

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSUNTIVO 2017 DEL CNCA**

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 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 0,05%

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 €16.252,60;
- crediti per quote associative pregresse € 67.760,79
- crediti per prestito infruttifero a Cnca Solidarietà € 8.000,00

Le disponibilità liquide, C IV dell'attivo circolante, relative ai depositi bancari, ammontano a euro 233.675,39

I ratei attivi sono compresi fra i crediti nella voce D) ed ammontano a € 409.123,79. 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 € 1.480,00. Sono costituiti dal valore complessivo e progressivo dei costi di competenza dell'anno 2018 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, per spese sostenute nella gestione dei progetti.

Sono dei fondi vincolati allo svolgimento dei progetti per i quali vengono erogati ed ammontano complessivamente a € 446.188,76.

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

- Fondo Rischi su Crediti, riduzione di euro 23.500,00 per utilizzo su crediti per quote associative anni precedenti diventati inesigibili; nuovo accantonamento di euro 70.000,00 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 5.000,00 in previsione dei costi da sostenere a seguito del rinnovo contrattuale che si prevede per l'autunno 2018.

- Fondo per adeguamento legislazione privacy e sicurezza, si è proceduto all'accantonamento di euro 5.000,00 per i costi che si dovranno affrontare dell'adeguamento alla normativa vigente.

- Fondo per Riforma Terzo Settore, si è proceduto all'accantonamento di euro 4.500,00 in previsione dei costi che si dovranno affrontare per l'attuazione della riforma del Terzo Settore.

La voce debiti è così composta:

debiti verso fornitori	82.535,56
Debiti tributari	-355,95
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	6.029,25

sociale		
Altri debiti		37.442,73
di cui debiti Vs Dipendenti	8.238,80	
per rimborsi spese	7.277,04	
Verso collaboratori		
per rimborsi e compensi	12.211,89	
Contributi a Cnca Solidarietà	8.315,00	
Quote associative	1.400,00	

I ratei e i risconti passivi sono compresi nella voce E) del passivo e corrispondono a 16.290,23 di cui:

Ratei passivi	11.127,25
Risconti passivi	5.162,98

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		2.915,77
Ricavi Diversi	19,99	
libri dvd	2.140,00	
Abbuoni attivi	11,78	
Rimborsi Spese	744,00	
6) Entrate per contributi su progetti		86.036,52
PROGETTO EU RE-INVEST	6.402,28	
PROGETTO EU BAONPS	6.835,96	
PROGETTO APS LA PENA OLTRE IL CARCERE	14.752,27	
PROGETTO IRIDE	19.336,37	
PROGETTO FACT FOR MINORS	18.713,33	
PROGETTO UNICEF FOSTER FAMILY	19.965,42	
PROGETTO IRIDE 2	22,10	
PROGETTO ALAMA	8,80	
7) Quote associative		112.900,00
9) Contributi e donazioni enti pubblici		57.157,54
Contributo APS spese esercizio	19.152,54	
Contributo Ass. Regione Umbria	960,00	
Contributo Ufficio Nazionale Servizio Civile Estero	36.775,00	
Contributo Ufficio Nazionale Servizio Civile	270,00	
10) Contributi e donazioni enti privati		200.488,00
Contributo CEI	200.000,00	
Donazioni enti privati	488,00	
11) Contributi per progetti da associati		104.693,54
Servizio civile Progettazione	19.040,00	

Servizio civile gestione volontari	64.908,54
Contributi altri progetti	20.745,00

B) Costi della produzione:

6) Per materie e merci		5.261,41
Materiale di consumo	727,78	
Canelleria	233,11	
Carta e toner	208,18	
Gadget e materiale pubblicitario	2.354,60	
Prodotti alimentari e pulizie	984,17	
Acquisti vari	77,87	
Accessori e attrezzature varie	328,83	
Pacchetti applicativi informatici	346,87	
7) Per servizi		236.308,79
Trasporti	234,52	
Energia elettrica	1.247,06	
Gas	485,57	
Servizi di pulizia	2.635,20	
Quote partecipazione seminari, manifestazioni	1.220,00	
Servizi e consulenze amministrative	18.528,46	
Manutenzione e riparazioni	382,01	
Spese legali e consulenze	510,69	
Spese telefoniche	6.865,51	
Spese postali	290,68	
Trasferte spese viaggio	25.450,95	
Alberghi, ristorante, bar spese vitto e alloggio	14.399,17	
Contributi per convegni e seminari	150,00	
Hosting, sito internet e prog. contabilità	225,09	
Assistenza Software	35,00	
Spese condominiali	868,00	
Pubblicazioni	2.326,00	
Giornali ufficio Roma	12,00	
Rimborsi chilometrici	9.393,40	
Collaboratori autonomi	544,00	
Collaboratori occasionali	3.075,25	
Spese per la sicurezza sul lavoro	183,00	
Costi Vari	250,10	
Servizi di comunicazione e grafica	10.492,00	
Collaboratori Autonomi progetto Aps carcere	4.771,60	
Spese viaggio vitto e alloggio progetto Aps carcere	376,50	
Spese postali progetto Aps carcere	1,90	
Spese funzionamento progetto Aps Rischi da giocare	20,50	
Spese funzionamento e gestione progetto Re-invest	46,58	
Spese catering progetto Re-invest	2.090,00	
Spese viaggio vitto e alloggio progetto Re-invest	959,70	
Spese rimborso km progetto Re-invest	156,00	
Spese postali progetto Baonps	8,85	
Spese viaggio progetto Baonps	2.766,94	
Spese vitto e alloggio progetto Baonps	943,00	
Rimborsi chilometrici progetto Baonps	569,66	

