

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2015

C.G.I.L. del TRENINO

codice fiscale 80016180228

Premessa

Il Bilancio relativo all'esercizio che si è chiuso il 31 dicembre 2015 si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale
- 2) Rendiconto Gestionale o Conto Economico
- 3) Nota Integrativa

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

La formazione del Bilancio, inteso quest'ultimo come strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica della struttura in funzionamento, cioè di un'entità caratterizzata da una continuità operativa, si fonda su principi contabili.

Criteri di formazione

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

- ❖ lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto Gestionale 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

Vengono illustrati di seguito i criteri adottati.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31.12.2015 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 Confederazione 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

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo dell'IVA che, per effetto della natura e dell'attività svolta dalla Confederazione, è indetraibile.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti, sono ammortizzati in un periodo di quattro esercizi (aliquota 25%).

Le migliorie e le spese di ristrutturazione su beni di terzi sono ammortizzate in funzione della durata residua del contratto di locazione con aliquote dipendenti dalla durata del contratto stesso; le migliorie e le spese di ristrutturazione su immobili di proprietà della Confederazione sono ammortizzate nel periodo d'imposta in cui sono state sostenute e nei quattro successivi.

Sia i costi per l'acquisto di licenze che le spese di ristrutturazione su beni di terzi e su beni propri sono iscritte in bilancio al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente in conto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo dell'IVA - che, per effetto della natura e dell'attività svolta dalla Confederazione, è indetraibile - e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state 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:

- terreni e fabbricati: 3%
- macchinari/apparecchi/attrezzature varie: 15%
- impianti di allarme e di ripresa: 30%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- mobili: 12%
- arredi: 15%

Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate e rientrano nelle immobilizzazioni immateriali, mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri del periodo.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Finanziarie

I crediti finanziari immobilizzati, rappresentati da depositi cauzionali sui contratti di locazione e da un finanziamento infruttifero, sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di presunto realizzo.

Le partecipazioni in strutture e società controllate, collegate ed altre, iscritte tra le Immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione o di acquisto. Eventuali adeguamenti di valore vengono effettuati sulla base di comunicazioni degli enti/società cui sono riferite.

Le partecipazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Confederazione; non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, se del caso, mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le giacenze di contante e valori bollati e quelle detenute presso istituti di credito sotto forma di conti correnti, depositi o investimenti sono iscritte al valore nominale, per la loro reale consistenza.

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, la cui manifestazione finanziaria risulta posticipata o anticipata rispetto all'esercizio di competenza economica.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge, al regolamento ed ai 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.

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi e spese future sono stanziati per coprire eventuali e future perdite o debiti, dei quali alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza, o entrambi.

Proventi ed Oneri

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

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.

Ai fini dell'IRES, l'imponibile fiscale è determinato dalle rendite relative agli immobili di proprietà.

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 istituzionale. E' stato suddiviso in Oneri e Proventi.

Oneri

Contributi a strutture e organismi diversi

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
81.388	121.016	(39.628)

✈ intendendo per **Contributi a Strutture e Organismi diversi** i contributi a vario titolo concessi alle categorie della Cgil del Trentino e ad organismi diversi

Attività politico-organizzativa

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
89.646	100.614	(10.968)

✈ intendendo per **Attività Politico/Organizzativa** le spese per la partecipazione e l'organizzazione di convegni e manifestazioni, del Congresso e della Conferenza di Organizzazione e quelle per riunioni e coordinamenti naz.li e prov.li, nonché i rimborsi spese per i viaggi e le trasferte dei dipendenti e collaboratori.

Stampa/Propaganda/Formazione

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
38.317	35.725	2.592

✈ intendendo per **Stampa e formazione** le spese per la stampa o l'acquisto di manifesti e pubblicazioni, le inserzioni pubblicitarie e le sponsorizzazioni, le trasmissioni radio-TV e le attività culturali, le spese per le campagne di tesseramento e proselitismo e quelle per la partecipazione a corsi e seminari.

