



**NON
PROFIT
NETWORK**
CSV TRENINO

NOTA INTEGRATIVA

Bilancio consuntivo 2016

Associazione Non Profit Network – CSV Trentino
Sede legale: Via Lunelli, 4-38121
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, comunicazione e informazione, animazione territoriale, 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. Non Profit Network- CSV Trentino svolge 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 del benessere della comunità.

Non Profit Network garantisce 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.

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

Al 31/12/2016 si sono concluse le linee programmatiche del triennio. Sulle stesse NPN ha compiuto una puntuale valutazione rendicontata nel bilancio sociale del 2014 e del 2015; Inoltre, tra settembre e dicembre del 2016, Non Profit Network ha avviato un percorso interno per la valutazione delle linee programmatiche da cui prenderà avvio il percorso per la definizione del nuovo documento programmatico 2017-2019 che dovrà necessariamente tenere conto dei nuovi scenari aperti dalla Legge di Riforma del Terzo Settore (Legge 106/16).

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 2016 da **114 organizzazioni** socie di cui 95 Organizzazioni Di Volontariato iscritte all'Albo provinciale delle OdV che costituiscono circa l'83% della base associativa nel pieno rispetto dell'articolo 2 del regolamento di NPN.

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.

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 2016, 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 2016 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;

Per il 2016, 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, si ricorda che dal 2015 si è passati da un modalità di finanziamento indiretto ad una modalità di finanziamento 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). 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 segue 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.

Nel 2016 sono stati conclusi progetti con modalità di finanziamento diretto deliberato nel 2015 tramite i Bandi Forma Percorsi e Comunità Chiama; tali progetti si sono conclusi con un costo minore rispetto a quello iscritto in bilancio nel consuntivo 2015, dando origine quindi a delle "sopravvenienze attive da bandi" (per un importo di 11.355,18 euro) che sono state inserite nel calcolo dei residui liberi del 2016 e trovano quindi allocazione nella voce Fondo Risorse in Attesa di Destinazione tra i fondi del passivo dello Stato Patrimoniale.

Nel 2016 sono definitivamente conclusi da parte delle Associazioni progetti sostenuti con la modalità di finanziamento indiretto (modalità in essere fino al 2014, secondo la quale il CSV si fa carico in proprio degli oneri connessi all'iniziativa/progetto dell'organizzazione di volontariato beneficiaria; in questo caso gli oneri connessi al progetto transitano direttamente nella contabilità del CSV); anche tali iniziative si sono concluse con un risparmio rispetto alla somme deliberate per un importo di euro 2.457,95 che è stato inserito nel calcolo delle risorse libere dell'anno andando ad alimentare il Fondo Risorse in Attesa di Destinazione.



Nell'anno 2016 Non Profit Network- CSV Trentino ha ottenuto un finanziamento per la formazione interna dei propri dipendenti tramite il **Fondo Interprofessionale denominato Fondo For. Te** (Fondo paritetico nazionale per la formazione continua dei dipendenti dei datori di lavoro aderenti al Fondo, che operano nel settore terziario: a) commercio–turismo–servizi, b) logistica–spedizioni–trasporto). Per poter usufruire di tale finanziamento, Non Profit Network – CSV Trentino ha provveduto a firmare in data 25 marzo 2016 una **fidejussione bancaria** di un importo pari al finanziamento ottenuto (24.960,00 euro), come previsto dalla convezione tra il Fondo For.te e la stessa Non Profit Network. Tale importo trova evidenza in bilancio in uno specifico conto d'ordine, mentre gli anticipi ottenuti nel corso del 2016, le somme utilizzate a sostegno dei percorsi formativi del personale dipendente trovano evidenza in specifiche poste di bilancio sia dello stato patrimoniale che del rendiconto economico.

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 31/12/2015	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2015	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2015	Decrementi	Rettifiche di valore	Valore storico delle immobilizzazioni al 31/12/2016	Ammortamento al 31/12/2016	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2016
Software	€ 3.530,94	-	-	-	-	€ 3.530,94	€ 3.530,94	€ 0
Totale	€ 3.530,94	-	-	-	-	€ 3.530,94	€ 3.530,94	€ 0

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"								
Descrizione	Valore storico delle immobilizzazioni al 31/12/2015	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2015	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2016	Decrementi	Rettifiche di valore	Valore storico delle immobilizzazioni al 31/12/2016	Ammortamento al 31/12/2016	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2016
<i>Mobili e arredi</i>	€ 29.170,80	-	-	-	-	€ 29.170,80	-	€ 0,00
<i>Impianti e attrezzature</i>	€ 7.850,43	-	-	-	-	€ 7.850,43	-	€ 0,00
<i>Automezzi</i>	€ 10.600,00	-	-	-	-	€ 10.600,00	-	€ 0,00
<i>Macchinari</i>	-	-	€ 1.838,80	-	-	€ 1.838,80	€ 1.838,80	€ 0,00
<i>Hardware, e macchine di ufficio</i>	€ 35.096,80	-	€ 5.560,76	-	-	€ 40.657,56	€ 5.560,76	€ 0,00
Totale	€ 82.718,03	-	€ 7.399,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 90.117,59	€ 7.399,56	€ 0,00

Nel 2016 sono stati acquistati 2 telefoni cellulari per il valore ciascuno di euro 889,90 (totale euro 1.779,80). Per l'adeguamento della nuova sede sono stati acquistati: 1 macchina per il caffè per un importo di euro 59,00, 2 computer postazione fissa comprensivi di schermo per un importo pari a euro 1.771,44, 1 video proiettore e 1 stampante per valore di euro 1.596,98, 7 telefoni fissi e un cordless per poter gestire la tecnologia VOIP di cui si avvale la PAT, per un valore totale di euro 2.192,34. Il totale dei beni acquistati ed interamente ammortizzati nell'anno è pari ad € 7.399,56.

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

3.2 Attivo circolante

Crediti:

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 84.451,55	€ 49.728,82	€ 34.722,73

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. Al 31 marzo 2017 risultano incassati crediti verso clienti per un importo di euro 1.849,85.

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Totale al 31/12/2016		
<i>Camune di Rovereto</i>	€ 667,80	€ 667,80		
<i>Cassa Rurale Adamello Brenta</i>	€ 652,70	€ 652,70		
<i>Comune di Denno</i>	€ 504,80	€ 504,80		
<i>Gruppo Sportivo Argentario</i>	€ 50,00	€ 50,00		
Associazione Piano Giovani Giudicarie Est	€ 199,35	€ 199,35	Totale al 31/12/2015	Variazioni
Associazione Benessere Animale	€ 50,00	€ 50,00		
CRAL Tama Club	€ 50,00	€ 50,00		
Associazione Viracao&Jangada	€ 100,00	€ 100,00		

Associazione La Rosa dei Venti	€ 135,01	€ 135,01		
Associazione Arcadeitalia	€ 130,00	€ 130,00		
TOTALE crediti v/ clienti	€ 2.539,66	€ 2.539,66	€ 819,41	€ 1.720,25

✓ **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 31/12/2016		
Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati	€ 60.218,75	€ 60.218,75		
Crediti V/Erario	€ 4.745,00	€ 4.745,00		
Crediti v/Istituti Previdenziali	€ 853,00	€ 853,00		
Crediti diversi	€ 16.095,14	€ 16.095,14	Totale al 31/12/2015	Variazioni
TOTALE	€ 81.911,89	€ 81.911,89	€ 48.909,41	€ 33.002,48

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

Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati iscritti alla voce 2.2.2) dell'Attivo dello Stato Patrimoniale, sezione C) Attivo Circolante, si riferiscono ai crediti nei confronti delle OdV sorti in seguito all'erogazione dell'acconto del 50% dell'importo deliberato alla singola OdV ed erogato tramite modalità di finanziamento diretto prevista dai Bandi Forma Percorsi e Comunità Chiama.

