributi ex art. 62 D.Lgs. n. 117/2017 (Fondo Unico Nazionale) assegnati in data 20/10/2021 dall’ OTC Liguria (Organismo Territoriale di Controllo ai sensi dell’art. 65 del D. Lgs. 117/2017) a copertura degli oneri di competenza dell’esercizio 2022 La spettanza annuale, come da criteri abituali di riparto, corrisponde al 50% delle risorse FUN a disposizione dei CSV della Liguria. E’ stata inoltre inserita la quota di risorse non vincolate da anni precedente utilizzata ad integrazione della spettanza annuale. I valori riportati nelle singole poste di bilancio si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse attribuite ed utilizzate nel corso dell’esercizio 2022. I valori sono iscritti in bilancio al netto delle componenti patrimoniali così come di seguito dettagliato. Il valore riportato nel Rendiconto gestionale rappresenta quindi l’entità dei contributi di competenze dell’esercizio.

Contributi ex art. 62 D.Lgs n. 117/2017	2022
Attribuzione annuale	€ 582.500,00
(+) Risorse vincolate da anni precedenti	€ -
(+) Risorse non vincolate da anni precedenti	€ 50.000,00
(-) Contributi pluriennali - utilizzati per l'acquisto dei beni in C/Capitale	-€ 6.432,91
(+) Contributi pluriennali - quota competenza anno corrente	€ 4.787,49
(-) Residui finali vincolati per completamento azioni	€ -
Totale contributi FUN di competenza	€ 630.854,58

- ✓ 10) *Altri ricavi, rendite e proventi - euro 1.339,17.* La complessiva voce risulta composta dalla rivalutazione polizza TFR, (euro 1.238,08) e al valore di due debiti non più dovuti (euro 101,09).

Relativamente alla voce **“D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali”** si segnala che alla voce **“1) Da rapporti bancari”** - euro 701,59 sono stati inseriti gli interessi attivi maturati sui conti correnti.

Riportiamo qui sotto la tabella degli oneri, specificando che non sussistono elementi di costo di entità o incidenza eccezionale o non ripetibile nel tempo.

ONERI E COSTI	2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.373,56
2) Servizi	161.357,57
3) Godimento beni di terzi	36.820,18
4) Personale	277.098,84
5) Ammortamenti	4.069,52
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
7) Oneri diversi di gestione	6.525,16
8) Rimanenze iniziali	0,00
Totale	492.244,83
B) Costi ed oneri da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00
2) Servizi	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00
4) Personale	0,00
5) Ammortamenti	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00
Totale	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00
3) Altri oneri	0,00
Totale	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	0,00
2) Su prestiti	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
6) Altri oneri	0,00
Totale	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	493,86
2) Servizi	24.212,30
3) Godimento beni di terzi	5.111,82
4) Personale	68.013,46
5) Ammortamenti	717,97
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
7) Oneri diversi di gestione	9.702,20
Totale	108.251,61
Totale oneri e costi	600.496,44

Lo schema di Rendiconto Gestionale relativo agli oneri prevede:

A) Costi e oneri da attività di interesse generale

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2022 che si riferiscono alle attività svolte durante l'esercizio 2022 imputabili alle funzioni del CSV. Si sottolinea come le attività previste dal programma siano state realizzate in continuità per tutto il 2022. In linea con gli anni precedenti, la struttura operativa di Celivo ha prestato attenzione prudenziale nella gestione del programma e nell'assunzione degli impegni.

E) Costi e oneri di supporto generale

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri sostenuti da Celivo per le funzioni organizzative e di conduzione generale dell'Ente quali quelle di:

- ✓ direzione e coordinamento generale delle attività e delle risorse umane
- ✓ tenuta contabilità, controllo di gestione, adempimenti amministrativi, fiscali, tributari
- ✓ programmazione
- ✓ adempimenti relativi alla gestione del personale e alla sicurezza
- ✓ formazione interna personale
- ✓ funzionamento organi sociali e tenuta libri sociali

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2022 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2022 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative, i risultati raggiunti, la qualità valutata dagli utenti.

Per consentire un confronto con i valori indicati nella programmazione 2022 e per dar conto dell'obbligo di tenuta della contabilità separata previsto all'art. 61 del Codice del Terzo Settore, si riportano, in linea con l'annualità precedente, i due schemi di Bilancio riclassificati per destinazione (*schema riclassificato A e schema riclassificato B*) previsti dall'ONC.

