

**NON
PROFIT
NETWORK**
CSV TRENINO

Bilancio Consuntivo 2015

Stato Patrimoniale

Rendiconto Gestionale

Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE 2015



**NON
PROFIT
NETWORK**
CSV TRENITINO

ATTIVO	2015	2014	VARIAZIONE
A) Quote associative ancora da versare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B) Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni immateriali	€ 3.530,94	€ 3.191,78	€ 339,16
1.1) Licenze e software	3.530,94	3.191,78	€ 339,16
II Immobilizzazioni materiali	€ 82.718,03	€ 80.946,59	€ 1.771,44
2.1) Mobili e arredi	29.170,80	29.170,80	€ 0,00
2.2) Impianti e attrezzature	7.850,43	7.850,43	€ 0,00
2.3) Automezzi	10.600,00	10.600,00	€ 0,00
2.4) Hardware e macchine di ufficio	35.096,80	33.325,36	€ 1.771,44
Totale Immobilizzazioni immateriali e materiali	€ 86.248,97	€ 84.138,37	€ 2.110,60
Fondo ammortamento licenze e software	-3.530,94	-3.191,78	-€ 339,16
Fondo ammortamento Mobili e arredi	-29.170,80	-29.170,80	€ 0,00
Fondo ammortamento Impianti e Attrezzature	-7.850,43	-7.850,43	€ 0,00
Fondo ammortamento automezzi	-10.600,00	-10.600,00	€ 0,00
Fondo ammortamento hardware e macchine	-35.096,80	-33.325,36	-€ 1.771,44
Totale beni ammortizzati	-€ 86.248,97	-€ 84.138,37	-€ 2.110,60
III Immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C) Attivo Circolante			
I Rimanenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II Crediti			
<i>Crediti esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
2.1) Crediti verso clienti	819,41	14,99	€ 804,42
2.1.1) Credito per consulenze	819,41	14,99	€ 804,42
2.2) Crediti v/ altri	48.909,41	21.241,74	€ 27.667,67
2.2.1) Crediti v/ Cogevo per contributi assegnati da ricevere	0,00	0,00	€ 0,00
2.2.2) Crediti v/OdV per acconti su progetti finanziati	31.603,72	0,00	€ 31.603,72
2.2.3) Crediti v/APS per acconti su progetti finanziati NPN	5.618,00	0,00	€ 5.618,00
2.2.4) Crediti v/Enti per contributi da liquidare	0,00	6.435,00	-€ 6.435,00
2.2.5) Crediti v/Erario (Iva e Irap)	9.879,29	11.541,00	-€ 1.661,71
2.2.6) Crediti v/ Istituti Previdenziali	879,50	853,00	€ 26,50
2.2.7) Crediti v/istituti bancari	0,00	0,00	€ 0,00
2.2.8) Crediti diversi	928,90	2.412,74	-€ 1.483,84
Totale Crediti	€ 49.728,82	€ 21.256,73	€ 28.472,09
III Attività finanziarie non immobilizzate			
IV Disponibilità liquide			
4.1) Depositi Bancari e postali	456.386,33	495.835,87	-€ 39.449,54
4.2) Assegni	0,00	0,00	€ 0,00
4.3) Denaro e valori in cassa	0,27	125,59	-€ 125,32
Totale disponibilità liquide	€ 456.386,60	€ 495.961,46	-€ 39.574,86

Totale Attivo Circolante C)	€ 506.115,42	€ 517.218,19	-€ 11.102,77
D) Ratei e Risconti			
Risconti Attivi	2.189,81	32,11	€ 2.157,70
Totale Ratei e Risconti	€ 2.189,81	€ 32,11	€ 2.157,70
TOTALE ATTIVO	€ 508.305,23	€ 517.250,30	-€ 8.945,07
PASSIVO			
A) Patrimonio Netto			
I Fondo di dotazione dell'Ente	€ 29.488,16	€ 29.488,16	€ 0,00
II Patrimonio Vincolato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2.1) Fondi Vincolati destinati da terzi	0,00	0,00	€ 0,00
2.2) Fondi Vincolati per decisione degli organi statutari	0,00	0,00	€ 0,00
2.3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni CSV	0,00	0,00	€ 0,00
III Patrimonio Libero dell'Ente Gestore	€ 40.229,73	€ 56.664,75	-€ 16.435,02
3.1) Risultato gestionale esercizio in corso	6.517,17	10.693,04	-€ 4.175,87
3.2) Risultato gestionale di esercizi precedenti	33.712,56	45.971,71	-€ 12.259,15
3.3) Riserve Statutarie	0,00	0,00	€ 0,00
Totale Patrimonio Netto A)	€ 69.717,89	€ 86.152,91	-€ 16.435,02
B) Fondo per rischi ed oneri futuri			
I Fondi vincolati alle funzioni del CSV	166.884,73	288.693,40	-€ 121.808,67
1.1) Fondo Completamento Azioni Contributi FSV	101.720,99	190.021,57	-€ 88.300,58
1.2) Fondo risorse in attesa destinazione	8.513,53	44.150,00	-€ 35.636,47
1.3) Fondo rischi per gestione CSV	56.650,21	54.521,83	€ 2.128,38
II Altri Fondi	11.690,21	10.906,23	€ 783,98
2.1) Fondo Completamento Azioni NPN	11.690,21	10.906,23	€ 783,98
Totale Fondo per Rischi e Oneri Futuri B)	€ 178.574,94	€ 299.599,63	-€ 121.024,69
C) Fondo di Trattamento di Fine Rapporto			
Totale Fondo di Trattamento di Fine Rapporto C)	€ 22.044,62	€ 16.049,17	€ 5.995,45
D) Debiti			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 d.lgs. 460/97	0,00	0,00	€ 0,00
2) debiti v/ banche	0,00	0,00	€ 0,00
3) debiti v/ altri finanziatori	14.150,00	19.912,68	-€ 5.762,68
3.1) debiti v/ Co.ge	14.150,00	19.912,68	-€ 5.762,68
4) acconti		0,00	€ 0,00
5) debiti v/fornitori	67.670,29	63.424,10	€ 4.246,19
5.1) fornitori	38.800,94	28.809,12	€ 9.991,82
5.2) fatture da ricevere	12.540,58	19.567,43	-€ 7.026,85
5.3) debiti v/ dipendenti	16.328,77	15.047,55	€ 1.281,22
6) debiti tributari	14.098,54	13.323,68	€ 774,86
7) debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.371,43	10.986,90	€ 384,53
8) altri debiti	123.364,44	0,00	€ 123.364,44
8.1) debiti v/OdV per sostegno finanziario a progetti	112.128,44	0,00	€ 112.128,44
8.1.1)Bando FormaPercorsi Aprile 2015	7.290,00	0,00	€ 7.290,00
8.1.2)Bando intrecci Possibili 2014	11.361,00	0,00	€ 11.361,00
8.1.3)Bando Comunità Chiama 2015	54.317,44	0,00	€ 54.317,44

8.1.4) Bando Forma Percorsi Ottobre 2015	34.790,00	0,00	€ 34.790,00
8.1.5) Tra il Dire e il Fare	4.370,00	0,00	€ 4.370,00
8.2) debiti NPN V/APS persostegno finanziario a progetti	11.236,00	0,00	€ 11.236,00
8.2.1) Bando Formapercorsi Aprile 2015	7.776,00	0,00	€ 7.776,00
8.2.3) Bando Comunità Chiama 2015	3.460,00	0,00	€ 3.460,00
Totale debiti D)	€ 230.654,70	€ 107.647,36	€ 123.007,34
E) Ratei e Risconti			
Ratei Passivi	7.313,08	7.801,23	-€ 488,15
Totale ratei e risconti E)	€ 7.313,08	€ 7.801,23	-€ 488,15
TOTALE PASSIVO	€ 508.305,23	€ 517.250,30	-€ 8.945,07

RENDICONTO GESTIONALE 2015



**NON
PROFIT
NETWORK**
CSV TRENINO

ONERI	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014	VARIAZIONI
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	€ 478.947,59	€ 335.700,17	€ 143.247,42
1.1 PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	€ 64.986,64	€ 43.005,12	€ 21.981,52
SERVIZI DI PROMOZIONE PROMOSSI DAL CSV	€ 25.991,72	€ 20.794,13	€ 5.197,59
Scuola e Volontariato 2014-2015	13.359,82	12.641,95	€ 717,87
Percorso gestione Volontari- Orchestra	2.387,50	3.394,06	-€ 1.006,56
Make volunteer Visible NPN	2.124,25	4.758,12	-€ 2.633,87
Concorso Tra il Dire e il Fare	8.120,15	0,00	€ 8.120,15
ONERI GENERALI SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	€ 38.994,92	€ 22.210,99	€ 16.783,93
Personale	35.161,07	19.579,81	€ 15.581,26
Oneri generali servizio di promozione	3.833,85	2.631,18	€ 1.202,67
1.2 CONSULENZA E ASSISTENZA	€ 47.519,82	€ 55.114,18	-€ 7.594,36
CONSULENZA SU SPECIFICHE AREE TEMATICHE	€ 37.562,04	€ 48.086,75	-€ 10.524,71
Consulenze amministrative/giuridiche	19.607,78	17.122,55	2.485,23
Consulenze progettazione sociale	13.357,64	23.262,88	-9.905,24
Consulenze fiscali	4.596,62	7.701,32	-3.104,70
PERCORSI DI ACCOMPAGNAMENTO E TUTORAGGIO	€ 7.353,71	€ 3.712,53	€ 3.641,18
Laboratorio di progettazione sociale 2014 NPN	3.272,54	1.280,67	1.991,87
Laboratorio cinque x mille	0,00	1.267,06	-1.267,06
Approfondimenti Civilistico-Fiscali	2.076,05	0,00	2.076,05
Percorsi Civilistico-Fiscali 2013	2.005,12	1.164,80	840,32
ONERI GENERALI SERVIZIO CONSULENZA E ASSISTENZA	€ 2.604,07	€ 3.314,90	-€ 710,83
Oneri generali servizio Consulenza e Assistenza	2604,07	3.314,90	-710,83
1.3 FORMAZIONE	€ 139.293,30	€ 82.152,78	€ 57.140,52
INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSI DAL CSV	€ 12.906,47	€ 9.593,26	€ 3.313,21
Corsi Fund Raising	3.874,37	3.995,71	-121,34
Corsi Comunicazione	4.187,54	2.698,01	1.489,53
Corsi Nuove Tecnologie	0,00	1.328,58	-1.328,58
Percorsi sviluppo organizzativo	1.533,57	0,00	1.533,57
Corso Progettazione Sociale	2.196,00	1.570,96	625,04
Focus Innovazione e Volontariato	1.114,99	0,00	1.114,99
INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSI DALLE ASSOCIAZIONI	€ 91.880,10	€ 48.343,93	€ 43.536,17
BANDO FORMAZIONE MAGGIO 2014	0,00	7.587,55	-7.587,55
BANDO FORMAZIONE NOVEMBRE 2014	0,00	21.374,52	-21.374,52
BANDO FORMAZIONE MAGGIO 2014	15.781,07	13.824,87	1.956,20
BANDO FORMAZIONE NOVEMBRE 2014	16.309,03	5.556,99	10.752,04
BANDO FORMPERCORSI APRILE 2015	25.000,00	0,00	25.000,00
BANDO FORMAPERCORSI OTTOBRE 2015	34.790,00	0,00	34.790,00
ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE	€ 34.506,73	€ 24.215,59	€ 10.291,14
Personale	31.700,50	22.107,08	9.593,42
Oneri generali Formazione	2.806,23	2.108,51	697,72
1.4 INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	€ 43.599,21	€ 49.701,23	-€ 6.102,02
SERVIZIO INFORMAZIONE	€ 6.545,20	€ 20.732,70	-€ 14.187,50
Newsletter sociale	4.575,22	8.790,36	-4.215,14
Newsletter giuridico-fiscale	1.969,98	3.600,00	-1.630,02
Sito Internet	0,00	6.000,00	-6.000,00
Comunicare il volontariato	0,00	2.342,34	-2.342,34
SERVIZI DI COMUNICAZIONE RIVOLTI ALLE ODV	€ 2.815,76	€ 0,00	€ 2.815,76
Approfondimenti tematici sulla comunicaz e social media	2.815,76	0,00	2.815,76

COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DEL CSV NPN	€ 16.417,91	€ 12.892,20	€ 3.525,71
Materiale promozionale	0,00	9.671,04	-9.671,04
Bilancio Sociale	4.745,80	0,00	4.745,80
Frequenze Volontarie	10.403,31	0,00	10.403,31
Progettare la comunicazione NPN	1.268,80	3.221,16	-1.952,36
ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	€ 17.820,34	€ 16.076,33	€ 1.744,01
personale	13.814,34	11.397,03	2.417,31
Oneri generali informazione e comunicazione	4.006,00	4.679,30	-673,30
1.5 PROGETTAZIONE SOCIALE	€ 154.160,51	€ 82.404,34	€ 71.756,17
INIZIATIVE PROMOSSE DA ASSOCIAZIONI	€ 125.891,17	€ 58.507,36	€ 67.383,81
BANDO PROGETTAZIONE NOVEMBRE 2012	1.708,00	1.083,45	624,55
BANDO PROGETTAZIONE MAGGIO 2013	0,00	14.845,46	-14.845,46
BANDO PROGETTAZIONE NOVEMBRE 2013	3.606,60	21.661,86	-18.055,26
BANDO PROGETTAZIONE MAGGIO 2014	1.638,92	20.916,59	-19.277,67
BANDO PROGETTAZIONE NOVEMBRE 2014	32.655,09	0,00	32.655,09
CONCORSO INTRECCI POSSIBILI (2013)	9.408,12	0,00	9.408,12
CONCORSO INTRECCI POSSIBILI (2014)	19.097,00	0,00	19.097,00
CONCORSO INTRECCI POSSIBILI (2015)	0,00	0,00	0,00
BANDO COMUNITA' CHIAMA 2015	57.777,44	0,00	57.777,44
ONERI GENERALI PROGETTAZIONE SOCIALE	€ 28.269,34	€ 23.896,98	€ 4.372,36
Personale	23.409,92	22.550,59	859,33
Oneri generali progettazione sociale	4.859,42	1.346,39	3.513,03
1.6 ANIMAZIONE TERRITORIALE	€ 29.388,11	€ 23.322,52	€ 6.065,59
ATTIVITÀ DI ANIMAZIONE TERRITORIALE	€ 4.266,62	€ 0,00	€ 4.266,62
BANDO NON SOLO SPORT VAL DI NON	0,00	0,00	0,00
BANDI TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00
Amministrazione Beni Comuni NPN	1.476,22	0,00	1.476,22
Progetto Pecora Bianca Pecora Nera- Tribunale dei minori NPN	2.790,40	0,00	2.790,40
ONERI GENERALI ANIMAZIONE TERRITORIALE	€ 25.121,49	€ 23.322,52	€ 1.798,97
Personale	23.149,97	18.554,72	4.595,25
Oneri generali Animazione Territoriale	1.971,52	4.767,80	-2.796,28
2. ONERI PROMOZIONALI DA RACCOLTA FONDI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 990,16	€ 1.159,16	-€ 169,00
ONERI SU RAPPORTI FINANZIARI	€ 990,16	€ 1.159,16	-€ 169,00
5. ONERI STRAORDINARI	€ 22,53	€ 3.536,22	-€ 3.513,69
ONERI DA ALTRE ATTIVITA' (sopravvenienze passive)	€ 22,53	€ 3.536,22	-€ 3.513,69
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 177.756,38	€ 177.492,54	€ 263,84
ONERI DI SUPPORTO GENERALE 2014	€ 177.756,38	€ 169.211,81	€ 8.544,57
6.1 acquisti	448,99	1.275,97	-826,98
6.2 servizi	64.071,15	47.109,39	16.961,76
6.3 godimento beni	36.726,97	36.576,96	150,01
6.4 personale	55.214,50	51.760,04	3.454,46
6.5 ammortamenti	2.110,60	10.882,48	-8.771,88
6.6 altri oneri	19.184,17	21.606,97	-2.422,80
ONERI DI SUPPORTO GENERALE 2013	€ 0,00	€ 3.934,78	-€ 3.934,78
ONERI DI SUPPORTO GENERALE NPN	€ 0,00	€ 4.345,95	-€ 4.345,95
TOTALE ONERI	€ 657.716,66	€ 517.888,09	€ 139.828,57
PROVENTI	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014	VARIAZIONI
1) PROVENTI/RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	€ 658.841,75	€ 522.670,65	€ 136.171,10
1.1 CONTRIBUTI DA FONDO SPECIALE			
VOLONTARIATO ex art.15 Legge 266/91	€ 628.286,93	€ 500.815,13	€ 127.471,80
Attribuzione annuale FSV	520.628,26	543.000,00	-22.371,74
Residui Liberi anni precedenti	51.072,00		

Risorse vincolate per completamento azioni anni precedenti	153.949,57	160.844,16	-6.894,59
RESIDUI FINALI vincolati per completamento azioni	86.720,99	153.949,57	-67.228,58
RESIDUI FINALI non vincolati (risorse libere)	10.641,91	49.079,46	-38.437,55
1.2 CONTRIBUTI SU PROGETTI	€ 0,00	€ 6.113,25	-€ 6.113,25
1.3 CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.4 DA SOCI E DA ASSOCIATI	€ 2.747,10	€ 0,00	€ 2.747,10
1.5 DA NON SOCI	€ 960,00	€ 0,00	€ 960,00
1.6 ALTRI PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	€ 26.847,72	€ 15.742,27	€ 11.105,45
Proventi da NPN	22.168,21	13.605,90	8.562,31
Ricavi da Consulenze e Formazione	4.623,43	2.069,63	2.553,80
Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti e abbuoni attivi	43,93	39,96	3,97
Altri Proventi e Ricavi	12,15	26,78	-14,63
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 3.797,88	€ 5.202,72	-€ 1.404,84
Da rapport bancari	1.141,85	1.125,32	16,53
Da altri investimenti finanziari	2.656,03	4.077,40	-1.421,37
5) PROVENTI STRAORDINARI	€ 1.594,20	€ 707,76	€ 886,44
Da attività finanziaria		0,00	0,00
Da attività immobiliari		0,00	0,00
Da altre attività	1.594,20	707,76	886,44
TOTALE PROVENTI	€ 664.233,83	€ 528.581,13	€ 135.652,70
RISULTATO DI GESTIONE POSITIVO	€ 6.517,17	€ 10.693,04	-€ 4.175,87

RENDICONTO GESTIONALE 2015



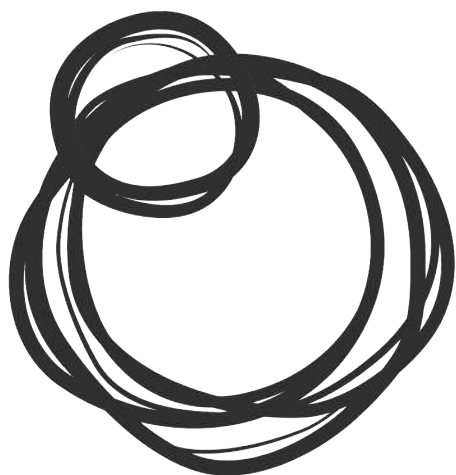
**NON
PROFIT
NETWORK**
CSV TRENINO

ONERI	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015	VARIAZIONI
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	€ 478.947,59	€ 375.340,00	€ 103.607,59
1.1 PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	€ 64.986,64	64.300,00	686,64
SERVIZI DI PROMOZIONE PROMOSSE DAL CSV	€ 25.991,72	€ 26.000,00	-€ 8,28
Scuola e Volontariato 2015	12.372,10	14.000,00	-1.627,90
Scuola Volontariato 2014	987,72	0,00	
Make volunteer Visible NPN	2.124,25	0,00	2.124,25
Tra il Dire e il Fare	8.120,15	12.000,00	-3.879,85
Percorso gestione Volontari- Orchestra 2014	2.387,50	0,00	2.387,50
ONERI GENERALI SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	€ 38.994,92	€ 38.300,00	€ 694,92
Personale	35.161,07	34.300,00	861,07
Oneri generali servizio di promozione	3.833,85	4.000,00	-166,15
1.2 CONSULENZA E ASSISTENZA	€ 47.519,82	€ 42.860,00	€ 4.659,82
CONSULENZA SU SPECIFICHE AREE TEMATICHE	€ 37.562,04	€ 36.360,00	€ 1.202,04
Consulenze amministrative/giuridiche	19.607,78	16.100,00	3.507,78
Consulenze progettazione sociale	13.357,64	13.260,00	97,64
Consulenze fiscali	4.596,62	7.000,00	-2.403,38
PERCORSI DI ACCOMPAGNAMENTO E TUTORAGGIO	€ 7.353,71	€ 4.500,00	€ 2.853,71
Laboratorio di progettazione sociale 2014 NPN	3.272,54	0,00	3.272,54
Laboratorio cinque x mille	0,00	1.500,00	-1.500,00
Percorso nuove costituzioni e costituite 2015	0,00	1.500,00	-1.500,00
Approfondimenti civilistico-fiscali	2.076,05	1.500,00	576,05
Percorsi giuridico-fiscali 2013	2.005,12	0,00	2.005,12
ONERI GENERALI SERVIZIO CONSULENZA E ASSISTENZA	€ 2.604,07	€ 2.000,00	€ 604,07
Oneri generali servizio Consulenza e Assistenza	2.604,07	2.000,00	604,07
1.3 FORMAZIONE	€ 139.293,30	€ 84.520,00	€ 54.773,30
INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSE DAL CSV	€ 12.906,47	€ 2.000,00	€ 10.906,47
Corsi Fund Raising 2014	3.874,37	0,00	3.874,37
Corsi Comunicazione 2014	4.187,54	0,00	4.187,54
Percorsi sviluppo organizzativo 2014	1.533,57	0,00	1.533,57
Corso Progettazione Sociale 2013	2.196,00	0,00	2.196,00
Focus Innovazione e volontariato	1.114,99	2.000,00	-885,01
INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSE DALLE ASSOCIAZIONI	€ 91.880,10	€ 50.000,00	€ 41.880,10
BANDO FORMAZIONE MAGGIO 2014	15.781,07	0,00	15.781,07
BANDO FORMAZIONE NOVEMBRE 2014	16.309,03	0,00	16.309,03

BANDO FORMA PERCORSI APRILE 2015	17.224,00	25.000,00	-7.776,00
BANDO FORMA PERCORSI APRILE 2015 NPN	7.776,00	0,00	7.776,00
BANDO FORMA PERCORSI OTTOBRE 2015	34.790,00	25.000,00	9.790,00
ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE	€ 34.506,73	€ 32.520,00	€ 1.986,73
Personale	31.700,50	29.520,00	2.180,50
Oneri generali Formazione	2.806,23	3.000,00	-193,77
1.4 INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	€ 43.599,21	€ 53.900,00	-€ 10.300,79
SERVIZIO INFORMAZIONE	€ 6.545,20	€ 7.950,00	-€ 1.404,80
Newsletter sociale	4.575,22	4.950,00	-374,78
Newsletter giuridico-fiscale	1.969,98	3.000,00	-1.030,02
SERVIZI DI COMUNICAZIONE RIVOLTI ALLE ODV	€ 2.815,76	€ 5.000,00	-2.184,24
Approfondimenti tematici sulla comunicazione e social media	2.815,76	5.000,00	-2.184,24
COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DEL CSV NPN	€ 16.417,91	€ 23.000,00	-€ 6.582,09
Costruire la comunicazione NPN	1.268,80	0,00	1.268,80
Bilancio sociale	4.745,80	3.000,00	1.745,80
Frequenze volontarie	10.403,31	20.000,00	-9.596,69
ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	€ 17.820,34	€ 17.950,00	-€ 129,66
personale	13.814,34	13.950,00	-135,66
Oneri generali informazione e comunicazione	4.006,00	4.000,00	6,00
1.5 PROGETTAZIONE SOCIALE	€ 154.160,51	€ 107.260,00	€ 46.900,51
INIZIATIVE PROMOSSE DA ASSOCIAZIONI	€ 125.891,17	€ 80.000,00	€ 45.891,17
BANDO PROGETTAZIONE NOVEMBRE 2012	1.708,00	0,00	1.708,00
BANDO PROGETTAZIONE NOVEMBRE 2013	3.606,60	0,00	3.606,60
BANDO PROGETTAZIONE MAGGIO 2014	1.638,92	0,00	1.638,92
BANDO PROGETTAZIONE NOVEMBRE 2014	32.655,09	0,00	32.655,09
CONCORSO INTRECCI POSSIBILI 2013	9.408,12	0,00	9.408,12
CONCORSO INTRECCI POSSIBILI 2014	19.097,00	0,00	19.097,00
CONCORSO INTRECCI POSSIBILI 2015	0,00	20.000	-20.000,00
BANDO COMUNITA' CHIAMA 2015	54.317,44	60.000	-5.682,56
BANDO COMUNITA' CHIAMA 2015 NPN	3.460,00	0,00	
ONERI GENERALI PROGETTAZIONE SOCIALE	€ 28.269,34	€ 27.260,00	€ 1.009,34
Personale	23.409,92	23.260,00	149,92
Oneri generali progettazione sociale	4.859,42	4.000,00	859,42
1.6 ANIMAZIONE TERRITORIALE	€ 29.388,11	€ 22.500,00	€ 6.888,11
ATTIVITÀ DI ANIMAZIONE TERRITORIALE	€ 4.266,62	€ 22.000,00	-€ 17.733,38
Bandi Territoriali 2015	€ 0,00	€ 10.000,00	-€ 10.000,00
Progetto Pecora Nera- Pecora Bianca NPN	€ 2.790,40	€ 4.000,00	-€ 1.209,60
Progetto Amministrazione Beni Comuni 2015 N	€ 1.476,22	€ 8.000,00	-€ 6.523,78
Bando Val di Non	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ONERI GENERALI ANIMAZIONE TERRITORIALE	€ 25.121,49	€ 24.420,00	€ 701,49
Personale	23.149,97	22.420,00	729,97
Oneri generali Animazione Territoriale	1.971,52	2.000,00	-28,48
2) ONERI PROMOZIONALI DA RACCOLTA FONDI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 990,16	€ 4.000,00	-€ 3.009,84
ONERI SU RAPPORTI BANCARI	€ 990,16	€ 4.000,00	-€ 3.009,84
Oneri bancari su Conti correnti	0,00	2.000,00	-2.000,00
Oneri su Investimenti finanziari	990,16	2.000,00	-1.009,84
5) ONERI STRAORDINARI	€ 22,53	€ 0,00	€ 22,53
ONERI DA ALTRE ATTIVITA' (sopravvenienze passive)	22,53	0,00	22,53
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 177.756,38	€ 180.040,00	-€ 2.283,62
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 177.756,38	€ 180.040,00	-€ 2.283,62
6.1 acquisti	448,99	0,00	448,99
6.2 servizi	64.071,15	54.900,00	9.171,15
6.3 godimento beni	36.726,97	48.000,00	-11.273,03
6.4 personale	55.214,50	55.440,00	-225,50
6.5 ammortamenti	2.110,60	0,00	2.110,60
<i>macchine e hardware</i>	<i>1.771,44</i>	<i>0,00</i>	<i>1.771,44</i>
<i>licenze e software</i>	<i>339,16</i>	<i>0,00</i>	<i>339,16</i>
6.6 altri oneri	19.184,17	21.700,00	-2.515,83
TOTALE ONERI	€ 657.716,66	€ 559.380,00	€ 98.336,66
PROVENTI	€ 664.233,83	€ 594.936,00	€ 69.297,83
1) PROVENTI/RICAVI DA ATTIVITA' TIPICA	€ 658.841,75	€ 594.936,00	€ 63.905,75
1.1 CONTRIBUTI DA FONDO SPECIALE VOLONTARIATO ex art.15 Legge 266/91	€ 628.286,93	€ 571.700,00	€ 56.586,93
CONTRIBUTI FSV PER SERVIZI	628.286,93	571.700,00	56.586,93
Attribuzione annuale FSV - Servizi	520.628,26	520.628,00	0,26
Residui Liberi da anni precedenti - Servizi	51.072,00	51.072,00	0,00
Residui Vincolati da anni precedenti - Servizi	153.949,57	0,00	153.949,57
Residui Finali vincolati- Servizi	86.720,99	0,00	86.720,99
Residui Finali liberi - Servizi	4.479,23	0,00	4.479,23
Residui Finali liberi - extra FSV	6.162,68	0,00	6.162,68
1.2 CONTRIBUTI SU PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.3 CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.4 DA SOCI E DA ASSOCIATI	€ 2.747,10	€ 0,00	€ 0,00
1.5 DA NON SOCI	€ 960,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributo PAT per apprendistato	960,00	0,00	960,00
1.6 ALTRI PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	€ 26.847,72	€ 23.236,00	€ 3.611,72
PROVENTI NPN	22.168,21	23.236,00	-1.067,79
RICAVI DA CONSULENZA e FORMAZIONE	4.623,43	0,00	4.623,43
PLUSVALENZE	0,00	0,00	0,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	55,93	0,00	55,93
ALTRI RICAVI	0,15	0,00	0,15
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 3.797,88	€ 0,00	€ 3.797,88
Da rapport bancari	1.141,85	0,00	1.141,85
Da altri investimenti finanziari	2.656,03	0,00	2.656,03
5) PROVENTI STRAORDINARI	€ 1.594,20	€ 0,00	€ 1.594,20
Da attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00

