

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018 DEL CNCA

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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 10% in quanto è il primo anno di ammortamento

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 73.152,43 e crediti per finanziamento di progetti internazionali € 14.013,39;
- crediti verso clienti € 395,40;

Le disponibilità liquide, C IV dell'attivo circolante, relative ai depositi bancari, ammontano a euro 839.577,12

I ratei attivi sono compresi fra i crediti nella voce D) ed ammontano a € 363.805,58. 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.

I risconti attivi sono compresi fra i crediti nella voce D) ed ammontano a € 3.240,77. Sono costituiti dal valore complessivo e progressivo dei costi di competenza dell'anno 2019 e pertanto rinviati all'esercizio successivo.

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 € 914.972,29.

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

- Fondo Rischi su Crediti, riduzione di euro 70.000,00 per utilizzo su crediti per quote associative anni precedenti diventati inesigibili e parte su crediti per iniziative confie diventate inesigibili; nuovo accantonamento di euro 56.000,00 per copertura rischi crediti derivanti da progetti conclusi in anni precedenti e di dubbia esigibilità.

- Fondo per rinnovo contrattuale, si è proceduto all'accantonamento di euro 14.000,00 in previsione dei costi da sostenere a seguito del rinnovo contrattuale che si prevede a partire dall'anno 2019, con una parte di copertura della vacanza contrattuale intercorsa dalla scadenza dell'attuale contratto.

- Fondo per adeguamento legislazione privacy e sicurezza, si è proceduto alla riduzione di euro 1.973,31 per i costi che si sono sostenuti nell'anno 2018 per l'adeguamento alla normativa vigente.

- Fondo per Riforma Terzo Settore, si è proceduto alla riduzione del fondo per euro 2.500,00 per spese sostenute nell'anno 2018 per la consulenza sulla Riforma del Terzo Settore e all'accantonamento di euro 5.000,00 in previsione dei costi che si dovranno affrontare nell'anno 2019 per l'attuazione della riforma.

La voce debiti è così composta:

debiti verso fornitori

93.158,99

Debiti tributari		2.084,72
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		7.322,25
Altri debiti		37.450,56
di cui debiti Vs Dipendenti	9.857,00	
per rimborsi spese	6.456,30	
Verso collaboratori		
per rimborsi e compensi	9.996,47	
Contributi a Cnca Solidarietà	11.040,79	
Quote associative	100,00	

I ratei e i risconti passivi sono compresi nella voce E) del passivo e corrispondono a 8.497,13 di cui:

Ratei passivi	7.177,13
Risconti passivi	1.320,00

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		3.888,01
Abbuoni attivi	6,61	
Rimborsi Spese	3.881,40	
6) Entrate per contributi su progetti		255.983,39
PROGETTO EU RE-INVEST	5.128,34	
PROGETTO CHIAMATI AL FUTURO	1.743,45	
PROGETTO APS LA PENA OLTRE IL CARCERE	117.366,87	
PROGETTO IRIDE	0,95	
PROGETTO FACT FOR MINORS	31.356,64	
PROGETTO UNICEF FOSTER FAMILY	3,80	
PROGETTO IRIDE 2	20.941,63	
PROGETTO ALAMA	5.829,68	
PROGETTO FAMI AGIA	3.887,00	
PROGETTO UNICEF TERREFERME	58.388,50	
PROGETTO APS PAS	8.760,37	
PROGETTO APS CLN ITALIA	8.545,71	
PROGETTO LILA 2015 – chiusura progetto	22,99	
PROGETTO Aps Semi di cambiamento – chiusura progetto	-879,73	
PROGETTO Aps Rischi da Giocare – chiusura progetto	-4.947,48	
PROGETTO Iride– chiusura progetto	-301,67	
PROGETTI Vari – chiusura progetti	136,34	
7) Quote associative		88.880,00
9) Contributi e donazioni enti pubblici		61.624,00

