

INDICE

INDICE.....	1
NOTA INTEGRATIVA	2
STATO PATRIMONIALE.....	10
RENDICONTO GESTIONALE.....	11
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	12

NOTA INTEGRATIVA al bilancio al 31.12.2018

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

Il Bilancio Di Flai Cgil Napoli relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018 si compone dei seguenti documenti:

1. Stato Patrimoniale;
2. Rendiconto Gestionale;
3. Nota Integrativa.

CRITERI DI FORMAZIONE E 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 nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Organizzazione nei vari esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI

■ *Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dell'IVA, che per effetto della natura e dell'attività svolta dalla CGIL, è indetraibile.

Le spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi sono ammortizzate in un periodo di dieci esercizi.

■ **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dell'IVA, che per effetto della natura e dell'attività svolta dalla CGIL, è indetraibile.

Le quote di ammortamento sono state imputate al conto economico calcolate secondo le aliquote di legge, non modificate rispetto all'esercizio precedente per i beni già esistenti.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'aliquota di ammortamento prevista, si riduce del 50%.

■ **Finanziarie**

Le Partecipazioni nelle società partecipate sono valutate al costo di sottoscrizione.

Sono valutate, in quanto immobilizzazioni finanziarie, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, eventualmente rettificato in situazioni che dovessero evidenziare perdite di valore ritenute durevoli. Il costo originario viene ripristinato negli esercizi successivi, qualora e nella misura in cui vengano meno i motivi della rettifica di valore.

■ **Crediti**

I crediti sono stati valutati al valore nominale.

■ **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide di banca e di cassa sono iscritte al valore nominale, per la loro reale consistenza.

■ **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

■ **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

■ **Fondo TFR**

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31.12.2018, 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.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

- **Immobilizzazioni**
 - **Immobilizzazioni immateriali**
 - **Sono costituite da miglorie su beni di terzi, rappresentate dai lavori sui locali affittati. Il prospetto di seguito riportato evidenzia le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati.**

Manutenzione, ammodernamento sede	Valore 31/12/2017	Incremento Esercizio	Decremento Esercizio	Amm.to Esercizio	Valore 31/12/18
	0	6.764	0	(752)	6.012
Totale	0	6.764	0	(752)	6.012

- **Immobilizzazioni materiali:** **Saldo al 31.12.2018** **3.482**

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

- **Impianti e Macchinari**

Tale voce comprende impianti, macchinari ed apparecchi vari, ed ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti variazioni:

Descrizione	Importo
Costo storico	11.390
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.569)
Saldo al 31.12.2017	1.821
Acquisizioni dell'esercizio	230
Ammortamenti dell'esercizio	(997)
totale	1.054

L'incremento si deve principalmente agli acquisti per il potenziamento e messa in sicurezza della rete informatica e di apparecchiature elettroniche

- **Altri beni**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.200
Ammortamenti esercizi precedenti	(270)
Saldo al 31.12.2017	930
Acquisizioni dell'esercizio	1787
Ammortamenti dell'esercizio	(289)
totale	2.428

Le acquisizioni di "Altri beni" si riferiscono all'acquisto di mobili, arredi.

-

- **Immobilizzazioni finanziarie:** **Saldo al 31.12.2018** **5.480**

- **Partecipazioni**

Sono costituite dalle quote di possesso nelle società controllate qui di seguito elencate:

<i>Descrizione</i>	<i>al 31.12.17</i>	<i>Versamenti</i>	<i>Ripiano Perdita</i>	<i>al 31.12.18</i>
Società Gestione Esercizi S.p.A.	4.480	0	0	4.480
Flag Pesca Flegrea	1.000	0	0	1.000

- **Attivo circolante**

- **Crediti:** **Saldo al 31.12.2018** **15.094**

Il saldo è suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Totale</i>
Crediti	15.094	0	15.094
TOTALE	15.094	0	15.094