Da altre attività	1.594,20	0,00	1.594,20
TOTALE PROVENTI	€ 664.233,83	€ 594.936,00	€ 69.297,83
RISULTATO DI GESTIONE POSITIVO	€ 6.517,17	€ 0,00	€ 6.517,17



NON PROFIT NETWORK

CSV TRENINO

NOTA INTEGRATIVA

Bilancio consuntivo 2015

Associazione Non Profit Network – CSV Trentino
Sede legale: Piazzetta Leonardo da Vinci, 2- 38122 –Trento
C.F 96061940225 P.IVA 018 52790227

www.volontariatotrentino.it



1. INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La Non Profit Network – CSV Trentino è stata costituita il 15 aprile 2002 registrata a Trento il giorno 17 maggio 2002 al n. 4201 Serie 70 III. E' un ente non commerciale dotato di personalità giuridica iscritta nel registro provinciale delle persone giuridiche private della Provincia Autonoma di Trento al n. 255 dal 16 ottobre 2009 e con determina del 14 febbraio 2014 sono state approvate le modifiche statutarie effettuate nel 2013.

Alla Non Profit Network è stata affidata la gestione del Centro Servizi Volontariato della provincia di Trento con delibera n. 2 del 20/05/2002 del Comitato di Gestione del Fondo Speciale del Volontariato della provincia di Trento (*Bollettino Ufficiale Regione Trentino Alto Adige n. 22 del 31.05.2002 parte III provvedimento n. 1062/2002/P*).

In base allo statuto (art. 2), la Non Profit Network- CSV Trentino si configura come *“Un’Associazione senza fini di lucro che si pone la finalità di promuovere, sostenere e qualificare le organizzazioni di volontariato e le diverse espressioni di cittadinanza attiva del territorio trentino, in quanto fondamentali elementi di creazione di valore sociale, culturale, civile ed economico”*.

Tali finalità vengono perseguite realizzando attività di consulenza, formazione, progettazione, informazione, documentazione e ricerca, operando in modo tale da riconoscere e rispettare l'autonomia e l'identità di tutte le organizzazioni; promuovere l'adesione alla propria base sociale e la partecipazione dei soci; svolgere un ruolo di ricerca e attivazione di **risposte coordinate ai bisogni del territorio** da parte dei diversi soggetti sociali ed economici, sulla base dei principi di solidarietà e sussidiarietà e in una prospettiva di promozione dello sviluppo territoriale; garantire trasparenza e adeguata rendicontazione sul proprio operato. Dall'art. 2 si evince che la Non Profit Network ha una sua **identità autonoma rispetto alla funzione di ente gestore del CSV**, certamente importante ma non esclusiva; dove si sottolinea la valenza di **promozione di sviluppo territoriale** e si specifica che la Non Profit Network- CSV Trentino deve essere governata e gestita secondo principi di **“imprenditorialità sociale”**, tali da permettere di gestire attività e servizi avvalendosi di prestazioni professionali qualificate e sulla base di un approccio strategico.

Il 28 maggio 2014 l'assemblea dei Soci ha approvato il documento di indirizzi strategici 2014-2016: il percorso per la definizione del documento ha coinvolto tutto lo staff, il Consiglio Direttivo e parte della compagine sociale, metodologia che riflette la volontà di condividere e fare lavoro di squadra.

Il documento ha permesso di definire un nuovo ruolo della Non Profit Network- CSV Trentino segnando il passaggio da *“Ente erogatore di una serie di servizi a titolo gratuito utilizzando risorse finanziarie provenienti dal Fondo Speciale Volontariato”* a *“soggetto che, per sostenere e qualificare il volontariato attuale e potenziale in una prospettiva di creazione del bene comune, esercita diversi ruoli tra loro interconnessi cercando di attivare risorse umane e finanziarie oltre a quelle già a sua disposizione”*.

Gli obiettivi / indirizzi trasversali a tutta l'attività della Non Profit Network- CSV Trentino per il triennio 2014-2016 sono:

- Rafforzare la partecipazione del Volontariato a Non Profit Network- CSV Trentino
- Fare rete con altri enti e istituzioni del territorio
- Rafforzare la presenza sui territori
- Recuperare risorse aggiuntive al Fondo Speciale Volontariato
- Svolgere un ruolo di promotore e facilitatore del collegamento sia nell'ambito del mondo delle associazioni sia tra quest'ultimo e altri enti e istituzioni del territorio e singoli cittadini
- Operare per ridurre la frammentazione dell'associazionismo
- Promuovere l'azione in rete tra le associazioni e con altri soggetti del territorio
- Promuovere la condivisione di risorse tra le associazioni
- Promuovere l'innovazione e il ruolo distintivo del volontariato
- Promuovere il ricambio generazionale nelle associazioni



In base allo Statuto, sono organi sociali della Non Profit Network: l'Assemblea dei soci; Il Consiglio Direttivo; il Presidente; il Collegio dei Revisori dei Conti.

L'Assemblea dei Soci è l'organo sovrano della Non Profit Network- CSV Trentino ed è composta dai soci iscritti nel libro dei Soci da almeno sei mesi, rappresentati da un delegato per ogni associato. Composta al 31 dicembre 2015 da **111 organizzazioni** socie di cui: 81 Organizzazioni Di Volontariato iscritte all'Albo provinciale delle OdV; 2 Organizzazioni Di Volontariato non iscritte all'Albo provinciale delle OdV; 12 Associazioni di Promozione Sociale iscritte al Registro provinciale delle APS; 13 Associazioni di utilità sociale non iscritte al Registro provinciale delle APS; 1 Cooperativa Sociale; 1 Organizzazione Non Governativa (ONG); 1 Onlus iscritta all'Anagrafe delle Onlus. Le Organizzazioni di Volontariato socie, iscritte all'Albo provinciale, costituiscono quindi il 73 % del totale. Nel 2015 sono entrate a far parte della base sociale 4 Organizzazioni di Volontariato iscritte all'albo provinciale. Nel corso dell'anno nessuna associazione ha perso la qualifica di socio NPN per scioglimento e non c'è stato alcun recesso alla base sociale.

Il Consiglio Direttivo è l'organo di amministrazione, eletto dall'Assemblea dei Soci, attualmente composto da 9 membri che operano a titolo gratuito, di cui uno designato dal Co.Ge, ai sensi dell'art. 2, 2° comma, lettera d) del DM del 08/10/97.

Il Presidente è il Legale Rappresentante della Non Profit Network (*art. 8*) di fronte a terzi e in giudizio; egli convoca e presiede le riunioni dell'Assemblea e del Consiglio Direttivo, è eletto direttamente dall'Assemblea. Rimane in carica tre anni e può essere rieletto con il limite di due mandati consecutivi. A maggio 2014 è stato riconfermato Giorgio Casagrande in qualità di Presidente della Non Profit Network- CSV Trentino.

Il Collegio dei Revisori dei Conti è un organo di controllo amministrativo (*art. 9*). Esso è formato da tre componenti effettivi e due supplenti, tutti iscritti negli appositi registri, di cui uno designato dal Co.Ge. I revisori dei conti sono stati rinnovati in occasione dell'Assemblea di ottobre e rimangono in carica fino al 2017.

Fiscalmente la Non Profit Network è inquadrabile come ente non commerciale ai sensi dell'art. 73 lettera c) DPR 917/86. Accanto all'attività istituzionale svolge anche una limitata e marginale attività commerciale, trattata fiscalmente in regime analitico sia per la determinazione dell'imposta sul valore aggiunto che dell'imponibile Ires.

Nell'esercizio 2015, come previsto dal nuovo statuto, l'attività di tipo commerciale esercitata è rappresentata dalle prestazioni di servizi richieste da utenti e Enti.

2. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Il Bilancio Consuntivo 2015 della Non Profit Network – CSV Trentino si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota Integrativa, a conferma della scelta di impostazione effettuata nella redazione dei bilanci della Non Profit Network- CSV Trentino secondo i principi trattati all'interno delle *"linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti Gestori dei Centri di Servizio per il Volontariato"* del 2008 e il documento denominato *"Verso l'unificazione dei sistemi di rendicontazione dell'attività dei CSV e dei COGE"* del 2011.

Per le parti non disciplinate dai suddetti documenti, il trattamento contabile dei residui e la relativa allocazione in specifiche voci di bilancio, rimanda agli accordi tra l'Associazione Non profit Network- CSV Trentino e il Comitato di Gestione firmati il 14 aprile 2014; Il processo di adeguamento ai suddetti criteri ha avuto inizio con la redazione del bilancio consuntivo 2012 ed è attualmente ancora in corso.



Per il 2015, come negli anni precedenti, la Non Profit Network- CSV Trentino ha tenuto, per la contabilità istituzionale, regolari scritture contabili in partita doppia di tutte le attività e i progetti attuati rispettando le *Raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti per gli Enti non commerciali*.

Nella presente nota verranno fornite tutte le informazioni utili a chiarire ed esplicitare le voci e i dati esposti nei prospetti di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale redatto secondo l'origine dei proventi e la destinazione dei costi.

In sintesi, nel formulare il presente documento di bilancio si sottolinea che:

- La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione delle attività.
- È stato rispettato il principio della prudenza.
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso del pagamento.
- L'ammortamento per i beni acquisiti con il FSV, è stato effettuato direttamente e interamente nell'anno di acquisto.
- Il rendiconto gestionale è stato costruito tenendo conto della destinazione delle voci di costo per attività realizzate e dell'origine dei proventi.

Rispetto ai **progetti** delle Associazioni finanziati tramite i Bandi, dal 2015 si è passati da un modalità di finanziamento indiretto ad una modalità di finanziamento diretto.

- **Sostegno economico indiretto:** attraverso il quale il CSV si fa carico in proprio degli oneri connessi all'iniziativa/progetto dell'organizzazione di volontariato beneficiaria; In questo caso gli oneri transitano direttamente nella contabilità di Non Profit Network- Centro Servizi Volontariato;
- **Sostegno economico diretto:** attraverso il quale il CSV eroga risorse economiche alle organizzazioni di volontariato beneficiarie per la realizzazione dell'iniziativa/progetto da queste ultime gestito in autonomia. In questo caso gli oneri connessi alla specifica iniziativa/progetto transitano nella contabilità delle singole organizzazioni di volontariato mentre nella contabilità di Non profit Network- Centro Servizi Volontariato vengono contabilizzate le erogazioni in loro favore.

