

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2019 DEL CNCA

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

Per quanto attiene i costi e le entrate inerenti la gestione di progetti finanziati dal Ministero del Lavoro e Politiche Sociali o da altri enti pubblici si sono seguiti i criteri di rendicontazione dettati per le singole iniziative finanziate.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della federazione.

Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura.

B) IMMOBILIZZAZIONI – stato patrimoniale

Si segnala che le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali di nuova acquisizione sono stati effettuati in base alle tabelle di legge, in particolare:

mobili e arredi 12%
impianti e attrezzature 15%
Marchio 15,05%
Macchine informatiche 20%

Le immobilizzazioni finanziarie, (BIII), sono rappresentate dalle seguenti partecipazioni

Banca Etica	4.647,60
Coop. Editoriale Etica	5.000,00

Le partecipazioni sono iscritte al prezzo di costo, sono state acquisite in base a motivi dettati da appartenenza e condivisione piuttosto che da scelte economiche vere e proprie, non rappresentano investimenti in titoli a carattere speculativo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE – stato patrimoniale

Le voci più significative dei crediti, (CII), sono rappresentate da:

- crediti verso gruppi derivanti dalle operazioni di saldo e chiusura progetti 17.304,62 e crediti per finanziamento di progetti internazionali € 14.013,39;
- crediti verso clienti € 1.637,89;

Le disponibilità liquide, C IV dell'attivo circolante, relative ai depositi bancari, ammontano a euro 663.375,05.

I ratei attivi sono compresi fra i crediti nella voce D) ed ammontano a € 540,879,70. Sono costituiti dal valore complessivo e progressivo dei ricavi su progetti in corso determinati sulla base di costi imputati sugli stessi e non ancora rendicontati e verificati.

La contropartita è rilevata, anno per anno, fra i ricavi per contributi da progetti.

PASSIVO – stato patrimoniale

Nel patrimonio netto la voce A/VIII, è incrementata per l'importo dell'utile degli esercizi precedenti.

L'ammontare del fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

Nei "Fondi per rischi e oneri", B del passivo, nella voce fondi vincolati è contabilizzato il valore progressivo degli importi fatturati tempo per tempo, al Ministero del Lavoro, Unicef, Università degli studi di Torino e Unione Europea, Istituto don Calabria, per spese sostenute nella gestione dei progetti.

Sono dei fondi vincolati allo svolgimento dei progetti per i quali vengono erogati ed ammontano complessivamente a € 812.906,90

La voce "Altri Fondi" ha subito le seguenti variazioni:

- Fondo Rischi su Crediti, riduzione di euro 55.847,81 per utilizzo su crediti per progetti conclusi in anni passati diventati inesigibili; nuovo accantonamento di euro 38.500,00 per copertura rischi crediti derivanti da progetti conclusi in anni precedenti e di dubbia esigibilità.

- Fondo per rinnovo contrattuale, riduzione di euro 2.500,00 in quanto nel mese di novembre 2019 si è avuta la prima tranche di aumento del contratto e si è erogata ai dipendenti l'una tantum nel mese di luglio.

- Fondo per adeguamento legislazione privacy e sicurezza, si è proceduto alla riduzione di euro 834,00 per i costi che si sono sostenuti nell'anno 2019 per l'adeguamento alla normativa vigente.

- Fondo per Riforma Terzo Settore, si è proceduto alla riduzione totale del fondo per euro 7.000,00 per spese sostenute nell'anno 2019 per la consulenza sulla Riforma del Terzo Settore e all'accantonamento di euro 15.000,00 in previsione dei costi che si dovranno affrontare nell'anno 2020 per l'attuazione della riforma.

- Fondo per emergenza Covid 19, si è fatto un accantonamento di 1.000,00 per sostenere spese derivanti dall'emergenza Covid.

