



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

CONSUNTIVO 2015

CELIVO

INDICE

PREMESSA	3
INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE	5
PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI	6
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE	7
IMMOBILIZZAZIONI	7
ATTIVO CIRCOLANTE	9
RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	11
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.....	13
FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI.....	13
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO.....	20
DEBITI.....	20
INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE	23
GESTIONE TIPICA	23
<i>PROVENTI</i>	23
<i>ONERI</i>	26
GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE.....	33
GESTIONE STRAORDINARIA	34
ONERI DI SUPPORTO GENERALE.....	35
"PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV" E INFORMAZIONI RELATIVE	37
PROVENTI DEL PROSPETTO DI SINTESI	38
ONERI DEL PROSPETTO DI SINTESI	39
INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE	40
ALTRE INFORMAZIONI.....	40

PREMESSA

Si segnala che l'annualità 2015 è stata interessata nella sua parte iniziale da una forte incertezza relativamente alle erogazioni da parte della Fondazione Carige che, come noto, attraversa una situazione di forte criticità da diversi anni. Tale situazione, ha comportato a partire dal 2013 forti ritardi nelle erogazioni ai CSV liguri e conseguenti incertezze e preoccupazioni.

Negli ultimi anni, i CSV liguri hanno visto interrompersi ogni regola e prassi consolidata relativamente alle tempistiche di erogazione. In passato, l'erogazione delle spettanze avveniva con le seguenti modalità: l'80% della spettanza annuale veniva erogato ad inizio anno (gennaio/febbraio) dopo l'approvazione del preventivo da parte del Coge; il restante 20% veniva erogato invece a giugno/luglio dopo l'approvazione da parte del Coge del consuntivo.

La crisi della Fondazione Carige ha sovvertito questa prassi ed ha introdotto forte incertezza sulle tempistiche di erogazione dei fondi. Ricordiamo qui come la seconda trancia di spettanza 2013 sia stata erogata a Celivo con quasi 12 mesi di ritardo. A ciò, si sono sommati i forti ritardi dell'erogazione dei fondi di spettanza 2014 che, dopo lunghe e difficili negoziazioni, sono stati rateizzati dalla Fondazione nell'arco del 2014, con un accordo che è restato esclusivamente "verbale" e fondato sulla fiducia.

Anche la programmazione 2015 è stata approvata in contesto di forte criticità senza garanzie o informazioni sulla disponibilità e sulle tempistiche di erogazione delle risorse nel corso dell'anno.

Ad ottobre 2014 il Coordinamento Regionale dei CSV liguri ha chiesto (e ottenuto) un incontro con il Coge per avere garanzie sull'erogazione dei fondi di spettanza nel 2015. Stante la forte situazione di criticità della Fondazione Carige, il Coge non ha potuto fornire garanzie e si è impegnato a favorire un'interlocuzione con la Fondazione.

Il 16 dicembre 2014 c'è stato un secondo incontro tra il Coordinamento CSV e il Coge, durante il quale i CSV liguri hanno chiesto indicazioni sullo svolgimento della programmazione 2015, vista l'assenza di chiarimenti con la Fondazione. L'indirizzo fornito dal Coge è stato quello di gestire la programmazione 2015 con estrema prudenza rispetto all'assunzione degli impegni, in attesa dell'auspicato accordo di rateazione con la Fondazione.

Il Consiglio direttivo del Celivo, pertanto, a dicembre 2014 ha deliberato sospendere, dal 1 gennaio 2015, alcuni servizi e iniziative del programma: *Convegni/Eventi in collaborazione, Consulenze specifiche su richiesta odv, Formazione in collaborazione, Rubrica Radiofonica, Rubrica Televisiva, Materiali Promozionali Odv, Pubblicazioni, Servizio di accompagnamento alla creazione dei siti delle odv, Bilancio Sociale 2014, Consulta Volontariato - Forum Terzo Settore, Progetto Responsabilità Sociale, Servizio trasporto.*

Tutte le altre attività e servizi sono stati attivati e la struttura operativa del centro è stata invitata a prestare assoluta attenzione nella gestione del programma e nell'assunzione degli impegni.

Solo ad aprile 2015, dopo che la Fondazione Carige ha deliberato e trasmesso la rateizzazione della spettanza in cinque tranches (15% entro il 31 marzo 2015, 15% entro il 30 aprile 2015, 20% entro il 30 giugno 2015, 20% entro il 30 settembre 2015, 30% entro il 31 dicembre 2015), il Consiglio direttivo nella seduta del 7 aprile 2015, ha deliberato di ri-attivare i servizi sospesi, ad esclusione di tre voci: "Rubrica Radiofonica", "Rubrica televisiva", "Bilancio Sociale 2014" (si precisa che il bilancio sociale 2014 è stato realizzato lo stesso e pubblicato sul sito, ma a costo zero, evitando i costi tipografici).

La sospensione di alcuni servizi nei primi mesi dell'anno ha fatto ovviamente registrare un minor impegno di risorse rispetto al budget previsto come segnalato nel bilancio consuntivo (vedere colonna degli scarti).

Anche i costi del personale hanno registrato una forte economia di spesa (euro 63.142,81) rispetto al budget previsto, scaturita dalla decisione di non procedere alla sostituzione di diverse operatrici assenti per maternità.

In generale, stante le problematiche, Celivo ha adottato criteri prudenziali di gestione della spesa nel 2015.

Nonostante le difficoltà sulle erogazioni, il Centro ha comunque fornito nel 2015 una mole significativa di servizi alle organizzazioni di volontariato. Tutte le attività svolte sono descritte e dettagliate, come sempre, nel Bilancio Sociale 2015 che da quattordici anni accompagna il bilancio consuntivo e viene presentato insieme ad esso, ed alla presente Nota Integrativa, all'Assemblea dei Soci di aprile.

Dopo l'approvazione di questi documenti, Celivo provvede poi a renderli pubblici sul proprio sito internet. Non esiste alcun obbligo in tal senso, ed anzi dobbiamo rilevare che non è una prassi diffusa né tra i CSV, né tra gli enti di Terzo Settore, ma scegliamo comunque di farlo in un'ottica di trasparenza assoluta verso tutti gli interlocutori.

Guardando al futuro rileviamo che, alle incertezze sulle erogazioni da parte della Fondazione Carige, si sono aggiunte le incertezze causate dalla mancanza di un nuovo Accordo nazionale Acri-Volontariato per il prossimo triennio e, di conseguenza, la preoccupazione sull'entità dei fondi a disposizione dei Centri a partire dal 2017. Tutto ciò ha comportato una legittima preoccupazione sul futuro dei CSV e pertanto si rileva che gli organi sociali del Celivo hanno deliberato, in linea con la scelta intrapresa nel 2014, di destinare a consuntivo 2015 una parte significativa dei minori costi e delle economie di spesa alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura, pari ad euro 313.426,20.

Il bilancio consuntivo 2015 chiude con un avanzo di gestione pari ad euro 25.000 che viene ridestinato, con una variazione, al bilancio preventivo 2016 (contestualmente all'approvazione del bilancio consuntivo 2015 da parte degli organi sociali del Centro).

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Celivo – Centro Servizi al Volontariato si è costituito formalmente con atto pubblico nel 1995 per raccogliere gli stimoli dell'art. 15 della Legge 266/91 (Legge Quadro sul Volontariato), che prevedeva la creazione sul territorio nazionale di centri di servizio al volontariato che fossero “a disposizione delle organizzazioni di volontariato, e da queste gestiti, con la funzione di sostenerne e qualificarne l'attività”. Nel 1998 il Comitato di Gestione ha deliberato l'istituzione del Centro di servizio per la provincia di Genova, approvando all'unanimità il progetto presentato dal Celivo.

Celivo è un'organizzazione di volontariato ex l.266/91, iscritta al registro regionale volontariato della Regione Liguria dal 1999. Nel 2003, Celivo ottiene la personalità giuridica dalla Regione Liguria. Nello stesso anno aderisce a CSVnet (Coordinamento nazionale dei Centri di Servizio per il volontariato).

I servizi del Celivo sono gratuiti e a disposizione di tutte le organizzazioni di volontariato della provincia di Genova e dei cittadini che desiderano entrare in contatto col mondo della solidarietà. Celivo ha una sede centrale a Genova e 11 Sportelli decentrati sul territorio. Il Centro è aperto al pubblico dal lunedì al venerdì, mattina e pomeriggio in orario continuato, per un totale di 41 ore settimanali.

Celivo svolge la seguente mission, in ottemperanza alle disposizioni legislative sui Centri di Servizio:

- a. appronta strumenti e iniziative per la crescita della cultura della solidarietà, la promozione di nuove iniziative di volontariato ed il rafforzamento di quelle esistenti, stimolando forme di partecipazione e di cittadinanza attiva da parte delle organizzazioni e dei singoli;
- b. offre consulenza ed assistenza qualificata nonché strumenti per la progettazione, l'avvio e la realizzazione di specifiche attività; può inoltre offrire sostegno diretto ai progetti delle organizzazioni di volontariato, singole o in rete tra loro, secondo criteri e modalità stabiliti dal Celivo;
- c. assume iniziative di formazione e qualificazione;
- d. raccoglie, elabora e offre informazioni, notizie, documentazioni e dati inerenti alle attività di volontariato e del non profit locali, nazionali e internazionali;
- e. realizza studi e ricerche;
- f. svolge ogni altra attività che possa rendersi necessaria od opportuna per la realizzazione dei fini statutari.