Il Bilancio d'esercizio 2015 accoglie le due tipologie di sostegno economico:

- Sostegno economico indiretto per le iniziative/progetti sostenute con i Bandi in essere fino al 31/12/2014;
- Sostegno economico diretto che prevede per le iniziative sostenute con i Nuovi Bandi: Forma percorsi e Comunità chiama; tale impostazione è stata utilizzata anche per il bando congiunto Non Profit Network- CSV Trentino e Fondazione Trentina per il Volontariato Sociale denominato "Intrecci Possibili" e per il concorso "Tra il Dire e il Fare".

Secondo tale modalità di sostegno economico, la contabilizzazione del costo e del ricavo avvengono sulla base della delibera di approvazione del sostegno da parte del Consiglio Direttivo (secondo l'iter previsto dai Bandi) con la conseguente immediata iscrizione del costo e del ricavo, a cui seguirà la rendicontazione di spesa sostenuta direttamente dalle Organizzazioni di Volontariato.

Le anticipazioni sul deliberato in favore della specifica Organizzazione di Volontariato (previste dai Bandi: Forma Percorsi e Comunità Chiama) vengono contabilizzate come acconti, vengono quindi rilevate tra i



crediti dello Stato Patrimoniale e non danno origine ad oneri se non al momento della rendicontazione da parte dell'Organizzazione beneficiaria.

3. INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

3.1 Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"

Descrizione	Valore storico delle immobilizzazioni al 31/12/2014	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2014	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2015	Decrementi	Rettifiche di valore	Valore storico delle immobilizzazioni al 31/12/2015	Ammortamento al 31/12/2015	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2015
Software	€ 3.191,78	-	€ 339,16	-	-	€ 3.530,94	€ 3.530,94	€ 0
Totale	€ 3.191,78	-	€ 339,16	-	-	€ 3.530,94	€ 339,16	€ 0

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"

Descrizione	Valore storico delle immobilizzazioni al 31/12/2014	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2014	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2015	Decrementi	Rettifiche di valore	Valore storico delle immobilizzazioni al 31/12/2015	Ammortamento al 31/12/2015	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2015
Mobili e arredi	€ 29.170,80	-	-	-	-	€ 29.170,80	-	€ -
Impianti e attrezzature	€ 7.850,43	-	-	-	-	€ 7.850,43	-	€ -
Automezzi	€ 10.600,00	-	-	-	-	€ 10.600,00	-	€ -
Hardware, e macchine di ufficio	€ 33.325,36	-	€ 1.771,44	-	-	€ 35.096,80	€ 1.771,44	€ -
Totale	€ 80.946,59	-	€ 1.771,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 82.718,03	€ 1.771,44	€ -

Nel 2015 sono stati acquistati 2 computer postazione fisse comprensivi di schermo. Il totale dei beni acquistati ed interamente ammortizzati nell'anno è pari ad € 1.771,44.



Non sono presenti immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con risorse diverse dal FSV.

3.2 Attivo circolante

Crediti:

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 49.728,82	€ 21.256,73	€ 28.472,09

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo, pari al valore nominale.

Crediti verso clienti: in questa sezione sono elencati i crediti derivanti da attività di consulenza e servizi di formazione svolti durante l'anno. In particolare la formazione si riferisce alle serate formative sul tema della sicurezza e delle responsabilità civili fatta su richiesta della Cassa Rurale di Trento e un incontro formativo sul tema del volontariato richiesta dall'Associazione Anffas Trentino Onlus. Al 31 marzo 2016 tutti i crediti verso clienti risultano incassati.

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Totale al 31/12/2015		
<i>Cassa Rurale di Trento</i>	€ 463,60	€ 463,60		
<i>Associazione Anffas Trentino Onlus</i>	€ 170,80	€ 170,80		
<i>Associazione Arti dell'ingegno creativo</i>	€ 50,00	€ 50,00		
<i>Associazione Giovani soci CR Tuenno</i>	135,01	135,01		
			Totale al 31/12/2014	Variazioni
TOTALE crediti v/ clienti	€ 819,41	€ 819,41	€ 14,99	€ 804,42

- ✓ **Crediti verso altri:** In questa sezione sono riportati i dati e i commenti relativi agli altri crediti vantati dalla Non Profit Network- CSV Trentino.

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Totale al 31/12/2014		
Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati	€ 31.603,72	€ 31.603,72		
Crediti V/APS per acconti su progetti Finanziati NPN	€ 5.618,00	€ 5.618,00		
Crediti V/Erario	€ 9.879,29	€ 9.879,29		
Crediti v/Istituti Previdenziali	€ 879,50	€ 879,50		
Crediti diversi	€ 928,90	€ 928,90	Totale al 31/12/2014	Variazioni
TOTALE	€ 48.909,41	€ 48.909,41	€ 21.241,74	€ 27.667,67

I crediti dell'attivo circolante iscritti in bilancio, come si evince dall'elenco sopra riportato, sono relativi alle seguenti poste:



4. **Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati** iscritto alla voce 2.2.2 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale si riferiscono ai crediti nei confronti delle OdV sorti in seguito all'erogazione dell'acconto del 50% sul deliberato alle organizzazioni beneficiarie in base alla nuova modalità di finanziamento adottata da NPN-CSV per i nuovi Bandi e che prevede il finanziamento diretto (vedi paragrafo 2. **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI** dell'introduzione della presente Nota Integrativa)

Tali crediti si riferiscono ai seguenti Bandi:

Bando	Crediti V/OdV per acconti erogati
Bando Forma Percorsi Aprile 2015	€ 2.250,00
Concorso Tra Dire e il Fare	€ 2.185,00
Bando Comunità Chiama	€ 27.168,72
TOTALE	€ 31.603,72

- ✓ Crediti V/APS per acconti su progetti finanziati iscritti alla voce 2.2.3 dell'attivo dello Stato Patrimoniale, si riferiscono ai progetti presentati da Associazioni di promozione sociale (APS) che NPN ha deciso di finanziare con patrimonio proprio utilizzando la modalità di finanziamento diretto di cui sopra. Tali crediti si riferiscono ai seguenti Bandi:

Bando	Crediti NPN V/APS per acconti erogati
Bando Forma Percorsi Aprile 2015	€ 3.888,00
Bando Comunità Chiama	€ 1.730,00
TOTALE	€ 5.618,00

- ✓ **Crediti V/Erario** iscritti alla voce 2.2.5 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale sono crediti relativi al versamento degli acconti dell'Irap per € 5.219,29 e di un credito IVA € 4.660,00 per un totale di € 9.879,29
- ✓ **Crediti v/ Istituti previdenziali iscritti** alla voce 2.2.6 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale per un totale complessivo di 879,50 euro, si riferiscono al residuo del credito INPS cumulato negli esercizi precedenti.
- ✓ **Altri crediti diversi** iscritti alla voce 2.2.8 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale per un totale complessivo di euro 928,90, si riferiscono a un credito verso il CSV.Net per rimborso spese anticipate per partecipazione al Direttivo Nazionale del presidente Casagrande.

Disponibilità liquide

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio presenti sui conti correnti bancari intestato alla Non Profit Network e nella cassa presso la sede legale.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€456.386,60	€ 495.961,46	- € 39.574,86

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
1) Depositi bancari e postali			



Cassa Rurale Trento	€ 457.124,13	€ 496.567,09	- € 39.442,96
Carta di Credito	- € 737,80	- € 731,22	- € 6,58
2) Denaro e valori in cassa			
Cassa	€ 0,27	€ 125,59	- € 125,32
Totale	€ 456.386,60	€ 495.961,46	- € 39.574,86

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della Non Profit Network. I depositi bancari, invece, si riferiscono alle giacenze del c/c della Cassa Rurale di Trento.

3.3 Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 2.189,81	€ 32,11	€ 2.157,70

I risconti attivi, che ammontano a euro 2.189,81 si riferiscono al costo dell'assicurazione per l'ufficio per la quota imputabile all'esercizio 2016.

3. INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO SP

3.4 Fondo di Dotazione dell'ente

FONDO DI DOTAZIONE				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2015	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2015
Fondo di dotazione dell'ente	€ 29.488,16			€ 29.488,16
Totale	€ 29.488,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.488,16

Il Fondo di dotazione della Non Profit Network – CSV Trentino è stato creato nel 2013 a seguito degli accordi intervenuti tra la Non Profit Network- CSV Trentino e il Co.Ge firmati il 14 aprile 2014.



3.5 Patrimonio netto

MOVIMENTO PATRIMONIO NETTO					
Descrizione	Fondo di dotazione dell'ente (Capitale Sociale NPN)	Fondi Vincolati per decisione degli organi statutari	Risultato gestionale esercizio in corso	Risultato gestionale esercizi precedenti ("riserve da utili")	Totale Patrimonio Netto
Saldo al 31/12/2014	€ 29.488,16		€ 10.693,04	€ 45.971,71	€ 86.152,91
Residuo libero per chiusura progetti finanziati con patrimonio NPN				€ 283,81	€ 283,81
Destinazione del risultato d'esercizio precedente			- € 10.693,04	€ 10.693,04	-
Utilizzo per proventi NPN (destinato a Fondo completamento azioni NPN)				- € 23.236,00	- € 23.236,00
Risultato dell'esercizio in corso			€ 6.517,17		€ 6.517,17
Saldo al 31/12/2015	€ 29.488,16	-	€ 6.517,17	€ 33.712,56	€ 69.717,89

Il Patrimonio Netto è composto dal Fondo di Dotazione dell'ente per un importo pari a euro 29.488,16, dal Patrimonio libero per un importo pari a 33.712,56 e al risultato gestionale del 2015 di euro 6.517,17.

Il Patrimonio libero dell'ente è variato a seguito della chiusura dei progetti finanziati da NPN denominati "Make Volunteer Visible 2014" e "Percorso Linee strategiche 2013" che hanno determinato un residuo libero di 283,81 euro. A tale importo si è aggiunto l'utile d'esercizio precedente pari a 10.693,04 euro.

Per decisione dell'Assemblea, in concomitanza con l'approvazione del piano di attività e relativo budget 2015 in data 29 ottobre 2014, NPN ha deciso di finanziare con proprio patrimonio le seguenti iniziative dirette "Pecora Nera, Pecora Bianca- 2015" e "Amministrazione Beni comuni -2015" per un importo rispettivamente di 4.000 euro e 8.000 euro. Con delibera del Consiglio direttivo del 10 giugno 2015 e dell'8 luglio 2015, si è deciso di sostenere con proprio patrimonio le iniziative presentate da Associazioni di Promozione Sociale al Bando Forma Percorsi aprile 2015 e Comunità Chiama per un importo totale di 11.236,00 euro. Tali decisioni hanno comportato un decremento del Patrimonio Libero di euro 23.236,00.



Iniziative finanziate con patrimonio NPN	DELIBERATO
UIISP- PROMUOVIAMO LA SALUTE – FORMA PERCORSI APRILE 2015	€ 3.867,00
NUOVE ROTTE - LASCIA IL SEGNO – FORMA PERCORSI APRILE 2015	€ 2.099,00
ARCIGAY- PERCORSI INCLUSIVI LGBTQ – FORMA PERCORSI 2015	€ 1.810,00
IL GIOCO DEGLI SPECCHI- FRATERNITE'- COMUNITA' CHIAMA	€ 3.460,00
TOTALE	€ 11.236,00

3.6 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
1) Fondo per completamento azioni	€ 190.021,57		€ 88.300,58	€ 101.720,99
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 44.150,00		€ 35.636,47	€ 8.513,53
3) Fondo rischi per gestione CSV	€ 54.521,83	€ 2.128,38		€ 56.650,21
Totale	€ 288.693,40	€ 2.128,38	€ 123.937,05	€ 166.884,73

Al fondo per completamento azioni sono allocati proventi di competenza dell'esercizio successivo, correlati ad attività non completate entro il 31/12/15 per un importo di euro 86.720,99. Tale importo è stato calcolato sommando i residui al 31/12/2015 derivanti dai progetti non ancora conclusi sia diretti del CSV sia relativi alle Associazioni (supportati tramite bandi).