Spese iscrizione convegno progetto Baonps	450,00	
Spese personale esterno progetto Baonps	120,00	
Spese Postali progetto Fact For Minors	56,65	
Spese hosting e sito Internet progetto Fact for Minors	109,30	
Spese viaggio progetto Fact For Minors	1.441,95	
Spese vitto e alloggio progetto Fact for Minors	626,37	
Collaboratori autonomi progetto Fact for Minors	9.500,00	
Rimborsi chilometrici progetto Fact for Minors	25,20	
Spese progettazione Servizio Civile 2017-2018	8.235,00	
Spese vitto e alloggio Servizio Civile 2016-2017	9.617,10	
Spese viaggio Servizio Civile 2016-2017	747,85	
Rimborso chilometrico Servizio Civile 2016-2017	723,32	
Quota Rapporto CNESC Servizio Civile 2016-2017	476,20	
Collaboratori occasionali Formazione Servizio Civile 2016-2017	1.362,05	
Collaboratori autonomi Formazione Servizio Civile 2016-2017	7.624,80	
Spese Formazione Servizio Civile 2016-2017	8.759,60	
Affitto sale Servizio Civile 2016-2017	305,00	
Abbonamento riviste Servizio Civile 2016-2017	35,00	
Spese viaggio Servizio Civile Ecuador 2016-2017	9.388,35	
Spese visti Servizio Civile Ecuador 2016-2017	1.074,05	
Spese vitto e alloggio Servizio Civile Ecuador 2016-2017	29.535,00	
Assicurazioni Servizio Civile Ecuador 2016-2017	1.479,93	
Spese varie Civile Ecuador 2016-2017	166,00	
Spese trasporti Civile Ecuador 2016-2017	7,90	
Spese cancelleria Rete Numeri Pari	39,00	
Spese collaboratori occasionali progetto Unicef Foster care Family	14.138,99	
Spese viaggio progetto Unicef Foster care Family	2.322,80	
Spese vitto progetto Unicef Foster care Family	311,30	
Spese postali progetto Unicef Foster care Family	10,15	
Spese collaboratori autonomi progetto Iride	11.625,00	
Spese collaboratori occasionali progetto Iride	2.060,86	
Rimborsi chilometrici progetto Iride	96,00	
Spese viaggio progetto Iride	443,18	
Spese postali e valori bollati progetto Iride	36,00	
Spese vitto e alloggio progetto Iride	91,50	
Spese per pubblicazioni progetto Iride	1.732,40	
Spese postali e bollati progetto Iride 2	22,10	
Spese postali progetto Alama	8,80	
Costi fatturati e non sostenuti	-1.010,8	
8) Per godimento beni di terzi		15.332,00
Affitto ufficio Roma	11.186,80	
Noleggio attrezzature	2.413,20	
Affitto sale	1.732,00	
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi		119.323,91
b) oneri sociali		27.450,16
c), d) ed e) trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi		9.342,40
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a), b) e c) amm.ti e svalutazioni delle immobilizzazioni		262,46

d) svalutazione crediti e disponibilità l.		0
11) Variazioni rimanenze materie e merci		0
12) Accantonamenti per rischi		70.000,00
13) Altri accantonamenti		14.500,00
14) Oneri diversi di gestione		56.884,30
Imposta di bollo	206,61	
Imposta di registro	108,00	
Tassa sui rifiuti e servizi	1.406,86	
Contributo ad associazioni	31.900,00	
Abbonamenti riviste, giornali	2.509,72	
Quote associative	3.350,00	
Contributi a Cnca Solidarietà	16.559,76	
Diritti Siae	232,78	
Cartella esattoriale anni passati	328,97	
Oneri accessori progetto Aps Carcere	281,60	
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.		-2.778,00
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		6.268,00

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: costi fatturati e non sostenuti, correzione per errata registrazione anno precedente sono stati indicati alla voce B7 e gli oneri straordinari rappresentati da rottamazione cartella esattoriale anni pregressi alla voce B14.

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