Tali crediti si riferiscono ai seguenti Bandi:

Bando	Crediti V/OdV per acconti erogati
Bando Forma Percorsi Aprile 2015	€ 1.933,50
Concorso Forma Percorsi Ottobre 2015	€ 12.002,50
Bando Comunità Chiama 2015	€ 22.194,00
Bando Forma Percorsi Giugno 2016	€ 11.212,50
Bando Comunità Chiama 2016	€ 12.876,25
TOTALE	€ 60.218,75

- ✓ **Crediti V/Erario** iscritti alla voce 2.2.5 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale sono crediti relativi al versamento degli acconti dell'Irap per € 4.595,00, al credito IVA per €110,00 e ritenute d'acconto subite per €40,00 su finanziamento Agenzia del Lavoro per un dipendente di NPN, per un totale di € 4.745,00.
- ✓ **Crediti v/ Istituti previdenziali iscritti** alla voce 2.2.6 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale per un totale complessivo di 853,00 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 16.095,14, si riferiscono a un credito verso il CSV.Net per rimborso spese anticipate per partecipazione al Direttivo Nazionale del presidente Casagranda per euro 1.237,13; al credito verso il Fondo For.Te (di cui si è detto in premessa nella presente Nota Integrativa) per euro 7.488,00; al credito verso il Comune di Trento per euro 7.350,00 per il Percorso di formazione "Beni Comuni: Volontariato, cittadinanza e amministrazioni" oggetto di un patto di collaborazione con il Comune di Trento e con la Scuola Italiana dei Beni Comuni -SIBEC; 20,00 euro si riferiscono ad un acconto versato per un corso di formazione a cui ha partecipato il responsabile dell'Area civilistico-fiscale.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 711.790,24	€ 456.386,60	€ 255.403,64

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2015	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
1) Depositi bancari e postali			
Cassa Rurale Trento	€ 702.667,14	€ 457.124,13	€ 245.543,01
Cassa Rurale Trento- Conto dedicato Fondo Forte	€ 9.549,79	-	-
Carta di Credito	- € 575,47	- € 737,80	- € 162,33
2) Denaro e valori in cassa			
Cassa	€ 148,78	€ 0,27	€ 148,51
Totale	€ 711.790,24	€ 456.386,60	€ 255.403,64

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 ordinario della Non Profit Network e del c/c dedicato alla gestione del contributo ottenuto tramite Fondo Forte per la formazione interna del personale.

3.3 Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ -	€ 2.189,81	- € 2.189,81

Nel 2016 non ci sono risconti attivi.

3. INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO SP

3.4 Fondo di Dotazione dell’ente

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.

FONDO DI DOTAZIONE				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2016
Fondo di dotazione dell’ente	€ 29.488,16			€ 29.488,16
Totale	€ 29.488,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.488,16

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 31/12/2015	€ 29.488,16		€ 6.517,17	€ 33.712,56	€ 69.717,89
Residuo libero per chiusura progetti finanziati con patrimonio NPN				€ 8.114,91	€ 8.114,91
Destinazione del risultato d'esercizio precedente			- € 6.517,17	€ 6.517,17	-
Utilizzo per proventi NPN (destinato a Fondo completamento azioni NPN)				-	-
Risultato dell'esercizio in corso			€ 7.827,73		€ 7.827,73
Saldo al 31/12/2016	€ 29.488,16	-	€ 7.827,73	€ 48.344,64	€ 85.660,53

Il Patrimonio Netto è composto dal Fondo di Dotazione dell'Ente per un importo pari a euro 29.488,16, dal Patrimonio Libero dell'Ente per un importo pari a 48.344,64 euro e dal risultato gestionale dell'esercizio 2016 per euro 7.827,73. In Totale il Patrimonio Netto al 31/12/2016 è pari a euro 85.660,53.

Il Patrimonio Libero dell'Ente è variato a seguito della chiusura di progetti finanziati negli anni precedenti con patrimonio proprio che si sono conclusi con un costo minore rispetto a quello preventivato generando quindi risorse libere NPN per euro 8.041,19 a cui si somma un residuo libero di 73,72 euro generato dalla chiusura del progetto "Lascia il Segno" avente per capofila una APS e finanziato quindi con patrimonio NPN, che si è concluso con un risparmio rispetto al deliberato.

3.6 Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2015	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2016
1) Fondo per completamento azioni	€ 101.720,99	€ 16.988,48		€ 118.709,47
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 8.513,53	€ 21.406,33		€ 29.919,86
3) Fondo per programmazioni future	-	€ 200.000,00		€ 200.000,00
4) Fondo rischi per gestione CSV	€ 56.650,21	€ 7.479,96		€ 64.130,17
Totale	€ 166.884,73	€ 245.874,77		€ 412.759,50

- 1) Al **Fondo per Completamento Azioni** sono allocati proventi di competenza dell'esercizio successivo, correlati ad attività non completate entro il 31/12/16 per un importo di euro 118.709,47. Tale importo è stato calcolato sommando i residui al 31/12/2016 derivanti dai progetti non ancora conclusi sia diretti del CSV sia relativi alle Associazioni (supportati tramite bandi).

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

DESCRIZIONE AZIONI APERTE	DELIBERATO	SPESO	COSTI 2014	COSTI 2015	COSTI 2016	RESIDUO
AZIONI DIRETTE CSV						
2013 - Software contabile	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 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	€ 5.959,56	€ 3.394,06	€ 2.387,50	€ 178,00	€ 2.540,44
Totale delibere 2014	€ 8.500,00	€ 5.959,56	€ 3.394,06	€ 2.387,50		€ 2.540,44
2015 - Approfondimenti tematici social media	€ 5.000,00	€ 4.572,56	€ 0,00	€ 2.815,76	€ 1.756,80	€ 427,44
Totale delibere 2015	€ 5.000,00	€ 4.572,56	€ 0,00	€ 2.815,76	€ 1.756,80	€ 427,44
2016- SCUOLA E VOLONTARIATO	€ 15.000,00	€ 7.524,25			€ 7.524,25	€ 7.475,75
2016- MVV VOLONTARIATO INTERNAZIONALE	€ 8.000,00	€ 0,00			€ 0,00	€ 8.000,00
2016- PROMOZIONE E ORIENTAMENTO INTERNAZ.	€ 6.000,00	€ 5.000,00			€ 5.000,00	€ 1.000,00
2016- SOFTWARE GESTIONE CONTABILE	€ 2.000,00	€ 0,00			€ 0,00	€ 2.000,00
2016- PERCORSO NUOVE COSTITUZIONI W COSTITUITE	€ 2.000,00	€ 1.533,24			€ 1.533,24	€ 466,76
2016- PERCORSI APPROFONDIMENTI PROGETTAZIONE	€ 2.000,00	€ 610,00			€ 610,00	€ 1.390,00
2016- CORSI COMUNICAZIONE SOCIALE	€ 4.000,00	€ 2.003,60			€ 2.003,60	€ 1.996,40
2016- REALIZZAZIONE MINIGUIDE	€ 5.000,00	€ 3.660,00			€ 3.660,00	€ 1.340,00

2016- BILANCIO SOCIALE 2015	€ 4.000,00	€ 3.614,86			€ 3.614,86	€ 385,14
2016- EVENTO "VOL. E PARTECIPAZIONE CIVICA"	€ 2.000,00	€ 0,00			€ 0,00	€ 2.000,00
2016- CAMPAGNA SOCI	€ 1.500,00	€ 0,00			€ 0,00	€ 1.500,00
2016- BANCA DATI	€ 10.000,00	€ 0,00			€ 0,00	€ 10.000,00
Totale delibere 2016	€ 61.500,00	€ 23.945,95			€ 23.945,95	€ 37.554,05
TOTALE DELIBERE AZIONI DIRETTE	€ 82.000,00	€ 34.478,07	€ 3.394,06	€ 5.203,26	€ 25.880,75	€ 47.521,93
AZIONI A BANDO FINANZIAMENTO DIRETTO						
DESCRIZIONE	DELIBERATO	ATTRIBUITO				RESIDUI
2015- Bandi Territoriali	€ 15.000	€ 9.560				€ 5.440,00
2016- Intrecci Possibili	€ 20.000,00	-				€ 20.000,00
2016- Comunità Chiama	€ 60.745,00	€ 40.584,50				€ 20.190,50
2016- Forma Percorsi	€ 35.000	€ 24.942,96				€ 10.057,04
TOTALE RESIDUI BANDI						€ 55.687,54
TOTALE FONDO COMPLETAMENTO AZIONI						€ 103.209,47

