

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2020 DEL CNCA

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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 6% per il primo anno

Mobili e arredi 12%

Impianti e attrezzature 15%

Marchio 15,05%

Macchine informatiche 20%

Manutenzione straordinaria su beni di terzi 25% (La manutenzione effettuata sull'immobile in locazione è stata ammortizzata al tasso del 25% in base alla residua durata del contratto di affitto)

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:

- Depositi cauzionali € 1.800,00;
- crediti verso clienti € 2.910,00;

Le disponibilità liquide, C IV dell'attivo circolante, relative ai depositi bancari, ammontano a euro 582.664,04.

I ratei attivi sono compresi fra i crediti nella voce D) ed ammontano a € 844.493,93. 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 € 892.905,14

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

- Fondo Rischi su Crediti, riduzione di euro 7.317,51 per utilizzo su crediti per cauzioni depositate prima del 2015 e diventate inesigibili;
- Fondo per rinnovo contrattuale, riduzione di euro 8.132,00 in quanto nel mese di aprile 2020 e settembre 2020 è stata applicata la seconda e terza tranches di aumento del contratto.
- Fondo per adeguamento legislazione privacy e sicurezza, non è stato movimentato.
- Fondo per Riforma Terzo Settore, si è proceduto alla riduzione totale del fondo per euro 3.172,00 per spese sostenute nell'anno 2020 per la consulenza sulla Riforma del Terzo Settore.
- Fondo per emergenza Covid 19, non è stato movimentato.
- Fondo per rischi su rendicontazione progetti, è stato fatto un accantonamento di euro 14.071,00 come copertura del rischio di riduzione dell'erogazione dei contributi sui progetti in essere a fronte di eventuali tagli in sede di controllo e rendicontazione.
- Fondo per adeguamento contratto scaduto il 31/12/2020, è stato fatto un accantonamento di euro 12.800,00 in vista del rinnovo del contratto ormai scaduto nell'anno 2020
- Fondo accantonamento investimenti, è stato fatto un accantonamento di euro 105.000,00 per lavori di ristrutturazione della parte padronale di Casa Cantoni (Pomponesco), in previsione di avvio dell'iter per la fusione per incorporazione da parte di CNCA (incorporante) verso CNCA Solidarietà (incorporato), predisponendo nei prossimi mesi tutti gli atti previsti dalla normativa vigente, in particolare dal D.Lgs. N. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) all'art. 42 bis; si riserva inoltre di effettuare le scelte più opportune in ambito civilistico e fiscale.

La voce debiti è così composta:

debiti verso fornitori		63.636,11
Debiti tributari		3.481,19
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		10.425,18
Altri debiti		58.471,22
di cui debiti Vs Dipendenti	16.546,00	
per rimborsi spese	291,60	
Verso collaboratori		
per rimborsi e compensi	4.375,67	
Contributi a Cnca Solidarietà	35.757,95	
Quote associative	1.500,00	

I ratei e i risconti passivi sono compresi nella voce E) del passivo e corrispondono a 39.331,56 di cui:

Ratei passivi	39.331,56
---------------	-----------

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		17.910,84
Abbuoni attivi	7,34	
Rimborsi Spese	732,01	
Contributo da Fondo per Rinnovo Contrattuale	8.132,00	
Ricavi Diversi	1.073,14	
Contributo da Fondo per Riforma Terzo Settore	3.172,00	
Altri proventi	1.210,00	
Sopravvenienze attive	3.584,35	
6) Entrate per contributi su progetti		285.555,57
PROGETTO CHIAMATI AL FUTURO	13.727,61	
PROGETTO FAMI AGIA	43.868,41	
PROGETTO APS PAS	35.336,16	
PROGETTO APS CLN ITALIA	12.049,41	
PROGETTO ESC	72.236,56	
PROGETTO New Tech	4.367,19	
PROGETTO Inclusione pena alternativa	2.520,00	
PROGETTO Unicef Terreferme 2020 ant spese	524,00	
PROGETTO Unicef Terreferme 2020	55.578,21	
PROGETTO Fami Destinazione Comune	3.883,14	
PROGETTO Euroguide	5.189,78	
PROGETTO Contributo avviso 3/2020	36.275,10	

