

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

NIDIL - C.G.I.L. del TRENTO

codice fiscale 96092250222

Struttura e contenuto del bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio che si è chiuso il 31 dicembre 2018 si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale
- 2) Rendiconto della Gestione
- 3) Nota Integrativa

Lo schema di Stato Patrimoniale è stato predisposto tenendo conto di quanto richiesto dagli articoli 2424 e 2424bis del Codice Civile, con alcune modifiche ed aggiustamenti in considerazione della peculiarità dell'attività della struttura, mentre lo schema del Rendiconto della Gestione è stato elaborato allo scopo di informare i terzi sull'attività posta in essere dalla NIDIL CGIL nell'adempimento della missione istituzionale e di rappresentare in sintesi le modalità con le quali sono state acquisite ed impiegate le risorse nello svolgimento della propria attività.

La Nota Integrativa costituisce parte integrante del presente Bilancio ed ha la funzione di illustrare il contenuto dello stesso, fornendo tutte le informazioni utili per una sua corretta interpretazione.

Criteri di formazione

Il Bilancio di esercizio è stato redatto e viene presentato con gli importi espressi in euro, senza cifre decimali. In particolare:

- ❖ lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto della Gestione sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di Bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento
- ❖ i dati della Nota Integrativa sono espressi anch'essi in unità di euro

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.

Qualora ritenuto opportuno per agevolare una migliore comprensione e consentire il confronto delle risultanze dell'anno 2018 con quelle dell'esercizio precedente, si è provveduto – se del caso – ad una riclassificazione degli importi dello scorso anno.

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

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 incassi o pagamenti.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio sono di seguito integralmente elencati.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo dell'IVA - che, per effetto della natura e dell'attività svolta dalla Categoria, è indetraibile – e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, che vengono alimentati sulla base del piano di ammortamento prestabilito in quote costanti e sistematiche.

Le quote di ammortamento sono calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- macchinari/apparecchi/attrezzature varie: 15%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- mobili: 12%
- arredi: 15%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, ed è disponibile e pronto per l'uso, l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà, in considerazione del minor deperimento subito dai beni e nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

Le eventuali partecipazioni in strutture e società controllate, collegate ed altre, iscritte tra le Immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione o di acquisto e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Categoria.

Eventuali crediti finanziari immobilizzati, rappresentati da depositi cauzionali per contratti di locazione, sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di presunto realizzo.

Le altre immobilizzazioni finanziarie, se presenti, sono costituite da disponibilità liquide vincolate per la motivazione che le ha originate, o per la destinazione che è stata deliberata in merito, come meglio precisato nel prosieguo del presente documento.

Crediti

Sono iscritti al loro valore nominale, mentre il corrispondente fondo rettificativo 'Fondo Rischi su crediti', se esistente, è iscritto fra le passività. La rappresentazione dei crediti nello Stato Patrimoniale, tra le Immobilizzazioni Finanziarie o nell'Attivo circolante, è avvenuta considerando le varie caratteristiche dei crediti stessi, al fine di effettuare una diversa esposizione in base non solo alla natura del credito, ma anche del debitore e della scadenza.

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.

Ratei e risconti/Costi e ricavi anticipati

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e si riferiscono a quote di componenti economici, comuni a più esercizi, che maturano in funzione del tempo e la cui manifestazione finanziaria risulta posticipata o anticipata rispetto all'esercizio di competenza economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al regolamento del personale della Cgil, 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.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare finanziatori, strutture, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. Sono rilevati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Proventi ed Oneri

La rilevazione degli oneri e dei proventi avviene nel rispetto dei principi della competenza temporale e della prudenza.

La determinazione del risultato di gestione implica un procedimento di identificazione, di misurazione e di correlazione tra proventi ed oneri.

I proventi e gli oneri sono rappresentati secondo la loro area di riferimento.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri tributari da assolvere, in applicazione della normativa fiscale vigente.

La principale imposizione applicabile è quella relativa all'IRAP, che viene conteggiata secondo i principi riferibili alle Organizzazioni che non svolgono attività commerciale ed è calcolata sugli importi relativi alle retribuzioni, alle collaborazioni ed ai compensi meramente occasionali.