La voce debiti è così composta:

debiti verso fornitori	89.418,69
Debiti tributari	3.529,32
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.870,99
Altri debiti	51.832,00

di cui debiti Vs Dipendenti	9.539,76
per rimborsi spese	1.402,00
Verso collaboratori	
per rimborsi e compensi	477,01
Contributi a Cnca Solidarietà	8.653,57
Quote associative	1.100,00

I ratei e i risconti passivi sono compresi nella voce E) del passivo e corrispondono a 11.175,73 di cui:

Ratei passivi	10.885,73
Risconti passivi	290,00

rappresentano costi di personale, rimborsi spese, spese bancarie.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Si forniscono i seguenti dettagli delle voci che compongono il valore della produzione

5) Altri ricavi e proventi		17.386,50
Abbuoni attivi	10,40	
Rimborsi Spese	7.042,10	
Contributo da Fondo per Rinnovo Contrattuale	2.500,00	
Contributo da Fondo per adeguamento legislazione	834,00	
E privacy		
Contributo da Fondo per Riforma Terzo Settore	7.000,00	
6) Entrate per contributi su progetti		334.080,00
PROGETTO CHIAMATI AL FUTURO	13.111,68	
PROGETTO APS LA PENA OLTRE IL CARCERE	41.327,26	
PROGETTO FAMI AGIA	46.046,23	
PROGETTO UNICEF TERREFERME	56.345,59	
PROGETTO APS PAS	105.215,77	
PROGETTO APS CLN ITALIA	36.856,73	
PROGETTO LILA Linkage to Care	1.000,00	
PROGETTO ESC	8.000,61	
PROGETTO New Tech	4.715,12	
PROGETTO Iride 2 – Chiusura Progetto	-353,73	
PROGETTO Reinvest – Chiusura Progetto	2.527,48	
PROGETTO Baonps – Chiusura Progetto	980,09	
PROGETTO Fact for Minors – Chiusura Progetto	14.474,08	
PROGETTO Unicef – Chiusura Progetto	3.835,20	
7) Quote associative		86.545,00
9) Contributi e donazioni enti pubblici		24.973,21
Contributo cinque per mille	446,46	
Contributo Università Studi 3 Roma	1.600,00	
Contributo Ufficio Nazionale Servizio Civile Estero	6.276,75	
Contributo Ufficio Nazionale Servizio Civile	16.650,00	

10) Contributi e donazioni enti privati		201.200,00
Contributo CEI	200.000,00	
Donazioni enti privati	1.200,00	
11) Contributi per progetti da associati		82.848,26
Servizio civile Progettazione	4.400,00	
Servizio civile gestione volontari	57.606,80	
Contributi altri progetti	20.841,46	
B) Costi della produzione:		
6) Per materie e merci		8.881,63
Materiale di consumo	892,13	
Cancelleria	1.871,13	
Carta e toner	579,80	
Prodotti alimentari	767,67	
Acquisti vari	256,58	
Accessori e attrezzature varie	767,20	
Libri e Pubblicazioni	1.609,90	
Regali di Natale	179,98	
Materie e merci progetti vari	1.957,24	
7) Per servizi		343.052,00
Trasporti	1.099,00	
Energia elettrica	885,01	
Gas	684,68	
Servizi di pulizia	2.703,52	
Manutenzione impianti e macchine ufficio	222,00	
Quote partecipazione seminari, manifestazioni	60,00	
Servizi e consulenze amministrative	22.712,29	
Manutenzione e riparazioni	192,00	
Spese telefoniche	3.226,67	
Spese postali	85,95	
Assicurazioni	250,00	
Trasferte spese viaggio	8.113,99	
Alberghi, ristorante, bar spese vitto e alloggio	9.265,80	
Contributi per convegni e seminari	150,00	
Hosting, sito internet e prog. contabilità	827,19	
Compensi e spese relatori	342,26	
Spese condominiali	897,17	
Pubblicazioni	235,00	
Giornali ufficio Roma	13,50	
Rimborsi chilometrici	260,50	
Collaboratori autonomi	17.290,13	
Collaboratori occasionali	1.229,30	
Spese per la sicurezza sul lavoro	548,27	
Spese non documentate	4,00	
Servizi di comunicazione e grafica	4.115,38	
Spese viaggio e trasporti per deleghe	16.959,35	
Spese vitto e alloggio per deleghe	3.521,42	
Servizi di gestione tavolo affido	1.165,74	
Rimborsi chilometrici per deleghe	2.346,20	