Gli organi sociali del Centro sono: l'Assemblea dei Soci, il Consiglio Direttivo, il Presidente, l'Ufficio di Presidenza, il Collegio dei Garanti, il Collegio dei Revisori dei Conti. Tutte le cariche sono svolte a titolo gratuito.

NOTA BENE: Tutte le informazioni di dettaglio sul Celivo, sul suo funzionamento e sui servizi resi alle o.d.v., sono contenute nel Bilancio Sociale che il Centro realizza ogni anno entro il mese di aprile, per accompagnarlo al bilancio d'esercizio. Nel 2015 il Celivo ha prodotto il suo 14° bilancio sociale. Tutti i documenti relativi al bilancio, sono consultabili e scaricabili dal sito del Celivo dopo la loro approvazione.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Celivo si attiene, nella redazione dei propri documenti di bilancio 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, dal 2013, adotta il programma gestionale per la tenuta della contabilità “Sic et Simpliciter”, proposto e strutturato congiuntamente da Consulta Co.Ge. e CSVnet, per meglio adeguarsi alle disposizioni nazionali.

Il presente bilancio viene redatto seguendo l’ormai consueta classificazione per destinazione (per “oneri da attività tipica”).

Al fine di una corretta impostazione contabile, si sono osservati i postulati generali della chiarezza, della rappresentazione veritiera e corretta, della comprensibilità (distinta indicazione dei singoli componenti del reddito e del patrimonio, classificati in voci omogenee e senza effettuazione di compensazione), della competenza (l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari) e della prudenza (contabilizzazione delle sole entrate certe e di tutte le uscite anche se non definitivamente realizzate).

I criteri di valutazione, applicati per la registrazione delle singole poste e nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2015, 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

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto e sono rappresentate al valore netto, quale risulta dalla deduzione delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio in chiusura. Come negli esercizi precedenti si è seguito il criterio della massima prudenza nella gestione, per cui le immobilizzazioni sono state ammortizzate interamente nell'esercizio d'acquisizione. Questa scelta è stata fatta per omogeneità con il preventivo 2015 e trova conferma nella delibera del Comitato di Gestione del 26 marzo 2013 che stabilisce che i Centri di servizio indichino a conto economico una quota pari al 100% del valore del bene.

Tutti questi beni trovano riscontro nell'inventario tenuto da Celivo che riporta l'ubicazione e l'utilizzo degli stessi beni.

Le tabelle sotto riportate indicano il valore delle immobilizzazioni e il dettaglio degli ammortamenti.

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato				
Immobilizzazioni immateriali	Valore al 31/12/14	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/15
Software	€ 6.759,00	€ 2.757,20	€ 0,00	€ 9.516,20
F/do amm.to	-€ 6.759,00	-€ 2.757,20	€ 0,00	-€ 9.516,20
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sp. su imm. di terzi	€ 22.791,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.791,80
F/do amm.to	-€ 22.791,80	€ 0,00	€ 0,00	-€ 22.791,80
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. Immat.	€ 29.550,80	€ 2.757,20	€ 0,00	€ 32.308,00
Totale f/di amm.to	-€ 29.550,80	-€ 2.757,20	€ 0,00	-€ 32.308,00
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato				
Immobilizzazioni materiali	Valore al 31/12/14	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/15
Impianti	€ 5.179,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.179,77
F/do amm.to	-€ 5.179,77	€ 0,00	€ 0,00	-€ 5.179,77
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macchine per ufficio	€ 71.424,97	€ 4.358,70	-€ 3.166,80	€ 72.616,87
F/do amm.to	-€ 71.424,97	-€ 4.358,70	€ 3.166,80	-€ 72.616,87
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi	€ 31.262,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.262,35
F/do amm.to	-€ 31.262,35	€ 0,00	€ 0,00	-€ 31.262,35
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beni a disp. delle odv	€ 87.801,61	€ 3.172,00	-€ 2.167,04	€ 88.806,57
F/do amm.to	-€ 87.801,61	-€ 3.172,00	€ 2.167,04	-€ 88.806,57
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. mat.	€ 195.668,70	€ 7.530,70	-€ 5.333,84	€ 197.865,56
Totale f/di amm.to	-€ 195.668,70	-€ 7.530,70	€ 5.333,84	-€ 197.865,56
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

Si ricorda 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 FSV.

Attivo Circolante

Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 273.876,84	€ 408.755,39	-€ 134.878,55

Crediti verso altri:

di cui esigibili entro l'esercizio successivo:

a) Crediti Verso Fondazioni Bancarie (quota perequazione 2008 - destinata alla programmazione 2016) – euro 57.338,01: consiste nella quota relativa alla perequazione 2008, la cui disponibilità complessiva (euro 458.704,37) è stata comunicata dal Coge nei primi mesi del 2010 (Prot. n. 6/2010) e che gli organi sociali del Celivo, per far fronte alla diminuzione delle risorse, hanno deciso di destinare ad integrazione della programmazione futura sui servizi. Il credito trova contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i Fondi Rischi, voce b) Quota residua Fondo perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura (ancora da erogare) - istituito consuntivo 2011.

b) Crediti Verso Fondazioni Bancarie (spettanza servizi 2011 trattenuta dal Coge - ex fondo incremento p.s. - quota fondo rischi e imprevisti destinata alla programmazione anno 2016 - euro 92.250: consiste nella quota trattenuta dal Comitato di gestione dalla spettanza 2011 con delibera prot. n. 95 del 14/7/2011 e si riferisce al patrimonio netto residuo del 2010 che gli organi sociali del Celivo, con la variazione del bilancio preventivo 2011 del 27 aprile 2011, decisero di destinare ad integrazione della quota sulla progettazione sociale. Si sottolinea che dal 2013, l' Accordo nazionale Acri-Volontariato, non consente più ai Centri di servizio di svolgere azioni relative alla progettazione sociale e pertanto, si è reso necessario dare una diversa destinazione alla cifra accantonata. Il Comitato di gestione con delibera del 22 marzo 2013 ha deciso, a partire dal bilancio consuntivo 2012, di consentire ai Centri di servizio di destinare le risorse non utilizzate al 31.12.2012, programmate nel quinquennio e destinate al fondo di incremento sulla progettazione sociale, (fatte salve le cifre vincolate alla progettazione sociale negli accordi nazionali) alla posta di bilancio denominata FONDO RISCHI E IMPREVISTI VINCOLATO ALLA PROGRAMMAZIONE con vincolo all'impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri. Il suddetto credito trova contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale, tra i Fondi Rischi, voce c) Quota residua Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p.s. (ancora da erogare) - istituito consuntivo 2012.

c) *Crediti per polizza TFR* - € 122.423,14: consiste nella polizza assicurativa a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti in forza alla struttura.

d) *Credito V/Erario* - € 341,00: consiste nel saldo a credito Irap 2015 che sarà recuperato a giugno 2016.

e) *Crediti V/Inail* - € 21,22: consiste nel saldo a credito Inail compensato a febbraio 2016.

f) *Crediti diversi* - € 1.503,47: tali crediti, incassati nel primo trimestre del 2016, sono composti:

- dal rimborso atteso da CSVnet (euro 1.472,94) a copertura delle spese viaggio e alloggio sostenute dal Presidente di Celivo nello svolgimento della sua funzione di Consigliere di Csvnet.
- da un credito relativo al servizio trasporto (€ 30,53) evidenziato da una fattura pervenuta nel 2016 da parte del fornitore.

Le tabelle sottostanti riepilogano le poste di credito iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2015

DESCRIZIONE CREDITI V/FONDAZIONI BANCARIE			
Elenco Crediti	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Crediti V/Fondazioni Bancarie	€ 149.588,01	€ 149.588,01	- € 149.588,01
TOTALE	€ 149.588,01	€ 149.588,01	- € 149.588,01

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2015		
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV	€ 149.588,01	€ 0,00	€ 149.588,01		
Crediti v/Fornitori (per polizza TFR)	€ 122.423,14	-	€ 122.423,14		
Crediti v/Erario	€ 341,00	€ 0,00	€ 341,00		
Crediti v/Inail	€ 21,22	€ 0,00	€ 21,22		
Crediti diversi	€ 1.503,47	€ 0,00	€ 1.503,47		
				Totale al 31/12/2014	Variazioni
TOTALE	€ 273.876,84	€ 0,00	€ 273.876,84	€ 408.755,39	- € 134.878,55

Disponibilità liquide

I depositi bancari si riferiscono ai saldi dei tre c/c intrattenuti presso Banca Carige, Banca Prossima e Banco di Chiavari e della Riviera Ligure – Gruppo Banco Popolare (quest'ultimo aperto a gennaio 2015) per la gestione

ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV; oltre che al saldo della carta di credito prepagata (collegata al conto corrente di Banca Prossima).

