

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSUNTIVO 2013 DEL CNCA**

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2013 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 delle 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 dei beni destinati ad attività finanziate dai progetti sono stati effettuati secondo i coefficienti previsti dalle regole di rendicontazione.

BIII Immobilizzazioni finanziarie, 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.

C) ATTIVO CIRCOLANTE – stato patrimoniale

CII Crediti le voci più significative sono rappresentate da:

- crediti verso il Ministero del Lavoro per spese sostenute e fatturate su progetti € 16.424,00;
- crediti verso gruppi federati derivanti dalle operazioni di saldo e chiusura progetti €73.152,43 di cui crediti per finanziamento di progetti internazionali €16.252,60;
- crediti per quote associative pregresse € 140.940,00;

Secondo la nuova riclassificazione del bilancio introdotta dal 2005 i ratei attivi sono compresi fra i crediti nella voce CII b) ed ammontano a € 271.304,00, 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

A) Patrimonio netto - la voce A/VIII, è incrementata per l'importo dell'utile dell'esercizio precedente.

B) Fondi per rischi ed oneri, nella voce fondi vincolati è contabilizzato il valore progressivo degli importi fatturati tempo per tempo, agli Enti finanziatori per spese sostenute nella gestione dei progetti.

Sono dei fondi vincolati a copertura delle spese per le attività dei progetti finanziati ed ammontano complessivamente a € 229.357,00.

C) Trattamento di fine rapporto - 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.

C) Debiti- la voce è così composta:

Debiti verso banche	7.007,00
Debiti verso fornitori	71.117,00
Debiti tributari	9.913,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.069,00
Finanziamento infruttifero CNCA Solidarietà	139.000,00
Altri debiti	51.207,00

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

5) Altri ricavi e proventi		24.669,46
• progettazione servizio civile	1.120,00	
• servizio civile nazionale	640,00	
• servizio civile Uganda 2012	18.097,58	
• servizio civile Uganda Nov 2012-marzo 2013	4.291,88	
• vendita libri dvd	160,00	
• vendita gadget	360,00	

6) Entrate per contributi su progetti		153.190,19
• Progetto microsoft 2012	29.895,74	
• Progetto aps community care	73.189,99	
• Progetto caritas "punto a capo sulla tratta"	23.947,51	
• Progetto the third sector against pushed begging (apb)	17.356,95	
• Progetto ricerca hiv lila 2013	8.800,00	
7) Quote associative		160.302,22
8) Donazioni		-
9) Contributi e donazioni enti pubblici		18.474,35
• Contributo APS 2012 spese esercizio	18.474,35	
10) Contributi e donazioni enti privati		83.000,00
Totale		439.636,22

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Si forniscono le seguenti ulteriori informazioni sui seguenti costi:

La voce principale è rappresentata dai costi per servizi pari a 269.837,00 di questi 118.246,00 euro sono costi diretti sostenuti su progetti.

B) Costi della produzione:

6) Per materie e merci		6520,75
Materiale Di Pulizia	53,85	
Cancelleria	599,36	
Carta E Toner	578,84	
Gadget E Materiale Pubblicitario	936,51	
Prodotti Alimentari E Di Pulizia	72,15	
Acquisti Vari	3.418,04	
Libri E Pubblicazioni	612,00	
Regali Natale	250,00	
7) Per servizi		269.837,27
Trasporti	4.626,11	
Energia Elettrica	777,83	
Gas	1.203,53	
Manutenzione Impianti E Macchinari	493,00	
Consulenze Tecniche	2.333,77	
Servizi Di Pulizia	3.346,50	
Servizi E Consulenze Amministrativi	22.784,04	
Manutenzione Macchine Ufficio	220,83	
Spese Telefoniche	6.958,51	
Spese Postali	741,21	
Trasferte (Trasporti Rimborsi Chilometrici Vitto Alloggio)	37.490,59	
Alberghi, Ristoranti, Bar	4.704,53	
Formazione	2.629,90	
Servizi Bancari	787,94	
Servizi Informatici	2.808,55	
Consulenze Progettazione	8.480,90	
Assistenza Software	876,50	
Collaboratori	7.933,98	
Spese Condominiali	1.743,95	

Servizi E Consulenze	425,00	
Spese Domiciliazione Amministrativa	6.878,77	
Spese Bancarie	671,67	
SPESE PER SERVIZI SU PROGETTI	150.919,66	13.318,18
8) Per godimento beni di terzi		
Affitto ufficio di Roma	11.081,52	
Noleggio attrezzature costo copia	2.236,66	
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi		95.265,59
b) oneri sociali		25.191,40
c), d) ed e) trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi		7.756,38
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a), b) e c) amm.ti e svalutazioni delle immobilizzazioni		2.093,59
ammortamento marchi	253	
amm.computers e macchine elettroniche	1.147	
beni modesto valore	693	
d) svalutazione crediti e disponibilità l.		0,00
11) Variazioni rimanenze materie e merci		0,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00
14) Oneri diversi di gestione		55.867,39
imposta di bollo	151	
imposta di registro	112	
concessioni governative	226	
tassa sui rifiuti	1.419	
contributi ad associazioni	51.020	
abbonamenti riviste, giornali	1960	
multe	94,24	
quote partecipazione iniziative nazionali	850	
diritti	35,52	

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

Fra i proventi straordinari sono state iscritte sopravvenienze attive per 62.149,00 che si riferiscono ai maggiori importi ottenuti a saldo sui progetti rispetto ai costi stimati tempo per tempo.

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