Schema Riclassificato - A

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2022	Consuntivo anno 2022	Differenza	%	Consuntivo anno 2021
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00%	1.450,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	359,59	359,59	0,00%	238,46
6) Contributi da soggetti privati	632.500,00	632.500,00	0,00	0,00%	582.500,00
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	632.500,00	632.500,00	0,00	0,00%	582.500,00
6.1.1) Attribuzione annuale	582.500,00	582.500,00	0,00	0,00%	582.500,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	1.339,17	1.339,17	0,00%	3.207,99
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	632.500,00	636.498,76	3.998,76	0,63%	587.396,45
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse					
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi					
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	701,59	701,59	0,00%	29,35
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	0,00	701,59	701,59	0,00%	29,35
E) Proventi di supporto generale					
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	632.500,00	637.200,35	4.700,35	0,74%	587.425,80
ONERI E COSTI	Budget anno 2022	Consuntivo anno 2022	Differenza	%	Consuntivo anno 2021
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	137.578,61	134.452,35	3.126,26	2,27%	139.016,83
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	94.471,47	92.383,96	2.087,51	2,21%	106.305,75
1.3) Formazione	86.927,52	74.015,21	12.912,31	14,85%	98.422,09
1.4) Informazione e comunicazione	72.535,45	71.727,77	807,68	1,11%	85.671,64
1.5) Ricerca e Documentazione	53.719,25	49.026,40	4.692,85	8,74%	55.910,25
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	75.010,04	72.037,62	2.972,42	3,96%	40.411,59
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	520.242,34	493.643,31	26.599,03	5,11%	525.738,15
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	520.242,34	493.643,31	26.599,03	5,11%	525.738,15
B) Costi ed oneri da attività diverse					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	600,00	493,86	106,14	17,69%	0,00
2) Servizi	30.798,13	24.212,30	6.585,83	21,38%	0,00
3) Godimento beni di terzi	4.020,00	5.111,82	-1.091,82	-27,16%	0,00
4) Personale	68.019,78	68.013,46	6,32	0,01%	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	1.050,00	964,91	85,09	8,10%	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	7.769,75	9.702,20	-1.932,45	-24,87%	0,00
Totale E)	112.257,66	108.498,55	3.759,11	3,35%	0,00
TOTALE ONERI E COSTI	632.500,00	602.141,86	30.358,14	4,80%	525.738,15
RISULTATO GESTIONALE	0,00	35.058,49	-35.058,49	0,00%	61.687,65

Schema Riclassificato - B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	359,59	359,59
6) Contributi da soggetti privati	632.500,00	632.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	632.500,00	632.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	582.500,00	582.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	1.339,17	1.339,17	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	632.500,00	633.839,17	1.339,17	0,00	2.659,59	2.659,59
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	701,59	701,59	0,00	0,00	0,00
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	701,59	701,59	0,00	0,00	0,00
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	632.500,00	634.540,76	2.040,76	0,00	2.659,59	2.659,59

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	137.578,61	134.452,35	3.126,26	0,00	0,00	0,00
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	94.471,47	92.383,96	2.087,51	0,00	0,00	0,00
1.3) Formazione	86.927,52	73.655,62	13.271,90	0,00	359,59	-359,59
1.4) Informazione e comunicazione	72.535,45	71.727,77	807,68	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	53.719,25	49.026,40	4.692,85	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	75.010,04	72.037,62	2.972,42	0,00	0,00	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	520.242,34	493.283,72	26.958,62	0,00	359,59	-359,59
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	520.242,34	493.283,72	26.958,62	0,00	359,59	-359,59
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	600,00	493,86	106,14	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	30.798,13	24.212,30	6.585,83	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	4.020,00	5.111,82	-1.091,82	0,00	0,00	0,00
4) Personale	68.019,78	68.013,46	6,32	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	1.050,00	964,91	85,09	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	7.769,75	9.702,20	-1.932,45	0,00	0,00	0,00
Totale E)	112.257,66	108.498,55	3.759,11	0,00	0,00	0,00
TOTALE ONERI E COSTI	632.500,00	601.782,27	30.717,73	0,00	359,59	-359,59
RISULTATO GESTIONALE	0,00	32.758,49	-32.758,49	0,00	2.300,00	-2.300,00

Per consentire il confronto tra quanto indicato nel budget 2022 e quanto riportato a consuntivo tra gli oneri di entrambi gli schemi riclassificati è stato considerato il valore totale degli acquisti in conto capitale e non soltanto la quota relativa all'ammortamento dell'anno come indicato nel rendiconto gestionale (MOD.B), seguendo le indicazioni di CSVnet nel documento "Schemi di bilancio 2021 del CSV – proposta operativa"

Al fine di esplicitare la differenza dei valori espressi negli schemi riclassificati rispetto a quelli del Rendiconto Gestionale si riportano le seguenti tabelle di riconciliazione proposte da CSVnet.

