

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2019

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 2019 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 31.12.2019 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 rettificata 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 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazioni
1.036	1.729	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 31.12.19
	Valore 31.12.18	Incres. eserc..	Decres. eserc.	Valore 31.12.19	Saldo 31.12.18	Amm.ti eserc.	Decres. eserc.	Saldo 31.12.19	
Macchine d'ufficio	1.729	0	0	1.729	447	246	0	693	1.036
Totale	1.729	0	0	1.729	447	246		693	1.036

ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazioni
6.721	17.348	(10.630)

Si forniscono le seguenti informazioni relative ai crediti vantati.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018
Crediti verso conto consortile	4.710	15.568
Crediti verso strutture	0	690
Crediti verso personale	0	0
Crediti per contributi sindacali	260	1.090
Crediti diversi	1.751	0
Totale	6.721	17.348

Crediti verso conto consortile

La voce, pari ad euro 4.710 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 2.008 risulta composta da:

- crediti per contributi sindacali TESSERE UVL 260
- crediti diversi contributi maturati ma non riscossi da INPS E AGENZIE DI SOMMINISTRAZIONE 1.748

Disponibilità liquide

	Saldo al 31.12.2019 59	Saldo al 31.12.2018 1.073	Variazioni (1.014)
Descrizione	Al 31/12/2019	Al 31/12/2018	
Cassa e valori bollati	59	1.073	
Totale	59	1.073	

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

	Al 31/12/2019	al 31/12/2018
Risconti attivi	18	0

Patrimonio netto

	Saldo al 31.12.2019 (1.264)	Saldo al 31.12.2018 1.079	Variazioni (2.343)
--	--	--	-------------------------------------

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

Descrizione	Valore 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Valore 31.12.2019
Patrimonio netto	1.079		(2.343)	(1.264)
Risultato gestionale esercizio prec.	(2.343)	0	(2.343)	0
Totale	(1.264)	0	0	(1.264)

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.

Nidil, causa i risultati negativi dei due esercizi precedenti, mostra il patrimonio netto con segno negativo che però sarà recuperato per effetto del risultato gestionale positivo del 2019.

Passivo

Fondi per rischi e oneri

Non è presente alcun Fondo per spese future.

Fondo Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31.12.2019 0	Saldo al 31.12.2018 10.189	Variazioni (10.189)
--	--	---	--------------------------------------

La variazione è così costituita:

Variazioni	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	31.12.2019
TFR, movimenti del periodo	10.189	1.413	(11.602)	0

Il saldo del conto rappresenta l'effettivo debito della Categoria al 31.12.2019: non ci sono dipendenti diretti per la categoria, tutte le competenze verso il Segretario uscente Silvestrin Gabriele sono state liquidate nel corso dell'anno. Gli incrementi per 1.413 euro si riferiscono alla quota di accantonamento dell'esercizio.

Debiti

<i>Saldo al 31.12.2019</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
510	5.473	(4.958)

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Totale al 31/12/2019	Totale al 31/12/2018
Rit. Erariali al personale	0	1.062
Rit. E e oneri prev.	0	2.122
Debiti verso personale	0	842
Debiti verso fornitori	273	779
Debiti tributari	179	6
Debiti verso istituti previdenziali/sicurezza soc	2	36
Debiti diversi	56	627
Totale	510	5.474

Debiti verso personale

Al 31/12/2019 non ci sono dipendenti diretti della categoria, il segretario uscente Silvestrin Gabriele è stato interamente liquidato nel corso d'anno. Pertanto non risultano debiti erariali e di oneri previdenziali.

Debiti verso fornitori

La voce, pari ad euro 273 si riferisce a fatture di acquisto regolarmente saldate nell'esercizio successivo.

Debiti tributari

La voce, pari ad euro 179 accoglie solo le esposizioni debitorie per imposte certe e determinate ed è costituita dalle ritenute operate sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti, sui compensi corrisposti ai lavoratori autonomi e debito IRAP d'esercizio. Il debito risulta regolarmente versato all'Erario nell'esercizio successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale.

La voce, pari ad euro 2 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 risulta essere pagato nel corso dell'anno.

- 2 verso INAIL

Debiti diversi

La voce corrisponde al versamento al fondo volontario interno dei dipendenti al 31/12/2019 per euro 56.

Ricavi anticipati

<i>Saldo al 31.12.2019</i>	<i>Saldo al 31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
260	5.305	(5.045)

Ricavi Anticipati

La voce, pari ad euro 260 Contributi già incassati ma di competenza 2020 per tessere da UVL .

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

	2019	2018	Variazioni
	15.831	13.674	1.656

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

Descrizione	2019	2018	Variazioni
Contributi a strutture e organismi diversi	12.555	7.698	4.857

- Contributi a strutture:	2019	2018	Variazioni
Contributi straordinari	3.500	0	3.500
Per ripiano bilanci	300	0	300
a Fondo Solidarietà/Malattia	200	200	0
quote canalizzate finalizzate	2.402	2.342	60
altri contributi a strutture	6.153	5.156	997

- Ad organismi diversi **0** **0**

Contributi straordinari: si tratta di un contributo straordinario dovuto alla CGIL del Trentino, per l'attività svolta dal servizio SOL in favore della Categoria.

