

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		
I. Immobilizzazioni immateriali	0	0
(Fondi ammortamento)	0	0
<b>Totale</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
II. Immobilizzazioni materiali	53.855	53.855
(Fondi ammortamento)	-51.224	-50.567
<b>Totale</b>	<u>2.630</u>	<u>3.288</u>
III. Immobilizzazioni finanziarie	14.808	14.808
<b>Totale immobilizzazioni nette</b>	<u>17.438</u>	<u>18.096</u>
<b>C) Attivo circolante:</b>		
I. Rimanenze	4.237	4.237
II. Crediti:		
a) entro l'esercizio successivo	135.759	639.801
b) oltre l'esercizio successivo	1.361.823	2.243.293
III. Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
IV. Disponibilità liquide	141.117	140.121
<b>Totale attivo circolante</b>	<u>1.642.936</u>	<u>3.027.451</u>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<u>1.660.374</u>	<u>3.045.547</u>
<b>PASSIVO:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A) Patrimonio netto:</b>		
I. Fondo sociale	1.497	1.497
II. Riserva soprapprezzo azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve	89.158	89.158
VIII. Utili/perdite portati a nuovo	487	0
IX. Utile/perdita dell'esercizio	<u>303</u>	<u>487</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<u>91.445</u>	<u>91.142</u>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
1) Fondi vincolati	583.324	1.657.084
2) Altri fondi	209.059	209.059
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<u>27.419</u>	<u>42.392</u>
<b>D) Debiti:</b>		
a) entro l'esercizio successivo	<u>749.128</u>	<u>1.045.871</u>
b) oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<u>1.660.374</u>	<u>3.045.547</u>



**A) Valore della produzione:**

1) Ricavi delle vendite e prestazioni	0	0
2) e 3) Variazioni rimanenze di prodotti e di lavori in corso	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	187.624	118.194
6) Entrate per contributi su progetti	318.273	332.585
7) Quote associative	131.906	141.840
8) Donazioni	0	0
9) Contributi e donazioni enti pubblici	365	20.919
10) Contributi e donazioni enti privati	191.600	103.479
<b>Totale</b>	<b><u>829.767</u></b>	<b><u>717.017</u></b>

**B) Costi della produzione:**

6) Per materie e merci	10.350	37.294
7) Per servizi	589.761	494.356
8) Per godimento beni di terzi	29.936	22.015
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	84.867	91.820
b) oneri sociali	22.982	33.862
c), d) ed e) trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi	7.220	7.595
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a), b) e c) amm.ti e svalutazioni delle immobilizzazioni	658	297
d) svalutazione crediti e disponibilità I.	0	0
11) Variazioni rimanenze materie e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	22.656	6.485
	U	U
<b>Totale</b>	<b><u>768.430</u></b>	<b><u>693.723</u></b>

**DIFFERENZA (A-B)** **61.338** **23.294**

**C) Proventi e oneri finanziari:**

15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immob.	0	0
b) e c) da titoli	0	0
d) da prov. diversi dai precedenti	297	248
17) Interessi ed altri oneri fin.	-26.758	-61.110
17bis) Utili e perdite su cambi		
<b>Totale (15+16-17+-17bis)</b>	<b><u>-26.462</u></b>	<b><u>-60.862</u></b>

**D) Rettifiche valore di att. finanziarie:**

18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni	0	0
<b>Totale (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**E) Proventi e oneri straordinari:**

20) Proventi straordinari	16.682	85.756
21) Oneri straordinari	-41.346	-36.819
<b>Totale partite straordinarie (20-21)</b>	<b><u>-24.664</u></b>	<b><u>48.937</u></b>

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**

**(A-B+-C+-D+-E)** **10.212** **11.369**

22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite ed anticipate	9.909	10.882
<b>23) Utile (perdita) del periodo</b>	<b><u>303</u></b>	<b><u>487</u></b>



**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CONSUNTIVO 2011 DEL CNCA**

**Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2011 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, DEL Ministero della Solidarietà Sociale 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 dei beni destinati ad attività finanziate dai progetti sono stati ammortizzati secondo i coefficienti previsti dalle regole di rendicontazione.