RESIDUI DA PROGETTI NON CONCLUSI AL 31/12/2015 DIVISI PER ANNO DI DELIBERA

AZIONI APERTE	DELIBERATO	SPESO	COSTI 2014	COSTI 2015	RESIDUO
AZIONI DIRETTE CSV					
2013 - Software contabile	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.000,00
Totale delibere 2013	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.000,00
2014- Percorso gestione volontari	€ 8.500,00	€ 5.781,56	€ 3.394,06	€ 2.387,50	€ 2.718,44
2014- Percorso sviluppo organizzativo	€ 7.000,00	€ 1.533,57	€ 0,00	€ 1.533,57	€ 5.466,43
2014- Comunicare il volontariato	€ 3.000,00	€ 2.342,34	€ 2.342,34	€ 0,00	€ 657,66
Totale delibere 2014	€ 18.500,00	€ 9.657,47	€ 5.736,40	€ 3.921,07	€ 8.842,53
2015 - Scuola e Volontariato	€ 14.000,00	€ 12.372,10	€ 0,00	€ 12.372,10	€ 1.627,90
2015 - Tra il dire e il fare	€ 12.000,00	€ 5.935,15	€ 0,00	€ 5.935,15	€ 6.064,85
2015 - Laboratorio cinque per mille 2015	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00
2015- Percorso nuove costituite	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00
2015 - Approfondimenti tematici social media	€ 5.000,00	€ 2.815,76	€ 0,00	€ 2.815,76	€ 2.184,24
2015 - Frequenze volontarie	€ 20.000,00	€ 10.403,31	€ 0,00	€ 10.403,31	€ 9.596,69
Totale delibere 2015	€ 54.000,00	€ 31.526,32	€ 0,00	€ 31.526,32	€ 22.473,68
TOTALE DELIBERE AZIONI DIRETTE	€ 79.500,00	€ 41.183,79	€ 5.736,40	€ 35.447,39	€ 38.316,21
AZIONI A BANDO APERTE					
BANDO PROGETTAZIONE					
2013 - Il dopo di noi	€ 7.000,00	€ 2.175,26	€ 1.024,80	€ 1.150,46	€ 4.824,74
Totale delibere 2013	€ 7.000,00	€ 2.175,26	€ 1.024,80	€ 1.150,46	€ 4.824,74
BANDO FORMAZIONE					
2014 - Chiacchierando si impara	€ 1.500,00	€ 658,80	€ 0,00	€ 658,80	€ 841,20
BANDO PROGETTAZIONE					
2014 - Ricreate	€ 10.000,00	€ 8.732,26	€ 0,00	€ 8.732,26	€ 1.267,74
2014 - La violenza non è più il mio destino	€ 4.564,00	€ 4.261,90	€ 0,00	€ 4.261,90	€ 302,10
2014 - Sentiero marciò	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.500,00
BANDO NON SOLO SPORT VAL DI NON	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
Totale delibere 2014	€ 23.564,00	€ 13.652,96	€ 0,00	€ 13.652,96	€ 9.911,04
2015 INTRECCI POSSIBILI	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
2015 - Bandi territoriali	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
2015 - Avanzo Bandi	€ 3.669,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.669,00
Totale delibere 2015	€ 33.669,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.669,00
TOTALE DELIBERE AZIONI A BANDO	€ 64.233,00	€ 15.828,22	€ 1.024,80	€ 14.803,42	€ 48.404,78
TOTALE F.DO COMPLETAMENTO AZIONI	€ 143.733,00	€ 57.012,01	€ 6.761,20	€ 50.250,81	€ 86.720,99



RESIDUI LIBERI PER ANNO DI DELIBERA	DELIBERATO	SPESO	COSTI 2014	COSTI 2015	RESIDUO
Delibere 2013	€ 14.000,00	€ 2.175,26	€ 1.024,80	€ 1.150,46	€ 11.824,74
Delibere 2014	€ 42.064,00	€ 23.310,43	€ 5.736,40	€ 17.574,03	€ 18.753,57
Delibere 2015	€ 87.669,00	€ 31.526,32	€ 0,00	€ 31.526,32	€ 56.142,68
TOTALE F.DO COMPLETAMENTO AZIONI	€ 143.733,00	€ 57.012,01	€ 6.761,20	€ 50.250,81	€ 86.720,99

Riprogrammazione residui 2014:

Per decisione del Consiglio Direttivo e in accordo con il Co.Ge si è deciso di riprogrammare parte della risorsa libera del 2014 iscritta a bilancio consuntivo 2014 nel F.do Risorse in attesa di destinazione, per un importo di 15.000 euro e destinarle ad integrazione delle risorse del 2015. Tale decisione si è resa necessaria per coprire le spese relative alla gestione delle sede preventiva su un arco temporale di 6 mesi in attesa del trasferimento nella nuova sede ad uso gratuito.

Per ritardi relativi alla pubblica amministrazione (PAT) non è stato possibile effettuare il trasferimento nei tempi previsti e ciò ha comportato costi di gestione maggiori rispetto a quelli preventivato.

Riepilogo del Fondo Completamento Azioni:

TIPOLOGIA RESIDUI	IMPORTO
RESIDUI SU PROGETTI DA CONCLUDERE	€ 86.720,99
RIORSA LIBERA ANNO 2013 RIPROGRAMMATA	€ 15.000,00
TOTALE FONDO COMPLETAMENTO AZIONI 2015	€ 101.720,99

Alla voce Fondo Risorse in attesa di destinazione sono iscritti i risparmi di spesa (*cosiddetta "risorsa libera"*) su progettualità concluse e spese di struttura dell'esercizio 2015 per un importo di euro 8.513,53 che è stato così calcolato:

1. Residui sugli oneri di struttura:

Oneri di struttura 2015:

	DELIBERATO	SPESO	RESIDUO
ONERI STRUTTURA E GODIMENTO BENI	€ 148.000,00	€ 143.613,13	€ 4.386,87
ONERI PERSONALE	€ 223.200,00	€ 226.557,54	-€ 3.357,54
TOTALE	€ 371.200,00	€ 370.170,67	€ 1.029,33



2. Residui sui progetti conclusi suddivisi per anno di delibera

RESIDUI SU PROGETTI CONCLUSI						
AZIONI DIRETTE CONCLUSE	DELIBERATO	SPESO	COSTI 2013	COSTI 2014	COSTI 2015	RESIDUI
2013- Percorsi giuridico fiscali	€ 5.000,00	€ 5.109,55	€ 1.939,63	€ 1.164,80	€ 2.005,12	-€ 109,55
2013- Progettazione sociale	€ 10.000,00	€ 10.240,90	€ 6.473,94	€ 1.570,96	€ 2.196,00	-€ 240,90
Totale delibere 2013	€ 15.000,00	€ 15.350,45	€ 8.413,57	€ 2.735,76	€ 4.201,12	-€ 350,45
2014 - Scuola e volontariato	€ 13.000,00	€ 12.664,57	€ 0,00	€ 11.676,85	€ 987,72	€ 335,43
2014 - Corso fund raising	€ 7.000,00	€ 6.967,23	€ 0,00	€ 3.092,86	€ 3.874,37	€ 32,77
2014 - Corsi comunicazione	€ 7.000,00	€ 6.885,55	€ 0,00	€ 2.698,01	€ 4.187,54	€ 114,45
Totale delibere 2014	€ 27.000,00	€ 26.517,35	€ 0,00	€ 17.467,72	€ 9.049,63	€ 482,65
2015 - Percorsi di approfondimenti tematici	€ 1.500,00	€ 2.076,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.076,05	-€ 576,05
2015- Focus innovazione e volontariato	€ 2.000,00	€ 1.114,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.114,90	€ 885,01
2015 - Bilancio sociale	€ 3.000,00	€ 4.745,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.745,80	-€ 1.745,80
Totale delibere 2015	€ 6.500,00	€ 7.936,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.936,75	-€ 1.436,84
TOTALE AZIONI DIRETTE CONCLUSE	€ 48.500,00	€ 49.804,64	€ 8.413,57	€ 20.203,48	€ 21.187,50	-€ 1.304,64
AZIONI A BANDO CONCLUSE						
BANDO PROGETTAZIONE						
2012 - Quartiere solidale	€ 8.640,00	€ 7.785,33	€ 5.697,50	€ 379,83	€ 1.708,00	€ 854,67
Totale delibere 2012	€ 8.640,00	€ 7.785,33	€ 5.697,50	€ 379,83	€ 1.708,00	€ 854,67
2013 - Punto donna	€ 2.000,00	€ 1.905,02	€ 0,00	€ 1.548,88	€ 356,14	€ 94,98
2013 - Cogli l'attimo	€ 3.000,00	€ 3.000,01	€ 0,00	€ 900,01	€ 2.100,00	-€ 0,01
INTRECCI POSSIBILI 2013						
2013- Crescere naturalmente	€ 3.980,00	€ 3.664,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.664,88	€ 315,12
2013 - Giovani per casa	€ 3.926,00	€ 3.786,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.786,46	€ 139,54
2013 - Intrecci di lana e relazioni	€ 2.388,00	€ 1.953,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.953,78	€ 434,22
Totale delibere 2013	€ 15.294,00	€ 14.310,15	€ 0,00	€ 2.448,89	€ 11.861,26	€ 983,85
2014- Noi con voi lavoriamo insieme	€ 1.000,00	€ 996,68	€ 0,00	€ 497,76	€ 498,92	€ 3,32
2014 - Il muro del cuore	€ 3.480,00	€ 3.693,71	€ 0,00	€ 2.553,71	€ 1.140,00	-€ 213,71
2014 - Con le donne al centro	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.700,00	€ 0,00
2014 - Trento no slot	€ 6.770,00	€ 5.812,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.812,66	€ 957,34
2014 - La danza degli insetti	€ 4.450,00	€ 4.448,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.448,72	€ 1,28
2014 - Eccomi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00
2014 - Dopo la scuola ci siamo noi	€ 1.500,00	€ 1.499,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.499,55	€ 0,45
2014 - Volontariato in a day	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00
BANDO FORMAZIONE						
2014 - Corso Base Avulss Trento	€ 3.125,00	€ 3.248,00	€ 0,00	€ 1.891,92	€ 1.356,08	-€ 123,00
2014 - Sguardo oltre confini CAM	€ 2.000,00	€ 1.963,04	€ 0,00	€ 1.860,79	€ 102,25	€ 36,96
2014 - Aggiornarci ARCI	€ 1.519,00	€ 1.381,90	€ 0,00	€ 831,90	€ 550,00	€ 137,10
2014 - Rete a supporto bisogni OASI	€ 980,00	€ 1.167,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.167,87	-€ 187,87
2014 - Stereotipi da favola						
CONEDUCAZIONE	€ 2.025,00	€ 1.550,33	€ 0,00	€ 735,56	€ 814,77	€ 474,67
2014 - Un approccio allo sport UISP	€ 2.096,00	€ 2.148,65	€ 0,00	€ 979,20	€ 1.169,45	-€ 52,65
2014 - Incontro ai margini	€ 3.800,00	€ 3.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.800,00	€ 0,00
2014 - Micors	€ 1.765,00	€ 1.757,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.757,48	€ 7,52
2014 - Scuola dell'acqua	€ 3.330,00	€ 3.365,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.365,17	-€ 35,17
2014- Incontriamoci x ascoltarci	€ 1.700,00	€ 1.698,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.698,00	€ 2,00



Progetto uomo						
2014 - Corso base Avulss Cles	€ 2.800,00	€ 1.397,11	€ 0,00	€ 588,40	€ 808,71	€ 1.402,89
2014 - I valori del volontariato	€ 2.380,00	€ 1.910,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.910,02	€ 469,98
2014 - Teatro che vede oltre	€ 2.485,00	€ 2.885,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.885,00	-€ 400,00
2014 - Rotte per internauti	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00
2014 - Life skills	€ 3.360,00	€ 3.150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.150,00	€ 210,00
2014 - I tuoi passi verso l'altro	€ 2.500,00	€ 2.296,72	€ 0,00	€ 2.296,72	€ 0,00	€ 203,28
2014 - Teatro ovunque	€ 2.938,00	€ 2.916,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.916,50	€ 21,50
2014 - Cura nella relazione	€ 1.072,00	€ 1.071,87	€ 0,00	€ 1.071,87	€ 0,00	€ 0,13
2014 - Didattica per adulti	€ 1.980,00	€ 1.980,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.980,00	€ 0,00
Totale delibere 2014	€ 69.255,00	€ 66.338,98	€ 0,00	€ 13.307,83	€ 53.031,15	€ 2.916,02
TOTALE AZIONI ASSOCIAZIONI CONCLUSE	€ 93.189,00	€ 88.434,46	€ 5.697,50	€ 16.136,55	€ 66.600,41	€ 4.754,54
TOTALE	€ 141.689,00	€ 138.239,10	€ 14.111,07	€ 36.340,03	€ 87.787,91	€ 3.449,90

Residui per anno di delibere	DELIBERATO	SPESO	COSTI 2013	COSTI 2014	COSTI 2015	RESIDUO
Delibere 2012	€ 8.640,00	€ 7.785,33	€ 5.697,50	€ 379,83	€ 1.708,00	€ 854,67
Delibere 2013	€ 30.294,00	€ 29.660,60	€ 8.413,57	€ 5.184,65	€ 16.062,38	€ 633,40
Delibere 2014	€ 96.255,00	€ 92.856,33	€ 0,00	€ 30.775,55	€ 62.080,78	€ 3.398,67
Delibere 2015	€ 6.500,00	€ 7.936,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.936,75	-€ 1.436,84
TOTALE	€ 141.689,00	€ 138.239,10	€ 14.111,07	€ 36.340,03	€ 87.787,91	€ 3.449,90

3. Residui da risorse extra Fondo Speciale Volontariato:

Tali proventi, sulla base degli accordi intervenuti nel 2014 tra NPN e Co.Ge, vanno inseriti nel Fondo Risorse in attesa di programmazione nel loro intero (100%) quando si tratta di azioni già finanziate da FSV in fase di bilancio preventivo e per il loro 5% nel caso in cui si tratta di ricavi per progetti non coperti da FSV in fase di bilancio preventivo.