Progetto Nuova Sede

Al fine di adeguare la nuova sede data in comodato uso gratuito da parte della P.A.T a Non Profit Network- CSV Trentino a partire dal mese di giugno 2016, il Co.Ge ha deliberato in data 22 novembre 2016 un'integrazione alle risorse dell'anno per un importo pari a 52.707,84 euro, di cui 8.513,53 euro a valere sul Fondo Risorse in attesa di destinazione iscritte nel Passivo dello Stato Patrimoniale del Bilancio consuntivo 2015 alla voce 1.2) B) Fondo per rischi e oneri futuri; 14.150,00 euro a valere sui Debiti V/Co.Ge iscritti nel Passivo dello Stato patrimoniale del Bilancio consuntivo 2015 alla voce 3.1) D) Debiti V/Co.Ge; 30.044,31 euro sono state prelevate dalle risorse anni

precedenti presenti presso il Co.Ge e date a NPN –CSV Trentino tramite bonifico bancario il 28/11/2016. Al 31/12/2016 i lavori di adeguamento della nuova sede non risultano ancora completati; le risorse ancora non spese ma impegnate per un importo pari a 15.500 euro sono state inserite nel Fondo Completamento Azioni.

Il 15 febbraio 2017 il Consiglio Direttivo ha deciso di utilizzare i residui riferiti ai bandi: “Bandi Territoriali, Comunità Chiama, e Forma Percorsi” per un importo complessivo di euro 35.687,54 euro per sostenere nuove azioni di supporto alla progettualità delle associazioni locali e delle comunità inserendo tali somme in un’apposita voce nel piano di attività e relativo budget 2017 (“AZIONI PER INNOVAZIONE E SVILUPPO ASSOCIAZIONI E TERRITORIO”). Il Piano Attività e budget 2017 è stato approvato dall’Assemblea dei Soci di NPN in data 23 febbraio 2017.

I 20.000 euro relativi al Bando Intrecci Possibili 2016, alla data del 31/12/2016 non risultavano ancora attribuite; Tale attribuzione è avvenuta in occasione della riunione del Consiglio Direttivo dello scorso 27 marzo 2017.

Riepilogo del Fondo Completamento Azioni:

TIPOLOGIA RESIDUI	IMPORTO
RESIDUI SU PROGETTI DA CONCLUDERE	€ 103.209,47
RISORSE PER ADEGUAMENTO NUOVA SEDE	€ 15.500,00
TOTALE FONDO COMPLETAMENTO AZIONI 2016	€ 118.709,47

2) Alla voce **Fondo Risorse in Attesa di Destinazione** sono iscritti i risparmi di spesa (*cosiddetta “risorsa libera”*). Tale Fondo è composto da tre voci di “risparmio”:

- a) Residui su oneri di struttura;
- b) Residui su progetti conclusi sia diretti CSV che delle Associazioni sostenuti tramite Bandi;
- c) Ricavi extra Fondo Speciale Volontariato.

a) Residui sugli oneri di struttura:

Oneri di struttura 2016:

	DELIBERATO	SPESO	RESIDUO
ONERI DI STRUTTURA E GODIMENTO BENI	€ 155.107,84	€ 147.084,93	€ 8.022,91
ONERI PERSONALE	€ 243.100,00	€ 241.281,90	€ 1.818,10
TOTALE RESIDUI ONERI DI STRUTTURA	€ 398.207,84	€ 388.366,83	€ 9.841,01

b) Residui sui progetti conclusi suddivisi per anno di delibera

DESCRIZIONE AZIONI COMPLETATE	DELIBERATO	SPESO	COSTI 2014	COSTI 2015	COSTI 2016	RESIDUO (PROGETTI CHIUSI)
AZIONI DIRETTE CSV						
2014- Percorso sviluppo organizzativo	€ 7.000,00	€ 6.999,18	€ 0,00	€ 1.533,57	€ 5.465,61	€ 0,82
2014- Comunicare il volontariato	€ 3.000,00	€ 2.744,94	€ 2.342,34	€ 0,00	€ 402,60	€ 255,06
Totale delibere 2014	€ 10.000,00	€ 9.744,12	€ 2.342,34	€ 1.533,57	€ 5.868,21	€ 255,88
2015 - Scuola e Volontariato	€ 14.000,00	€ 14.050,17	€ 0,00	€ 12.372,10	€ 1.678,07	-€ 50,17
2015 - Tra il dire e il fare	€ 12.000,00	€ 8.120,15	€ 0,00	€ 8.120,15	€ 0,00	€ 3.879,85
2015 - Laboratorio cinque per mille 2015	€ 1.500,00	€ 1.596,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.596,35	-€ 96,35
2015- Percorso nuove costituite	€ 1.500,00	€ 1.500,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,60	-€ 0,60
2015- Frequenze Volontari	€ 20.000,00	€ 19.744,21		€ 10.403,31	€ 9.340,90	€ 255,79
Totale delibere 2015	€ 49.000,00	€ 45.011,48	€ 0,00	€ 30.895,56	€ 14.115,92	€ 3.988,52
2016- LABORATORIO PROGETTAZIONE	€ 6.000,00	€ 5.797,96			€ 5.797,96	€ 202,04
2016 - PERCORSI APPROF.CIVISLITICO-FISCALI	€ 2.000,00	€ 1.839,39			€ 1.839,39	€ 160,61
2016- AZIONI PROMOZIONE NUOVI BANDI	€ 3.669,00	€ 3.602,05			€ 3.602,05	€ 66,95

Totale delibere 2016	€ 11.669,00	€ 11.239,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.239,40	€ 429,60
TOTALE DELIBERE AZIONI DIRETTE	€ 70.669,00	€ 65.995,00	€ 2.342,34	€ 32.429,13	€ 31.223,53	€ 4.674,00
AZIONI A BANDO FINANZIAMENTO INDIRETTO						
BANDO PROGETTAZIONE						
2013 - Il dopo di noi	€ 7.000,00	€ 6.999,80	€ 1.024,80	€ 1.150,46	€ 4.824,54	€ 0,20
Totale delibere 2013	€ 7.000,00	€ 6.999,80	€ 1.024,80	€ 1.150,46	€ 4.824,54	€ 0,20
BANDO FORMAZIONE						
2014 - Chiacchierando si impara	€ 1.500,00	€ 658,80	€ 0,00	€ 658,80	€ 0,00	€ 841,20
BANDO PROGETTAZIONE						
2014 - Ricreate	€ 10.000,00	€ 9.987,13	€ 0,00	€ 8.732,26	€ 1.254,87	€ 12,87
2014 - La violenza non è più il mio destino	€ 4.564,00	€ 4.261,90	€ 0,00	€ 3.961,90	€ 300,00	€ 302,10
2014 - Sentiero marcìò	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
BANDO NON SOLO SPORT VAL DI NON	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00
Totale delibere 2014	€ 23.564,00	€ 22.407,83	€ 0,00	€ 13.352,96	€ 9.054,87	€ 1.156,17
2015- SETTIMANA DELL'ACCOGLIENZA	€ 4.560,00	€ 3.258,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.258,42	€ 1.301,58
Totale delibere 2015	€ 4.560,00	€ 3.258,42	€ 1.024,80	€ 0,00	€ 3.258,42	€ 1.301,58
TOTALE DELIBERE AZIONI A BANDO	€ 35.124,00	€ 32.666,05	€ 1.024,80	€ 14.503,42	€ 17.137,83	€ 2.457,95
DESCRIZIONE AZIONI A BANDO	Deliberato	Costo totale	Residuo progetti aperti	Debito residuo 2016		Residui progetti chiusi (sopravvenienze)
BANDI FINANZIAMENTO DIRETTO						
2014- Intrecci Possibili	€ 19.097,00	€ 16.334,19	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.762,81
Totale delibere 2014	€ 19.097,00	€ 16.334,19				€ 2.762,81
2015- Forma Percorsi 2015	€ 59.790,00	€ 40.452,31	€ 13.939,00	€ 27.872,00		€ 5.327,97
2015- Comunità Chiama	€ 57.777,44		€ 18.870,00	€ 37.740,00		€ 2.911,08
2015- Intrecci Possibili	€ 20.000,00			€ 20.000,00		
2015- Tra il Dire e il Fare	€ 4.370,00	€ 4.016,68	€ 0,00	€ 0,00		€ 353,32