I Crediti al 31.12.2018 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso strutture per contributi sindacali	1.553
Crediti verso strutture – altri	9.640
Crediti verso personale per anticipi missioni	300
Crediti tributari	1.601
Crediti altri	2.000
TOTALE	15.094

- **Disponibilità liquide:** **Saldo al 31.12.2018** **2.509**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Carte prepagate	46
Depositi bancari	1.292
Denaro e altri valori in cassa	1.171
TOTALE	2.509

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

PASSIVITÀ

- **Patrimonio netto:** Saldo al 31.12.2018 - 62.131

Il Patrimonio netto è così costituito:

Descrizione	Importo
Disavanzo esercizi precedenti	- 77.788
Avanzo/Disavanzo di gestione	15.657
TOTALE	-62.131

- **TFR lavoro subordinato** Saldo al 31.12.2018 10.568

Il Fondo rappresenta l'effettivo debito della FLAI CGIL NAPOLI nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2018 al netto degli anticipi corrisposti e delle somme versate ai fondi di previdenza complementare.

- **DEBITI** Saldo al 31.12.2018 87.979

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti v/so fornitori	2.515	23.681	26.196
Debiti Tributari	2.798	0	2.798
Debiti v/so Istituti previdenza	3.022	0	3.022
Debiti V/so Strutture	42.877		42.877
Debiti – Altri	13.086		13.086
TOTALE	64.298	23.681	87.979

I Debiti verso Fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

I Debiti tributari accolgono solo le passività per imposte certe e determinate.

La Voce "Debiti Verso Strutture" è così composta:

Descrizione	Importo
Debiti verso strutture per prestiti	25.200
Debiti verso strutture altri	17.677
TOTALE	42.877

La Voce "Debiti- altri" è così composta:

Descrizione	Importo
Debiti v/personale per retribuzioni	1.091
Debiti v/personale per TFR	10.567
Debiti diversi	1.428
TOTALE	13.086

RENDICONTO GESTIONALE

- **ONERI**

CONTRIBUTI A STRUTTURE- ORGANISMI DIVERSI	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
CONTRIBUTI A STRUTTURE TOTALE	3.202	7.235	4.033

ATTIVITÀ POLITICO ORGANIZZATIVA	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
ATTIVITA' ORGANIZZATIVA TOTALE	18.328	17.014	-1.314
SPESE STAMPA E PROPAGANDA FORMAZ	206	750	544
ATTIVITÀ POLITICO ORGANIZZATIVA TOTALE	18.534	17.764	-770

PERSONALE	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
personale	69.290	59.487	-9.803
PERSONALE TOTALE	69.290	59.487	-9.803

SPESE GENERALI	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
SPESE GENERALI TOTALE	23.541	19.847	-3.694

IMPOSTE E TASSE	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
IMPOSTE E TASSE TOTALE	2.891	2.060	-831

AMMORTAMENTI	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
ammortamenti	1.127	2.038	911
AMMORTAMENTI TOTALE	1.127	2.038	911

ONERI FINANZIARI	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
ONERI FINANZIARI TOTALE	243	253	10

ONERI STRAORDINARI	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
soppravvenienze passive e insuss. Attivo	1.157	5.031	3.874
ONERI STRAORDINARI	1.157	5.031	3.874

• **TOTALE ONERI** **119.895** **113.714** **- 6.181**

• **PROVENTI**

CONTRIBUZIONE SINDACALE - CONTRIBUTI DA STRUTTURE	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
CONTRIBUZIONE SINDACALE			
- contributi da strutture per canalizzazione	85.991	83.920	-2.071
CONTRIBUZIONE SINDACALE TOTALE	85.991	83.920	-2.071
CONTRIBUTI DA STRUTTURE			
contributi da strutture per REINS.	8.000	6.000	- 2.000
Contributi straord.	10.000	9.000	-1.000
Contributi progetti finalizzati	8.622	13.608	4.986
CONTRIBUTI DA STRUTTURE TOTALE	26.622	28.608	1.986
CONTRIBUZIONE SINDACALE - CONTRIBUTI DA STRUTTURE TOTALE	112.613	112.528	-85