STATO PATRIMONIALE

Attivo

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
4.364	4.364	0

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Macchine d'ufficio.

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

Descrizione	VALORE LORDO			FONDO AMMORTAMENTO				Valore netto 31.12.18	
	Valore 31.12.17	Increment. eserc..	Decrem. eserc.	Valore 31.12.18	Saldo 31.12.17	Amm.ti eserc.	Decrem. eserc.		Saldo 31.12.18
Macchine d'ufficio	1.002	728	0	1729	200	246	0	447	1283
Totale	1.002	728	0	1.729	200	246		447	1283

E' stato acquistato un nuovo computer.

ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
17.348	16.031	1.317

Si forniscono le seguenti informazioni relative ai crediti vantati.

04/02/*** CRED.V/STRUT.PER CONTR.SINDAC.	1.090,00	7.166,80	84,790-	6.076,80-
04/19/*** CREDITI V/STRUTTURE:ALTRI	690,00	0,00	100,000	690,00
04/40/*** CRED./DEB. V/CGIL C/C UNIFICATO	15.568,49	8.863,88	75,639	6.704,61
04/**/*** CREDITI	17.348,49	16.030,68	8,220	1.317,81
05/99/*** CREDITI DIVERSI:ALTRI	0,00	151,85	100,000-	151,85-
05/**/*** CREDITI DIVERSI	0,00	151,85	100,000-	151,85-

Crediti verso conto consortile

La voce, pari ad euro 15.568 si riferisce ai saldi bancari attivi della categoria all'interno del conto corrente consortile (c/c 03/731761 presso la Cassa Rurale di Trento), opportunamente riconciliati in base alle cifre indicate nella nota integrativa allegata al bilancio della Cgil del Trentino.

Crediti diversi

La voce, pari ad euro 1.090, risulta composta da:

- altri crediti 1.090 (tessere uvl)

Disponibilità liquide

	Saldo al 31.12.2018 1.073	Saldo al 31.12.2017 420	Variazioni 653
Descrizione	al 31/12/2018	al 31/12/2017	
Cassa e valori bollati	1.073	420	
Totale	1.073	420	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passivo

Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2018 1079	Saldo al 31.12.2017 7309	Variazioni 85.32%
---	---	------------------------------------

Il Patrimonio Netto ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Valore 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Valore 31.12.2018
Patrimonio netto	7.309	-6.230	0	1079
Risultato gestionale esercizio prec.	-6.230	0	6.230	0
Totale	1.079	-6.230	6.230	1.079

Pur non essendo obiettivo primario della Categoria il conseguimento di risultati gestionali positivi, gli avanzi di gestione incrementano il Patrimonio e favoriscono il raggiungimento degli obiettivi statutari.

Nel caso di NIDIL che per il secondo esercizio consecutivo registra risultati negativi, il patrimonio netto al 31/12/2019 sarà di segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Non è presente alcun Fondo per spese future.

Fondo Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2018 10.189	Saldo al 31.12.2017 8.550	Variazioni 1.639
---	--	-----------------------------------

La variazione è così costituita:

Variazioni	31.12.2017	Incrementi	Decrementi	31.12.2018
TFR, movimenti del periodo	8.550	1.639	0	10.189

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 1.639 euro si riferiscono alla quota di accantonamento dell'esercizio.

Debiti

<i>Saldo al 31.12.2018</i>	<i>Saldo al 31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
5.473,00	4.753,00	720

Il saldo è così suddiviso:

25/**/*** DEBITI v/personale	842,00	352,37	138,953	489,63	
27/00/000 FORNITORI	778,50	908,74	14,331-	130,24-	
28/**/*** DEBITI DIVERSI	3.853,01	3.492,58	10,319	360,43	
37/**/*** RICAVI ANTICIPATI	5.305,00	3.020,00	75,662	2.285,00	

Debiti verso personale

La voce, pari ad euro 842 si riferisce allo stipendio del personale, di competenza dell'esercizio e regolarmente saldato nell'esercizio successivo.

Debiti verso fornitori

La voce, pari ad euro 778 si riferisce a fatture di acquisto regolarmente saldate nell'esercizio successivo.