Totale delibere 2015	€ 141.937,44	€ 44.468,99	€ 32.809,00	€ 85.612,00		€ 8.592,37
2016- Forma Percorsi 2016	€ 49.167,96	€ 22.092,50	€ 35.670,46	€ 48.287,96		€ 0,00
2016- Comunità Chiama	€ 30.584,50	€ 12.876,25	€ 17.708,25	€ 30.584,50		€ 0,00
Totale delibere 2016	€ 79.752,46	€ 34.968,75	€ 53.378,71	€ 78.872,46		€ 0,00
TOTALE DELIBERE AZIONI A BANDO NUOVO	€ 240.786,90	€ 91.755,25	€ 86.187,71	€ 164.484,46		€ 11.355,18
TOTALE RESIDUI PROGETTI CSV E ASSOCIAZIONI						€ 18.487,13

Come ricordato nella premessa del presente documento, i progetti finanziati con modalità indiretta tramite i Bandi (“Forma Percorsi”, “Comunità Chiama”, “Tra il Dire e il Fare”) che si sono conclusi con un risparmio di spesa, hanno generato contabilmente delle sopravvenienze attive per un importo di 11.355,18 euro che sono state inserite nel calcolo dei residui liberi del 2016 e trovano quindi allocazione nella voce Fondo Risorse in Attesa di Destinazione tra i fondi del passivo dello Stato Patrimoniale.

c) 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 Destinazione nel loro intero (100%) quando si tratta di azioni per cui era già prevista una copertura con 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 2016 a euro 9.071,69 e costituiscono un risparmio sulle risorse del Fondo Speciale Volontariato che andranno reinvestite a favore del Volontariato negli anni successivi in accordo con il Co.Ge.

Tali risorse si devono alla vendita di servizi di formazione, consulenza per enti pubblici, casse rurali e altri enti del terzo settore; inoltre tra tali ricavi si annoverano anche i contributi da Enti pubblici per progetti svolti in partnership, tra questi si evidenziano:

- ✓ Il contributo dal Comune di Trento per un importo di 7.300,01 euro per il progetto “Beni Comuni: Volontariato, cittadinanza e amministrazioni” oggetto di un patto di collaborazione con il Comune di Trento e con la Scuola Italiana dei Beni Comuni - SIBEC. Tale importo ha coperto anche le spese per risorse umane dedicate ad attività di segreteria e coordinamento per un importo forfettario totale di 500,00 euro generando un risparmio sul FSV dello stesso importo; la restante parte ha coperto le spese di formazione sostenute dal CSV per lo stesso progetto per un importo pari a 6.850,01 euro. Tale progetto fa parte delle attività dell’area di Animazione Territoriale, voce 1.6) del Rendiconto Economico tra gli Oneri da Attività Tipiche.
- ✓ Il contributo dalla PAT per un importo di € 2.294,84 si riferisce al Progetto “Banca Dati” svolto in partnership con la Provincia –Assessorato Salute e Politiche Sociali e con la Fondazione Trentina per il Volontariato Sociale. In base alla convenzione tra NPN-CSV Trentino e PAT, firmata il 18 dicembre 2015,

i due enti condividono le spese necessarie per la realizzazione delle azioni previste dalla convenzione. Nello specifico l'importo di € 2.294,84 si riferisce alla metà del costo del personale sostenuto da CSV nel primo semestre del 2016.

RICAVI EXTRA FSV			RISORSE LIBERE		RICAVI EXTRA FSV
RICAVI PER SERVIZI	€ 15.267,70		€ 4.956,65		€ 3.461,04
RICAVI PER FORMAZIONE	€ 1.679,65	100%	€ 1.679,65		
Corso di formazione Laboratorio 5X1000	€ 102,45				
Comune di Trento - serata mattarello	€ 140,00				
Comune di Denno	€ 504,80				
Cassa Rurale Adamello- serate civilistico-fiscali	€ 535,00				
Ass. Piano Giovani	€ 163,40				
Comunità Alta Valsugana	€ 234,00				
RICAVI PER CONSULENZA	€ 2.975,40	5%	€ 148,77	95%	€ 2.826,63
Consulenze Civilistico-Fiscali	€ 2.975,40				
RICAVI PER SERVIZI PROMOZIONE	€ 667,80	5%	€ 33,39	95%	€ 634,41
Comune Rovereto	€ 667,80				
CONTRIBUTI DA ENTI	€ 9.944,85				
Comune di Trento- Percorso Beni Comuni	€ 7.300,01	Di cui	€ 500,00		
Comunità Alto Garda e Ledro	€ 300,00	100%	€ 300,00		
PAT- PROGETTO BANCA DATI	€ 2.294,84	100%	€ 2.294,84		
PROVENTI FINANZIARI	€ 2.590,45			100%	€ 2.590,45
Da investimenti bancari					
Da rapporti bancari					
SOPRAVVENIENZE STRAORDINARIE	€ 1.943,99	100%	€ 1.943,99		
ALTRI RICAVI	€ 2.171,05	100%	€ 2.171,05		
Arrotondamenti attivi	€ 51,02				

Rimborsi CSVnet	€ 1.865,03			
Rimborso assicurazioni	€ 255,00			
TOTALE RICAVI EXTRA FSV	€ 21.973,19		€ 9.071,69	€ 6.051,49

I ricavi extra che non competono al Fondo Completamento azioni per un importo pari a € 6.051,49 vanno ad alimentare l'utile dell'anno.

RIEPILOGO RESIDUI LIBERI 2016

RESIDUI ONERI DI STRUTTURA	€ 9.841,01
RESIDUI PROGETTI	€ 18.487,13
RICAVI EXTRA FSV	€ 9.071,69
TOTALE RESIDUI	€ 37.399,83

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% vanno ad incrementare il FONDO RISCHI. Per cui Il Fondo Risorse in attesa di destinazione è pari per l'anno 2016 a euro 29.919,86. Il restante 20% per un totale di euro 7.479,96 va ad incrementare il Fondo Rischi per la gestione del CSV.

QUOTA FONDO RISCHI (20% DEI RESIDUI LIBERI)	€ 7.479,96
FONDO RISORSE IN ATTESA DI DESTINAZIONE	€ 29.919,86

Il Fondo Rischi al 31/12/2016 risulta quindi incrementato di € 7.479,96, per un totale di **€ 64.130,17**

✓ Fondo per programmazioni Future

In data 20 dicembre 2016, il Comitato ha deciso d'anticipare al NPN –CSV Trentino la somma di 200.000 euro per far fronte ai costi da sostenere nel 2017. Infatti, come da comunicazione inviata il giorno 28 ottobre del 2016 ai soci di Non Profit Network, l'incertezza sia relativamente agli accordi di finanziamento tra ACRI (espressione del mondo delle fondazioni bancarie) e Volontariato (inteso come insieme di sigle che a livello nazionale lo rappresentano tra cui anche il CSVnet coordinamento nazionale dei Centri di Servizio), che sulle tempiste di attuazione della Legge di Riforma del Terzo Settore, hanno comportato un ritardo nella determinazione delle risorse

disponibili per i CSV a valere sul FSV per il 2017. Tale ritardo ci ha visto costretti a chiedere un anticipo al Co.Ge pe far fronte alle spese correnti. La somma di 200.000 euro ci è stata liquidata dal Co.Ge tramite bonifico bancario il 22 dicembre del 2016, ed è stata allocata in bilancio in una specifica posta nello Passivo dello Stato Patrimoniale sezione B) Fondi per rischi e oneri futuri, punto 1.2.1., denominata "Fondo per programmazioni Future".

