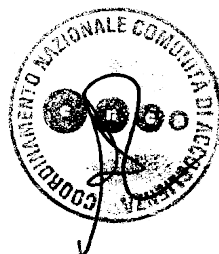


**CNCA Coordinamento Nazionale Comunità di Accoglienza**  
**00184-ROMA Via di Santa Maria Maggiore 148**  
 Codice fiscale : 05009290015

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO:</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		
I. Immobilizzazioni immateriali	952	0
(Fondi ammortamento)	0	0
<b>Totale</b>	<b><u>952</u></b>	<b><u>0</u></b>
II. Immobilizzazioni materiali	53.855	53.855
(Fondi ammortamento)	-51.224	-51.224
<b>Totale</b>	<b><u>2.630</u></b>	<b><u>2.630</u></b>
III. Immobilizzazioni finanziarie	14.808	14.808
<b>Totale immobilizzazioni nette</b>	<b><u>18.390</u></b>	<b><u>17.438</u></b>
<b>C) Attivo circolante:</b>		
I. Rimanenze	4.237	4.237
II. Crediti:		
a) entro l'esercizio successivo	231.457	135.759
b) oltre l'esercizio successivo	861.816	1.361.823
III. Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
IV. Disponibilità liquide	3.229	141.117
<b>Totale attivo circolante</b>	<b><u>1.100.739</u></b>	<b><u>1.642.936</u></b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b><u>1.119.129</u></b>	<b><u>1.660.374</u></b>
<b>PASSIVO:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2011</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	790	487
IX. Utile/perdita dell'esercizio	<u>615</u>	<u>303</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b><u>92.060</u></b>	<b><u>91.445</u></b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
1) Fondi vincolati	499.181	583.324
2) Altri fondi	0	209.059
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b><u>35.306</u></b>	<b><u>27.419</u></b>
<b>D) Debiti:</b>		
a) entro l'esercizio successivo	<u>342.582</u>	<u>749.128</u>
b) oltre l'esercizio successivo	150.000	0
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b><u>1.119.129</u></b>	<b><u>1.660.374</u></b>



**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	127.495	187.624
6) Entrate per contributi su progetti	283.615	318.273
7) Quote associative	110.518	131.906
8) Donazioni	0	0
9) Contributi e donazioni enti pubblici	463	365
10) Contributi e donazioni enti privati	276.000	191.600
<b>Totale</b>	<b><u>798.091</u></b>	<b><u>829.767</u></b>

**B) Costi della produzione:**

6) Per materie e merci	10.835	10.350
7) Per servizi	534.311	589.761
8) Per godimento beni di terzi	13.256	29.936
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	112.721	84.867
b) oneri sociali	32.634	22.982
c), d) ed e) trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi	7.970	7.220
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a), b) e c) amm.ti e svalutazioni delle immobilizzazioni	1.577	658
d) svalutazione crediti e disponibilità l.	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	52.961	22.656
<b>Totale</b>	<b><u>766.266</u></b>	<b><u>768.430</u></b>

**DIFFERENZA (A-B)**

**31.825                      61.338**

**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	16	297
17) Interessi ed altri oneri fin.	-11.718	-26.758
17bis) Utili e perdite su cambi		
<b>Totale (15+16-17+-17bis)</b>	<b><u>-11.701</u></b>	<b><u>-26.462</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	6.145	16.682
21) Oneri straordinari	-13.951	-41.346
<b>Totale partite straordinarie (20-21)</b>	<b><u>-7.806</u></b>	<b><u>-24.664</u></b>

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)**

**12.317                      10.212**

22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite ed anticipate	11.702	9.909
---	--------	-------

<b>23) Utile (perdita) del periodo</b>	<b><u>615</u></b>	<b><u>303</u></b>
--	-------------------	-------------------



**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CONSUNTIVO 2012 DEL CNCA**

**Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2012 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 € 16.454,56;
- crediti verso gruppi derivanti dalle operazioni di saldo e chiusura progetti €73.152,43;
- crediti per finanziamento di progetti internazionali €16.252,60;
- crediti per quote associative pregresse € 141.180,79;
- rateo per contributo assegnato dalla CEI € 167.000,00.



Il fondo accantonato a copertura dei rischi di insolvenza dei crediti in particolare di quelli vantati verso gruppi federati e per le iniziative internazionali è stato completamente utilizzato per svalutare i crediti di difficile esigibilità.  
Il fondo nel 2012 ha subito le seguenti movimentazioni

saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
209.058,97			0
svalutazioni			
debitore	saldo iniziale	decremento	saldo finale
crediti v/C.L.A.D.	7.762,33	-5437,12	2.325,21
crediti v/Compagni Di Strada	594,04	-416,1	177,94
crediti v/Coop. L'aquilone	8.909,45	-6240,62	2.668,83
crediti v/Il Ponte	57.474,31	-40257,84	17.216,47
crediti v/Associazione Oasi	15.493,71	-10852,56	4.641,15
crediti v/Coop.Albero Del Pane	15.813,91	-11076,85	4.737,06
crediti v/Progetto Sicilia	1.376,42	-964,11	412,31
crediti v/Oasi 2	14.737,39	-10322,8	4.414,59
crediti v/Il Millepiedi	22.799,65	-15970	6.829,65
crediti v/Smile Puglia 99	4.370,07	-3061,01	1.309,06
crediti v/Il Pioppo	11.514,57	-8065,38	3.449,19
crediti v/C.A.P.S.	19.465,71	-13634,75	5.830,96
crediti v/Avda Lo Scivolo	26.805,50	-18775,9	8.029,60
debiti v/Capodarco Di Roma	7.315,35	-5124,03	2.191,32
crediti v/Cogito	7.851,88	-5499,85	2.352,03
crediti v/Kadossene	505,19	-353,86	151,33
crediti v/Lotta C.Emarginazione	621,98	-435,67	186,31
crediti v/Marianella Garcia	15.795,90	-11064,23	4.731,67
crediti v/Magliana 80	5.000,00	-3502,25	1.497,75
crediti iniziative confie	54.256,64	-38004,04	16.252,60

Secondo la nuova riclassificazione del bilancio introdotta dal 2005 i ratei attivi sono compresi fra i crediti nella voce CII b) ed ammontano a € 615.144,39, 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	211322,64
debiti verso fornitori	48509,19
Debiti tributari	12157,6
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3797,17
altri debiti	48906,84

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

5) Altri ricavi e proventi	127.495
i diritti alzano la voce	750
Seminari	4.720,00
consulenze MAQS	3.300,00
servizio civile nazionale	58.153,96
servizio civile Uganda	56.559,81
servizio civile Uganda Gadler Nov2012-marzo2013	1.035,94
servizi	1.952,80
vendita libri dvd	1.022,20
6) Entrate per contributi su progetti	283.615
progetto APS ATTIVATI	8.608,32
progetto Istituto superiore di sanità CAA-ISS	27.402,11
progetto APS LE RADICI E LE ALI	2.833,16
progetto APS COESIONE SOCIALE	19.326,66
progetto APS SALUS	22.012,53
PROGETTO APS SCOLPIRE STORIE	83.692,59
PROGETTO APS QUALITA' SOCIALE	89.567,87
PROGETTO COMMUNITY CARE	30.171,72
7) Quote associative	110.518
9) Contributi e donazioni enti pubblici	463
10) Contributi e donazioni enti privati	276.000
<b>Totale</b>	<b><u>798.091</u></b>



## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Si forniscono le seguenti ulteriori informazioni sui seguenti costi:

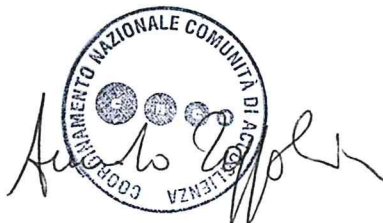
La voce principale è rappresentata dai costi per servizi pari a 534.311,00 di questi 365.073,00 euro sono costi diretti sostenuti su progetti i restanti sono così suddivisi:

costi per servizi	168.480,42
trasporti	18.100,86
energia elettrica	970,32
gas	850,34
manutenzione impianti e macchinari	684,89
consulenze tecniche	11.461,53
servizi di pulizia	3.339,60
manifestazioni, mostre e fiere	2.448,11
servizi e consulenze amministrativi	26.452,16
manutenzione macchine ufficio	779,38
spese legali e consulenze	3.673,00
spese telefoniche	7.874,43
spese postali	1.074,95
assicurazioni	304,95
trasferte (trasporti rimborsi chilometrici vitto alloggio)	35.823,66
alberghi, ristoranti, bar	10.851,06
smaltimento rifiuti	2.372,50
servizi bancari	1.646,22
contributi per convegni	3.630,00
hosting e sito internet	348,75
Consulenze progettazione	5.323,54
Compensi e spese relatori	208,22
Collaboratori	14.963,62
Spese condominiali	300
Servizi e consulenze	8.994,00
Spese domiciliazione amministrativa	5.881,71
Pubblicazioni	122,62

La voce proventi ed oneri straordinari raccoglie le sopravvenienze derivanti dalla radiazione di debiti non dovuti

Fra gli oneri straordinari sono state iscritte sopravvenienze passive per 13.951,00 che si riferiscono al saldo dei minori importi stimati a saldo sui progetti.

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 31.12.2012**

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 31.12.2012 e l'abbiamo trovata rispondente alla contabilità regolarmente tenuta.

Il bilancio può essere sintetizzato come segue:

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Attivo	1.119.129
Passivo	1.026.454
Patrimonio netto	92.060
Utile di esercizio	615

**CONTO ECONOMICO**

Differenza tra valore e costo della produzione	31.825
Proventi e oneri finanziari	-11.701
Rettifiche valore di att. finanziarie	
Proventi e oneri straordinari	-7.806
Imposte	-11.702
Utile di esercizio	615

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 € 209.058,97 mediante utilizzo del fondo appositamente accantonato negli anni precedenti.
- I debiti sono stati iscritti al valore storico.
- Sono stati radiati debiti inesigibili per € 4.999,84
- 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.


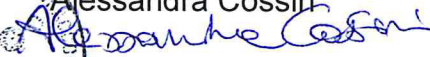

I criteri di valutazione sono restati immutati rispetto all'esercizio precedente.

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, 15 aprile 2013

I Sindaci


 Alessandra Cossiri  
  
 Roberto Donato  
  
 Salvatore Costantino  