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

Banca Etica	4.647,60
Coop. Editoriale Etica	5.000,00
Consorzio Etimos	5.160,00

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. Il valore della

**C) ATTIVO CIRCOLANTE – stato patrimoniale**

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

- crediti verso il Ministero del Lavoro per spese sostenute e fatturate su progetti € 57.334,27;
- crediti verso gruppi derivanti dalle operazioni di saldo e chiusura progetti €244.207,36;
- crediti per finanziamento di progetti internazionali €54.256,64;
- crediti per quote associative pregresse € 130.193,00;
- rateo per contributo assegnato dalla CEI € 91.000.



A copertura dei rischi di insolvenza dei crediti in particolare di quelli vantati verso gruppi federati e per le iniziative internazionali ad oggi è stato accantonato un fondo di € 209.059.

Il fondo nel 2011 non ha subito movimentazioni

saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
209.058,97			209.058,97

Secondo la nuova riclassificazione del bilancio introdotta dal 2005 i ratei attivi sono compresi fra i crediti nella voce CII b) ed ammontano a € 915.614,99, sono costituiti dal valore complessivo e progressivo dei costi imputati sui progetti in corso 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 dell'esercizio precedente.

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 per spese sostenute nella gestione dei progetti.

Sono dei fondi vincolati allo svolgimento dei progetti per i quali vengono erogati ed ammontano complessivamente a € 1.657.084.

La voce debiti è così composta:

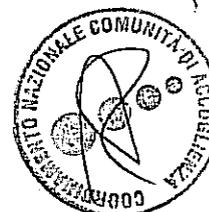
Debiti verso banche	543.981,74
Debiti tributari	39.722,51
Debiti v/fornitori	127.616,64
Debiti verso istituti di previdenza	4.356,89
Altri debiti	14.623,56

### **CONTO ECONOMICO**

#### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Si forniscono i seguenti dettagli per una migliore comprensione:

5) Altri ricavi e proventi	187.624
i diritti alzano la voce	-4.129,13
Seminari	-527
progettazione servizio civile	-13.920,00
servizio civile nazionale	-105.438,00
servizio civile Uganda	-58.927,75
servizi	-3.863,14



vendita libri dvd

-819

10) Contributi e donazioni enti privati 191.600,00

donazioni 600,00

Contributo CEI 191.000,00

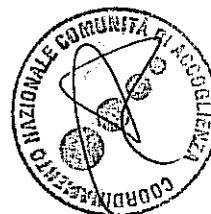
## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Si forniscono le seguenti ulteriori informazioni sui seguenti costi:

7) Per servizi € 494.356

Di questi 589.761,00 euro, 420.038,00 sono costi diretti sostenuti su progetti i restanti sono così suddivisi:

costi per servizi	169.722,63
trasporti	27.341,42
energia elettrica	668,94
gas	183,62
manutenzione fabbricati	19.431,00
manutenzione impianti e macchinari	2.201,90
consulenze tecniche	979,20
servizi di pulizia	4.156,91
servizi di pubblicità	8.500,00
manifestazioni, mostre e fiere	690,70
servizi e consulenze amministrativi	18.094,26
manutenzione macchine ufficio	1.501,81
spese legali e consulenze	7.320,00
spese telefoniche	9.439,23
spese postali	1.157,82
assicurazioni	1.133,41
viaggi	3.145,01
alberghi, ristoranti, bar	7.323,38
formazione	1.704,66
servizi bancari	1.413,41
compensi organi istituzionali	13.764,96
contributi per convegni	500,00
hosting e sito internet	460,51
Compensi e spese relatori	811,18



Assistenza software	85,85
Collaboratori	23.409,29
Spese condominiali	1.333,17
Servizi e consulenze	6.823,63
Spese domiciliazione amministrativa	6.147,36

La voce proventi ed oneri straordinari raccoglie le sopravvenienze derivanti dalla radiazione di debiti non dovuti. In particolare 8.461,99 dai maggiori importi rendicontati ed assegnati dopo la verifica dei progetti rispetto a quelli contabilmente stimati.