FONDO PER PROGRAMMAZIONI FUTURE	
TOTALE	€ 200.000,00

✓ Residui Liberi Non Profit Network

Al 31/12/2016 risultano chiusi i seguenti progetti con un risparmio di 8.114,91 euro (di cui 73,72 euro si riferiscono ai risparmi su un progetto di un APS finanziato da NPN tramite il proprio patrimonio attraverso il bando Forma Percorsi 2015; mentre per 8.041,19 si riferiscono ai residui relativi ai progetti diretti di NPN sostenuti con patrimonio proprio) che essendo residui liberi vanno reimmessi nel patrimonio libero dell'ente.

3.7 Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 23.543,21	€ 22.044,62	€ 1.498,59

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.

3.8 Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 249.697,18	€ 230.954,70	€ 19.042,48

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti v/ altri finanziatori CO.GE	€ 108,80
Debiti verso fornitori	€ 26.473,13

Fatture da ricevere	€ 16.301,20
Debiti v/dipendenti	€ 17.104,51
Debiti tributari	€ 10.431,40
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 13.794,45
Altri debiti	€ 165.483,70
TOTALE	€ 249.697,18

- ✓ **Debiti v/altri finanziatori:** al 31/12/2016, si evidenzia un debito nei confronti del Co.Ge per un importo pari a euro 108,80 relativo all'importo corrispondente a 16 KIT di Progettazione Sociale, destinati alla vendita ed effettivamente venduti al 31/03/2017 al costo unitario di 6,80 euro. A seguito della richiesta da parte di alcuni Enti ed Organizzazioni avente sede fuori dalla provincia di Trento di poter ricevere una copia cartacea del KIT di progettazione e data la strategicità di dare visibilità al prodotto e all'immagine del CSV, è stato deciso di spedire il KIT dietro un corrispettivo senza quindi "pesare" sul FSV. I ricavi conseguenti a tale vendita nel 2017 andranno a chiudere il debito nei confronti del Co.Ge. Nel 2016 sono stati prodotti 1.600 KIT e regalati alle associazioni 584 in occasione degli incontri formativi. Al 31/12/2016 erano presenti in magazzino 1.016 unità di cui nel 2017 ne sono state vendute 16 pezzi.
- ✓ **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 31/12/2016 risultano saldati tutti i debiti vs/fornitori (ad eccezione di un debito di 2,00 euro) e fatture da ricevere per un totale di 3.376,10 euro.
- ✓ **Debiti verso i dipendenti** iscritti alla voce 5.3 del Passivo dello Stato Patrimoniale comprendono le retribuzioni da liquidare per euro 10.337,00; ferie e i permessi non goduti dei dipendenti euro 6.767,51.
- ✓ **Debiti tributari**, si riferiscono al debito costo IRAP dell'anno per euro 4.405,00, a debiti derivanti da ritenuta d'acconto al 20% dei lavoratori autonomi per euro 1.478,75, a debito IRPEF per lavoratori dipendenti per euro 4.517,18.
- ✓ **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) per un totale di € 13.784,45.

✓ **Altri debiti** si riferiscono ai debiti maturati nei confronti delle Associazioni per il sostegno di progetti/iniziative presentati a Bando. Infatti, in base alla modalità di sostegno 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.

Altri Debiti	
DEBITI V/O.D.V PER PROGETTI FINANZIATI	€ 164.484,46
Bando Forma Percorsi Aprile 2015	€ 3.867,00
Bando Intrecci Possibili 2015	€ 20.000,00
Bando Forma Percorsi Ottobre 2015	€ 24.005,00
Bando Comunità Chiama 2015	€ 37.740,00
Bando Forma Percorsi Aprile 2016	€ 23.345,00
Bando Comunità Chiama 2016	€ 30.584,50
Bando Forma Percorsi Ottobre 2016	€ 24.942,96

✓ **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 7.700,38	€ 7.313,08	€ 387,30

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. In particolare i ratei passivi sono pari a € 7.700,38 e si riferiscono ai ratei relativi alla 13-ma e 14-ma. Sempre per il principio di competenza sono stati rinviate all'esercizio successivo ("riscontate") le risorse del Fondo For.Te che verranno utilizzate nel 2017 per completare la formazione dei dipendenti per euro 16.880,99.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Componenti positive	€ 573.267,17	€ 664.233,83	- € 90.966,66
Componenti negative	€ 565.439,44	€ 657.716,66	- € 92.277,22
Risultato gestionale complessivo	€ 7.827,73	€ 6.517,17	€ 1.610,56

4.2 Gestione tipica

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Componenti positive	€ 569.233,73	€ 658.841,75	- € 89.608,02
Componenti negative	€ 389.388,60	€ 478.947,59	- € 89.558,99
Risultato gestione tipica	€ 179.845,13	€ 179.894,16	- € 49,03

La dotazione annua del FSV è pari a euro 530.000,00, integrata dei residui liberi degli anni precedenti pari a euro 67.707,84 così suddivisi:

- 15.000 euro derivanti dalla risorsa libera iscritta a bilancio consuntivo 2014 nel Fondo Risorse in Attesa di Destinazione sono stati richiesti ad integrazione della programmazione 2016 e deliberati dal Co.Ge in data 14/12/2015;
- 52.707,84 euro sono stati richiesti al Co.Ge per poter eseguire i lavori di adeguamento della nuova sede e ottemperare alle spese relative alla gestione della “vecchia sede” dei primi 5 mesi dell’anno 2016 che non erano state inserite a bilancio preventivo 2016 in previsione del trasloco nella “nuova sede” di Via Lunelli entro lo stesso anno. Tale trasloco è poi avvenuto al 31/05/2016 comportando quindi spese aggiuntive rispetto a quelle preventivate. Con delibera del 22/11/2016 il Co.Ge ha deciso di integrare il budget 2016 della somma richiesta provvedendo a liquidare per mezzo di bonifico bancario in data 28/11/2016 una somma pari a 30.044,31 euro e decidendo di prelevare la restante parte per euro 8.513,53 dal Fondo Risorse in Attesa di Destinazione iscritto a bilancio consuntivo 2015 nel Passivo dello Stato Patrimoniale alla voce 1.2) sezione B) Fondi per Rischi ed Oneri futuri, I Fondi vincolati alle funzioni del CSV. Al contempo il Co.Ge ha rinunciato al credito vantato nei confronti di NPN ed evidenziato nel bilancio consuntivo 2015 alla voce 3.1) debiti V/ Co.Ge sezione D) Debiti nel passivo dello Stato Patrimoniale, decidendo di concedere a Non Profit Network- CSV Trentino l’utilizzo di tale somma ad integrazione delle risorse FSV 2016 concorrendo così alla determinazione di 52.707,84 euro di cui sopra.

PROVENTI

Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 539.565,92	€ 628.286,93	- € 88.721,01
Da contributi su progetti	€ 7.350,01	€ 0,00	€ 7.350,01
Da Convenzione con enti pubblici	€ 2.294,84	€ 0,00	€ 2.294,84
Da soci e associati	€ 1.865,03	€ 2.747,10	- € 882,07
Da non soci	€ 8.079,01	€ 960,00	€ 7.119,01
Altri proventi e ricavi	€ 10.078,92	€ 26.847,72	- € 16.768,80
Totale	€ 569.233,73	€ 658.841,75	- € 89.608,02

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 nel 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 su Progetti** iscritti alla voce 1.2 tra i proventi da attività tipica nel rendiconto gestionale si riferiscono al contributo del Comune di Trento per il progetto “Beni Comuni: Volontariato, cittadinanza e amministrazioni” oggetto di un patto di collaborazione con il Comune di Trento e con la scuola

italiana dei beni comuni SIBEC. Tale progetto fa parte delle attività dell'area di Animazione Territoriale, voce 1.6) del Rendiconto Economico tra gli Oneri da Attività Tipiche.