Per ripiano bilanci: Nidil è il primo anno che versa la quota al fondo di solidarietà.

Fondo solidarietà/Malattia: primo anno anche per questa quota.

Altri contributi a strutture: riconoscimento a Ufficio vertenze e legale per l'attività svolta di raccolta iscrizioni tramite dimissioni o vertenze.

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Variazioni</i>
Attività politico-organizzativa	3.276	5.976	(2.701)
Partecipazione convegni/congressi/manifestazioni	410	1.389	(980)
Organizzazione convegni/congressi/manifestazioni	0	2.208	(2.208)
Viaggi e trasferte personale dipendente	270	2.091	(1.821)
Riunioni organismi dirigenti	1.409	274	1.135
Altre spese per attività politico-organizzativa	1.187	15	1.172

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente da una gestione attenta al contenimento dei costi.

Oneri da attività accessorie

Totale Oneri

<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Variazioni</i>
1.065	3.821	(2.756)

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Variazioni</i>
Spese per stampa e propaganda	546	3.821	(3.275)
Stampati vari e affissioni	0	702	(702)
Attività culturali e di informazione	0	216	(216)
Acquisto o stampa contratti	0	0	
Campagna tesseramento e proselitismo	546	2.440	(1.894)
Pubblicità e propaganda	0	463	(463)

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente da una politica volta al contenimento dei costi.

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Variazioni</i>
Spese di formazione	519	0	519

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente da un incremento delle spese di formazione, per progetto quadri svolto dalla CGIL NAZIONALE.

Spese per il personale

Totale Oneri

<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Variazioni</i>
22.729	45.088	(22.360)

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Variazioni</i>
Spese per il personale	22.729	45.088	(22.360)
Stipendi e collaborazioni	18.425	39.281	(20.857)
Oneri sociali	2.575	2.244	337
Accantonamento TFR	1.439	1.671	(232)
Spese pasti personale	232	1.893	(1.662)
Altre spese a favore del personale	58	0	58

La variazione rispetto all'anno precedente è originata principalmente dal costo venuto meno per rimborsare a CGIL una figura part-time per il servizio SOL.. Dall'esercizio 2019 tale costo non è più a carico di Nidil.

Oneri di supporto generale

Totale Oneri

	2019	2018	Variazioni
	15.435	10.792	4.643
Descrizione	2019	2018	Variazioni
Oneri di supporto generale	15.435	10.792	4.643
- Spese generali:	14.778	10.147	4.631
energia elettrica/acqua/riscaldamento	570	476	94
pulizie/condominio	1.437	1.143	294
Telefoniche	400	747	(347)
postali	2.104	1.415	689
stampati/cancelleria	758	918	(160)
giornali/riviste/libri	22	0	22
assicurazioni	47	35	12
prestazioni da lavoro autonomo	73	73	0
spese di rappresentanza	12	0	12
manutenzione/riparazione beni mobili	161	112	49
manutenzione/riparazione immobili	0	0	0
spese per servizi comuni	9.195	5.226	3.969
attrezzatura varia e minuta/altre spese	0	0	0
Spese generali altre	0	0	0
- Imposte e tasse:	411	400	11
Marche da bollo	48	0	48
tassa rifiuti	40	40	0
irap	323	360	(37)
- Ammortamenti:	246	246	0

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

Altri oneri

Totale Oneri

	2019	2018	Variazioni
	8	83	(74)
Descrizione	2019	2018	Variazioni
Altri	8	83	(74)
- Oneri finanziari /Arrotondamenti	8	8	0
- Sopravvenienze passive	0	74	(74)

PROVENTI

Proventi da attività tipiche

Totale Proventi

2019	2018	Variazioni
37.910	36.731	1.179

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

Descrizione	2019	2018	Variazioni
Proventi da attività tipiche	37.910	36.731	1.179

	2019	2018	variazioni
Contributi sindacali	28.046	27.292	754
Quote su tessere	9.864	9.439	425

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

Proventi da attività accessorie

Totale Proventi

2019	2018	Variazioni
25.186	34.384	(9.198)

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

	2019	2018	Variazioni
Contributi da strutture altri	21.864	32.564	(10.700)
Altri proventi	3.220	1.820	1.400
Rec spese viaggi e trasf.	102	0	102

Contributi da strutture altri: accoglie contributi ricevuti da NIDIL NAZIONALE per progetto quadri per € 9.464; da Nidil e Sol nazionale per servizio SOL per € 12.400.

Altri Proventi: si tratta di entrate legate alle docenze svolte per conto delle Agenzie di Somministrazione.

Recupero spese viaggio: recupero spese non di competenza della categoria.

Altri proventi

2019	2018	Variazioni
300	0	300

Sopravvenienze attive

La voce risulta costituita come di seguito rappresentato:

Descrizione	2019	2018	Variazioni
Sopravvenienze attive:	299	0	299

Sopravvenienze attive: aggiustamenti contabili inerenti il ricalcolo del costo tessera per annualità precedenti.

Arrotondamenti

Descrizione			
Arrotondamenti	1	0	1

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 2019 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Il totale dei proventi è di € 63.395,00 il totale degli oneri è di € 55.067,00 il risultato gestionale è positivo e corrisponde ad € 8.328,00.