Fra gli oneri straordinari sono state iscritte sopravvenienze passive per 22.365,75 che si riferiscono a competenze spettanti a gruppi partners del progetto AlbaMar dagli stessi non addebitati al momento della chiusura dello stesso.

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



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI**  
**SUL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2011**

Signori Soci,

in ragione delle funzioni e dei poteri attribuiteci dallo Statuto della Federazione, abbiamo esaminato la proposta di bilancio predisposta dal Consiglio di Amministrazione per l'esercizio chiuso al 31.12.2011 e l'abbiamo trovata rispondente alla contabilità regolarmente tenuta.

Il bilancio può essere sintetizzato come segue:

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Attivo	1.660.374
Passivo	1.568.929
Patrimonio netto	91.142
Utile di esercizio	303

**CONTO ECONOMICO**

Differenza tra valore e costo della produzione	61.338
Proventi e oneri finanziari	-26.462
Rettifiche valore di att. finanziarie	
Proventi e oneri straordinari	-24.664
Imposte	9.909
Utile di esercizio	303

Si premette che per le associazioni non riconosciute non esiste uno schema di bilancio obbligatorio al quale attenersi.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rilevo, in via preliminare, che detto bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità e che, per quanto riguarda la forma ed il contenuto, esso è redatto secondo lo schema di bilancio Cee ma utilizzando i criteri indicati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti per gli enti non profit.

In particolare le poste relative a spese e contributi su progetti sono state rilevate seguendo le regole di rendicontazione dei singoli progetti dettate dai Ministeri di competenza che seguono il criterio finanziario di cassa.

In merito ai criteri di valutazione seguiti dagli amministratori osserviamo quanto segue:

- Le Immobilizzazioni materiali risultano iscritte in bilancio al costo storico d'acquisizione, al netto dell'ammortamento.
- Le Immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo storico dedotti gli ammortamenti.



- Le partecipazioni sono state iscritte alla voce B III dello Stato Patrimoniale (Immobilizzazioni finanziarie) al costo.
- I crediti sono stati riportati a valore storico.
- Sono stati radiati crediti ritenuti inesigibili per € 3.748,14.
- I debiti sono stati iscritti al valore storico.
- Sono stati radiati debiti inesigibili per € 5.564,62 in quanto non richiesti nei termini di prescrizione.
- I saldi banche corrispondono, effettuate le necessarie ricongiunzioni, ai saldi degli estratti conto;
- Il fondo liquidazione dipendenti è stato incrementato dalla quota di indennità maturata nell'esercizio calcolata in base alle vigenti disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti dedotti gli importi per le posizioni cessate.
- L'IRAP di competenza dell'esercizio è stata imputata al conto economico e pertanto il risultato d'esercizio è al netto delle imposte.

I criteri di valutazione sono restati immutati rispetto all'esercizio precedente.

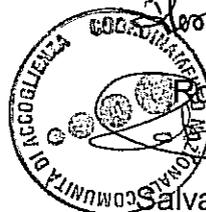
I contributi ricevuti per la realizzazione di progetti finanziati da fondi europei o da norme nazionali sono registrati in fondi vincolati iscritti nella voce altri fondi.

Il collegio ha altresì constatato l'esistenza di una buona organizzazione contabile, l'osservanza della normativa fiscale ed una regolare tenuta della contabilità.

Roma, 4 aprile 2012

I Sindaci

Alessandra Cossiri



Roberto Donato

Salvatore Costantino