- ✓ **Da convenzioni con Enti Pubblici** iscritti alla voce 1.3 tra i proventi da attività tipica nel rendiconto gestionale, si riferiscono al Progetto “Banca Dati” svolto in partnership con la Provincia –Assessorato Salute e Politiche Sociali e con la Fondazione Trentina per il Volontariato Sociale. In base alla convenzione tra NPN-CSV Trentino e PAT, firmata il 18 dicembre 2015, i due enti condividono le spese necessarie per la realizzazione delle azioni previste dalla convenzione
- ✓ **Da contributi di Soci e Associati** iscritti al voce 1.4 tra i proventi da attività tipica per un valore, si riferiscono ai rimborsi del CSVnet per la partecipazione del Presidente Casagranda 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, si riferisce al contributo derivante dal fondo For.Te di cui si è parlato nella premessa del presente documento, destinato alla formazione del personale dipendente.
- ✓ **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 di euro 5.622,85;
 - Proventi dalla NPN per un importo di euro 3.649,02, iscritti alla voce “*proventi da NPN*” relativo alla quota di patrimonio libero investita per i progetti diretti.
 - Plusvalenze: si riferiscono ad un risarcimento assicurativo per un incidente che ha coinvolto l'automezzo del CSV;
 - Altri proventi e ricavi: si riferiscono ad un rimborso per erroneo pagamento dell'assicurazione.

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 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
Iniziativa Area			

	€ 14.308,32	€ 25.991,72	- € 11.683,40
Oneri generali dell'area	€ 37.142,90	€ 38.994,92	- € 1.852,03
Totale	€ 51.523,22	€ 64.986,64	- € 13.463,42

- ✓ **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 ai giovani. Nello specifico si tratta del progetto Scuola e Volontariato Giovanile (2015-2016) per un importo di euro 9.202,32 realizzato in partnership con la Caritas Diocesana di Trento; del servizio di orientamento al Volontariato Internazionale realizzato in collaborazione con l'Associazione In.Co per promuovere le opportunità di volontariato all'estero e di mobilità internazionale soprattutto per i giovani. Il Servizio prevede sia la possibilità di svolgere dei colloqui di orientamento in ufficio su appuntamento, sia la realizzazione di incontri di promozione delle opportunità di volontariato sia sul territorio che all'estero tramite il progetto denominato "Come Together" i cui costi trattandosi prevalentemente di oneri generali (carburante per gli spostamenti, spese vive per i buffet, cancelleria, grafica, stampa volantini, personale) rientrano negli Oneri generali dell'Area Promozione. Nello specifico sono stati realizzati 7 incontri in sede a Trento, 1 nello studentato NEST a Trento, 1 allo SmartLab di Rovereto, 1 a Lavis per un totale di circa 80 partecipanti. Inoltre si segnala che a novembre 2016 in collaborazione con le Politiche Giovanili del Comune di Rovereto e l'associazione In.Co, NPN ha attivato un servizio di orientamento al volontariato locale e internazionale presso lo SmartLab di Rovereto.
- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 31.630,62 e costi relativi alla realizzazione delle iniziative sopra descritte per un importo pari a euro 5.512,56.

4.4 Oneri CONSULENZA E ASSISTENZA

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
Iniziativa Area	€ 13.920,65	€ 7.353,71	€ 6.566,94
Oneri generali dell'area	€ 37.635,63	€ 40.166,11	- € 2.530,48
Totale	€ 51.556,28	€ 47.519,82	€ 4.036,46

- ✓ **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 2016 sono stati realizzati:
 - 2 Laboratori di progettazione di comunità realizzati a Trento e ad Arco propedeutici per la partecipazione al Bando Comunità Chiama 2016, un corso base di progettazione sociale realizzato in Valle dei Laghi, 2 laboratori per la progettazione della formazione dei volontari propedeutici alla partecipazione al Bando Forma Percorsi di Aprile e Ottobre 2016. Le risorse utilizzate per la realizzazione delle suddette iniziative sono pari a euro 7.451,07 di cui 1.043,11 euro sono di competenza patrimonio NPN.
 - In ambito Civilistico fiscale sono state realizzate le seguenti iniziative: 2 corsi base per la corretta gestione di Organizzazioni di Volontariato e 5 incontri per la creazione di nuove realtà associative per un importo totale di euro 1.533,24; 2 corsi rivolti alle OdV interessate dal processo di revisione periodica dell'Albo Provinciale delle Organizzazioni di Volontariato, in collaborazione con il servizio Politiche Sociali della PAT e una corso rivolto alla corretta gestione degli adempimenti civilistici e fiscali a Comano Terme; 3 serate di approfondimento sui temi della responsabilità, sicurezza e assicurazioni in collaborazione con ITAS e gli studi di sicurezza Gadler di Pergine, Q.S.A di Predazzo (Sia il personale ITAS che i professionisti degli studi di sicurezza coinvolti partecipano a titolo gratuito) per un totale di euro 3.339,99.
 - Un laboratorio, a Trento, per l'implementazione della campagna 5X1000 e la corretta gestione degli adempimenti fiscali connessi a tale strumento per un totale di 1.596,35 euro.
- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 34.731,56 e dei costi relativi alla realizzazione delle iniziative sopra descritte e delle consulenze per un importo di euro 2.904,07. I costi del personale si riferiscono per euro 16.369,70 alle consulenze di carattere amministrativo/giuridico; per euro 13.843,89 alle consulenze sulla progettazione sociale e per euro 4.517,97 alle consulenze di tipo fiscale svolte dal Consulente esterno.

4.5 Oneri FORMAZIONE

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
Iniziativa Area	€ 62.053,97	€ 104.786,57	- € 42.732,60
Oneri generali dell'area	€ 26.855,96	€ 34.506,73	- € 7.650,77
Totale	€ 88.909,93	€ 139.293,30	- € 50.383,37

- ✓ **Iniziativa area:** si riferiscono per euro 12.886,01 alle iniziative di formazione gestite direttamente dalla Non Profit Network a favore delle Associazioni. Nello specifico sono state realizzate le seguenti iniziative:
 - Un corso sulla comunicazione sociale denominato “Le Parole Giuste: comunicare bene il non profit sul web” realizzato a Trento (4 incontri), per un totale di 2.003,60 euro.
 - Un corso sugli strumenti di grafica e l’utilizzo dei social network realizzato a Riva del Garda in partnership con il Centro di Formazione alla Solidarietà Internazionale per un totale di 8 incontri conclusosi a gennaio 2017. L’importo del corso imputabile al bilancio 2016 è di euro 1.756,80.
 - Un percorso laboratoriale sullo sviluppo organizzativo dal titolo “Come migliorare la capacità di un’organizzazione di realizzare risultati sociali” tenutosi a Trento nel periodo gennaio-aprile per un totale di 18 ore per un importo di euro 5.465,61.
 - Miniguide: nel 2016 sono state realizzate delle miniguide per la formazione e degli strumenti per agevolare la co-progettazione tra le associazioni (inserite poi nel KIT progettare in partnership) da utilizzare nei laboratori di formazione a supporto della didattica, il costo di tali guide ammonta a euro 3.660,00.

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 Bando FormaPercorsi con modalità di finanziamento diretto; per cui il costo iscritto a bilancio è il costo totale del finanziamento deliberato alle singole associazioni.

In totale le iniziative formative delle associazioni ammontano ad euro 49.167,96 così suddivise nelle due scadenze di Aprile e Ottobre.