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale

Totale Oneri del Rendiconto gestionale	600.496,44
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	6.432,91
(-) Ammortamenti	-4.787,49
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	602.141,86

Totale proventi del Rendiconto gestionale	635.554,93
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	6.432,91
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-4.787,49
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	637.200,35

12) DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Si segnala che nel corso del 2022 Celivo ha ricevuto una erogazione liberale di € 1.000 dalla Cavarretta Assicurazioni.

13) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA, NONCHÉ IL NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

Nel 2022, Celivo aveva a libro matricola 8 dipendenti a tempo pieno ed indeterminato. Ai dipendenti viene applicato il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Cooperative Sociali.

Il livello di inquadramento viene riportato nella tabella sottostante:

Livello di inquadramento	Numero dipendenti
F Quadro	1
D 2	1
D 1	7

Celivo si avvale anche dell'apporto e del contributo delle prestazioni dei volontari.

Tutti i soci e i componenti del Consiglio Direttivo operano a titolo volontario e ammontano a 34 persone iscritte nel registro dei volontari ai sensi dell'art. 17 del CTS.

Oltre ai componenti degli organi sociali, i volontari operano al Celivo all'interno delle Reti Tematiche e ammontano a 168 (sono iscritti nel registro volontari dei propri ETS di appartenenza).

14) IMPORTO DEI COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO, NONCHE' AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE. GLI IMPORTI POSSONO ESSERE INDICATI COMPLESSIVAMENTE CON RIFERIMENTO ALLE SINGOLE CATEGORIE SOPRA INDICATE

Nessun emolumento, compenso o corrispettivo (ex art. 14 c. 2 D.Lgs. 117/2017) è stato attribuito nel 2022 ai componenti dell'organo di amministrazione o agli associati.

Ai volontari vengono 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. Celivo non effettua rimborsi di tipo forfetario, né a fronte di autocertificazione. Nel 2022 i rimborsi ai volontari ammontavano ad euro 19,50 e sono stati erogati ad un componente del consiglio direttivo.

Ai due membri effettivi dell'Organo di controllo, istituito ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs.117/2017 e nominati dall'Assemblea del Celivo, è stato corrisposto nel 2021 un compenso netto pari a euro 1.500 cadauno (loro pari a euro 1.903,20).

Il compenso del Presidente dell'Organo di Controllo, invece, è a carico della Fondazione ONC (Organismo Nazionale di Controllo dei CSV) che lo nomina ai sensi dell'art. 64 del D. Lgs.117/2017 ed è pari ad euro 2.500 netti all'anno.

15) PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Il bilancio di Celivo non prevede patrimoni destinati a specifici affari, pertanto questo punto non viene trattato.

16) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE, PRECISANDO L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO E OGNI ALTRA INFORMAZIONE NECESSARIA PER LA COMPrensIONE DEL BILANCIO RELATIVA A TALI OPERAZIONI, QUALORA LE STESSE NON SIANO STATE CONCLUSE A NORMALI CONDIZIONI DI MERCATO. LE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE SINGOLE OPERAZIONI POSSONO ESSERE AGGREGATE SECONDO LA LORO NATURA, SALVO QUANDO LA LORO SEPARATA EVIDENZIAMENTO SIA NECESSARIA PER COMPRENDERE GLI EFFETTI DELLE OPERAZIONI MEDESIME SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA E SUL RISULTATO ECONOMICO DELL'ENTE

Non si registrano operazioni realizzate con parti correlate.

17) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO, CON INDICAZIONE DEGLI EVENTUALI VINCOLI ATTRIBUITI ALL'UTILIZZO PARZIALE O INTEGRALE DELLO STESSO, O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Il risultato di esercizio è composto dalla somma algebrica di due distinte gestioni (ai sensi del CTS art 62 c.12): gestione FUN (euro 32.758,49) e gestione delle risorse diverse da FUN (c.d Extra FUN – euro 2.300,00). La gestione del FUN ha natura di finanziamento vincolato per legge alle attività future del CSV; pertanto, a seguito dell'approvazione, il suo specifico risultato di gestione sarà portato ad incremento del *Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN (Patrimonio Passivo – A - Patrimonio Netto, Sezione II Patrimonio Vincolato, voce 3.1 Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN)*.