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale al 31/12/2015.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
1) Depositi bancari			
Banca Carige	€ 290.799,72	€ 333.700,36	- € 42.900,64
Banca Prossima	€ 467.402,89	€ 778.379,08	- € 310.976,19
Banco di Chiavari e della Riviera Ligure – Gruppo Banco Popolare	€ 183.801,53	€ 0,00	€ 183.801,53
Banca Prossima - carta di credito prepagata	€ 291,58	€ 1.779,63	- € 1.488,05
2) Denaro e valori in cassa			
Cassa sede centrale	€ 341,85	€ 202,16	€ 139,69
Totale	€ 942.637,57	€ 1.114.061,23	-€ 171.423,66

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 6.012,50	€ 5.114,00	- € 898,50

Risconti attivi

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2015. In particolare le voci si riferiscono a:

Polizze assicurative

Polizza	Premio	Scadenza	Quota 2015	Quota 2016
Polizza Presidente e Vice Presidente	€ 2.000,00	31/12/2016	€ 0,00	€ 2.000,00
Polizza RC Direttore	€ 1.000,00	31/12/2016	€ 0,00	€ 1.000,00
Polizza Infortuni e Malattia Volontari + Polizza RC Ufficio e Polizza Incendio e Furto	€ 1.682,00	31/12/2016	€ 0,00	€ 1.682,00
TOTALE	€ 4.682,00		€ 0,00	€ 4.682,00

Locazione

Locazione	Canone	Periodo	Quota 2015	Quota 2016
Sede Celivo – Via di Sottoripa 1A/16 Genova	€ 2.661,00	16/12/2015– 15/1/2016	€ 1.330,50	€ 1.330,50
TOTALE	€ 2.661,00		€ 1.330,50	€ 1.330,50

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 940.199,76	€ 936.638,21	- € 3.561,55

Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2015
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00
3) Fondo rischi	€ 936.638,21	€ 317.926,20	€ 339.364,65	€ 915.199,76
Totale	€ 936.638,21	€ 342.926,20	€ 339.364,65	€ 940.199,76

2) Fondo risorse in attesa di destinazione – euro 25.000.

La cifra si riferisce ad una parte delle risorse attribuite nel 2015 e non utilizzate per il sostenimento delle attività/azioni/progetti e degli oneri di supporto generale al 31/12/2015. Tale cifra sarà ridestinata, dagli Organi Sociali del Celivo attraverso una variazione al bilancio preventivo 2016 contestuale all'approvazione del bilancio consuntivo 2015, per implementare il programma del corrente anno.

3) Fondo rischi – euro 915.199,76. Tale fondo risulta così composto:

a) Quota residua Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009 - euro 131.250

La cifra si riferisce al valore del fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione al 31/12/2015. Si ricorda come il fondo, istituito con la variazione di bilancio preventivo del 22 giugno 2009 in accordo con il Comitato di Gestione, fosse finalizzato ad affrontare la diminuzione di risorse degli anni futuri, garantendo la sopravvivenza delle azioni a favore del volontariato negli anni con meno risorse finanziarie. Nel bilancio preventivo 2015, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota (euro 131.250) del suddetto fondo è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2015, vincolati ai servizi. La restante parte è stata equamente distribuita sulle annualità a venire, fino al 2018, per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse risultano già nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2015.

Quota residua al 31/12/2014 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Utilizzo anno 2015 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Quota residua al 31/12/2015 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009
€ 262.500	- € 131.250	€ 131.250

La tabella seguente indica l'utilizzo del fondo dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

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

b) Quota residua Fondo perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura (ancora da erogare) - istituito consuntivo 2011 - euro 57.338,01. La cifra, ancora da erogare, si riferisce alle risorse relative alla perequazione 2008, la cui disponibilità è stata comunicata dal Coge nei primi mesi del 2010 (prot. n. 6/2010), e che gli organi sociali del Celivo hanno deciso di utilizzare ad integrazione della programmazione delle future annualità. Nel bilancio preventivo 2015, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo (euro 57.338,05) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2015, vincolati ai servizi. La restante parte è stata destinata nel 2016 per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse non risultano nelle disponibilità del Centro ma vengono annualmente erogate dal Comitato di Gestione. Il fondo trova la propria contropartita nell'attivo dello Stato Patrimoniale alla voce "a) Crediti Verso Fondazioni

Bancarie (quota perequazione 2008 - destinata alla programmazione 2016)” relativamente a quanto esigibile entro l’esercizio successivo (euro 57.338,01)

La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2015.

Quota residua al 31/12/2014 Fondo perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2011	Utilizzo anno 2015 del Fondo perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2011	Quota residua al 31/12/2015 del Fondo perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura (ancora da erogare) - istituito consuntivo 2011
€ 114.676,06	- € 57.338,05	€ 57.338,01

La tabella seguente indica il valore del fondo perequazione 2008 dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo del Fondo perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2011	Valore del Fondo perequazione 2008 vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2011 al 31/12/n
Anno 2010	- € 0,00	€ 458.704,37
Anno 2011	- € 91.740,87	€ 366.963,50
Anno 2012	- € 91.740,87	€ 275.222,63
Anno 2013	- € 91.740,87	€ 183.481,76
Anno 2014	- € 68.805,66	€ 114.676,06
Anno 2015	- € 57.338,05	€ 57.338,01
Anno 2016	- € 57.338,01	€ 0,00

c) Quota residua Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p.s. (ancora da erogare) - istituito consuntivo 2012- euro 92.250. La cifra, ancora da erogare, si riferisce al patrimonio netto residuo del 2010 che gli organi sociali del Celivo con la variazione del bilancio preventivo 2011 del 27 aprile 2011 decisero di destinare ad integrazione della quota sulla progettazione sociale. Come già ricordato in precedenza, a partire dal 2013 ai Centri di servizio non vengono più consentite le azioni relative alla progettazione sociale e pertanto, si è reso necessario dare una diversa destinazione alla cifra accantonata nel 2011 ad integrazione di questa azione, che non può più essere realizzata.

Il Comitato di gestione con delibera del 22 marzo 2013 ha deciso di consentire ai Centri di servizio di destinare le risorse non utilizzate al 31.12.2012, programmate nel quinquennio e destinate al fondo di incremento sulla progettazione sociale, (fatte salve le cifre vincolate alla progettazione sociale negli accordi nazionali) alla posta di bilancio denominata FONDO RISCHI E IMPREVISTI VINCOLATO ALLA PROGRAMMAZIONE con vincolo all'impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri. Celivo ha quindi istituito questo fondo destinandolo alla futura programmazione sui servizi per garantire la sopravvivenza del Centro. Nel bilancio preventivo 2015, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo (euro 92.250) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2015, vincolati ai servizi. La restante parte è stata impegnata nel 2016 per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse non risultano nelle disponibilità del Centro ma vengono annualmente erogate dal Comitato di Gestione. Il suddetto fondo trova contropartita nell'attivo dello Stato Patrimoniale, tra i Crediti alla voce: *"b) Crediti Verso Fondazioni Bancarie (spettanza servizi 2011 trattenuta dal Coge - ex fondo incremento p.s. - quota fondo rischi e imprevisti destinata alla programmazione anno 2016 -"* relativamente a quanto esigibile entro l'esercizio successivo.

La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2015.

Quota residua al 31/12/2014 Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p.s. - istituito consuntivo 2012	Utilizzo Anno 2015 Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p.s. - istituito consuntivo 2012	Quota residua al 31/12/2015 Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p.s. (ancora da erogare) - istituito consuntivo 2012
€ 184.500	€ 92.250	€ 92.250

La tabella seguente indica il valore residuo del fondo dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p.s. - istituito consuntivo 2012	Valore del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p.s. - istituito consuntivo 2012 al 31/12/n
Anno 2012	- € 0,00	€ 246.000
Anno 2013	- € 0,00	€ 246.000
Anno 2014	- € 61.500	€ 184.500
Anno 2015	- € 92.250	€ 92.250
Anno 2016	- € 92.250	€ 0,00

d) Quota residua Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012 - euro 58.526,60

Tale fondo, istituito nel 2012, scaturisce dall'utilizzo di una quota parte degli avanzi di anni precedenti allo scopo di fronteggiare la diminuzione delle erogazioni per le future annualità. Tale operazione trova riscontro nella delibera del Comitato di Gestione (delibera 22 marzo 2013) che consente ai Centri di servizio di destinare le risorse a disposizione non utilizzate al 31/12/2012 alla posta di bilancio denominata FONDO RISCHI E IMPREVISTI VINCOLATO ALLA PROGRAMMAZIONE con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi future. Nel bilancio preventivo 2015, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2015, vincolati ai servizi. La restante parte è stata equamente distribuita sulle annualità a venire, fino al 2018, per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura e il suo valore al 31/12/2015.