CONTRIBUTI FINALIZZATI DA ORGANISMI DIVERSI	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
CONTRIBUTI FINALIZZATI DA ORGANISMI DIVERSI TOTALE	8.470	6.960	-1.510

PROVENTI STRAORDINARI	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
sopravvenienze e insuss. Passivo	7.594	4.294	-3.300
PROVENTI STRAORDINARI TOTALE	7.594	4.294	-3.300

• **TOTALE PROVENTI** **128.677** **129.371** **- 694**

• **RISULTATO DI ESERCIZIO** **8.691** **15.657** **6.966**

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2018
SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO		2017	2018	PASSIVO		2017	2018
IMMOBILIZZAZIONI				PATRIMONIO NETTO			
IMMATERIALI		0	6.764	- disavanzo esercizi precedenti		-86.479	-77.788
MATERIALI		2.751	3.482	- avanzo(disavanzo) di gestione		8.691	15.657
PARTECIPAZIONI		5.480	5.480	totale avanzo/disavanzo		-77.788	-62.131
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				TOTALE PATRIMONIO NETTO			
8.231				15.726			
ATTIVO CIRCOLANTE				FONDO IMPOSTE E TASSE			
Crediti				1.999			
				1.483			
- crediti entro 12 mesi		13.376	15.094	DEBITI			
totale crediti		13.376	15.094	Debiti			
disponibilità liquide				<i>debiti verso strutture</i>			
- depositi bancari e postali		7.073	1.292	- entro 12 mesi		47.953	43.111
- denaro e valori in cassa		375	1.217	totale debiti verso strutture		47.953	43.111
totale disponibilità liquide		7.448	2.509	<i>debiti verso fornitori e debiti diversi</i>			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE				<i>- entro 12 mesi</i>			
20.824				42.094			
				totale debiti verso fornitori			
				42.094			
				debiti per tfr			
				10.076			
				debiti v. personale			
				0			
				TOTALE DEBITI			
				100.123			
				86.496			
				RATEI PASSIVI			
				241			
				3.000			
				FONDO DONAZIONE LEGGE 460			
				4.480			
				4.480			
TOTALE ATTIVO				TOTALE PASSIVO			
29.055				29.055			
33.329				33.329			

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2018 CONTO ECONOMICO

ONERI		CONSUNT. 2017	CONSUNT. 2018	PROVENTI		CONSUNT. 2017	CONSUNT. 2018
CONTRIBUTI A STRUTTURE- ORGANISMI				CONTRIBUZIONE SINDACALE - CONTRIBUTI DA STRUTTURE		117.363	121.578
DIVERSI-ATTIVITA' POLITICO-ORGANIZZATIVA		21.736	24.999	CONTRIBUZIONE SINDACALE		85.991	83.920
CONTRIBUTI A STRUTTURE		3.202	7.235	CONTRIBUTI DA STRUTTURE		31.372	37.658
3202				contributi da strutture per reinsediamento e straord.	18.000	15.000	
ATTIVITA' ORGANIZZATIVA		18.328	17.014	contrib. Progetto pesca	8.622	13.608	
SPESE STAMPA E PROPAGANDA e formaz.		206	750	contributi da organismi diversi	4.750	3.460	
				contributi da strutt altri	0	5.590	
PERSONALE		69.291	59.487	CONTRIBUTI - ALTRI		3.720	3.500
personale		69.291	59.487	altri proventi da associati		3.720	3.500
SPESE GENERALI		23.541	19.847	PROVENTI STRAORDINARI		7.594	4.294
IMPOSTE E TASSE		2.891	2.060	soppravvenienze e insuss. Passivo		7.594	4.294
AMMORTAMENTI		1.127	2.038	TOTALE PROVENTI		128.677	129.372
ONERI FINANZIARI		243	253				
ONERI STRAORDINARI		1.157	5.031				
AVANZO ESERCIZIO		8.691	15.657				
TOTALE ONERI		128.677	129.372				