Relativamente al risultato di gestione delle risorse diverse da FUN, verrà proposto all'Assemblea dei Soci di destinare le risorse corrispondenti tra le voci del Patrimonio Libero (Sezione III del Passivo dello stato

patrimoniale). A seguito dell'approvazione della proposta saranno predisposte le scritture contabili relative all'appostamento nel Patrimonio Libero.

Per il dettaglio della gestione risorse FUN ed Extra FUN si rimanda allo schema riclassificato B.

18) ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE. L'ANALISI È COERENTE CON L'ENTITA' E LA COMPLESSITA' DELL'ATTIVITA' SVOLTA E PUÒ CONTENERE, NELLA MISURA NECESSARIA ALLA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DELLA SUA GESTIONE, INDICATORI FINANZIARI E NON FINANZIARI, NONCHE' UNA DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE. L'ANALISI CONTIENE, OVE NECESSARIO PER LA COMPrensIONE DELL'ATTIVITA', UN ESAME DEI RAPPORTI SINERGICI CON ALTRI ENTI E CON LA RETE ASSOCIATIVA DI CUI L'ORGANIZZAZIONE FA PARTE

Celivo, nel 2022, ha erogato in continuità i servizi svolgendo il programma previsto, come si evince nel bilancio sociale 2022, a cui si rimanda per il dettaglio delle attività e dei risultati raggiunti.

L'annualità è stata caratterizzata dall'erogazione di un numero considerevole di servizi, soprattutto relativamente all'accompagnamento degli ETS negli sviluppi della riforma del Terzo Settore. Si è lavorato nel consolidare le attività di consulenza assistenza informazione e formazione, in particolar modo legate ai nuovi adempimenti previsti dalla norma. I servizi di orientamento al volontariato, la promozione e il lavoro nelle scuole sono ripartiti in maniera significativa.

La gestione economica finanziaria non ha riscontrato particolari difficoltà. Le risorse necessarie allo svolgimento della funzione di centro di servizio per il volontariato sono state garantite, ai sensi degli artt. 61-66 del d.lgs. 117/2017, tramite le risorse FUN (Fondo Unico Nazionale), che provengono dalle fondazioni di origine bancarie. Celivo è accreditato quale Centro di servizio per il volontariato della città metropolitana di Genova dal 1998 ed è socio di CSVnet (Associazione Nazionale dei Centri di Servizio). Tutte le risorse FUN relative al 2022 sono state regolarmente erogate entro l'anno dall'ONC (Organismo Nazionale di Controllo sui Csv).

L'equilibrio finanziario è garantito e i flussi di cassa a breve termine sono congrui alla copertura delle spese nel breve periodo.

19) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Sebbene ai Centri di Servizio per il Volontariato sia garantita un'entrata annuale prevista dal Codice del Terzo settore, il suo ammontare non è definito né certo. La spettanza annuale viene comunicata di norma nel mese di ottobre/novembre dell'anno precedente da parte dell'ONC (Organismo Nazionale di Controllo) e dell'OTC (Organismo Territoriale di Controllo). Ci è stata preannunciata una possibile riduzione dei fondi futuri, ma essa non è stata ancora quantificata in alcun modo. Pertanto, è difficile prevedere l'evoluzione dei fondi e, di conseguenza, il mantenimento degli equilibri economici. A questo proposito si sottolinea che Celivo, nel corso degli anni, ha appositamente costituito delle riserve (fondi vincolati alla programmazione futura) per far fronte alle eventuali diminuzioni di entrate future.

Si rileva che, nei primi mesi del 2023, si è svolto uno scambio di comunicazioni scritte tra l'OTC Liguria e Celivo, inerente alla futura programmazione (in data 2/2/23 e 9/3/23), conclusosi positivamente in un incontro chiarificatore avvenuto il 3 aprile 2023. Il confronto è stato importante e costruttivo ed ha visto la disponibilità di tutti i soggetti ad affrontare con la dovuta attenzione e disponibilità le future incognite economiche che attendono i CSV, pur nel rispetto di ruoli e funzioni previsti dalla norma.

20) INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

Celivo nel 2022 ha svolto esclusivamente attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del D. Lgs 117/2017. Nella sua qualità di Centro di Servizio per il Volontariato, Celivo ha erogato servizi ai volontari ai sensi dell'art. 63 del D. Lgs 117/2017. Tutte le attività di interesse generale state erogate gratuitamente all'utenza.