Quota residua al 31/12/2014 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Utilizzo Anno 2015 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Quota residua al 31/12/2015 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012
€ 117.053,20	- € 58.526,60	€ 58.526,60

La tabella seguente indica il valore del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012 dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012	Valore del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012 per utilizzo anni al 31/12/n
Anno 2012	- € 0,00	€ 200.000
Anno 2013	- € 32.946,80	€ 167.053,20
Anno 2014	- € 50.000,00	€ 117.053,20
Anno 2015	- € 58.526,60	€ 58.526,60
Anno 2016	- € 19.508,87	€ 39.017,73
Anno 2017	- € 19.508,87	€ 19.508,87
Anno 2018	- € 19.508,87	€ 0,00

e) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 - euro 257.908,95

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 nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura, con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri, allo scopo di fronteggiare l'incertezza delle erogazioni per le future annualità. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 e il suo valore al 31/12/2015

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 al 31/12/2015	Utilizzo anno 2015 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014	Valore del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 al 31/12/2015
€ 257.908,95	- € 0,00	€ 257.908,95

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

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 per utilizzo anni 2016-2018	Valore al 31/12/n del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura istituito consuntivo 2014 - per utilizzo anni 2016-2018
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	- € 85.969,65	€ 0,00

f) Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 - euro 313.426,20

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2015, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare una parte significativa dei minori costi e delle economie di spesa registrate nel corso del 2015 alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla

programmazione futura allo scopo di fronteggiare l'incertezza rispetto alle erogazioni per le future annualità. Si precisa infatti che l'accordo triennale Acri Volontariato termina con la fine del 2016 e ad oggi non è stato definito nulla relativamente alle cifre di spettanza per gli anni a venire. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro. Il fondo trova contropartita tra gli oneri straordinari del rendiconto gestionale alla voce "a) Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito nel 2015".

Relativamente all'origine delle economie di spesa, si richiama quanto riportato in "Premessa" per ribadire come, in attesa di ricevere garanzie da parte della Fondazione Carige rispetto alle erogazioni 2015, il Consiglio direttivo del Celivo, su suggerimento esplicito del Coge, deliberò di sospendere, dal 1 gennaio 2015, alcuni servizi e iniziative del programma, mantenendo attivi tutti gli altri e invitando la struttura operativa del centro a prestare assoluta attenzione nella gestione della spesa. Successivamente alla delibera di rateizzazione (aprile 2015) la quasi totalità dei servizi sospesi è stata riattivata, ma si è evidentemente registrato un minor impegno di risorse rispetto al budget previsto (vedere colonna scarti nel bilancio consuntivo). Anche i costi del personale hanno registrato una forte economia di spesa (euro 63.142,81) rispetto al budget previsto, scaturita dalla decisione di non procedere alla sostituzione di diverse operatrici assenti per maternità. In generale, stante le problematiche, Celivo ha adottato criteri prudenziali di gestione della spesa nel 2015.

La tabella sottostante indica il valore del Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2015 al 31/12/2015.

Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2015	Utilizzo Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura	Valore del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2015
€ 313.426,20	- € 0,00	€ 313.426,20

La tabella seguente indica il valore del Nuovo fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 dalla sua costituzione e la programmazione annuale del futuro utilizzo.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	Valore del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura per utilizzo anni 2016-2018 al 31/12/n
Anno 2015	- € 0,00	€ 313.426,20
Anno 2016	€ 0,00	€ 313.426,20
Anno 2017	- € 156.713.10	€ 156.713.10
Anno 2018	- € 156.713.10	€ 0

g) Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - euro 4.500. Tale fondo, che trova contropartita tra gli oneri straordinari del rendiconto gestionale alla voce “ *b) Accantonamento per contenzioso*” nasce dalla decisione prudenziale degli organi sociali del Centro di accantonare una quota a copertura dei possibili rischi relativi ad un contenzioso con una associazione utente, relativo ad una progettazione di anni precedenti (Celivo ha ricevuto un decreto ingiuntivo emesso dal Giudice di Pace e lo ha impugnato). Il valore iniziale del contenzioso era di 2.000 euro, a cui prudenzialmente sono stati aggiunti altri 2.500 euro di eventuali spese legali in caso di futura risoluzione sfavorevole al Celivo.

Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 122.423,14	€ 105.718,53	€ 16.704,61

L'ente ha accantonato la quota di competenza maturata del TFR relativa ai dipendenti in forza alla struttura. 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 31/12/2015:

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	Importo
SALDO AL 31/12/2014	€ 105.718,53
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 16.974,19
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 0,00
Decremento per imposta sostitutiva Tfr	€ 269,58
SALDO AL 31/12/2015	€ 122.423,14

Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 159,904,01	€ 485.066,86	-€ 325.162,85

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

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti verso fornitori	€ 32.332,42
Debiti tributari	€ 26,96
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 3.438,35
Debiti verso banche per utilizzo carta di credito	€ 76,00
Debiti verso dipendenti	€ 11.528,69
Debito residuo fondo per destinazione per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 – in attesa di chiarimenti	€ 112.501,59
Totale	€ 159.904,01

- **Debiti vs/fornitori (euro 32.332,42).** Si riferiscono alle ordinarie forniture di beni e servizi per le quali, alla data del 31/12/15 non vi era stata l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo nei primi mesi del 2016, è stato quasi interamente saldato.

I debiti vs/fornitori al 31/12/15 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi al *"Progetto Comunica(in)azione - Materiali Promozionali odv"* (**euro 12.454,62**). Si sottolinea che nel corso del 2015, il Celivo ha sostenuto 50 organizzazioni di volontariato (43 di I livello e 7 di II livello) supportandole nell'impostazione grafica dei loro materiali istituzionali e nella stampa degli stessi, assumendosi l'onere dei relativi costi grafici e tipografici. Il debito si riferisce ai costi di stampa e grafica relativa ai materiali approvati e prodotti entro il 31/12/2015 e le cui fatture, emesse da fornitori a saldo di lavori a dicembre 2015 sono pervenute al Centro, e quasi interamente saldate, nel primo trimestre del 2016.
- ✓ Debiti relativi al *"Servizio trasporto"* (**euro 437,95**). Tale importo si riferisce alle fatture emesse dalle ditte di autonoleggio fornitrici, a saldo dei noleggi di dicembre 2015 le cui fatture sono state interamente saldate a gennaio 2016.
- ✓ Debiti relativi ad ordinarie forniture di beni e servizi del Centro (**euro 4.977,71**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute a fine dicembre 2015 o nei primi giorni di gennaio 2016 a saldo delle seguenti voci di costo: oneri di funzionamento del Celivo, adeguamento legge sicurezza, rendicontazione di due istanze in collaborazione con odv, progetti istituzionali. Tali debiti sono stati interamente saldati entro il primo trimestre del 2016.

- ✓ Debito per Polizza TFR (**euro 14.462,14**). Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2015 e saldata nel mese di marzo 2016.
- **Debiti tributari (euro 26,96)**. Tale debito, si riferisce all'imposta di rivalutazione del Tfr. Tale debito è stato saldato nel mese di gennaio 2016.
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (euro 3.438,35)**. Il debito si riferisce ai contributi relativi alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti dal personale dipendente al 31/12/2015.
- **Altri debiti (124.106,28)**. Tali voci di debito si riferiscono:
 - ✓ *Debiti verso banche per utilizzo carta di credito (euro 76,00)*. Il debito si riferisce al saldo dell'estratto conto relativo al mese di dicembre 2015 e addebitato a gennaio 2016 della carta di credito aziendale.
 - ✓ *Debiti verso dipendenti (euro 11.528,69)*. Tale debito si riferisce alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti al 31/12/15.
 - ✓ *Debito residuo fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 – in attesa di chiarimenti (euro 112.501,59)*: si tratta della quota residua, posta a carico di Celivo, dell'importo determinato in seguito all'accordo Acri Volontariato del 16.10.2013 e destinato a coprire le assegnazioni regionali del triennio 2014-2016. Si precisa che nel 2015 una parte del suddetto debito è stato utilizzato ad integrazione dei fondi di spettanza 2015 (euro 266.000). Al 31 dicembre 2015 non erano ancora stati comunicati né i tempi, né la modalità di versamento o compensazione di tale somma e pertanto il debito, creato nel 2013, viene lasciato iscritto per la quota residua in attesa di futuri chiarimenti da parte del Coge.

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

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Componenti positive	€ 930.605,94	€ 963.851,25	€ 33.245,31
Componenti negative	€ 905.605,94	€ 963.851,25	- € 58.245,31
Risultato gestione	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00

Gestione tipica

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Componenti positive	€ 930.306,90	€ 962.843,03	€ 32.536,13
Componenti negative	€ 539.048,99	€ 962.843,03	-€ 423.794,04
Risultato gestione tipica	€ 391.257,91	€ 0,00	-€ 391.257,91

PROVENTI

Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/15	Saldo al 31/12/14	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 926.160,01	€ 932.553,92	-€ 6.393,91
Da contributi su progetti - <i>Contributo da Csvnet per Colloqui Volontari Expo 2015</i>	€ 360,00	€ 0,00	€ 360,00
Altri proventi e ricavi	€ 3.786,89	€ 30.289,11	- € 26.502,22
Totale	€ 930.306,90	€ 962.843,03	-€ 32.536,13

Relativamente alla voce **“1.1) Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91”** si ripartisce l’importo nella tabella seguente.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Contributi per servizi	€ 926.160,01	€ 932.553,92	-€ 6.393,91
Contributi per progettazione sociale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 926.160,01	€ 932.553,92	-€ 6.393,91

Si descrivono di seguito i Proventi da Contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91 (€ 926.160,01).