Il totale di tali "residui" che andranno ad alimentare il F.do risorse in attesa di destinazione, ammonta per il 2015 a euro 6.162,68 e costituiscono un risparmio sulle risorse del Fondo Speciale Volontariato.

Tali risorse si devono a

- attività di formazione svolta per conto dei seguenti enti:

RICAVI PER FORMAZIONE	€ 2.341,48
Comunità Murialdo- Corso People Raising Bersone	€ 1.393,44
Serate informative sicurezza- Cassa Rurale di Trento	€ 380,00
Serata informativa nuova costituzione - Cassa Rurale di Tuenno	€ 191,00
Corso Formazione- Laboratorio 5X1000- CSV	€ 377,04

- rimborso della PAT su contratto di apprendistato per un importo di 960 euro;
- rimborsi del CSVnet per la partecipazione del Presidente Casagranda alle attività istituzionali quale membro del Consiglio Direttivo del CSVnet e del Comitato esecutivo del CSVnet, per un importo di euro 2.747,10.
- ricavi da attività di consulenza civilistico fiscale per una quota del 5% (5% dell'importo totale pari a 2.281,95 euro) e per un importo totale di 114,10



RICAVI EXTRA FONDO SPECIALE VOLONTARIATO		
TOTALE	QUOTA FSV	QUOTA NPN
€ 13.778,69	€ 6.162,68	€ 7.616,01

RIEPILOGO RESIDUI LIBERI 2015

RESIDUI	
1. RESIDUI ONERI DI STRUTTURA	€ 1.029,33
2. RESIDUI PROGETTI	€ 3.449,90
3. RESIDUI RICAVI EXTRA FSV	€ 6.162,68
TOTALE	€ 10.641,91

RESIDUI		F.DO RISORSE IN ATTESA DI DESTINAZIONE	FONDO RISCHI
RESIDUI ONERI DI STRUTTURA	€ 1.029,33		
RESIDUI PROGETTI	€ 3.449,90		
RESIDUI RICAVI EXTRA FSV	€ 6.162,68		
TOTALE	€ 10.641,91	€ 8.513,53	€ 2.128,38

In base agli accordi tra Non Profit Network e Co.Ge il totale dei residui devono essere allocati per l'80% nel FONDO RISORSE IN ATTESA DI DESTINAZIONE e per il 20% nel FONDO RISCHI. Per cui Il Fondo Risorse in attesa di destinazione è pari per l'anno 2015 a euro 8.513,53. Il restante 20% per un totale di euro 2.218,38 va ad incrementare il Fondo Rischi per la gestione del CSV.

3.7 Altri Fondi

ALTRI FONDI				
	SALDO AL 31/12/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2015
1) Fondo per completamento azioni da NPN	€ 10.906,23	€ 1.067,79	€ 283,81	€ 11.690,21
Totale	€ 10.906,23	€ 1.067,79	€ 283,81	€ 11.690,21

Al fondo per completamento azioni da NPN sono allocati proventi di competenza dell'esercizio successivo, correlati ai progetti finanziati con patrimonio dell'ente di cui: Laboratori Progettazione; Progettare la Comunicazione; Amministrazione Beni comuni; Teatro dell'oppresso- Pecora Nera, Pecora Bianca. Tali progetti iniziati negli esercizi precedenti non risultano ancora conclusi al 31/12/2015.



PROGETTI APERTI NPN	DELIBERATO	SPESO	COSTI 2014	COSTI 2015	RESIDUO VINCOLATO
2014- LABORATORI PROGETTAZIONE NPN	€ 6.000,00	€ 4.553,21	€ 1.280,67	€ 3.272,54	€ 1.446,79
2014-PROGETTARE LA COMUNICAZIONE NPN	€ 7.000,00	€ 4.489,96	€ 3.221,16	€ 1.268,80	€ 2.510,04
2015- AMMINISTRAZIONE BENI COMUNI	€ 8.000,00	€ 1.476,22	€ 0,00	€ 1.476,22	€ 6.523,78
2015- TEATRO DELL'OPPRESSO- PECORA NERA PECORA BIANCA	€ 4.000,00	€ 2.790,40	€ 0,00	€ 2.790,40	€ 1.209,60
	€ 25.000,00	€ 13.309,79	€ 4.501,83	€ 8.807,96	€ 11.690,21
TOTALE FONDO COMPLETAMENTO AZIONI NPN					€ 11.690,21

Al 31/12/2015 risultano chiusi i seguenti progetti con un risparmio di 283,81 euro che essendo residui liberi vanno ad aumentare il patrimonio libero dell'ente.

PROGETTI CONCLUSI NPN	DELIBERATO	SPESO	COSTI 2014	COSTI 2015	RESIDUO LIBERO
2014 MAKE VOLUNTEER VISIBLE NPN	€ 7.000,00	€ 6.882,37	€ 4.758,12	€ 2.124,25	€ 117,63
2013 PERCORSO LINEE STRATEGICHE	€ 10.000,00	€ 9.833,82	€ 4.345,95	€ 0,00	€ 166,18
TOTALE PROGETTI CONCLUSI NPN	€ 17.000,00	€ 16.716,19	€ 9.104,07	€ 2.124,25	€ 283,81
TOTALE RESIDUI LIBERI					€ 283,81

3.8 Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 22.044,62	€ 16.049,17	€ 5.995,45

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, nel rispetto della normativa vigente di riferimento, in forza alla chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti, la variazione dell'esercizio è dovuta all'aumento di risorse umane che hanno integrato lo staff di NPN-CSV.

3.9 Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 230.954,70	€ 107.647,36	€ 123.007,34

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti v/ altri finanziatori CO.GE	€ 14.150,00
Debiti verso fornitori	€ 38.800,94
Fatture da ricevere	€ 12.540,58
Debiti v/dipendenti	€ 16.328,77
Debiti tributari	€ 14.098,54
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 11.371,43
Altri debiti	€ 123.364,44
Totale	€ 230.654,47

- ✓ **Debiti v/altri finanziatori:** Il debito verso il Comitato di Gestione iscritto alla voce 3.1 del Passivo dello Stato Patrimoniale si riferisce alla parte di risorsa libera dell'anno 2014 che non essendo stata riprogrammata entro il 31/12/2015 verrà restituita al Co.Ge come da accordi con lo stesso Comitato. Si specifica che il Fondo Risorse in attesa di destinazione al 31/12/2014 era pari a euro 44.150,00 di cui euro 15.000 sono stati riprogrammati in fase di bilancio preventivo con decisione dell'Assemblea del 29 ottobre 2015 per il piano di attività del 2016; altri euro 15.000 sono stati invece riprogrammati ad integrazione delle risorse del 2015. Tale decisione si è resa necessaria per coprire le spese relative alla gestione delle sede preventivata su un arco temporale di 6 mesi in attesa del trasferimento nella nuova sede ad uso gratuito. Per ritardi relativi alla pubblica amministrazione (PAT) non è stato possibile effettuare il trasferimento nei tempi previsti e ciò ha comportato costi di gestione maggiori rispetto a quelli preventivati.
- ✓ **Debiti verso fornitori e fatture da ricevere** iscritti alla voce 5.1 e 5.2 Passivo dello Stato Patrimoniale si riferiscono ai fornitori diretti della Non Profit Network – CSV Trentino e ai fornitori dei progetti in corso delle OdV deliberati con modalità di finanziamento indiretta relativa ai bandi del 2013 e 2014 (che prevede il sorgere di un rapporto diretto tra CSV e i fornitori dei progetti delle OdV).

Al 31/12/2015 risultano saldati debiti vs/fornitori per euro 33.998,94 e fatture da ricevere per euro 1.072,38.

- ✓ **Debiti verso i dipendenti** iscritti alla voce 5.3 del Passivo dello Stato Patrimoniale comprendono le retribuzioni da liquidare (euro 9.081,00) e le ferie e i permessi non goduti dei dipendenti (euro 7.247,77) per un totale di € 16.238,77.
- ✓ **Debiti tributari**, si riferiscono al debito costo IRAP dell'anno per euro 5.533,00, a debiti derivanti da ritenuta d'acconto al 20% dei lavoratori autonomi per euro 3.871,71, da debito IRPEF per lavoratori dipendenti per euro 4.681,36.
- ✓ **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** iscritti alla voce 7 del Passivo dello Stato Patrimoniale si riferiscono ai debiti nei confronti INPS, al fondo sanitario integrativo e alla previdenza complementare (Laborfond-Pensplan)
- ✓ **Altri debiti** si riferiscono ai debiti maturati nei confronti delle Associazioni per il sostegno di progetti/iniziative presentati a Bando. Come anticipato nell'introduzione della presente Nota Integrativa al paragrafo 2. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI, dal 2015 NPN-CSV ha adottato una modalità di sostegno alle iniziative/progetti delle associazioni di tipo diretto. La delibera del consiglio Direttivo di approvazione dell'iniziativa/progetto fa sorgere un debito nei confronti della specifica Associazione Beneficiaria.

Qui di seguito si riportano i debiti verso associazioni per progetti finanziati divisi a seconda del relativo Bando. Si fa inoltre distinzione tra Debiti Vs OdV che competono al Fondo Speciale Volontariato e debiti verso APS che competono ad NPN a valere quindi sul proprio patrimonio.

Altri Debiti	
Debiti Verso OdV per sostegno finanziario a progetti	€ 112.128,44
Bando Forma Percorsi Aprile 2015	€ 7.290,00
Bando Intrecci Possibili 2014	€ 11.361,00



Bando Comunità Chiama 2015	€ 54.317,44
Bando Forma Percorsi Ottobre 2015	€ 34.790,00
Concorso Tra il Dire e il fare	€ 4.370,00

Altri Debiti	
Debiti NPN Verso APS per sostegno finanziario a progetti	€ 11.236,00
Bando Forma Percorsi Aprile 2015	€ 7.776,00
Bando Comunità Chiama 2015	€ 3.460,00

✓ **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 7.313,08	€ 7.801,23	- € 488,15

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
In particolare i ratei passivi sono pari a € 7.313,08 e si riferiscono ai ratei relativi alla 13-ma e 14-ma.

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

4.1 Gestione complessiva dell'Associazione Non Profit Network- CSV Trentino

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio della competenza economica e il risultato gestionale positivo di euro 6.517,17 è generato dalla gestione finanziaria e straordinaria e dai proventi extra Fondo Speciale Volontariato.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Componenti positive	€ 664.233,83	€ 528.581,13	€ 135.652,70
Componenti negative	€ 657.716,66	€ 517.888,09	€ 139.828,57
Risultato gestionale complessivo	€ 6.517,17	€ 10.693,04	€ - 3.791,82

4.2 Gestione tipica

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica.



Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Componenti positive	€ 658.841,75	€ 522.670,65	€ 136.171,10
Componenti negative	€ 478.947,59	€ 335.700,17	€ 143.247,42
Risultato gestione tipica	€ 179.894,16	€ 186.970,48	€ -7.076,32

La dotazione annua del FSV è pari a euro 520.628,93, integrata dei residui liberi degli anni precedenti pari a euro 51.072,00 (totale euro 571.700,26).

- Le risorse provenienti da fondo Speciale utilizzate per il **sostegno diretto** ad iniziative/progetti di OdV tramite i nuovi bandi sono pari a **106.331,44 euro**.
Di cui un importo pari a euro 52.014 (di cui 17.224,00 euro relativi al Bando Forma Percorsi scadenza di Aprile e 34.790,00 euro relativa al Bando Forma Percorsi scadenza di Ottobre) a sostegno di iniziative/progetti di formazione delle OdV;
Un importo pari a euro 54.317,44 è andata invece a sostegno di iniziative/progetti di welfare di comunità presentati da reti di OdV e Associazioni tramite il Bando Comunità Chiama.
- Le iniziative di formazione sostenute con la modalità di **sostegno indiretto** secondo i Bandi in vigore fino al 31/12/2014 ammontano ad un importo di **euro 71.698,71** di cui euro 32.090,10 sono stati utilizzati per iniziative formative mentre euro 39.608,61 per il sostegno di progetti diversi dalla formazione.
- Ai bandi diretti CSV si aggiunge il Bando congiunto CSV-FTVS (fondazione trentina volontariato sociale) denominato **Intrecci Possibili**, che ha sostenuto progetti per il 2015 per un importo pari a **28.505,12 euro**, di cui 9.408,12 si riferiscono all'edizione 2013 del concorso e 19.097,00 euro si riferiscono all'edizione 2014 del concorso. Si specifica che il Concorso Intrecci Possibili segue la stessa modalità di sostegno economico diretto prevista per i nuovi Bandi CSV con l'unica differenza che l'anticipo viene dato solo su richiesta.

Per quanto riguarda le **iniziative sostenute con patrimonio NPN** aventi come capofila un'associazione di Promozione Sociale (APS), per euro 7.776,00 si riferiscono a progetti/iniziative formative e per euro 3.460,00 si riferiscono ad un progetto di welfare di comunità sostenuto tramite il Bando Comunità Chiama. IL totale messo a disposizione da NPN tramite il proprio patrimonio per sostegno diretto ad iniziative/progetti presentati da APS ammonta a **11.236,00 euro**.

In totale le risorse date ad Associazioni tramite bando sono pari a **217.771,27 euro**, di cui 206.535,27 euro da FSV per OdV.