Contributo APS spese esercizio	551,02	
Contributo Ass. Regione Umbria	960,00	
Contributo Ufficio Nazionale Servizio Civile Estero	31.942,70	
Contributo Ufficio Nazionale Servizio Civile	28.170,00	
10) Contributi e donazioni enti privati		202.405,00
Contributo CEI	200.000,00	
Donazioni enti privati	2.404,81	
11) Contributi per progetti da associati		101.390,00
Servizio civile Progettazione	13.600,00	
Servizio civile gestione volontari	74.432,90	
Contributi altri progetti	13.357,10	
B) Costi della produzione:		
6) Per materie e merci		5.810,77
Materiale di consumo	392,48	
Cancelleria	455,38	
Carta e toner	859,24	
Gadget e materiale pubblicitario	277,00	
Prodotti alimentari e pulizie	701,01	
Acquisti vari	8,00	
Accessori e attrezzature varie	1.102,16	
Acquisto cellulari	487,60	
Costi indetraibili	487,61	
Libri e Pubblicazioni	800,00	
Regali di Natale	240,29	
7) Per servizi		382.670,00
Trasporti	3.279,90	
Energia elettrica	1.148,50	
Gas	550,46	
Servizi di pulizia	2.635,20	
Quote partecipazione seminari, manifestazioni	104,40	
Servizi e consulenze amministrative	18.049,85	
Manutenzione e riparazioni	120,00	
Spese telefoniche	6.437,57	
Spese postali	114,60	
Trasferte spese viaggio	32.343,34	
Alberghi, ristorante, bar spese vitto e alloggio	9.877,28	
Contributi per convegni e seminari	1.250,00	
Hosting, sito internet e prog. contabilità	700,28	
Compensi e spese relatori	384,30	
Assistenza Software	0,01	
Spese condominiali	841,00	
Pubblicazioni	365,00	
Giornali ufficio Roma	6,50	
Rimborsi chilometrici	9.216,94	
Collaboratori autonomi	1.151,00	
Collaboratori occasionali	2.260,91	
Spese per la sicurezza sul lavoro	120,78	
Costi Vari	22.800,00	

Spese non documentate	2,00	
Servizi di comunicazione e grafica	8.779,14	
Manutenzione impianti e macchine ufficio	100,00	
Collaboratori occasionali per rimborso spese	709,60	
Servizi di gestione tavolo affido	1.300,00	
Pacchetti applicativi informatici	779,37	
Spese progetto Aps carcere	79.414,02	
Spese progetto Aps PAS	7.512,35	
Spese progetto Re-invest	4.778,34	
Spese gestione Campagna mettiamoci in gioco	1.515,68	
Spese progetto Fact For Minors	23.241,18	
Spese progetto Chiamati al futuro	1.743,45	
Spese gestione Servizio Civile 2016-2017	122,45	
Spese gestione Servizio Civile 2017-2018	43.685,97	
Spese gestione Servizio Civile Ecuador 207-2018	35.282,21	
Spese progetto Unicef Foster care Family	3,80	
Spese progetto Unicef Terreferme	30.512,96	
Spese progetto Iride	0,95	
Spese progetto Iride 2	16.987,01	
Spese progetto Fami AGIA	3.887,93	
Spese progetto Aps CLN Italia	6.553,91	
Spese progetto Alama	2.000	
8) Per godimento beni di terzi		25.300,42
Affitto ufficio Roma	11.332,28	
Noleggio attrezzature	2.171,60	
Affitto sale	1.385,80	
Noleggio attrezzature Progetto Aps carcere	3.907,78	
Affitto sale progetto Aps Carcere	3.271,50	
Noleggio attrezzature Progetto PAS	1.248,02	
Noleggio attrezzature Progetto Re-Invest	350,00	
Affitto sale progetto Fact for Minors	817,17	
Affitto sale progetto Unicef Terreferme	671,00	
Noleggio attrezzature Progetto Aps CNL Italia	145,27	
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi		123.817,00
b) oneri sociali		32.903,00
c), d) ed e) trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi		10.039,00
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a), b) e c) amm.ti e svalutazioni delle immobilizzazioni		396,32
d) svalutazione crediti e disponibilità l.		0
11) Variazioni rimanenze materie e merci		0
12) Accantonamenti per rischi		56.000,00
13) Altri accantonamenti		19.000,00
14) Oneri diversi di gestione		48.830,85
Imposta di bollo	308,30	
Imposta di registro	108,00	
Tassa sui rifiuti e servizi	1.396,62	

Contributo ad associazioni	30.730,00	
Abbonamenti riviste, giornali	1.927,93	
Quote associative	2.700,00	
Firma digitale	60,00	
Contributi a Cnca Solidarietà	11.100,00	
Donazioni ed erogazioni liberali	500,00	
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.		-856,00
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		8.131,00

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 e 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.