

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2015 DEL CNCA**

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 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 delle immobilizzazioni materiali di nuova acquisizione sono stati effettuati in base alle tabelle di legge, in particolare:

mobili e arredi 12%.

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 Regione Emilia Romagna 18.007,00
- 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 € 126.260,79

I ratei attivi sono compresi fra i crediti nella voce D) ed ammontano a € 280.390,70. 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 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 per spese sostenute nella gestione dei progetti.

Sono dei fondi vincolati allo svolgimento dei progetti per i quali vengono erogati ed ammontano complessivamente a € 123.586,89.

La voce debiti è così composta:

debiti verso banche	174.010,03
debiti verso fornitori	35.892,30
Debiti tributari	1.074,54
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.917,25
Debiti verso dipendenti	7.627,97
Altri debiti	3.673,54

I ratei e i risconti passivi sono compresi nella voce E) del passivo e corrispondono a 13.525,27 di cui:

Ratei passivi	13.205,27
Risconti passivi	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		1.442,51
Vendita vino	73,50	
vendita libri dvd	1.360,00	
Abbuoni attivi	9,01	
6) Entrate per contributi su progetti		194.148,11
PROGETTO The third sector against pushed begging (APB)	56.761,82	
PROGETTO RICERCA HIV LILA 2013	1.000,00	
PROGETTO APS SEMI DI CAMBIAMENTO	92.491,25	
PROGETTO APS RISCHI DA GIOCARE	33.876,81	
PROGETTO VOECT EMILIA ROMAGNA	4.696,00	
PROGETTO EU RE-INVEST	4.944,33	
PROGETTO EU BAONPS	377,90	

7) Quote associative		71.280,00
9) Contributi e donazioni enti pubblici		25.549,63
Contributo APS spese esercizio	20.650,63	
Contributo Campagna mettiamoci in gioco	4.899,00	
10) Contributi e donazioni enti privati		201.000
Contributo CEI	200.000	
Contributo Ass. Banca Etica	1.000	
11) Contributi per progetti da associati		37.792,56
Servizio civile	8.480,00	
Contributi altri progetti	29.312,56	
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) Per materie e merci		5.742,92
Materiale di pulizia	21,99	
Canelleria	1.977,77	
Carta e toner	275,50	
Gadget e materiale pubblicitario	1.029,68	
Prodotti alimentari	184,23	
Acquisti vari	808,38	
Libri e pubblicazioni	595,00	
Regali Natale	240,00	
Materiale didattico	610,37	
7) Per servizi		278.370,95
Trasporti	753,72	
Energia elettrica	2.011,60	
Gas	732,00	
Manutenzione fabbricati	85,40	
Manutenzione impianti e macchinari	135,01	
Consulenze tecniche	3.189,99	
Servizi di pulizia	2.635,20	
Manifestazioni mostre e fiere	700,00	
Servizi e consulenze amministrative	15.660,57	
Manutenzione macchine ufficio	122,00	
Spese legali e consulenze	875,47	
Spese telefoniche	6.099,72	
Spese postali	401,55	
Assicurazioni	164,00	
Trasferte	54.770,21	
Alberghi, ristorante, bar	3.525,94	
Formazione	87,00	
Smaltimento rifiuti - tares	1.458,76	
Servizi Bancari	1.294,65	
Hosting e sito internet e prog. contab.	555,23	
Consulenze progettazione	9.438,51	
Collaboratori autonomi	100,00	
Collaboratori	2.677,33	
Collaboratori occasionali	3.205,15	
Compensi e spese relatori	1.739,80	

Assistenza Software	837,58	
Spese condominiali	857,53	
Spese domiciliazione amministrativa	4.963,18	
Pubblicazioni	824,72	
Giornali ufficio Roma	23,60	
Collaboratori progetto Voect	4.696,00	
Collaboratori autonomi progetto Aps Semi cambiamento	21.738,99	
Collaboratori progetto Aps Semi cambiamento	14.418,41	
Collaboratori occasionale progetto Aps Semi cambiamento	14.417,65	
Spese funzionamento progetto Aps Semi cambiamento	1.368,05	
Spese viaggio progetto Aps Semi cambiamento	5.925,01	
Spese per eventi progetto Aps Semi cambiamento	1.543,70	
Spese grafica, web progetto Aps Semi cambiamento	10.184,47	
Collaboratori autonomi progetto Aps Rischi da giocare	12.500,00	
Spese viaggio progetto Aps Rischi da giocare	2.429,55	
Spese funzionamento progetto Aps Rischi da giocare	15,00	
Collaboratori autonomi campagna Mettiamoci in gioco	5.124,00	
Spese viaggio campagna Mettiamoci in gioco	561,00	
Collaboratori progetto The Third...	4.475,07	
Collaboratori occasionali progetto The Third...	31.086,93	
Collaboratori autonomi progetto The Third...	17.433,81	
Spese per eventi progetto The Third	8.890,92	
Spese postali progetto The Third	14,65	
Spese funzionamento progetto EU-Reinvest	7,00	
Spese viaggio progetto EU-Reinvest	204,00	
Spese funzionamento Punto a capo sulla tratta	7,10	
Spese postali progetto Baonps	6,05	
Spese viaggio progetto Baonps	371,85	
Quota CNESC	1.026,32	
8) Per godimento beni di terzi		15.024,44
Affitto ufficio Roma	11.142,24	
Noleggio attrezzature	2.452,20	
Affitto sale	1.430,00	
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi		110.455,68
b) oneri sociali		25.582,18
c), d) ed e) trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi		7.776,34
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a), b) e c) amm.ti e svalutazioni delle immobilizzazioni		285,87
d) svalutazione crediti e disponibilità l.		0
11) Variazioni rimanenze materie e merci		0
12) Accantonamenti per rischi		40.000,00
13) Altri accantonamenti		0
14) Oneri diversi di gestione		38.818,72
Imposta di bollo	391,14	
Imposta di registro	108,00	
Tassa sui rifiuti e servizi	119,02	
Contributo ad associazioni	29.094,00	

Abbonamenti riviste, giornali	1.984,98	
Quote partecipazione iniziative nazionali	850,00	
Diritti	244,00	
Firma Digitale	54,90	
Contributi a Cnca Solidarietà	5.972,68	
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.		- 4.818
17bis) Utili e perdite su cambi		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
20) Proventi straordinari		6.118,69
sopravvenienze attive	6.118,69	
21) Oneri straordinari		- 1.725,10
minusvalenze		
sopravvenienze passive	-1.725,10	
rettifiche a chiusura progetti		
22) Imposte sul reddito di esercizio, IRAP		7.827

La voce proventi ed oneri straordinari raccoglie le sopravvenienze derivanti dalla radiazione di debiti non dovuti in massima parte in seguito alla rendicontazione e cartelle esattoriali anni precedenti.

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