Si ricorda che una parte dei fondi sono già nelle disponibilità del Centro, mentre altri sono nelle disponibilità delle Fondazioni Bancarie e trovano riscontro tra i crediti dello stato patrimoniale.

1) Contributi per servizi:

- *a) Spettanza 2015 (€586.795,36):* è la spettanza relativa all’ esercizio 2015 e corrisponde, come da prassi consolidata, al 50% del fondo regionale.
- *b) Quota Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione - istituito consuntivo 2009 (€ 131.250):* è una quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel 2009, su suggerimento del Coge. Come illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi, il fondo è stato ripartito sulle annualità future (2015/2018). Tale cifra è già nelle disponibilità del Centro.
- *c) Quota Perequazione 2008 - istituito consuntivo 2011 (€ 57.338,05):* è la quota della perequazione del 2008, comunicata dal Coge a febbraio 2010 (Prot. N° 6/2010). Come illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi, il fondo è stato ripartito sul biennio 2015/2016. La quota ripartita sul 2016 estingue il fondo. Tale cifra non è ancora nelle disponibilità del Centro, ma viene erogata di anno in anno dal Coge.
- *d) Quota Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione - istituito consuntivo 2012 (€ 92.250,00)* è la quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p. s. istituito nel consuntivo 2012, in accordo con il Coge. Come illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi, il fondo è stato ripartito sul biennio 2015/2016. La quota ripartita sul 2016 estingue il fondo. Tale cifra non è ancora nelle disponibilità del Centro, ma viene erogata di anno in anno dal Coge.
- *e) Quota Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione - istituito consuntivo 2012 (€ 58.626,60)* è la quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel consuntivo 2012, in accordo con il Coge. Come illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi

rischi, il fondo è stato ripartito sulle annualità future (2015/2018). Tale cifra è già nelle disponibilità del Centro.

Nella tabella seguente si evidenzia l'importo della nuova attribuzione (relativa all'anno 2015), del Fondo risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente e della quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2015)	€ 586.795,36
(+) 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	€ 339.364,65
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 926.160,01

Relativamente alla voce **1.2) Da contributi su progetti** si segnala che *la voce "a) Contributo da Csvnet per Colloqui Volontari Expo 2015 (euro 360,00)"* si riferisce al contributo ricevuto a fronte di 18 colloqui di orientamento realizzati da un operatore del Celivo a soggetti interessati a svolgere un'attività di volontariato durante Expo 2015. I colloqui di orientamento rientrano tra le azioni previste nell'accordo sottoscritto tra Expo Spa, Ciessevi e Csvnet e a cui i Csv interessati hanno aderito.

Altri Proventi e ricavi (€ 3.786,89) di cui:

- a) *Sopravvenienze attive (euro 1.454,42)*. Sono le sopravvenienze relative ad attività e iniziative realizzate con minori costi su progetti e servizi relativi al 2014. I costi non sostenuti vengono pertanto recuperati nel presente bilancio.
- b) *Rivalutazione polizza indennità fine rapporto (euro 2.242,47)*. Tale cifra si riferisce alla rivalutazione positiva della polizza sul TFR dei dipendenti.
- c) *Cauzioni trattenute per risarcimento (euro 90,00)*. Tale cifra si riferisce alla cauzione trattenuta ad un'associazione che ha restituito un'attrezzatura mancante di pezzi (teli) che sono stati prontamente ricomprati dal Centro per rendere nuovamente disponibile l'attrezzatura ad altre associazioni richiedenti.

Proventi finanziari e patrimoniali

1) *Da rapporti bancari (euro 299,04)*: la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudentiali (che seguono le direttive del Comitato di gestione), ha consentito di generare questo provento finanziario.

ONERI

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede:

Oneri da attività tipica

In questa sezione sono inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2015 che si riferiscono alla gestione tipica del Centro di Servizio Celivo. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2015 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2015 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2015 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti.

Si richiama quanto indicato in "Premessa" e si ricorda come alcune attività previste nel programma 2015 (*Convegni/Eventi in collaborazione, Consulenze specifiche su richiesta odv, Formazione in collaborazione, Rubrica Radiofonica, Rubrica Televisiva, Materiali Promozionali Odv, Pubblicazioni, Servizio di accompagnamento alla creazione dei siti delle odv, Bilancio Sociale 2014, Consulta Volontariato - Forum Terzo Settore, Progetto Responsabilità Sociale, Servizio trasporto*), siano state sospese nel I quadrimestre 2015, in attesa che venisse deliberata dalla Fondazione Carige la rateizzazione dei fondi di spettanza 2015. Successivamente alla trasmissione della delibera, ad aprile 2015 tutte le attività (eccetto la Rubrica televisiva, la Rubrica Radiofonica e la stampa tipografica del Bilancio Sociale 2014) sono state riattivate e realizzate in continuità per la restante parte dell'anno, mantenendo però una forte attenzione al risparmio sulle voci di costo possibili. I costi relativi al Bilancio sociale 2014 sono stati completamente risparmiati visto che ad aprile il documento era già stato prodotto a costo zero, e riprodotto tramite fotocopie in bianco e nero. Relativamente alle due rubriche, la loro sospensione ha trovato fondamento sia nelle difficoltà gestionali e contrattuali emerse successivamente all'approvazione del programma 2015, sia nella decisione strategica di implementare l'attività dell'ufficio stampa che ha ottenuto a costo zero moltissime rubriche e spazi all'interno dei media.

Anche i costi del personale hanno registrato una forte economia di spesa (euro 63.142,81) rispetto al budget previsto, scaturita dalla decisione di non procedere alla sostituzione di diverse operatrici assenti per maternità.

Gli oneri del Celivo sono descritti dettagliatamente e analiticamente in bilancio voce per voce, come d'abitudine. Per un raffronto con il bilancio preventivo 2015 (approvato dall'Assemblea dei soci il 17/11/2014), si rimanda all'analisi del Rendiconto gestionale – Oneri (colonne a destra).

In tutti i centri di costo degli "Oneri da attività tipiche" compaiono le voci di costo riferite al *Personale* e al *Funzionamento* secondo il criterio, adottato da anni, di ripartizione di tali spese in funzione degli obiettivi che assolvono.

Sotto gli "Oneri di struttura generale", invece, gli oneri di personale e funzionamento compaiono nella quota parte riferita alla struttura.

Il dettaglio analitico e la composizione degli "Oneri di funzionamento" e degli "Oneri del personale dipendente", è esposto nella sezione "Altre informazioni" della presente Nota Integrativa.

❖ Oneri Promozione del volontariato

Si riporta il dettaglio degli oneri di promozione del volontariato classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2015.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 6.126,15	€ 7.862,38	-€ 1.736,23
Personale dipendente	€ 41.904,59	€ 37.224,82	€ 4.679,77
Progetto Cittadino Volontario	€ 14.377,43	€ 8.500,00	€ 5.877,43
Progetto Scuola	€ 11.948,06	€ 7.274,00	€ 4.674,06
Progetto Volontariato ed Europa	€ 418,55	€ 532,70	-€ 114,15
Convegni/Eventi in collaborazione	€ 20.695,28	€ 22.282,41	-€ 1.587,13
Totale	€ 95.470,06	€ 83.676,31	€ 11.793,75

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

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Descrizione	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	€ 8.599,98
Servizi	€ 41.627,29
Godimenti beni terzi	€ 3.094,20
Personale	€ 41.904,59
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 244,00
Totale	€ 95.470,06

❖ 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 2015

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 9.189,20	€ 11.793,65	-€ 2.604,45
Personale Dipendente (Sportello consulenza di 1° livello)	€ 31.027,93	€ 33.888,52	-€ 2.860,59
Sportello di consulenza fiscale, amministrativa, contabile, del lavoro, ecc.	€ 25.500,00	€ 25.482,90	€ 17,10
Sportello di consulenza legale	€ 2.099,99	€ 1.189,99	€ 910,00
Sportello di consulenza sull'analisi organizzativa e dei bisogni, sulla progettazione ...	€ 1.500,00	€ 1.175,00	€ 325,00
Consulenze specifiche su richiesta odv	€ 25.962,51	€ 18.135,59	€ 7.826,92
Quota annuale CSVnet	€ 6.441,33	€ 6.635,54	-€ 194,21
Totale	€ 101.720,96	€ 98.301,19	€ 3.419,77

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

Consulenza e Assistenza	
Descrizione	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	€ 1.223,99
Servizi	€ 58.386,41
Godimenti beni terzi	€ 4.641,30
Personale	€ 31.027,93
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 6.441,33
Totale	€ 101.720,96

❖ 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 2015.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 4.594,59	€ 5.896,95	-€ 1.302,36
Personale dipendente	€ 23.719,44	€ 29.135,53	-€ 5.416,09
Corsi di formazione del Csv	€ 6.124,69	€ 6.604,65	-€ 479,96
Formazione in collaborazione	€ 15.261,21	€ 18.290,47	-€ 3.029,26
Totale	€ 49.699,93	€ 59.927,60	-€ 10.227,67

Si riporta, inoltre, il dettaglio dei corsi di formazione realizzati nel corso del 2015