BANDO FORMAPER CORSI 2016	
DELIBERE aprile 2016	€ 24.225,00
FP1 2016- Corso Base Avulss Tione	€ 935,00
FP2 2016- Saper Accogliere e raccontare- Un Sogno per vincere	€ 2.000,00
FP3 2016- Invecchiare in rete- AVULSS Taio	€ 2.000,00
FP4 2016- Educativo Sex Offender	€ 3.890,00
FP5 2016- Terra Cibo Comunità	€ 4.480,00
FP6 2016- Corso Base Avulss Borgo	€ 880,00
FP7 2016- Un gioco per te	€ 1.200,00
FP8 2016- Volontariato nel mondo	€ 2.000,00

FP9 2016- Quartieri in Movimento	€ 2.200,00
FP10 2016- Corso per responsabili AVUSS- Trento	€ 1.600,00
FP11 2016- Un'app per amica	€ 920,00
FP12 2016- Coltiviamoci	€ 2.120,00
DELIBERE ottobre 2016	€ 24.942,96
FP13 2016- Un sogno per mio figlio	€ 3.960,00
FP14 2016- Cura e Dignità	€ 3.137,40
FP15 2016- Forma Mentis-Avulss Cles	€ 5.785,96
FP16 2016- Solidal Fontana	€ 2.810,00
FP17 2016- Donne per la Pace	€ 3.240,00
FP18 2016- Stay Young Be a Volunteer	€ 2.819,60
FP19 2016- Volontari in azione	€ 3.190,00
TOTALE DELIBERE	€ 49.167,96

- **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 24.641,26 e il costo del materiale di promozione e didattico, nonché altri oneri di carattere generale a supporto dei corsi sopra descritti per un totale di euro 2.214,70.

4.5 Oneri INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
Iniziative Area	€ 30.460,86	€ 25.778,87	€ 4.681,99
Oneri generali dell'area	€ 28.278,63	€ 17.820,34	€ 10.458,29
Totale	€ 58.739,49	€ 43.599,21	€ 15.140,28

- ✓ **Iniziative area:** si riferiscono a:

- TV- Frequenze Volontarie, programma televisivo realizzato in collaborazione con Trentino TV con l'obiettivo di valorizzare il ruolo del volontariato nel welfare trentino, portando all'attenzione dell'opinione pubblica le importanti iniziative svolte dalle associazioni locali su temi all'ordine del giorno come: innovazione sociale, beni comuni, giovani e volontariato, welfare generativo, inclusione sociale. Nel corso del 2016 sono state realizzate 10 puntate. Le risorse spese per la realizzazione del programma ammontano nel 2016 a euro 9.340,90.
 - Alla realizzazione di materiale promozionale per promuovere l'attività istituzionale di Non Profit Network- CSV Trentino, per un totale di euro 3.008,51 di cui la maggior parte (2.605,91 euro) provenienti da patrimonio NPN.
 - Alla realizzazione grafica e alla stampa del Bilancio Sociale 2015 nonché alla realizzazione del video di promozione del CSV presentato in Assemblea dei Soci a maggio 2016 e diffuso attraverso i canali social e il cinema per un totale di euro 3.614,86.
- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 38.441,13, di cui euro 9.874,22 si riferiscono al servizio di Newsletter sociale ed euro 4.622,37 al servizio di Newsletter Giuridico-Fiscale; euro 23.944,54 sono i costi del personale non riferiti a specifici servizi di informazione ma supporto di tutta l'area. Gli oneri generali dell'area sono pari a 4.334,09 euro e si riferiscono ai costi sostenuti per la grafica e modifiche apportate all'home page del sito.

4.6 Oneri PROGETTAZIONE SOCIALE

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
Iniziativa Area	€ 63.065,96	€ 125.891,17	- € 62.825,21
Oneri generali area	€ 26.952,21	€ 28.292,34	- € 1.340,13
Totale	€ 90.018,17	€ 154.160,51	- € 64.142,34

- ✓ **Iniziativa area:** si riferiscono per euro 3.602,05 alle azioni di promozione dei nuovi bandi e per euro 59.463,91 ai progetti realizzati direttamente dalle singole associazioni e sostenute dalla Non Profit Network- CSV Trentino con il propri Bandi:

AZIONI A BANDO DIVISE PER LINEA DI FINANZIAMENTO	
BANDO COMUNITA CHIAMA 2016	€ 30.584,50
CC1 2016- Sentieri di Comunità	€ 4.832,00

CC2 2016- Porte Blindate	€ 3.552,50
CC3- 2016- Idee al Bersaglio	€ 22.200,00
INTRECCI POSSIBILI 2015	€ 20.000,00
IP2015- Comun Orto	€ 11.045,00
IP 2015- Giovani per la salute	€ 2.500,00
IP 2015- Casolare	€ 6.455,00
BANDO PROGETTAZIONE ANNI PRECEDENTI	€ 8.879,41
2013- Il dopo di noi	€ 4.824,54
2014- Ricreate	€ 1.254,87
2014- La violenza non è più il mio destino	€ 300,00
2014- Sentiero Marciò	€ 2.500,00
TOTALE	€ 59.463,91

- ✓ **Oneri generali dell'area:** rientrano negli oneri generali dell'area il costo del personale per un importo di euro 24.341,10 e oneri generali di attivazione dei laboratori di co-progettazione propedeutici per la partecipazione ai bandi per euro 2.611,11.

4.7 Oneri ANIMAZIONE TERRITORIALE

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
Iniziativa Area	€ 15.108,43	€ 4.266,62	€ 10.841,81
Oneri generali dell'area	€ 33.532,72	€ 25.121,49	€ 8.411,23
Totale	€ 48.641,15	€ 29.388,11	€ 19.253,04

- ✓ **Iniziativa dell'area:** si riferiscono al Bando denominato "Non Solo Sport" realizzato in collaborazione con la Comunità di Valle della Val di Non, il Coordinamento delle Casse Rurali della Val di Non, il Consorzio Melinda, per il quale il CSV ha messo a disposizione una somma pari a 5.000 euro; alla collaborazione con il CNCA per la realizzazione della settimana dell'accoglienza 2016 per euro 3.258,42, alla realizzazione del percorso di

formazione “Beni Comuni: Volontariato, Cittadinanza e Amministrazioni” realizzato tramite Patto di Collaborazione con il Comune di Trento e la SIBEC (Scuola Italiana Beni Comuni) per un importo di euro 6.850,11 interamente sostenuto dal contributo del Comune di Trento. Si specifica che il contributo ammontava a euro 7.300,01 di cui 500 euro sono andate a copertura forfettaria dei costi del personale impegnato in attività di coordinamento e segreteria e interamente imputati alle risorse libere dell’anno 2016 di competenza.

- ✓ **Oneri generali dell’area:** rientrano negli oneri generali dell’area il costo del personale per un importo di euro 32.986,72 che comprende anche il costo della risorsa umana dedicata al Progetto Banca Dati fatto in collaborazione con La PAT - Assessorato Salute e Politiche Sociali e con la Fondazione Trentina per il Volontariato Sociale. Per la realizzazione del progetto NPN-CSV Trentino e PAT hanno firmato il 18 dicembre 2015 una specifica convenzione in base alla quale i due enti condividono le spese necessarie per la realizzazione delle azioni previste dalla convenzione. Nel 2016, come illustrato al punto 3.6 Fondi Vincolati alle funzioni del CSV, e al punto 4.2 Gestione Tipica- Proventi, la PAT ha rimborsato al CSV spese per personale per un importo pari a € 2.294,84 (metà del costo del personale sostenuto da CSV nel primo semestre del 2016) che è stato allocato nelle risorse libere dell’anno 2016 e quindi di competenza del FSV trattandosi di costi già coperti dal Fondo Speciale Volontariato.

4.8 GESTIONE ACCESSORIA

Oneri della gestione accessoria:

Descrizione	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
Oneri diversi di gestione	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

Nel 2016 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Componenti positive	€ 2.590,45	€ 3.797,88	- € 1.207,43
Componenti negative	€ 0,00	€ 990,16	- € 990,16
Risultato gestione finanziaria	€ 2.590,45	€ 2.807,72	- € 217,27

Si sottolinea che il risultato positivo della gestione finanziaria è da attribuirsi esclusivamente agli interessi attivi maturati sul Conto Corrente e che nel 2016 non sono state effettuate operazioni di Pronto Termine per scarsa convenienza delle stesse considerati i tassi di interesse del mercato.