Le attività del Celivo sono finanziate dal FUN (fondo unico nazionale) proveniente dalle fondazioni di origine bancaria.

Tutti i soci e i componenti del Consiglio Direttivo operano a titolo volontario.

Il dettaglio delle attività svolte e dei servizi erogati è contenuto nel bilancio sociale 2022 del Celivo, che accompagna la documentazione del bilancio d'esercizio e viene congiuntamente approvato dall'assemblea dei soci.

Nella realizzazione delle attività e dei servizi, Celivo si conforma ai principi indicati dall'art. 63 c.3 del Codice del Terzo Settore (CTS):

a) principio di qualità: i servizi devono essere della migliore qualità possibile considerate le risorse disponibili; i CSV applicano sistemi di rilevazione e controllo della qualità, anche attraverso il coinvolgimento dei destinatari dei servizi;

b) principio di economicità: i servizi devono essere organizzati, gestiti ed erogati al minor costo possibile in relazione al principio di qualità;

c) principio di territorialità e di prossimità: i servizi devono essere erogati da ciascun CSV prevalentemente in favore di enti aventi sede legale ed operatività principale nel territorio di riferimento, e devono comunque essere organizzati in modo tale da ridurre il più possibile la distanza tra fornitori e destinatari, anche grazie all'uso di tecnologie della comunicazione;

d) principio di universalità, non discriminazione e pari opportunità di accesso: i servizi devono essere organizzati in modo tale da raggiungere il maggior numero possibile di beneficiari; tutti gli aventi diritto devono essere posti effettivamente in grado di usufruirne, anche in relazione al principio di pubblicità e trasparenza;

e) principio di integrazione: i CSV, soprattutto quelli che operano nella medesima regione, sono tenuti a cooperare tra loro allo scopo di perseguire virtuose sinergie ed al fine di fornire servizi economicamente vantaggiosi;

f) principio di pubblicità e trasparenza: i CSV rendono nota l'offerta dei servizi alla platea dei propri destinatari, anche mediante modalità informatiche che ne assicurino la maggiore e migliore diffusione; essi inoltre adottano una carta dei servizi mediante la quale rendono trasparenti le caratteristiche e le modalità di erogazione di ciascun servizio, nonché i criteri di accesso ed eventualmente di selezione dei beneficiari.

21) INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Celivo non ha svolto attività diverse, quindi il presente punto non viene trattato.

22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI, SE RIPORTATI IN CALCE AL RENDICONTO GESTIONALE

Non sono evidenziati costi e proventi figurativi. Attendiamo che CSVnet ci fornisca dei criteri omogeni per tutto il sistema dei CSV.

23) DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI, PER FINALITA' DI VERIFICA DEL RISPETTO DEL RAPPORTO UNO A OTTO, DI CUI ALL'ART. 16 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 117/2017 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI, DA CALCOLARSI SULLA BASE DELLA RETRIBUZIONE ANNUA LORDA, OVE TALE INFORMATIVA NON SIA GIA' STATA RESA O DEBBA ESSERE INSERITA NEL BILANCIO SOCIALE DELL'ENTE

La differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, rispetta il dettato del comma 1 dell'art. 16 del Codice del Terzo Settore e non è superiore al rapporto uno a otto (il rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei dipendenti nel 2022 era 1 a 2).

La corresponsione di retribuzione ai lavoratori rispetta il dettato dell'art. 8 comma 3, lettera b) del D.Lgs. 117/2017.

24) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI RENDICONTATA NELLA SEZIONE C DEL RENDICONTO GESTIONALE, NONCHE' IL RENDICONTO SPECIFICO PREVISTO DALL'ART. 87, COMMA 6 DAL QUALE DEVONO RISULTARE, ANCHE A MEZZO DI UNA RELAZIONE ILLUSTRATIVA, IN MODO CHIARO E TRASPARENTE, LE ENTRATE E LE SPESE RELATIVE A CIASCUNA DELLE CELEBRAZIONI, RICORRENZE O CAMPAGNE DI SENSIBILIZZAZIONE EFFETTUATE OCCASIONALMENTE DI CUI ALL'ART. 79, COMMA 4, LETTERA A) DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 117/2017 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI

Celivo non ha effettuato attività di raccolta fondi e pertanto il presente punto non viene trattato.