Personale

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
1.769.871	1.716.205	53.666

✈ intendendo per **Personale** le spese relative alle retribuzioni del personale e dei collaboratori, gli oneri previdenziali, l'accantonamento al fondo TFR e le spese per buoni pasto, kasko e polizza infortuni.

Spese generali

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
367.166	428.175	(61.009)

✈ intendendo per **Spese generali** quelle sostenute per l'utilizzo delle sedi, compresi gli affitti e le utenze, le spese telefoniche, postali e di cancelleria, le spese relative agli abbonamenti di riviste e pubblicazioni, le assicurazioni, le spese legali e per professionisti esterni, le spese di rappresentanza, i costi dei noleggi e di manutenzione di beni mobili e

immobili, le spese di rete e quelle relative a servizi comuni quali l'ufficio accoglienza e l'assistenza informatica, al netto degli recuperi effettuati sulle categorie per riaddebito spese.

Imposte e tasse

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
48.125	52.039	(3.914)

✈ intendendo per **Imposte e tasse** i costi relativi all'IRAP, all'IRES, all'IMIS, alla tassa sui rifiuti, alle imposte sui redditi da capitale ed altre imposte e tasse.

Ammortamenti e Accantonamenti

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
147.939	251.531	(103.592)

✈ intendendo per **Ammortamenti e Accantonamenti** la quota annua di ammortamento sui beni strumentali mobili ed immobili, nonché le quote di accantonamento ai vari fondi.

Oneri finanziari e straordinari

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
22.880	10.040	12.822

✈ intendendo per **Oneri finanziari e straordinari** gli interessi passivi e le commissioni bancarie, nonché le sopravvenienze passive.

Proventi

Quote tessere

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
16.392	16.496	(104)

✈ intendendo per **Quote su tessere** la quota di pertinenza della Cgil del Trentino sul costo delle tessere dei lavoratori attivi e pensionati.

Contributi sindacali

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
941.093	952.507	(11.414)

✈ intendendo per **Contributi sindacali** la quota di pertinenza Cgil del Trentino pari al 24% dei contributi versati dagli iscritti nell'anno di competenza 2015.

Contributi da strutture

<i>Saldo al 31.12.2015</i>	<i>Saldo al 31.12.2014</i>	<i>Variazioni</i>
302.190	287.408	14.782

✈ intendendo per **Contributi da strutture** quelli versati dalle categorie alla Cgil del Trentino a vario titolo (quote finalizzate, quote deleghe servizi, contr. straordinari ecc.).

Contributi da organismi diversi

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
650.808	611.151	39.657

✈ intendendo per **Contributi da organismi diversi** quelli ricevuti da Enti locali per attività del Patronato Inca e da Enti Bilaterali.

Contributi volontari

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
2.335	13.615	(11.280)

✈ intendendo per **Contributi volontari** le liberalità e la raccolta di sottoscrizioni rendicontate ai sensi del D.Lgs 460/97.

Contributi straordinari da associati

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
142.555	178.239	(35.684)

✈ intendendo per **Contributi straordinari da associati** la quota a carico dei lavoratori per l'attività vertenziale.

Recupero spese

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
552.648	535.570	17.078

✈ intendendo per **Recupero spese** quelle ricevute dalle categorie per servizi comuni anticipati dalla Cgil (quali servizi segreteria, tenuta paghe e contabilità, di centralino ed assistenza informatica), quelle per il personale, quelle per viaggi e trasferte rimborsate dalla Cgil o dall'Inca nazionale, nonché la quota ministeriale per l'attività del patronato Inca.

Altri proventi

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
24.762	26.505	(1.743)

✈ intendendo per **Altri proventi** i gettoni di presenza nei vari organismi.

Proventi finanziari

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
18.899	21.677	(2.778)

✈ intendendo per **Proventi finanziari** gli interessi attivi lordi da banche, depositi vincolati, obbligazioni, conti correnti postali.

Proventi straordinari

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
9.219	103.938	(94.719)

✈ intendendo per **Proventi straordinari** il recupero Ires del 55% per interventi di risparmio energetico e le sopravvenienze attive.