



TRENTINO

FP CGIL DEL TRENTINO - Codice fiscale 96052030226

## BILANCIO CONSUNTIVO 2018

....

Estratto della nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

•



TRENTINO

## Premessa

Il Bilancio relativo all'esercizio 2018 si chiude al 31 dicembre 2018 in pareggio e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale
- 2) Rendiconto Gestionale
- 3) Nota integrativa

La Nota Integrativa del presente Bilancio ha la funzione di illustrare il contenuto dello stesso.

## Criteri di formazione

Il Bilancio di esercizio è stato redatto e viene presentato con gli importi espressi in euro. Vengono illustrati di seguito i criteri adottati.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31.12.2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei Bilanci della Struttura nei vari esercizi.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Il Bilancio, redatto secondo il principio della competenza economica, risulta il più adatto a fornire informazioni con riferimento alla situazione patrimoniale-finanziaria ed a quella economica.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito integralmente elencati:

### **Disponibilità liquide**

Le giacenze di contante, valori bollati e quelle detenute presso istituti di credito sotto forma di conti correnti o depositi sono iscritte al valore nominale, per la loro reale consistenza, così come risulta dai documenti opportunamente riconciliati.

### **Crediti**

Sono esposti al loro valore nominale.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo dell'IVA che, per effetto della natura e dell'attività svolta dalla categoria, è indetraibile. Tra le voci delle passività sono riportati i relativi fondi di ammortamento.

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare finanziatori, strutture, fornitori e altri soggetti. Sono rilevati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge, del regolamento e contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Fondo per rischi ed oneri**

Tenuto conto della specificità della struttura sindacale e degli obiettivi istituzionali della stessa, i Fondi rischi e spese future sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza, o entrambi.

## Attivo

### Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31.12.2018</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Variazioni</b>
<b>22.273,21</b>	<b>22.528,68</b>	<b>-255,47</b>

Suddivisione disponibilità liquide:

Descrizione	al 31/12/2018	al 31/12/2017
cassa e valori bollati	440,28	491,94
c/c 3731545 (1000 euro)	954,06	985,07
c/c Banca Etica	20.812,16	20.953,36
Conto credito postale speciale	66,71	98,31
<b>Totale</b>	<b>22.273,21</b>	<b>22.528,68</b>

### Crediti

<b>Saldo al 31.12.2018</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Variazioni</b>
<b>299.100,24</b>	<b>272.885,68</b>	<b>+26.214,56</b>

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017
Crediti vs CGIL per prestiti	5.000,00	7.500,00
Crediti vs CGIL fondo malattia		4.554,47
Crediti vs personale per prestiti	28.343,56	13.857,88
Crediti vs CGIL conto unificato	265.756,68	246.973,33
<b>Totale</b>	<b>299.100,24</b>	<b>272.885,68</b>

Si forniscono le seguenti informazioni relative ai crediti vantati:

**Crediti verso CGIL per prestiti:** la voce si riferisce ad un prestito a favore della CGIL del Trentino concesso nel 2011, di importo iniziale pari a euro 25.000=, che viene restituito in rate costanti di euro **2.500** annue cadauna

**Crediti verso CGIL fdo malattia:** riguarda il recupero delle spese sostenute a causa di assenze particolari o prolungate del personale per eventi non "coperti" da indennità Enti (malattia, maternità, ecc.)

**Crediti verso personale per prestiti:** la voce è costituita dal totale prestiti a favore del personale in organico della categoria, aumentata nell'esercizio per via della concessione di tre nuovi prestiti nel corso dell'esercizio per acquisto auto – art.51 del Regolamento CGIL

**Crediti verso CGIL conto unificato:** corrisponde al saldo a credito della categoria all'interno del conto unico consortile al 31/12/18.

### Crediti diversi

<b>Saldo al 31.12.2018</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Variazioni</b>
<b>42.992,89</b>	<b>40.396,91</b>	<b>+2.595,98</b>

Si forniscono le seguenti informazioni relative ai crediti vantati.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017
Crediti vs ENTI per contributi sindacali 2018 incassati nel 2019	41.055,97	40.396,91
Crediti diversi altri (gettoni di presenza rappresentanti CGIL FP per riunioni cda/assemblee Enti Laborfonds e Sanifonds)	810,00	
Crediti vs Erario per imposta sostitutiva TFR – irap e vs INAIL per premio assicurativo lavoratori	1.126,92	
<b>Totale</b>	<b>42.992,89</b>	<b>40.396,91</b>



TRENTINO

#### Costi anticipati

<i>Saldo al 31.12.2018</i>	<i>Saldo al 31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
<b>0</b>	<b>25.620,00</b>	<b>-25.620,00</b>

Il conto non risulta movimentato nel corso dell'esercizio.