PROVENTI

Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 628.286,93	€ 500.815,13	€ 127.471,80
Da contributi su progetti	€ 0,00	€ 6.113,25	€ - 6.113,25
Da soci e associati	€ 2.747,10	€ 0,00	€ 2.747,10
Da non soci	€ 960,00	€ 0,00	€ 960,00
Altri proventi e ricavi	€ 26.847,72	€ 15.742,27	€ 11.105,45
Totale	€ 658.841,75	€ 522.670,65	€ 136.171,11

La maggior parte dei proventi su cui può contare la Non Profit Network è costituita:

- ✓ **Da contributi del Fondo Speciale per il Volontariato** iscritti alla voce 1.1 tra i proventi da attività tipica del rendiconto gestionale.
Il Fondo viene gestito dal Comitato di Gestione di Trento e i contributi sono destinati alla realizzazione delle attività del CSV in base all'art. 15 della Legge 266/91 al netto dei residui già descritti nelle voci del passivo dello Stato Patrimoniale B);
- ✓ **Da contributi di Soci e Associati** iscritti alla voce 1.4 tra i proventi da attività tipica per un valore di € 2.747,10, si riferiscono ai rimborsi del CSVnet per la partecipazione del Presidente Casagrande ai consigli direttivi e alle riunioni del comitato esecutivo di CSVnet di cui il Presidente di NPN fa parte.
- ✓ **Da contributi di Non Soci:** iscritti alla voce 1.5 tra i proventi da attività tipica del rendiconto gestionale per un importo pari a euro 960,00, si riferisce al contributo della Provincia Autonoma di Trento (PAT) per il contratto di apprendistato del dipendente Daniele Erler in base alla determina dirigenziale dell'Agenzia del Lavoro n. 1898 del 21/11/2014.
- ✓ **Altri proventi e ricavi:** iscritti alla voce 1.6 tra i proventi da attività tipica del rendiconto gestionale derivano da:
 - Ricavi della consulenza e servizi di formazione: effettuati da Non Profit Network – CSV Trentino verso enti e associazioni non OdV per un importo rispettivamente di euro 2.281,95 e di euro 2.341,48 per un totale di euro 4.623,43.
 - Proventi dalla NPN per un importo di euro 22.168,21, iscritti alla voce “*proventi da NPN*” relativo alla quota di patrimonio libero investita per i progetti diretti denominati: Make Volunteer Visible, Progettare la Comunicazione, Laboratori di progettazione; Teatro dell'oppresso- Pecora nera- Pecora Bianca; Amministrazione dei Beni comuni per un totale di euro 10.932,21.
 Il cui stato di avanzamento al 31/12/2015 è descritto nella voce 3.7 del presente documento.
Con delibera del 10 giugno 2015 e del 8 luglio 2015 il consiglio direttivo ha deciso di finanziare con patrimonio NPN i progetti presentati al Bando Forma Percorsi Aprile 2015 e Comunità Chiama da parte di Associazioni di Promozione Sociale per un importo totale di euro 11.236,00.

La Non Profit Network – CSV Trentino ha generato proventi extra FSV per un importo totale di **€ 13.778,69**, di cui in base agli accordi tra NPN e Co.Ge, euro 6.162,68 sono stati inseriti nel calcolo delle risorse libere 2015 andando di fatto a costituire un risparmio sul FSV.

ONERI

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede gli **Oneri delle attività tipiche**. Gli oneri sono stati calcolati tenendo conto del principio della destinazione.

Le sezioni che seguono sono destinate ad accogliere esclusivamente le informazioni e i dati inerenti gli aspetti contabili delle aree di attività tipiche della gestione CSV.

Si specifica che il costo del personale corrisponde ad una quota parte della retribuzione dei diversi operatori che hanno concorso alla realizzazione delle iniziative e degli obiettivi strategici dell'area. Tale impostazione è coerente con le linee strategiche 2014-2016 di Non Profit Network- CSV Trentino: “*promuovere il lavoro di squadra e l'integrazione tra le diverse professionalità e ambiti di intervento*”.

4.3 Oneri PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO:

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Iniziativa Area	€ 25.991,72	€ 20.794,13	€ 5.197,59
Oneri generali dell'area	€ 38.994,92	€ 22.210,99	€ 16.783,93
Totale	€ 64.986,64	€ 43.005,12	€ 21.981,52

- ✓ **Iniziativa Area:** rientrano nelle iniziative dell'area promozione del volontariato i progetti che hanno come obiettivo la diffusione dei valori della solidarietà e del volontariato rivolti alla comunità e in particolar modo al target giovani. Nello specifico si tratta del progetto Scuola e Volontariato Giovanile (2014-2015) per un importo di euro 13.359,82 realizzato in partnership con la Caritas Diocesana di Trento; il percorso formativo sul tema della gestione dei volontari denominato "l'Orchestra", per un importo di euro 2.387,50 realizzato in partnership con il Centro di Formazione alla solidarietà internazionale di Trento; il percorso Make Volunteer Visible finalizzato alla creazione di una campagna promozionale sul Volontariato realizzata da 16 giovani e svolto in partnership con l'Ufficio Politiche Giovanili del Comune di Trento per un importo di euro 2.124,25 (patrimonio NPN). Il Concorso Tra il Dire e il Fare rivolto a sostenere idee progettuali di giovani da realizzare all'interno delle Associazioni Trentine per un importo di euro 8.120,15, il concorso ha previsto la realizzazione di un laboratorio di co-progettazione insieme ai giovani e alle associazioni tenutosi in piazza Fiera all'interno dello Spazio "allora crealo" gestito da EURICSE durante il Festival dell'Economia.
- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 35.161,07 e costi relativi alla realizzazione delle iniziative sopra descritte per un importo pari a euro 3.833,85.

4.4 Oneri CONSULENZA E ASSISTENZA

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Iniziativa Area	€ 7.353,71	€ 3.712,53	€ 3.641,18
Oneri generali dell'area	€ 40.166,11	€ 51.401,65	€ - 11.235,54
Totale	€ 47.519,82	€ 55.114,18	€ - 7.594,36

- ✓ **Iniziativa area:** si riferiscono ai percorsi formativi e informativi sui temi di carattere civilistico e fiscale e sul tema della progettazione sociale, realizzati a favore delle organizzazioni locali; Nello specifico nel 2015 sono stati realizzati:
 - Un laboratorio sul tema dell'empowerment delle comunità e del territorio dal titolo "Attivare Comunità" per un totale di 2 moduli e 4 incontri, svolto in partnership con il Centro di Formazione alla Solidarietà Internazionale e alla Scuola di Comunità, per un importo di 3.272,54 finanziato con patrimonio NPN.
 - Due percorsi di approfondimento sul tema della gestione delle associazioni e della gestione dei volontari per un totale di euro 2.076,05. Gli approfondimenti sulla gestione delle associazioni hanno riguardato gli aspetti relativi al tema della sicurezza e delle



responsabilità degli amministratori e sono stati svolti: 1 in val di Fiemme, 1 in Val di Fassa, a Trento, 1 a Povo, 1 a Tuenno, 1 ad Alto Garda e Ledro.

Un approfondimento sul tema della gestione dei gruppi di lavoro, è stato svolto a Trento in collaborazione con il Centro di Formazione alla solidarietà internazionale.

- Corso sulla **gestione civilistico- fiscale** per le associazioni già costituite e uno per i gruppi promotori interessati a costituire una nuova associazione; i corsi sono stati realizzati a Trento per un importo di euro 2.005,12.
- ✓ **Oneri generali dell'area:** nel 2015 rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 37.562,04 e dei costi relativi alla realizzazione delle iniziative sopra descritte e delle consulenze per un importo di euro 2.604,07. I costi del personale si riferiscono per euro 19.607,78 alle consulenze di carattere amministrativo/giuridico; per euro 13.357,64 alle consulenze sulla progettazione sociale e per euro 4.596,62 alle consulenze di tipo fiscale.

Oneri FORMAZIONE

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Iniziative Area	€ 104.786,57	€ 57.937,19	€ 46.849,38
Oneri generali dell'area	€ 34.506,73	€ 24.215,59	€ 10.291,14
Totale	€ 139.293,30	€ 82.152,78	€ 57.140,52

- ✓ **Iniziative area:** si riferiscono alle iniziative di formazione gestite direttamente dalla Non Profit Network a favore delle Associazioni per un importo di euro 12.906,47:
- **Ricerca fondi.** Sono stati realizzati due percorsi formativi un laboratorio sulla costruzione della campagna 5X1.000 per un importo di euro 1.727,17 e uno corso dal titolo "Fund Raising e comunicazione" realizzato in partnership con la Compagnia delle Opere del TAA per un importo totale di 2.147,20 euro. Entrambi i percorsi sono stati realizzati a Trento.
 - Due percorsi sulla **Comunicazione.** Uno dal titolo "A chi la racconti" percorso di formazione sullo storytelling per un importo di euro 3.510,00. Nel 2015 si è concluso il corso di comunicazione denominato "Per dirlo Meglio" svolto a Pergine in partnership con il Centro di Formazione alla solidarietà Internazionale e con la Comunità di Valle dell'Alta Valsugana e Berstol con una spesa di 677,54 euro. A fine novembre 2015 è iniziata la seconda edizione del percorso "per dirlo meglio" realizzato a Trento e al 31/12/2015 ancora in fase di svolgimento.
 - Un percorso sullo **sviluppo Organizzativo** dal titolo "come migliorare la capacità di un'organizzazione di realizzare impatto sociale". Il percorso ha avuto inizio a fine novembre con un seminario di apertura e al 31/12/2015 è in fase di svolgimento. I costi relativi all'anno 2015 sono pari a 1.533,57 euro.
 - Un laboratorio sulla **progettazione sociale** dal titolo "leggere comunità, progettare in partnership" svolto a Trento per un totale di 2.196,00 euro.
 - Un seminario sul tema **Innovazione sociale**, dal titolo "Innovazione Sociale e Volontariato" svoltosi a Trento a fine anno per un importo di 1.114,99 euro.

Inoltre rientrano in questa voce anche le iniziative a carattere formativo svolte direttamente dalle singole associazioni e sostenute dalla Non Profit Network- CSV Trentino con il proprio Bando Formazione per le iniziative deliberate fino al 31/12/2014 e con il nuovo Bando FormaPercorsi per le iniziative deliberate nel 2015.

Si ricorda che le iniziative deliberate prima del 31/12/2014 seguono una modalità di sostegno economico indiretto per mentre il bando Forma Percorsi utilizza la modalità di sostegno economico diretto. Vedi paragrafo 2.PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI dell'introduzione e paragrafo 4.2 della presente Nota Integrativa.

Le iniziative di formazione sostenute con la modalità di sostegno indiretto secondo i Bandi in vigore fino al 31/12/2014 ammontano ad un importo di 32.090,10 euro, mentre con il Bando FormaPercorsi, quindi con la modalità di sostegno economico diretto sono state sostenute iniziative di formazione per un importo pari a 59.790,00. Di queste 3 iniziative aventi come capofila una Associazione di Promozione sociale (APS) sono state sostenute con patrimonio NPN per un importo di 7.776,00 euro.

In totale le iniziative formative delle associazioni ammontano ad euro 91.880,10 così suddivise nei rispettivi bandi.

INIZIATIVE ASSOCIAZIONI PER TIPOLOGIA DI BANDO	
Bando Formazione Maggio 2014	€ 15.781,07
Bando Progettazione Novembre 2014	€ 16.309,03
Bando Forma Percorsi Aprile 2015	€ 25.000,00
Bando Forma Percorsi Ottobre 2015	€ 34.790,00
TOTALE	€ 91.880,10

- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 31.700,50 e il costo del materiale di promozione e didattico relativo ai corsi sopra descritti per un totale di euro 2.806,23.

4.5 Oneri INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Iniziative Area	€ 19.233,67	€ 12.892,20	€ 6.341,47
Oneri generali dell'area	€ 24.365,54	€ 36.809,03	- € 12.443,49
Totale	€ 43.599,21	€ 49.701,23	- € 6.102,02

- ✓ **Iniziative area:** si riferiscono ai costi di due corsi di approfondimento sulle nuove tecnologie e i social media svolti a Trento, uno denominato "informatica libera: primi passi con libre office" e uno dal titolo "fare rete attraverso il web: il fenomeno dei Social Network" per un importo totale di 2.185,76 euro.
Rientrano nelle iniziative dell'area anche le iniziative relative alla comunicazione istituzionale per un importo di 16.417,91 euro, di cui 4.745,80 euro si riferiscono ai costi di realizzazione del documento di bilancio sociale e all'accompagnamento fatto al gruppo di coordinamento del bilancio sociale dal consulente Giovanni Stiz di Seneca srl per l'impostazione del documento in linea con il documento di indirizzi strategici 2014-2016; 10.403,31 euro si riferiscono ai costi di realizzazione del programma televisivo dal nome "Frequenze Volontarie" realizzato da NPN-CSV con Trentino TV come strumento di approfondimento del volontariato e di visibilità del suo operato. Al 31/12/2015 sono state realizzate 4 puntate; il programma risulta quindi ancora in corso; 1.268,80 euro (patrimonio NPN) si riferiscono invece al percorso di formazione e accompagnamento



fatto dalla consulente Roberta Zarpellon di Traguardi srl, al responsabile dell'Area Comunicazione e alla Coordinatrice per l'impostazione e la stesura del piano di comunicazione istituzionale 2015-2017 presentato in assemblea dei soci ad ottobre 2015.

- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 20.359,54 di cui euro 4.575,22 si riferiscono al servizio di Newsletter sociale ed euro 1.969,98 al servizio di Newsletter Giuridico-Fiscale; euro 13.814,34 sono i costi del personale non riferiti a specifici servizi di informazione a supporto di tutta l'area. Gli oneri generali dell'area sono pari a 4.006,00 euro e si riferiscono ai costi sostenuti per la grafica e il materiale di comunicazione per un importo di 3.000 euro e a modifiche fatte al sito per un importo di 988,00 euro.

4.6 Oneri PROGETTAZIONE SOCIALE

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Iniziativa Area	€ 125.891,17	€ 58.507,36	€ 67.383,81
Oneri generali area	€ 28.296,34	€ 23.896,98	€ 4.372,36
Totale	€ 154.160,51	€ 82.404,34	€ 71.756,17

- ✓ **Iniziativa area:** si riferiscono ai progetti realizzati direttamente dalle singole associazioni e sostenute dalla Non Profit Network- CSV Trentino con il propri Bandi:

INIZIATIVE ASSOCIAZIONI PER TIPOLOGIA DI BANDO	
Bando Progettazione Novembre 2012	€ 1.708,00
Bando Progettazione Novembre 2013	€ 3.606,60
Bando Progettazione Maggio 2014	€ 1.638,92
Bando Progettazione Novembre 2014	€ 32.655,09
Concorso Intrecci Possibili 2013	€ 9.408,12
Concorso Intrecci Possibili 2014	€ 19.097,00
Bando Comunità Chiama 2015	€ 57.777,44
TOTALE	€ 125.891,17

Dei 125.891,17 euro, sono stati erogati con modalità di finanziamento indiretta i progetti sostenuti con i bandi in vigore fino al 31/12/2014 per un importo totale di euro 39.608,61. Mentre le iniziative relative al Bando Comunità Chiama e al concorso Intrecci Possibili per un importo di euro 86.282,56 sono stati erogati con la modalità di sostegno economico diretto (Vedi paragrafo 2.PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI dell'introduzione e paragrafo 4.2 della presente Nota Integrativa).

Si specifica che NPN ha finanziato con patrimonio proprio un progetto avente come capofila una Associazione di Promozione Sociale (APS) beneficiaria del Bando Comunità Chiama per un importo totale di 3.460,00 euro.



- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 23.409,92 e i costi relativi alla grafica e promozione dei bandi e alla stesura on line delle linee guida per un importo di 4.859,42 euro.

4.7 Oneri ANIMAZIONE TERRITORIALE

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Iniziative Area	€ 4.266,62	€ 0,00	€ 4.266,62
Oneri generali dell'area	€ 25.121,49	€ 23.322,52	€ 1.798,97
Totale	€ 29.388,11	€ 23.322,52	€ 6.065,59

- ✓ **Iniziative dell'area:** si riferiscono al laboratorio di Co-progettazione tenuto in partnership con EURICSE e L'università degli Studi di Trento per la Scuola sui Beni Comuni (SIBEC). Mentre euro 2.790,40 si riferiscono al percorso sul teatro dell'oppresso denominato "Pecora Nera- Pecora Bianca" in partnership con il l'USSM del Tribunale di Trento rivolto ai ragazzi minorenni che stanno affrontando la messa alla prova. Entrambe le iniziative sono state sostenute con patrimonio di NPN.
- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 23.149,97 ed euro 1.971,52 sono relativi a spese di realizzazione di materiale promozionale diffuso a livello territoriale e ad attività di animazione e consulenza sul territorio.

4.8 GESTIONE ACCESSORIA

Oneri della gestione accessoria:

Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Oneri diversi di gestione	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

Nel 2015 non sono state svolte attività di gestione accessoria. Gli oneri relativi al funzionamento del Co.Ge, come dal 2013, sono riportati nell'apposito prospetto del presente documento.

4.9 GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Componenti positive	€ 3.797,88	€ 5.202,72	- € 1.404,84
Componenti negative	€ 990,16	€ 1.159,16	- € 169,00
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	€ 2.807,72	€ 4.043,56	- € 1.235,84

Il risultato positivo della gestione finanziaria dovuto alle operazioni di Pronto Termine effettuate durante l'esercizio per una corretta gestione della liquidità è una componente positiva che influenza il risultato gestionale positivo di Non Profit Network- CSV Trentino.



Proventi della gestione finanziaria e patrimoniali:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 1.141,85	€ 1.125,32	€ 16,53
Da altri investimenti finanziari (PT)	€ 2.656,03	€ 4.077,40	- € 1.421,37
Totale	€ 3.797,88	€ 5.202,72	- € 1.404,84

La parte finanziaria riguarda gli interessi attivi maturati sulle disponibilità di conti correnti bancari rilevati per competenza e i proventi finanziari maturati sugli investimenti in PCT.

Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Interessi e oneri su PCT	€ 990,16	€ 1.159,16	- € 169,00
Altri oneri bancari	-	-	
Totale	€ 990,16	€ 1.159,16	- € 169,00

Gli oneri relativi ai servizi bancari sono pari a euro 659,38 aggregati negli oneri generali nella voce 6.2 Servizi.

4.10 GESTIONE STRAORDINARIA

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Componenti positive	€ 1.594,20	€ 707,76	€ 886,44
Componenti negative	€ 22,53	€ 3.536,22	- € 3.513,69
Risultato gestione straordinaria	€ 1.571,67	- € 2.828,46	€ 4.400,13

Componenti positive della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/15	Saldo al 31/12/14	Variazioni
Da attività finanziarie	-	-	-
Da attività immobiliari	-	-	-
Da altre attività	€ 1.594,20	€ 707,76	€ - 1.559,68
Totale	€ 1.594,20	€ 707,76	€ - 1.559,68

Tra le componenti positive straordinarie dell'esercizio trovano evidenza le rettifiche relative alla voce Fornitori fatture da ricevere appostate nell'esercizio 2014 e rivelatesi eccedenti rispetto al reale costo di competenza e lo stralcio di debiti pari euro 734,09.

Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Da attività finanziarie	-	-	-
Da attività immobiliari	-	-	-
Da altre attività	€ 22,53	€ 3.536,22	- € 3.513,69
Totale	€ 22,53	€ 3.536,22	- € 3.513,69



Tra le componenti negative straordinarie dell'esercizio trovano evidenza costi di competenza dell'esercizio dell'esercizio precedente manifestatesi dopo la chiusura del bilancio 2014.

4.11 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
€ 177.756,38	€ 177.492,54	€ 263,84

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-14	Variazioni
Acquisti	€ 448,99	€ 1.275,97	- € 826,98
Totale	€ 448,99	€ 1.275,97	- € 826,98

Negli acquisti sono stati inseriti i costi di cancelleria, di materiale di consumo e le spese di ufficio.

SERVIZI E GODIMENTI BENI DI TERZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Godimenti di beni	€ 36.726,97	€ 36.576,96	€ 150,01
Servizi	€ 64.071,15	€ 47.109,39	€ 16.961,76
Totale	€ 100.798,12	€ 83.686,35	€ 17.111,77

Riepilogo relativo al godimento beni di terzi:

GODIMENTO BENI	2015	2014	VARIAZIONI
TOTALE	€ 36.726,97	€ 36.576,96	€ 150,01
Canone di locazione sedi e spese condominio	€ 36.726,97	€ 37.576,96	€ 150,01

Riepilogo relativo ai servizi:

SERVIZI	2015	2014	VARIAZIONE
TOTALE	€ 64.071,15	€ 47.109,39	€ 16.961,76
Consulenze generali	€ 13.071,32	€ 9.439,12	€ 3.632,20
Assicurazioni	€ 3.333,92	€ 0,00	€ 3.333,92
Giornali/riviste	€ 855,14	€ 534,15	€ 320,99
Pubblicità e promozione	€ 3.995,50	€ 0,00	€ 3.995,50
Organi sociali	€ 13.796,40	€ 11.726,47	€ 2.069,93
Quote di adesione	€ 8.206,28	€ 8.430,00	- € 223,72
Spese di pulizie	€ 2.058,75	€ 2.104,50	- € 45,75
UtENZE	€ 6.448,57	€ 7.261,55	- € 812,98
Manutenzione struttura informatica	€ 5.451,43	€ 4.735,62	€ 715,81
Manutenzione e spese auto	€ 4.133,99	€ 2.877,98	€ 1.256,01
Sicurezza ufficio	€ 2.060,47	-	€ 2.060,47
Servizi bancari	€ 659,38	-	€ 659,38



PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Personale	€ 55.214,50	€ 51.760,04	€ 3.454,46
Totale	€ 55.214,50	€ 51.760,04	€ 3.454,46

Negli oneri di supporto generale alla voce 6.4 *Personale* del rendiconto gestionale sono inserite le percentuali del costo del personale relativa al lavoro a supporto dell'intera struttura.

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Ammortamenti	€ 2.110,60	€ 10.882,48	- € 8.771,88
Totale	€ 2.110,60	€ 10.882,48	- € 8.771,88

Come, precedentemente illustrato l'ammortamento viene effettuato nell'anno ed è relativo all'acquisto di due computer compresi di schermo e alle relative licenze software.

ALTRI ONERI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2014	Variazioni
Aggiornamento professionale	€ 1.169,45	€ 4.411,00	- € 3.241,55
Imposte e tasse	€ 6.607,60	€ 6.047,34	€ 560,26
Spese di rappresentanza	€ 2.376,29	€ 1.593,59	€ 782,70
Buoni Pasto	€ 6.206,18	€ 5.239,49	€ 966,69
Altri Oneri	€ 2.824,55	€ 4.315,55	- € 2.031,00
Totale	€ 19.184,17	€ 21.606,97	- € 2.422,80

Nella voce altri oneri 6.2 e 6.6 del rendiconto gestionale, si evidenzia una riaggregazione differente rispetto al 2014 in linea con il processo di adeguamento al modello di rendicontazione dei CSV. In particolare nella voce 6.2 Servizi, sono stati iscritti anche i servizi bancari che al 31/12/2014 trovavano allocazione nella voce 6.6 e sono stati esplicitati gli oneri relativi alla "sicurezza" della struttura. La voce 6.6 accoglie sotto "altri oneri" spese postali per euro 2.087,15 e spese per "assemblee" per euro 737,50.

5. INFORMAZIONI ALLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE

In questa sezione è riportato il prospetto di "Rendicontazione Attività Co.ge previsto dal modello unificato di rendicontazione", come inviato dal Comitato di Gestione.



ENTRATE	
Disponibilità residue da anni precedenti	€ 3.382,56
Attribuzione su programmazione annuale	€ 30.000,00
Altre entrate nell'anno	€ 26,55
TOTALE ENTRATE	€ 33.409,11
USCITE	
Rimborsi spese componenti Co.ge.	€ 3.367,86
Oneri assicurativi	€ 4.744,75
Spese logistiche e di segreteria	€ 23.242,22
Consulenze legali, tecniche e amministrative	
Istituzione - Pubblicità - Promozione CSV	
Quota contributiva Consulta Co.ge	€ 1.462,20
Imposte e tasse	€ 81,84
Altre spese	€ 510,24
TOTALE USCITE	€ 33.409,11
Disponibilità residue (a nuovo)	
TOTALE A PAREGGIO	€ -

Come comunicato dal Co.ge, di seguito viene descritto il dettaglio del rendiconto relativo alle spese di funzionamento del CO.GE:

L'attribuzione su programmazione annuale di euro 30.000,00 è relativa alla quota attribuita per le spese di funzionamento del COGE 201e e euro 3.382,56 sono residui degli anni precedenti; euro 26,55 si riferiscono agli interessi attivi sul Conto Corrente bancario.

Le principali uscite sono relative ai seguenti costi:

- ✓ € 3.367,86 Trasferte a Roma e rimborsi chilometrici;
- ✓ € 4.744,75 Assicurazioni infortuni, Kasko e RC;
- ✓ € 23.242,22 Costo della segreteria e spese logistiche e spese condominiali;
- ✓ € 1.462,00 Costo per la Consulta dei comitati;
- ✓ € 510,24 spese postali, oneri bancari e varie;
- ✓ € 81,84 Imposte e tasse

6. NOTE SULLA FISCALITÀ

L'esercizio 2015 chiude con un risultato gestionale complessivo positivo di € 6.217,17.

Sono state stanziare imposte di competenza dell'esercizio pari a Euro 5.533,00 e riferite all'Irap di competenza dell'esercizio. L'esercizio marginale di attività commerciale realizzata nell'esercizio non determina emersione di reddito imponibile in quanto il risultato conseguito è negativo. Pertanto non è stata accantonata Ires. Esiste, inoltre, una perdita pregressa riportabile.

L'IRAP di competenza dell'esercizio è stata calcolata con il metodo retributivo proprio degli Enti non commerciali per la parte istituzionale e con quello analitico per la parte commerciale.

Si conclude la Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente documento di bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della NPN, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Trento, 18 aprile 2016

Il Presidente
Giorgio Casagrande