Dettaglio corsi di Formazione 2015	
Corso comunicazione Punto e a capo	€ 359,89
Incontro di presentazione del nuovo servizio creazione siti	€ 150,00
Seminari informativo sui Programmi Europei	€ -
Come riconoscere e proporre il "valore" dell'odv	€ 400,00
La tenuta dei libri sociali	€ 200,00
Incontro con il consulente fiscale nel Tigullio (I semestre)	€ 150,00
Seminario sugli aspetti giuridici della gestione delle immagini nella comunicazione delle odv	€ 210,00
Corso base Fund Raising	€ 560,00
La rendicontazione del 5 x 1000	€ 200,00
Incontro su Social Techno: programma di donazione tecnologica per le odv	€ 100,00
Seminario sull'agricoltura sociale	€ -
Corso avanzato Fund Raising: progetti, campagne, organizzazione	€ 350,00
Incontro con il consulente fiscale nel Tigullio (II semestre)	€ 200,00
2 Edizioni Corso comunicazione web e social media	€ 719,80
Le donazioni alle odv	€ 150,00
Le attività commerciali marginali	€ 150,00
Progetti europei: dall'idea alla stesura del progetto - Indicazioni pratiche per la compilazione dei moduli (Application form)	€ -
Corso Jobs Act	€ 125,00
5 Edizioni Corso di introduzione al volontariato	€ 2.100,00
TOTALE CORSI DI FORMAZIONE	€ 6.124,69

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

Formazione	
Descrizione	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	€ 1.061,99
Servizi	€ 22.597,85
Godimenti beni terzi	€ 2.320,65
Personale	€ 23.719,44
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 49.699,93

❖ 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 2015

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 5.105,12	€ 6.552,09	-€ 1.446,97
Personale dipendente	€ 34.410,09	€ 33.263,64	€ 1.146,45
Progetto Comunica(in)azione!	€ 40.236,14	€ 80.037,12	-€ 39.800,98
Pubblicazioni	€ 793,00	€ 0,00	€ 793,00
Comunicazione iniziative e servizi	€ 1.556,50	€ 3.306,85	-€ 1.750,35
Servizio di accompagnamento alla creazione dei siti delle odv	€ 814,00	€ 0,00	€ 814,00
Bilancio Sociale	€ 0,00	€ 1.647,00	-€ 1.647,00
Totale	€ 82.914,85	€ 124.806,70	-€ 41.891,85

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

Informazione e Comunicazione	
Descrizione	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	€ 3.356,75
Servizi	€ 42.569,51
Godimenti beni terzi	€ 2.578,50
Personale	€ 34.410,09
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 82.914,85

❖ 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 2015.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 3.063,02	€ 3.931,10	-€ 868,08
Personale dipendente	€ 17.799,81	€ 17.766,48	€ 33,33
Banca dati	€ 10.614,00	€ 10.614,00	€ 0,00
Progetto "Il Volontariato per Immagini"	€ 900,00	€ 0,00	€ 900,00
Libri, riviste, abbonamenti a quotidiani	€ 465,39	€ 612,63	-€ 147,24
Totale	€ 32.842,22	€ 32.924,21	-€ 81,99

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

RICERCA E DOCUMENTAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	€ 873,35
Servizi	€ 12.621,96
Godimenti beni terzi	€ 1.547,10
Personale	€ 17.799,81
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 32.842,22

❖ **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 2015

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 3.063,02	€ 3.931,10	-€ 868,08
Personale dipendente	€ 34.531,62	€ 32.420,76	€ 2.110,86
Gruppi Reti tematiche (Disabilità, Carcere, Migranti, etc.)	€ 6.396,15	€ 5.473,84	€ 922,31
Consulta Volontariato - Forum Terzo Settore	€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00
Progetto Licurgo	€ 30,09	€ 775,19	-€ 745,10
Progetto Responsabilità Sociale	€ 853,80	€ 2.961,80	-€ 2.108,00
Partecipazione a incontri e gruppi di lavoro	€ 2.712,28	€ 2.618,30	€ 93,98
Totale	€ 47.686,96	€ 48.180,99	-€ 494,03

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

ANIMAZIONE TERRITORIALE	
Descrizione	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	€ 407,97
Servizi	€ 11.091,98
Godimenti beni terzi	€ 1.547,10
Personale	€ 34.531,62
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 108,29
Totale	€ 47.686,96

❖ **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 2015.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 5.615,59	€ 7.207,25	-€ 1.591,66
Personale dipendente	€ 19.784,98	€ 20.761,02	-€ 976,04
Sala riunioni attrezzata	€ 0,00	€ 41.805,30	-€ 41.805,30
Materiali a disposizione odv (penne, cartelline)	€ 13.332,62	€ 307,44	€ 13.025,18
Attrezzature a disposizione odv	€ 4.105,63	€ 3.421,32	€ 684,31
Fotocopie a disposizione odv	€ 11.856,41	€ 7.545,10	€ 4.311,31
Progetto Informatizzazione: verifica e dismissione attrezz.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Servizio trasporto	€ 9.338,57	€ 17.677,15	-€ 8.338,58
Totale	€ 64.033,80	€ 98.724,58	-€ 34.690,78

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

SUPPORTO LOGISTICO	
Descrizione	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	€ 747,99
Servizi	€ 40.664,48
Godimenti beni terzi	€ 2.836,35
Personale	€ 19.784,98
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
Totale	€ 64.033,80

❖ **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 2015.

ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri di funzionamento	€ 11.741,51	€ 15.069,56	-€ 3.328,05
Personale dipendente	€ 35.408,75	€ 36.308,37	-€ 899,62
Progetto Sportelli Decentrati	€ 17.529,95	€ 30.068,10	-€ 12.538,15
Totale	€ 64.680,21	€ 81.446,03	-€ 16.765,82

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

ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI	
Descrizione	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	€ 1.563,79
Servizi	€ 4.577,15
Godimenti beni terzi	€ 5.930,52
Personale	€ 35.408,75
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione (convenzioni)	€ 17.200,00
Totale	€ 64.680,21

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Componenti positive – interessi attivi da rapporti bancari	€ 299,04	€ 1.008,22	-€ 709,18
Componenti negative – oneri gestione c/c bancari	€ 702,70	€ 1.509,88	-€ 807,18
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	-€ 403,66	-€ 501,66	-€ 98,00

Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Celivo, anche nel 2015, in continuità con gli anni precedenti e su richiesta esplicita giunta negli anni precedenti dal Comitato di Gestione, ha valorizzato le temporanee disponibilità finanziarie con criteri di estrema prudenza.

In particolare, si è dovuto lasciare disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio. Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di **euro 299,04** relativo esclusivamente agli interessi dei tre conti correnti bancari.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 299,04	€ 1.008,22	-€ 709,18
Totale	€ 299,04	€ 1.008,22	-€ 709,18

Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Gli oneri finanziari che hanno interessato la gestione nel 2015 sono da imputarsi esclusivamente alla gestione dei tre conti correnti bancari. Si evidenzia come nel corso del 2015 sia provveduto a ricontrattare con le banche interessate le condizioni economiche applicate alla gestione dei conti correnti bancari e questo ha comportato una significativa riduzione degli oneri come riportato nella tabella sottostante.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 702,70	€ 1.509,88	- € 807,18
Totale	€ 702,70	€ 1.509,88	- € 807,18

Gestione straordinaria

Descrizione Generale	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Componenti negative	€ 317.926,20	€ 257.908,95	€ 60.017,25
Risultato gestione straordinaria	€ 317.926,20	€ 257.908,95	€ 60.017,25

Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione di dettaglio	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Accantonamento a Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura	€ 313.426,20	€ 257.908,95	€ 55.517,25
Accantonamento per contenzioso	€ 4.500,00	€ 0,00	€ 4.500,00
Totale	€ 317.926,20	€ 257.908,95	€ 60.017,25

Le componenti negative della gestione straordinaria trovano contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale – Fondi per rischi ed oneri futuri - alle voci *f)* e *g)*.

Si rimanda a tale capitolo per l'analisi di dettaglio delle due voci.

Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
47.928,05	€ 76.383,25	-€ 28.455,20

Di seguito si riportano le tabelle di dettaglio:

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Cancelleria, stampati e varie	€ 255,35	€ 327,65	-€ 72,30
Totale	€ 255,35	€ 327,65	-€ 72,30

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Utenze	€ 255,35	€ 327,65	-€ 72,30
Pulizia locali	€ 255,35	€ 327,65	-€ 72,30
Consulenza amministrativa e fiscale al CSV	€ 6.215,04	€ 6.215,04	€ 0,00
Assicurazioni	€ 4.283,51	€ 4.865,45	-€ 581,94
Manutenzioni e riparazioni	€ 255,50	€ 336,06	-€ 80,56
Assistenza informatica al CSV	€ 255,11	€ 319,12	-€ 64,01
Altre spese generali e amministrative	€ 316,08	€ 6.253,60	-€ 5.937,52
Rimborsi spese	€ 136,80	€ 167,50	-€ 30,70
Consulente del lavoro	€ 5.372,42	€ 5.488,20	-€ 115,78
Consulenza legale al CSV	€ 0,00	€ 507,52	-€ 507,52
Spese postali e valori bollati	€ 239,95	€ 484,30	-€ 244,35
Adeguamento legge sicurezza	€ 1.935,60	€ 1.379,19	€ 556,41
Totale	€ 19.520,71	€ 26.671,28	-€ 7.150,57

GODIMENTO BENI TERZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri per il godimento beni di terzi (locazione)	€ 1.276,02	€ 1.637,74	-€ 361,72
Totale	€ 1.276,02	€ 1.637,74	-€ 361,72

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri del personale dipendente	€ 13.094,68	€ 15.185,30	-€ 2.090,62
Totale	€ 13.094,68	€ 15.185,30	-€ 2.090,62

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 2.757,20	€ 23.694,94	-€ 20.937,74
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 4.358,70	€ 5.174,09	-€ 815,39
Totale	€ 7.115,90	€ 28.869,03	-€ 21.753,13

ALTRI ONERI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Imposte e tasse (non Irap)	€ 1.286,20	€ 1.009,70	€ 276,50
Irap	€ 5.374,00	€ 5.523,00	-€ 149,00
Oneri straordinari	€ 5,19	€ 3,95	€ 1,24
Totale	€ 6.665,39	€ 6.536,65	€ 128,74

“PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV” E INFORMAZIONI RELATIVE

Riportiamo qui di seguito il “Prospetto di sintesi attività CSV” così come richiesto dal nuovo Modello Unificato di rendicontazione nazionale. Di seguito forniamo le relative specifiche.

PROSPETTO DI SINTESI RENDICONTAZIONE ATTIVITA' CSV						
<i>Prospetto richiesto dal "MODELLO UNIFICATO DI RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' DEI CSV E DEI COGE"</i>						
PROVENTI		RENDICONTO ANNO 2015	PROGRAMMA ANNO 2015 (approvato in Assemblea 17/11/2014)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (Anno 2014)	PROGRAMMA ANNO PRESENTAZIONE CONSUNTIVO (Anno 2016)	
1)	Attribuzione su programmazione annuale	+	586.795,36	586.795,36	594.748,26	594.748,50
	1.a.1) incassati		586.795,36	586.795,36	594.748,26	
	1.a.2) da Incassare		-	-	-	594.748,50
	1.b.1) per servizi		586.795,36	586.795,36	594.748,26	594.748,50
	1.b.2) Per progettazione sociale		-	-	-	-
2)	Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi	+	4.445,93	500,00	31.235,77	500,00
3)	Partita di giro / Funzionamento COGE	+	-	-	-	-
4)	RESIDUI - Risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni	+				
5)	RESIDUI - Risorse non vincolate da anni precedenti	+	339.364,65	339.364,65	337.805,66	298.816,57
	5.a) Per servizi		339.364,65	339.364,65	337.805,66	298.816,57
	5.b) Per progettazione sociale		-	-	-	-
6)	Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV	+		-		-
TOTALE PROVENTI			930.605,94	926.660,01	963.789,69	894.065,07
ONERI						
ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI			372.998,28	80.550,79	342.437,62	82.226,72
7)	Oneri di supporto generale - Altri oneri (al netto degli ammortamenti)	+	47.253,48	59.550,79	54.149,76	61.226,72
	7.a) Oneri per adesione a coordinamento nazionale		6.441,33	6.441,33	6.635,54	6.520,87
8)	Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari	+	318.628,90	2.000,00	259.418,83	2.000,00
9)	Acquisti beni C/Capitale	+	7.115,90	19.000,00	28.869,03	19.000,00
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATR. E STRAORD.			372.998,28	80.550,79	342.437,62	82.226,72
	di cui Oneri per il Personale		13.094,68	15.409,16	12.340,90	15.726,34
MISSIONE						
10)	Promozione del volontariato	+	95.470,06	137.407,68	83.676,31	138.263,33
11)	Consulenza e assistenza	+	95.279,63	124.873,86	91.665,65	126.956,57
12)	Formazione	+	49.699,93	107.793,65	59.927,60	108.226,03
13)	Informazione e comunicazione	+	82.914,85	160.006,61	124.806,70	119.933,64
14)	Ricerca e documentazione	+	32.842,22	41.847,22	32.924,21	42.668,68
15)	Progettazione sociale	+	-	-	-	-
	15.a) Servizi					
	15.b) Bandi					
16)	Animazione territoriale	+	47.686,96	72.091,97	48.180,99	75.585,09
17)	Supporto logistico	+	64.033,80	103.799,07	98.724,58	103.015,48
18)	Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	+	64.680,21	98.289,17	81.446,03	97.189,53
19)	Acquisti beni C/Capitale	+	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE			532.607,66	846.109,23	621.352,07	811.838,35
	di cui Oneri per il Personale		238.587,21	299.415,53	240.769,14	309.971,17
20)	Partita di giro / Funzionamento COGE	+				
TOTALE ONERI (al netto degli ammortamenti)			905.605,94	926.660,01	963.789,69	894.065,07
21)	RESIDUI - Risorse vincolate per completamento azioni	+	-	-	-	-
22)	RESIDUI - Risorse non vincolate	+	25.000,00	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO			930.605,94	926.660,01	963.789,69	894.065,07

Proventi del Prospetto di sintesi

Attribuzione su programmazione annuale

Riportiamo il valore complessivo delle somme assegnate/attribuite dal Co.Ge. sulla programmazione annuale 2015.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2015)	€ 586.795,36
(+) 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	€ 339.364,65
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 926.160,01

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

I proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi del 2015 ammontano a € 4.085,93 come dettagliato nella tabella sotto riportata.

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi	Rivalutazione polizza indennità fine rapporto	€ 2.242,47
	Proventi da rapporti bancari	€ 299,04
	Cauzioni trattenute per risarcimento	€ 90,00
TOT		€ 2.631,51
Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi		€ 0,00
TOT		€ 0,00
Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi	Sopravvenienze attive	€ 1.454,42
TOT		€ 1.454,42
TOTALE		€ 4.085,93

Funzionamento Co.Ge.

Le voci relative al Coge non vengono riportate nel prospetto poiché il Comitato non ha trasmesso a Celivo il proprio rendiconto 2015 in tempo utile per essere recepito nel presente documento.

Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.

Celivo, al 31.12.15 aveva completato il proprio programma e di conseguenza il “Fondo per completamento azioni” non rileva movimenti contabili.

Residui-risorse non vincolate da anni precedenti

Il valore riportato (€ 339.364,65) si riferisce alla quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione come evidenziato sopra nel capitolo relativo ai Proventi.

Oneri del Prospetto di sintesi

Tutti i dettagli utili all'illustrazione degli oneri sono rinvenibili più sopra nel relativo capitolo ad essi dedicato.

INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE

Si segnala che il Comitato di Gestione non ha fatto pervenire in tempo utile il rendiconto annuale del 2015 e pertanto non è stato possibile riportare in questa sezione il prospetto di "Rendicontazione attività Co.Ge. previsto dal Modello Unificato di Rendicontazione".

ALTRE INFORMAZIONI

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

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

CLASSIFICAZIONE PER NATURA ONERI ATTIVITA' TIPICA E ONERI SUPPORTO GENERALE										
Descrizione	Promozione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Animazione territoriale	Supporto logistico	Sportelli Operativi	Oneri supporto generale	TOTALE
Acquisti	€ 8.599,98	€ 1.223,99	€ 1.061,99	€ 3.356,75	€ 873,35	€ 407,97	€ 747,99	€ 1.563,79	€ 255,35	€ 18.091,16
Servizi	€ 41.627,29	€ 58.386,41	€ 22.597,85	€ 42.569,51	€ 12.621,96	€ 11.091,98	€ 40.664,48	€ 4.577,15	€ 19.520,71	€ 253.657,34
Godimenti beni terzi	€ 3.094,20	€ 4.641,30	€ 2.320,65	€ 2.578,50	€ 1.547,10	€ 1.547,10	€ 2.836,35	€ 5.930,52	€ 1.276,02	€ 25.771,74
Personale	€ 41.904,59	€ 31.027,93	€ 23.719,44	€ 34.410,09	€ 17.799,81	€ 34.531,62	€ 19.784,98	€ 35.408,75	€ 13.094,68	€ 251.681,89
Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.115,90	€ 7.115,90
Oneri diversi di gestione	€ 244,00	€ 6.441,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 108,29	€ 0,00	€ 17.200,00	€ 6.665,39	€ 30.659,01
Totale	€ 95.470,06	€ 101.720,96	€ 49.699,93	€ 82.914,85	€ 32.842,22	€ 47.686,96	€ 64.033,80	€ 64.680,21	€ 47.928,05	€ 586.977,04