#### Immobilizzazioni finanziarie

<i>Saldo al 31.12.2018</i>	<i>Saldo al 31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
<b>575,00</b>	<b>575,00</b>	<b>0</b>

Non c'è stata movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Valore 31.12.2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31.12.2017
Partecipazioni Banca Etica Padova	575,00			575,00
	<b>575,00</b>			<b>575,00</b>

#### Immobilizzazioni materiali

<i>Saldo al 31.12.2018</i>	<i>Saldo al 31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
<b>20.364,37</b>	<b>18.034,17</b>	<b>+2.330,20</b>

#### Macchinari, Apparecchi, Attrezzature varie e Macchine elettroniche d'ufficio

Tale voce non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio in quanto non ci sono stati acquisti o cessioni a tale titolo.

Descrizione	Macch.apparecc.attrezz.varie	Macchine eltrr.ufficio
Valore al 31/12/2017	1.478,05	9.528,69
Incrementi per acquisizioni nell'esercizio 2018	0	0
Decrementi per cessioni nell'esercizio 2018	0	0
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>1.478,05</b>	<b>9.528,69</b>

#### Mobili e arredi

Tale voce ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti variazioni:

Descrizione	Mobili	Arredi
Valore al 31/12/2017	6.551,02	476,41
<b>Incrementi per acquisizioni nell'esercizio 2018</b>	<b>2.330,20</b>	0
Decrementi per cessioni nell'esercizio 2018		0
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>8.881,22</b>	<b>476,41</b>

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ai mobili ed agli arredi per l'ufficio (POLTRONE).



TRENTINO

**Passivo**

**Debiti**

*Saldo al 31.12.2018*  
**68.225,57**

*Saldo al 31.12.2017*  
**67.404,22**

*Variazioni*  
**+821,35**

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Totale al 31/12/2018	Totale al 31/12/2017
Debiti vs CGIL per contributi sindacali 2018 canalizzazione	11.700,93	11.513,11
Debiti vs FP Nazionale per contributi sindacali 2018 canalizzazione	7.831,46	8.162,44
Debiti vs FP Nazionale per spese centralizzate 2018	3.615,71	3.527,92
Debiti vs INCA nazionale per contributi sindacali 2018 - prestazioni temporanee INPS canalizzazione	63,62	16,66
Debiti vs personale per rimborsi spese 2018	1.425,24	2.415,16
Debiti vs fornitori 2018	1.605,85	1.280,42
Debiti diversi altri (Carta sì, irap, fdo interno volontario, note spese delegati, irap saldo, fornitori generico)	9.620,40	8.646,28
Debiti vs istituti previdenza ed Erario per ritenute al personale	32.362,36	31.842,23
<b>Totale</b>	<b>68.225,57</b>	<b>67.404,22</b>

**Fondo Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

*Saldo al 31.12.2018*  
**69.836,40**

*Saldo al 31.12.2017*  
**65.059,87**

*Variazioni*  
**+ 4.776,53**

La variazione è così costituita:

Variazioni	31.12.2017	Incrementi	Decrementi	31.12.2018
TFR, movimenti del periodo	65.059,87	12.908,08	8.131,55	69.836,40

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della categoria al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e di quanto versato ai fondi di previdenza complementare. In particolare, gli incrementi per 12.908,08 euro si riferiscono alla quota di accantonamento dell'esercizio maggiorata della rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva; i decrementi si riferiscono per euro 1.526,09 ai versamenti a Laborfonds e per euro 6.605,46 all'erogazione di TFR ai dipendenti

**Fondi diversi – Fondi rischi e spese future**

*Saldo al 31.12.2018*  
**104.934,49**

*Saldo al 31.12.2017*  
**107.987,31**

*Variazioni*  
**-3.052,82**

In dettaglio:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017
Fondo spese congressuali	16.995,90	20.048,72
Fondo contenzioso	40.134,12	40.134,12
Fondo spese future	42.804,47	42.804,47
Fondo spese manifestazione	5.000,00	5.000,00
<b>Totale</b>	<b>104.934,49</b>	<b>107.987,31</b>