Debiti tributari - diversi

La voce, pari ad euro 1.104 accoglie solo le esposizioni debitorie per imposte certe e determinate ed è costituita dalle ritenute operate sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti e sui compensi corrisposti ai lavoratori autonomi. Il debito risulta regolarmente versato all'Erario nell'esercizio successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale - diversi

La voce, pari ad euro 2.122, accoglie solo le esposizioni debitorie per contributi certi e determinati ed è costituita dalle ritenute operate sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti e collaboratori. Il debito risulta regolarmente versato agli Istituti previdenziali nell'esercizio successivo.

Risulta così composta:

- 2.122 verso Inps ex inpdap

Altri Debiti diversi

La voce, pari ad euro 626, risulta composta da debiti Vs. delegati per rimborsi spese di competenza 2018, regolarmente saldati nell'esercizio successivo.

Ricavi anticipati

<i>Saldo al 31.12.2018</i>	<i>Saldo al 31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
5.305	3.020	2.285

Ricavi Anticipati

La voce, pari ad euro 5.305, risulta composta da contributi Sol già incassati ma di competenza 2019 e da € 1.090 per tessere già incassate da UVL di competenza 2019.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Il rendiconto della Gestione è strutturato allo scopo di dare evidenza ai modi di acquisizione e impiego delle risorse nello svolgimento dell'attività. In particolare si distinguono:

Attività tipiche: accoglie, per competenza economica, le risultanze della gestione riferite alle singole movimentazioni concernenti l'attività istituzionale della Struttura

Attività accessorie: accoglie, per competenza economica, le risultanze dell'attività diversa da quella istituzionale, ma da questa derivante

Spese per il personale: accoglie i costi sostenuti, relativamente all'esercizio, per il personale dipendente e per i collaboratori

Attività di supporto generale: accoglie gli oneri non direttamente attribuibili ad attività specifiche, relativi essenzialmente ad oneri di struttura, di gestione delle sedi ed altri oneri di diversa e variegata tipologia

Altri oneri e proventi: accoglie gli oneri e proventi finanziari e patrimoniali oltre a ricomprendere gli ammontari di carattere straordinario.

ONERI

Oneri da attività tipiche

Totale Oneri

2018	2017	Variazioni
13.674	9.729	3.945

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Contributi a strutture e organismi diversi	7.698	6.768	930

- Contributi a strutture:

a Fondo Solidarietà/Malattia	200	200	0
quote canalizzate finalizzate	2.342	1.829	513
altri contributi a strutture	5.156	0	5.156

- Ad organismi diversi

	0	4.739	4.739
--	---	-------	-------

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente dallo spostamento dei contributi ad UVL sotto la voce Altri contributi a Strutture

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Attività politico-organizzativa	5.976	2.961	3.015

47/01/*** SP.PER PART.CONV.CONGRESSI,MANIF	1.388,58	146,72	1.241,86
47/03/*** SPESE PER CONGR. E CONF.ORGANIZ.	2.207,63	0,00	2.207,63
47/04/*** VIAGGI E TRASFERTE PERS.DIPEND.	2.091,34	1.736,77	354,57
47/05/*** RIUNIONI ORGANISMI DIRIGENTI	273,75	1.006,91	733,16-
47/99/*** SPESE PER ATT.POLIT-ORGAN.:ALTRE	14,70	70,70	56,00-

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente dall'attività congressuale.

Oneri da attività accessorie

Totale Oneri

2018	2017	Variazioni
3.821	1.836	1.985

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Spese per stampa e propaganda	3.821	1.836	1.985
49/01/*** STAMPATI VARI MANIF.E AFFISSIONI	0,00	829,00	829,00-
49/02/*** RIVISTE E PUBBLICAZIONI	702,00	0,00	702,00
49/03/*** ATTIVITA' CULTURALI E D'INFORM.	215,62	0,00	215,62
49/06/*** CAMPAGNA TESSER.E PROSELITISMO	2.440,00	122,38	2.317,62
49/08/*** PUBBLICITA' E PROPAGANDA	0,00	884,50	884,50-
49/99/*** SPESE PER STAMPA E PROPAG.:ALTRE	463,60	0,00	463,60

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente dalla campagna pubblicitaria per il tesseramento, fatto sugli autobus della provincia.