Pacchetti applicativi informatici	0,01	
Gestione procedure ECM	1.383,12	
Spese progetto Aps carcere	37.136,00	
Spese progetto Aps PAS	77.678,57	
Spese gestione Campagna mettiamoci in gioco	370,00	
Spese progetto Chiamati al futuro	10.582,99	
Spese gestione Servizio Civile Ecuador 207-2018	4.784,00	
Spese gestione Servizio Civile 2019-2020	33.743,65	
Spese progetto Unicef Terreferme	30.105,59	
Spese progetto Fami AGIA	16.152,62	
Spese progetto Aps CLN Italia	16.083,73	
Spese progetto Erasmus	3.660,00	
Spese progetto New Tech	4.715,12	
Spese progetto ESC	7.047,77	
Spese progetto Linkage To Care in HIV	1.000,00	
8) Per godimento beni di terzi		32.050,77
Affitto ufficio Roma	11.460,44	
Noleggio attrezzature	2.049,60	
Affitto sale	2.938,90	
Abbonamenti e licenze varie	439,20	
Noleggio attrezzature Progetto Aps carcere	355,26	
Affitto sale progetto Aps Carcere	1.464,00	
Noleggio attrezzature Progetto PAS	5.452,06	
Affitto Sale Progetto PAS	1.828,30	
Noleggio attrezzature Chiamati al Futuro	732,00	
Affitto sale progetto Chiamati al Futuro	1.319,99	
Affitto sale progetto Unicef Terreferme	854,00	
Noleggio attrezzature Progetto Aps CNL Italia	2.219,08	
Noleggio attrezzature Progetto ESC	937,94	
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi		149.611,71
b) oneri sociali		42.887,04
c), d) ed e) trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi		10.817,25
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a), b) e c) amm.ti e svalutazioni delle immobilizzazioni		2.211,17
d) svalutazione crediti e disponibilità l.		0
11) Variazioni rimanenze materie e merci		0
12) Accantonamenti per rischi		38.500,00
13) Altri accantonamenti		16.000,00
14) Oneri diversi di gestione		59.058,59
Imposta di bollo	121,60	
Imposta di registro	108,00	
Tassa sui rifiuti e servizi	1.311,41	
Contributo ad associazioni	41.339,00	
Abbonamenti riviste, giornali	1.907,93	
Quote associative	3.950,00	

Diritti Siae	53,50	
Contributi a Cnca Solidarietà	9.000,00	
Donazioni ed erogazioni liberali	930,00	
Oneri progetto Chiamati al Futuro	337,15	
15) Proventi da partecipazioni		0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immob.		0
b) e c) da titoli		0
d) da prov. diversi dai precedenti		1
17) Interessi ed altri oneri fin.		171,00
17bis) Utili e perdite su cambi		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
20) Proventi straordinari sopravvenienze attive		
21) Oneri straordinari minusvalenze sopravvenienze passive rettifiche a chiusura progetti		
22) Imposte sul reddito di esercizio, IRAP		10.162,00

In seguito all'eliminazione della sezione E del conto economico i componenti di reddito precedentemente indicati in tale sezione sono stati riallocati in altre voci. Come da indicazioni fornite dall'OIC 12 i proventi straordinari rappresentati da eccedenze di costi e/o ricavi rilevati in sede di rendicontazione e verifica dei progetti terminati sono stati indicati alla voce A6.

Il Consiglio Nazionale, presa visione del presente bilancio, predisposto dall'Esecutivo, lo assume e chiede all'Assemblea Nazionale di procedere alla sua approvazione.