Nel corso dell'esercizio è stato movimentato il Fondo spese congressuali con un riaccontamento al medesimo Fondo per tot. Euro 10.482,50.  
 Il fondo contenzioso è stato creato per far fronte alle spese legali e nel corrente esercizio non è stato movimentato  
 Il fondo spese future è stato creato per far fronte ad eventuali rischi e spese imprevisti e nel corrente esercizio non è stato movimentato  
 Il Fondo spese manifestazione è stato creato per far fronte alle spese per l'organizzazione della festa FP provinciale e nel corrente esercizio non è stato utilizzato

**Fondi di ammortamento**

*Saldo al 31.12.2018*  
**13.475,37**

*Saldo al 31.12.2017*  
**10.755,16**

*Variazioni*  
**+2.720,21**

In dettaglio:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Fondo ammortamento macchine e attrezzature varie	1.294,71	1.065,05
Fondo ammortamento macchine elettroniche	5.998,96	4.252,95
Fondo ammortamento mobili	5.705,30	4.960,76
Fondo ammortamento arredi	476,40	476,40
<b>Totale</b>	<b>13.475,37</b>	<b>10.755,16</b>

Si registra un aumento del saldo passivo dovuto all'imputazione delle quote di ammortamento dei beni ammortizzabili, indicate nel rendiconto gestionale.

**Patrimonio netto**

*Saldo al 31.12.2018*  
**128.833,88**

*Saldo al 31.12.2017*  
**128.833,88**

*Variazioni*  
**0**

**USCITE**
ONERI DA DA ATTIVITA' TIPICHE

<i>Contributi a strutture</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 36.537,23	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 35.972,19	<i>Variazioni</i> +565,04
-------------------------------	---	---	------------------------------

Il leggero incremento di questa voce di spesa è dato essenzialmente dalla maggior incidenza dei contributi a CGIL del Trentino

<i>Contributi a organismi diversi</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 1.267,83	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 0	<i>Variazioni</i> +1.267,83
---------------------------------------	--	---------------------------------	--------------------------------

Tale aumento di spesa è dovuto a contributi corrisposti ad Associazioni esterne

<i>Attività politico/organizzativa</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 28.222,77	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 24.841,04	<i>Variazioni</i> +3.381,73
--	---	---	--------------------------------

Si rileva un leggero incremento dell'attività politico/organizzativa, sia dei funzionari che dei delegati della categoria, dovuto al rinnovo RSU delle Funzioni Centrali e Sanità, alla partecipazione agli organismi nazionali e provinciali, alle manifestazioni politiche della categoria.

<i>Attività internazionale</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 2.255,79	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 2.189,26	<i>Variazioni</i> +66,53
--------------------------------	--	--	-----------------------------

Si tratta di quote calcolate FP nazionale ed alla stessa corrisposte e legata al numero degli iscritti risultanti a fine anno (tessere anno). Si registra un piccolo aumento per via dell'adeguamento dell'importo quota testa.

ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

<i>Stampa e propaganda</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 31.891,23	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 12.897,70	<i>Variazioni</i> +18.993,53
----------------------------	---	---	---------------------------------

Tale incremento è causato principalmente dall'aumento dei costi della campagna tesseramento e proselitismo.

<i>Formazione</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 475,38	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 287,50	<i>Variazioni</i> +187,88
-------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	------------------------------

Un leggero incremento dovuto all'intensificarsi dei percorsi formativi dei funzionari.

SPESE PER IL PERSONALE

<i>Spese personale</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 211.284,78	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 258.981,75	<i>Variazioni</i> -47.696,97
------------------------	--	--	---------------------------------

Il decremento è dovuto sostanzialmente all'effetto della cessazione dei due contratti di lavoro dipendente nell'ottobre dell'anno 2017 del personale amministrativo. Il resto dei movimenti di organico ha comportato delle compensazioni che hanno ulteriormente influito sul decremento del costo.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

<i>Spese generali</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 108.122,51	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 80.827,78	<i>Variazioni</i> +27.294,73
-----------------------	--	---	---------------------------------

L'aumento complessivo di questa spesa è dato in parte buona parte dall'incidenza della voce relativa ai **servizi comuni**. Si rilevano poi alcuni leggeri scostamenti sia in più che in meno nelle singole voci delle spese generali che ne comportano però una globale leggera diminuzione.