Gli oneri relativi ai servizi bancari sono pari a euro 399,76 aggregati negli Oneri di supporto generali nella voce 6.2 *Servizi*.

4.10 GESTIONE STRAORDINARIA

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Componenti positive	€ 1.442,99	€ 1.594,20	- € 151,21
Componenti negative	€ 300,00	€ 22,53	€ 277,47
Risultato gestione straordinaria	€ 1.142,99	€ 1.571,67	€ 428,68

Componenti positive della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
Da attività finanziarie	-	-	-
Da attività immobiliari	-	-	-
Da altre attività	€ 1.142,99	€ 1.594,20	- € 151,21
Totale	€ 1.442,99	€ 1.594,20	- € 151,21

Tra le componenti positive straordinarie dell'esercizio trovano evidenza le rettifiche relative alla voce Fornitori fatture da ricevere appostate nell'esercizio 2015 e rivelatesi eccedenti rispetto al reale costo di competenza.

Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Da attività finanziarie	-	-	-
Da attività immobiliari	-	-	-
Da altre attività	€ 300,00	€ 22,53	€ 277,47
Totale	€ 300,00	€ 22,53	€ 277,47

Tra le componenti negative straordinarie dell'esercizio trovano evidenza le rettifiche relative alla voce Fornitori fatture da ricevere appostate nell'esercizio 2015 e rivelatesi inferiori rispetto al reale costo di competenza.

4.11 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 175.750,92	€ 177.756,38	- € 2.005,46

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Acquisti	€ 1.225,78	€ 448,99	€ 776,79
Totale	€ 1.225,78	€ 448,99	€ 776,79

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Godimenti di beni	€ 19.625,92	€ 36.726,97	- € 17.101,05
Servizi	€ 50.911,59	€ 64.071,15	- € 13.159,56
Totale	€ 79.464,15	€ 100.798,12	- € 30.260,61

Nel godimento beni rientrano i costi del canone di locazione e delle spese condominiali relativi alla ex sede di Piazzetta Leonardo Da Vinci a Trento. La riduzione rispetto allo scorso anno è da attribuirsi al trasferimento nella sede di Via Lunelli 4 sempre a Trento presso i locali messi a disposizione gratuitamente dalla Provincia Autonoma di Trento in base ad accordi con la Curia di Trento.

Riepilogo relativo ai servizi:

SERVIZI	2016	2015	VARIAZIONE
TOTALE	€ 50.911,59	€ 64.071,15	- € 13.159,56
Consulenze generali	€ 12.958,72	€ 13.071,32	- € 112,60
Assicurazioni	€ 3.397,59	€ 3.333,92	€ 63,67

Giornali/riviste	€ 0,00	€ 855,14	- € 885,14
Pubblicità e promozione	€ 0,00	€ 3.995,50	- € 3.995,50
Organi sociali	€ 13.078,19	€ 13.796,40	- € 718,21
Quote di adesione CSVnet	€ 5.300,00	€ 8.206,28	- € 2.906,28
Spese di pulizie	€ 2.178,00	€ 2.058,75	€ 119,25
Utenze	€ 3.736,04	€ 6.448,57	- € 2.712,53
Manutenzione struttura informatica e macchine d'ufficio	€ 4.131,88	€ 5.451,43	- € 1.319,55
Manutenzione e spese auto	€ 4.156,07	€ 4.133,99	€ 22,08
Sicurezza ufficio	€ 1.675,34	€ 2.060,47	- € 385,13
Servizi bancari	€ 399,76	€ 659,38	- € 259,62

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Personale	€ 54.509,92	€ 55.214,50	- € 704,99
Totale	€ 54.509,92	€ 55.214,50	- € 704,99

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Ammortamenti	€ 7.399,56	€ 2.110,60	€ 5.288,96
Totale	€ 7.399,56	€ 2.110,60	€ 5.288,96

Nel 2016 sono stati acquistati 2 telefoni cellulari per il valore ciascuno di euro 889,90 (totale euro 1.779,80). Per l'adeguamento della nuova sede sono stati acquistati: 1 macchina per il caffè per un importo di euro 59,00, 2 computer postazione fissa comprensivi di schermo per un importo pari a euro 1.771,44, 1 video proiettore e 1 stampante per valore di euro 1.596,98, 7 telefoni fissi e un cordless per poter gestire la tecnologia VOIP di cui si avvale la PAT, per un valore totale di euro 2.192,34. Il totale dei beni acquistati ed interamente ammortizzati nell'anno è pari ad € 7.399,56.

ALTRI ONERI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Aggiornamento professionale	€ 4.945,50	€ 1.169,45	€ 3.776,05
Imposte e tasse	€ 4.405,00	€ 6.607,60	- € 2.202,60
Spese di rappresentanza	€ 3.812,17	€ 2.376,29	€ 1.435,88
Buoni Pasto	€ 7.344,61	€ 6.206,18	€ 1.138,43
Altri Oneri	€ 1.783,75	€ 2.824,55	- € 1.040,80
Gestionale Banca Dati	€ 6.124,40	€ 0,00	€ 6.124,40
Trasloco Nuova Sede	€ 5.584,12	€ 0,00	€ 5.584,12
Totale	€ 33.999,55	€ 19.184,17	€ 14.815,38

COSTI FONDO FORTE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Personale	€ 8.079,01	€ 0,00	€ 8.079,01
Totale	€ 8.079,01	€ 0,00	€ 8.079,01

Nel 2016 Non Profit Network- CSV Trentino ha supportato la formazione del personale dipendente. Nello specifico sono stati realizzati due percorsi formativi: uno sulla progettazione della formazione per sostenere gli operatori interni del CSV nella realizzazione dei percorsi formativi relativi alle proprie aree di intervento; e un altro percorso sul riconoscimento e valutazione delle competenze. I costi relativi a tal e formazione non sono andati a intaccare le risorse del FSV ma sono stati sostenuti tramite il finanziamento ottenuto attraverso il Fondo interprofessionale For.Te di cui si è detto ampiamente nella premessa di questo documento.

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.

TOTALE ENTRATE	€ 30.009,85
USCITE	
Rimborsi spese componenti Co.ge.	€ 3.211,57
Oneri assicurativi	€ 4.744,75
Spese logistiche e di segreteria	€ 16.395,10
Consulenze legali, tecniche e amministrative	
Istituzione - Pubblicizzazione - Promozione CSV	
Quota contributiva Consulta Co.ge	€ 1.320,61
Imposte e tasse	€ 132,04
Altre spese	€ 357,40
TOTALE USCITE	€ 26.161,47
Disponibilità residue (a nuovo)	€ 3.848,38
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 2016; euro 9.85 si riferiscono agli interessi attivi sul Conto Corrente bancario.

Le principali uscite sono relative ai seguenti costi:

- ✓ € 3.211,57 Trasferte a Roma e rimborsi kilometrici;
- ✓ € 4.744,75 Assicurazioni infortuni, Kasko e RC;
- ✓ € 16.395,10 Costo della segreteria, spese logistiche e spese condominiali;
- ✓ € 1.320,61 Costo per la Consulta dei comitati;
- ✓ € 357,40 spese postali, oneri bancari e varie;
- ✓ € 132,04 Imposte e tasse

6. NOTE SULLA FISCALITÀ

L'esercizio 2016 chiude con un risultato gestionale complessivo positivo di € 7.827,73.

Pur essendo stata realizzata nel corso dell'esercizio attività commerciale non è stata stanziata Ires in quanto pur emergendo un imponibile tassabile ai fini di tale imposta lo stesso è stato abbattuto da una perdita di esercizi precedenti riportabile senza limiti di tempo.

È stata, invece, stanziata l'Irap di competenza dell'esercizio pari a Euro 4.405,00, 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, 19 aprile 2017

Il Presidente

Giorgio Casagranda