Spese per il personale

Totale Oneri

2018	2017	Variazioni
45.089	35.950	9.139

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

Descrizione	2018	2017	Variazioni	
Spese per il personale	45.089	35.950	9.139	
52/01/*** COMPETENZE	39.280,54	30.478,91	28,877	8.801,63
52/02/*** CONTRIBUTI SOCIALI	2.243,70	2.415,33	7,105-	171,63-
52/04/*** ACCANTONAMENTO TFR	1.671,15	1.628,94	2,591	42,21
52/12/*** PASTI PERSONALE	1.892,82	1.427,11	32,633	465,71

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente dal rimborso a CGIL del costo di una persona part-time per il SOL.

Oneri di supporto generale

Totale Oneri

2018	2017	Variazioni
10.792	7.281	3.511

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

<i>Descrizione</i>	2018	2017	Variazioni
Spese generali	10.147	6.728	3.419
53/02/*** RISCALDAMENTO	152,09	0,00	152,09
53/03/*** ENERGIA ELETTRICA E ACQUA	324,20	0,00	324,20
53/04/*** PULIZIA LOCALI	873,29	0,00	873,29
53/05/*** CONDOMINIO	270,16	0,00	270,16
53/06/*** TELEFONICHE	747,27	564,74	182,53
53/08/*** POSTALI	1.415,80	1.846,94	431,14-
53/09/*** STAMPATI E CANCELLERIA	917,76	457,49	460,27
53/10/*** ACQ.E ABBON.GIORNALI,RIV.,LIBRI	0,00	44,20	44,20-
53/11/*** ASSICURAZIONI	35,11	0,00	35,11
53/12/*** PRESTAZIONI DA LAVORO AUTONOMO	73,20	3.000,00	2.926,80-
53/18/*** MAN.RIPAR.TRASF.AMM.BENI STRUM.	111,53	0,00	111,53
53/21/*** SPESE PER SERVIZI COMUNI	5.226,16	777,97	4.448,19
53/98/*** ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	0,00	36,60	36,60-
53/**/*** SPESE GENERALI	10.146,57	6.727,94	3.418,63

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente dal riparto delle spese anche sulla categoria, cosa che non avveniva negli anni passati.

- Imposte e tasse:	400	353	47
54/05/*** TASSE SUI RIFIUTI SOLIDI URBANI	40,48	0,00	40,48
54/07/*** IRAP	359,36	353,48	5,88
- Ammortamenti:	246	200	22.96%

Altri oneri

Totale Oneri

2018	2017	Variazioni
82	0	82

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

<i>Descrizione</i>	2018	2017	Variazioni
Altri	82.00	0	100%
57/**/*** ONERI FINANZIARI	8,40	0,00	8,40
59/03/*** SOPPRAVV.PASSIVE E INSUSS.ATTIVO	73,99	0,00	73,99

Gli oneri straordinari riguardano una fattura Ecoopera, pagata nel 2018 (dopo la chiusura del bilancio) ma di competenza 2017.

PROVENTI

Proventi da attività tipiche

Totale Proventi

2018	2017	Variazioni
36.731	28.648	8.083

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Proventi da attività tipiche	36.731	28.648	8.083
63/**/*** QUOTE SU TESSERE	9.439,20	7.166,80	2.272,40
64/**/*** CONTRIBUTI SINDACALI	27.291,81	21.480,78	5.811,03

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente da un aumento nelle entrate per contributi sindacali

Proventi da attività accessorie

Totale Proventi

2018	2017	Variazioni
34.384	19.920	14.464

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Attività accessorie	34.384	19.920	14.464
65/06/*** CONTR.DA STRUTTURE STRAORDINARI	13.100,00	1.100,00	12.000,00
65/99/*** CONTRIB. DA STRUTTURE - ALTRI	19.464,00	17.000,00	2.464,00
76/**/*** ALTRI PROVENTI DA ASSOC.E STRUT.	1.820,00	1.820,00	0,00

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente da un aumento dei contributi da strutture (Filcams) ed un leggero aumento dei contributi da strutture altri (Nidil nazionale).

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato della gestione dell'anno 2018 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.