Si nota in particolare un leggero decremento di costo per spese postali (grazie all'uso dell'affrancatrice messa da disposizione da CGIL del Trentino) per acquisto di giornali abbonamenti, cancelleria stampati, fotocopie, toner e carta (in calo grazie alla razionalizzazione della spesa). In calo anche le spese per compensi al professionista che cura l'attività di comunicazione della categoria-ufficio stampa, per via del cambio del regime fiscale adottato e della spesa ripartita per manutenzione beni strumentali Cgil (sedi, adempimenti sicurezza)

<i>Imposte e tasse</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 4.774,88	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 5.574,36	<i>Variazioni</i> -799,48
------------------------	--	--	------------------------------

Il decremento è dovuto al calo dell'IRAP in seguito alla diminuzione della base imponibile

<i>Ammortamenti</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 2.720,21	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 2.890,71	<i>Variazioni</i> -170,50
---------------------	--	--	------------------------------

Un leggero decremento per via del totale ammortamento di alcuni beni ammortizzabili (macchine da ufficio elettroniche)

<i>Accantonamenti</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 10.482,50	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 0	<i>Variazioni</i> +10.482,50
-----------------------	---	---------------------------------	---------------------------------

L'aumento è dovuto all'operazione di accantonamento al Fondo spese congressuali

ALTRI ONERI

<i>Oneri finanziari</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 462,05	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 278,83	<i>Variazioni</i> +183,22
-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	------------------------------

Si tratta del conto relativo agli interessi passivi ed alle commissioni bancarie

<i>Oneri straordinari</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 343,00	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 1.524,45	<i>Variazioni</i> -1.181,45
---------------------------	--------------------------------------	--	--------------------------------

La voce è in diminuzione. Riguarda esclusivamente il ritardo nell'arrivo di una fattura di competenza dell'anno 2017 e del ricalcolo finale della canalizzazione dei contributi 2017 e spese annue dovuti a FP NAZIONALE



**ENTRATE**

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

<i>Contributi sindacali</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 381.529,35	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 390.769,37	<i>Variazioni</i> -9.240,00
-----------------------------	--	--	--------------------------------

Tale decremento dei contributi incassati è dovuto in gran parte alla cessazione del beneficio procurato dalla corresponsione degli arretrati ai lavoratori dei vari comparti delle autonomie nel corso dell'anno 2017 a seguito del rinnovo del contratto, che aveva generato un maggiore incasso di contributi sindacali

PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

<i>Contributi da strutture</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 56.499,96	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 30.125,95	<i>Variazioni</i> +26.374,01
--------------------------------	---	---	---------------------------------

Tale aumento è dovuto principalmente ad un aumento delle entrate corrisposte a vario titolo dalle strutture e categorie regionali e nazionali

<i>Contributi volontari liberalità</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 0	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 600,00	<i>Variazioni</i> -600,00
--	---------------------------------	--------------------------------------	------------------------------

Tale voce non è stata movimentata nel corso dell'esercizio

<i>Recupero spese del personale</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 0	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 4.554,47	<i>Variazioni</i> -4.554,47
-------------------------------------	---------------------------------	--	--------------------------------

Si tratta della quota a carico del Fondo malattia Consortile della CGIL del Trentino per sopperire ai costi sostenuti a causa di assenze particolari o prolungate del personale per eventi non "coperti" da indennità Enti (lunga malattia, maternità, ecc.). Per quanto riguarda l'esercizio, non si sono verificate tali condizioni e quindi la categoria non percepisce nulla a tale titolo

<i>Gettoni di presenza</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 810,00	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 0	<i>Variazioni</i> +810,00
----------------------------	--------------------------------------	---------------------------------	------------------------------

Si tratta di quanto spettante a titolo di gettoni di presenza per la partecipazione dei funzionari della categoria alle riunioni dei C.d.A e assemblee rispettivamente di Sanifonds e Laborfonds

ALTRI PROVENTI

<i>Proventi finanziari</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 0,07	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 20,10	<i>Variazioni</i> -20,03
----------------------------	------------------------------------	-------------------------------------	-----------------------------

Tale voce si riferisce agli interessi attivi da banche

<i>Proventi straordinari</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i> 0,78	<i>Saldo al 31.12.2017</i> 195,68	<i>Variazioni</i> -194,90
------------------------------	------------------------------------	--------------------------------------	------------------------------

Si tratta degli arrotondamenti attivi e delle sopravvenienze attive rilevate nel corso dell'esercizio