7) Quote associative		91.850,00
9) Contributi e donazioni enti pubblici		11.803,05
Contributo cinque per mille	503,05	
Contributo Università Studi 3 Roma	1.400,00	
Contributo Ufficio Nazionale Servizio Civile Estero	9.900,00	
10) Contributi e donazioni enti privati		259.203,00
Contributo CEI	200.000,00	
Donazioni da Solidea per emergenza Covid	59.203,00	
11) Contributi per progetti da associati		92.829,45
Servizio civile Progettazione	22.660,00	
Servizio civile gestione volontari	69.719,45	
Accreditamento SCU	450,00	
Accreditamento SCU		
B) Costi della produzione:		
6) Per materie e merci		59.541,55
Materiale di consumo	126,78	
Cancelleria	267,77	
Acquisti vari	113,40	
Accessori e attrezzature varie	339,47	
Libri e Pubblicazioni	214,70	
Regali di Natale	204,36	
Acquisto cellulari	142,50	
Costi indetraibili	142,49	
Mascherine sanitarie	55.238,60	
Prodotti per sanificazione	41,48	
Materie e merci progetti vari	2.710,00	
7) Per servizi		200.684,76
Trasporti	151,10	
Energia elettrica	919,36	
Gas	363,61	
Servizi di pulizia	2.011,17	
Manutenzione impianti e macchine ufficio	222,00	
Servizi e consulenze amministrative	19.522,24	
Spese telefoniche	2.620,49	
Spese postali	84,83	
Trasferte spese viaggio	1.474,60	
Alberghi, ristorante, bar spese vitto e alloggio	652,48	
Smaltimento rifiuti	54,34	
Hosting, sito internet e prog. contabilità	303,79	
Spese condominiali	832,00	
Giornali ufficio Roma	4,00	
Rimborsi chilometrici	470,40	
Collaboratori autonomi	14.586,28	
Collaboratori occasionali	1.055,70	
Spese per la sicurezza sul lavoro	91,50	
Servizi di comunicazione e grafica	19.376,40	

Spese viaggio e trasporti per deleghe	2.309,35	
Spese vitto e alloggio per deleghe	1.057,10	
Servizi di gestione tavolo affido	1.320,00	
Rimborsi chilometrici per deleghe	397,20	
Pacchetti applicativi informatici	6,10	
Spese progetto Aps PAS	29.124,16	
Spese gestione Campagna mettiamoci in gioco	182,88	
Spese progetto Chiamati al futuro	10.215,61	
Spese gestione Servizio Civile 2020-2021	21.087,26	
Spese progetto Fami AGIA	4677,45	
Spese progetto Aps CLN Italia	8.957,41	
Spese progetto New Tech	954,02	
Spese progetto ESC	35.891,55	
Spese progetto Euroguide	4.445,82	
Spese progetto Unicef Terreferme 2020	14.372,56	
Spese progetto Unicef Terreferme Anticipo spese	524,00	
Spese progetto contributo APS avviso 3/2020	366,00	
8) Per godimento beni di terzi		16.699,49
Affitto ufficio Roma	11.493,32	
Noleggio attrezzature	2.049,61	
Abbonamenti e licenze varie	762,20	
Abbonamento e licenze Varie Progetto Esc	2.172,96	
Abbonamenti e licenze varie Progetto Fami Agia	221,40	
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi		156.668,00
b) oneri sociali		47.113,00
c), d) ed e) trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi		11.813,00
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a), b) e c) amm.ti e svalutazioni delle immobilizzazioni		2.966,35
d) svalutazione crediti e disponibilità l.		0
11) Variazioni rimanenze materie e merci		0
12) Accantonamenti per rischi		14.071,00
13) Altri accantonamenti		117.800,00
14) Oneri diversi di gestione		120.714,75
Imposta di bollo	16,00	
Imposta di registro	114,80	
Tassa sui rifiuti e servizi	1.135,52	
Contributo ad associazioni	36.430,00	
Abbonamenti riviste, giornali	2.007,91	
Quote associative	5.400,00	
Contributi ad aree regionali	30.000,00	
Contributi a Cnca Solidarietà	36.000,00	
Donazioni ed erogazioni liberali	3.965,00	
Sopravvenienze passive	5.645,52	

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.	-209,00
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	5.394,00

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 saldo irap anno 2019 non versato in base al DL 34/20 e a rettifiche di costi provenienti da precedenti bilanci sono stati allocati alla voce A)5)Altri ricavi e proventi.

Le sopravvenienze passive derivanti da rettifiche per maggiori costi conseguenti a errori di rilevazione dei fatti di gestione relative a bilanci precedenti sono state allocate nella voce B)14) Oneri diversi di gestione

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

Roma, 23 giugno 2021

Il Legale Rappresentante
Riccardo De Facci