Oneri di funzionamento

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

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

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

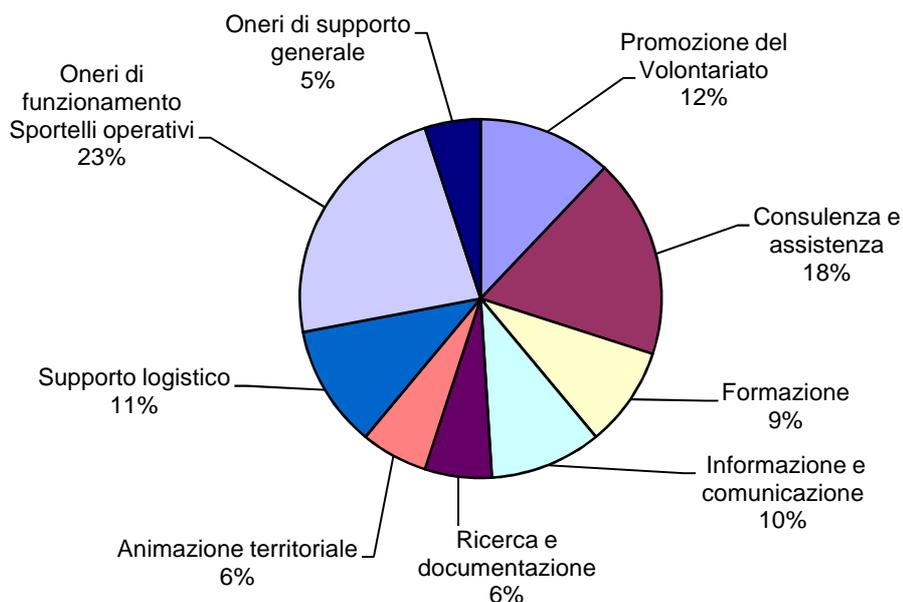
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri di funzionamento sostenuti nel 2015

Totale oneri di funzionamento 2015		€ 51.050,88
Utenze	€ 6.422,33	
Cancelleria, stampati, varie	€ 6.799,92	
Pulizia locali	€ 4.600,01	
Oneri per godimento beni di terzi (locazione)	€ 25.785,00	
Manutenzioni e riparazioni	€ 2.588,02	
Assistenza informatica	€ 4.855,60	

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

Riparto sui Centri di Attività 2015		
Promozione del Volontariato		€ 6.126,15
Consulenza e assistenza		€ 9.189,20
Formazione		€ 4.594,59
Informazione e comunicazione		€ 5.105,12
Ricerca e documentazione		€ 3.063,02
Animazione territoriale		€ 3.063,02
Supporto logistico		€ 5.615,59
Oneri di funzionamento Sportelli operativi		€ 11.741,51
Oneri di supporto generale		€ 2.552,68
<i>Utenze</i>	€ 255,35	
<i>Cancelleria, stampati, varie</i>	€ 255,35	
<i>Pulizia locali</i>	€ 255,35	
<i>Oneri per godimento beni di terzi (locazione)</i>	€ 1.276,02	
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 255,50	
<i>Assistenza informatica</i>	€ 255,11	
TOTALE ONERI DI FUNZIONAMENTO		€ 51.050,88

Riparto oneri di funzionamento sui centri di attività



Risorse umane retribuite

Oneri del personale dipendente

Gli oneri del personale dipendente nel bilancio consuntivo 2015 sono stati ripartiti, come d'abitudine, sui vari centri di attività alla voce "Personale Dipendente", nel rispetto delle funzioni assolte dai singoli. Nel 2015, la situazione del personale dipendente del Celivo ha visto numerose assenze per maternità: un'assenza per maternità per la quasi totalità dell'anno, un'assenza per maternità facoltativa per sei mesi, un'assenza per il prolungamento del congedo parentale (ex L. 104) per 10 mesi, un'assenza di quasi due mesi per maternità facoltativa. Per tutte queste assenze si è deciso di non integrare il personale mancante, redistribuendo i mansionari sui presenti e chiedendo a tutti uno sforzo maggiore. Questo ha conseguentemente comportato una significativa riduzione degli oneri del personale dipendente a carico del Centro per il 2015, pari ad euro 63.142,81.

Celivo applica il contratto nazionale delle cooperative sociali e nel 2015 aveva, a libro matricola, nove dipendenti a tempo pieno, assunti a tempo indeterminato.

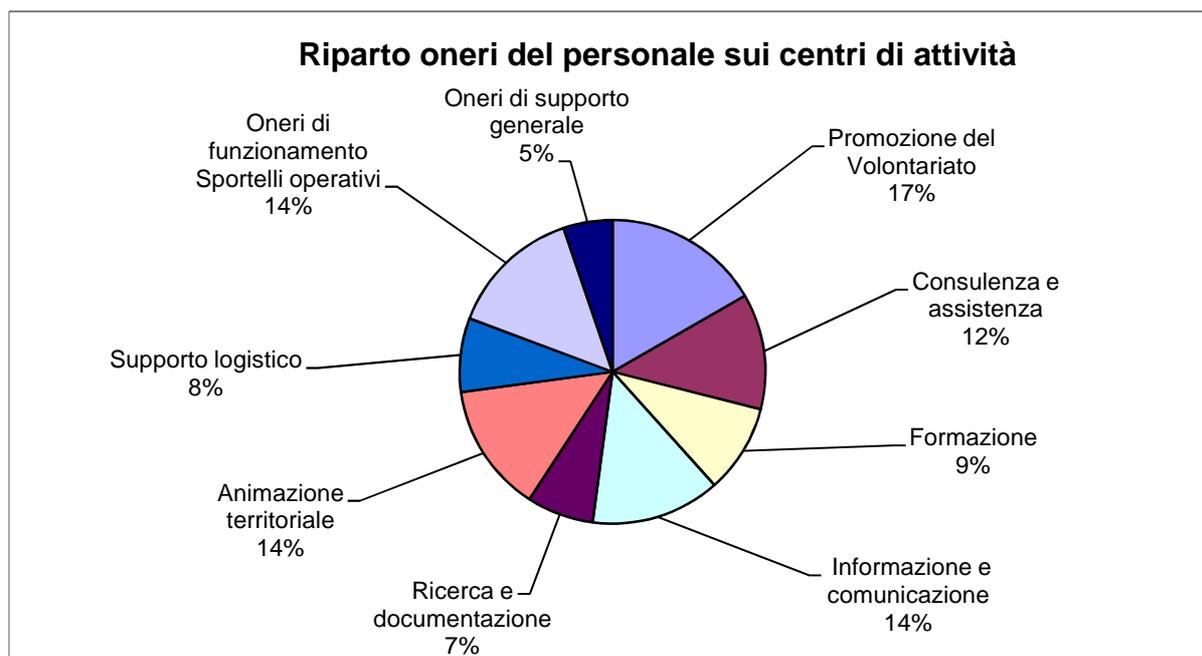
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri del personale dipendente sostenuti nel 2015:

TOTALE ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE 2015	
1) <i>Salari e stipendi</i>	€ 178.056,88
2) <i>Contr. Sociali e previdenziali</i>	€ 48.879,47
3) <i>Accantonamento indennità risol. Rapporto</i>	€ 16.974,19
4) <i>Buoni pasto</i>	€ 7.771,35
Totale oneri personale	€ 251.681,89

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

Riparto sui centri di attività 2015	
Promozione del Volontariato	€ 41.904,59
Consulenza e assistenza	€ 31.027,93
Formazione	€ 23.719,44
Informazione e comunicazione	€ 34.410,09
Ricerca e documentazione	€ 17.799,81
Animazione territoriale	€ 34.531,62
Supporto logistico	€ 19.784,98
Oneri di funzionamento Sportelli operativi	€ 35.408,75
Oneri di supporto generale	€ 13.094,68
Totale Oneri del Personale	€ 251.681,89

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



Liberi professionisti

La tabella successiva illustra i costi dei principali consulenti, vale a dire quelli che hanno un rapporto stabile e continuativo con Celivo. La maggioranza di essi svolge prestazioni di servizio alle organizzazioni di volontariato.

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTONOMO (LIBERI PROFESSIONISTI)			
Collaboratore	Costo complessivo annuale	Oneri di supporto generale	Oneri da Attività tipica
Consulente Sportello di Consulenza fiscale per odv	€ 25.500,00		€ 25.500,00
Consulente Progetto Scuola	€ 6.000,00		€ 6.000
Consulente Ufficio stampa	€ 11.000,00		€ 11.000
Commercialista	€ 6.215,04	€ 6.215,04	
Consulente Sportello di Consulenza legale per odv	€ 2.099,99		€ 2.099,99
Consulente del lavoro	€ 5.372,42	€ 5.372,42	
Consulente Sportello di Consulenza progettazione per odv	€ 1.500,00		€ 1.500
Consulente facilitazione Reti tematiche	€ 5.500,00		€ 5.500
TOTALE	€ 63.187,45	€ 11.587,46	€ 51.599,99

Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Tutti i componenti degli organi sociali del Celivo (66 persone) prestano attività di lavoro volontario. Il che prospetto illustra il numero delle riunioni degli organi sociali del Celivo nel 2015 è nel Bilancio Sociale.

Celivo ha inoltre attive, da anni, quattro reti tematiche: Carcere, Migranti, Disabilità, Responsabili volontari. Le reti vedono la partecipazione attiva e continuativa di circa 60 volontari, in rappresentanza di altrettante associazioni. Il dettaglio delle azioni svolte dalle reti tematiche sono contenuti nel Bilancio Sociale 2015 del Celivo, nel capitolo omonimo.