

NOTA DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2019

Il bilancio 2019, nonostante le ingenti spese sostenute per la nuova casa MCE, si chiude con un avanzo del risultato di gestione pari ad **euro**4.915,68

	BILANCIO 2016	BILANCIO 2017	BILANCIO 2018	BILANCIO 2019
TOTALE ENTRATE	78.881,67	96.504,62	166.997,07	133.905,10
TOTALE USCITE	77.352,55	92.147,27	125.059,69	128.989,42
RISULTATO DI GESTIONE	1.529,12	4.357,35	41.937,38	4.915,68

Al risultato sopra indicato non sono state considerate le spese per l'acquisto dell'immobile, per il notaio, i lavori e gli arredi. e le entrate necessarie per coprirle. Siamo riusciti a generare un volume di entrate sufficiente a coprire le spese dello stesso anno.

Ricordiamo che il bilancio dell'Associazione è un bilancio finanziario. Entrate e uscite sono quelle dell'esercizio finanziario dell'anno solare. Ciò comporta che ci sono voci di entrata (ad ex pagamento progetti) non ancora uscite (per pagare formatori).

Le voci per il pagamento dei formatori sono al netto. Pertanto, alle uscite progetti bisogna sommare i pagamenti delle ritenute di acconto calcolate sul 20% del compenso per i formatori.

Diamo una lettura alle singole voci di spesa

ENTRATE ISCRIZIONI	IMPORTO	
	Rispetto all'anno finanziario 2018 registriamo un incremento delle entrate per iscrizioni	
2019 Totale entrate quote iscrizioni anno 2019 – 995 (N°612 per 2019 + N° 383 per 2020)	37.130,00	Pur essendo aumentato il numero di iscritti nel 2019 rispetto al 2018, il totale di entrate nel 2019 per iscrizioni è più basso del 2018 poiché un certo numero di iscrizioni è stato pagato con cartadeldocente direttamente alla casa editrice .
2018 Totale entrate quote iscrizioni anno	38.870,00	
2018 - n° iscritti 775 2019 - n° iscritti 965		
N.B.		

1) Nello stesso anno finanziario vi sono anche le entrate delle iscrizioni dell'anno successivo, poiché la campagna iscrizioni inizia il 1 ottobre.
 2) Il numero totale degli iscritti per il 2019 è dato dalle iscrizioni effettuate nell'anno finanziario 2018 e le iscrizioni per 2019 ed è pari a 965 iscritti
 4) Per calcolare il numero degli abbonamenti al n° delle iscrizioni vanno aggiunti a 965 i 50 abbonamenti della FLC CGIL (entrata che troviamo nella voce strumenti di comunicazioni). **Totale abbonamenti a CE n° 1015**

Osservazioni: per quanto si registra un incremento costante negli ultimi anni del n° di iscritti, nel 2016, nel 2017, nel 2018 e nel 2019, sono aumentati anche i numeri dei non rinnovi.
 Questo dato ci induce a ritenere che occorre investire di più per mantenere la relazione con quanti si iscrivono al Movimento per la frequenza ai corsi di formazione.

DONAZIONI E PRESTITI E CONTRIBUTI	entrate	uscite
	3.227,75	700,00

Le entrate 2019 relative alle donazioni ricevute per la casa sono riportate nel capitolo di spesa acquisto sede.

GESTIONE NAZIONALE 2019	Entrate	Uscite
	61.116,05	143.563,60

La gestione nazionale è la voce di spesa in uscita da sempre più consistente.
 Quest'anno lo è stata ancora di più perché in questo capitolo di spesa è stata inserita la voce acquisto sede.

Poiché una voce significativa del bilancio 2018 era relativa alle spese bancarie, sono stati chiusi nel 2019 i conti bancari:

- C/C CentroMarcaBanca (Mestre)
- C/C MPS (Roma)
- C/C postale

Sono stati lasciati attivi solo i 2 conti in BANCA ETICA (Roma), quello ordinario

Banca Etica filiale di Roma IBAN IT41D0501803200000016720930

e quello aperto per le donazioni

Banca Etica filiale di Roma IBAN IT06V0501803200000016721789.

Il MCE è poi intestatario di una carta di credito intestata a MCE utilizzata unicamente per le spese SaltaMuri

Le maggiori entrate per formazioni hanno comportato l'aumento dei pagamenti per le ritenute d'acconto.

Le uniche entrate in questo capitolo riguardano il contributo che le 2 associazioni che coabitano nel corridoio danno per il consumo elettrico di cui l'utenza è intestata a MCE (la terza associazione continua a essere latitante e con Mosaico delle arti e Perseidi si è convenuto di dividere la spesa relativa al consumo elettrico per 3 e non per 4.

Dal 2020 le spese della sede di Via dei Sabelli saranno sostenute per il nazionale dal gruppo romano, con contributi volontari.

FORMAZIONE	Rispetto all'anno finanziario 2018		
	Entrate	Uscite	N° progetti di formazione
2019	64.898,45	38.243,71	Totale 50 progetti
2018	66.810,40	35.440,25	Totale 43 progetti (di cui 5 avviati nell'esercizio finanziario 2017 e 4 che confluiscono anche nell'esercizio finanziario 2019)
2017	49.283,25	33.656,04	Totale 29 progetti

Assemblea nazionale, 1luglio 2020
ATTIVITÀ STRAORDINARIE MCE: uscire creativamente dall'emergenza

2016	25.568,33	11.024,17	Totale 14 progetti
2015	4.242,09	4.596,65	Totale 9 progetti

Per alcuni progetti di formazione le entrate e le uscite vanno sui 2 anni finanziari (a.f. 2019 con il precedente o con il successivo).Pertanto, la differenza tra entrate ed uscite non determina un avanzo di amministrazione, poiché per alcuni progetti i prestatori d'opera saranno pagati nel 2020.

Nella differenza tra entrate e uscite va inoltre considerato che:

- dalle entrate va sottratto il 20% per pagamento ritenute di acconto formatori presente nel capitolo gestione nazionale F.24 R.A.;
- il 10%/15%/20% delle entrate (in relazione alle entrate totali come da delibera assemblea 2018) resta a MCE per le spese di gestione.

Oltre all'incremento del numero dei progetti, vi è da segnalare che vi sono stati nel 2019 progetti con un cospicuo movimento di entrate e uscite (superiori ai 3.000,00 euro):

1. Cantieri Chieti
2. Officine Matematiche Cenci
3. Officine Lingua Cenci
4. Punto Arlecchino Perugia.

Osservazioni: L'aumento delle entrate genera un volume di operazioni gestionali e contabili elevatissimo. Sia in rapporto all'acquisizione delle entrate (per fatturazione elettronica e per versamenti sul conto attraverso bonifico o contanti) sia in relazione alle uscite (pagamento formatori/rimborsi spesa/acquisti, pagamento ritenute d'acconto). Fondamentale sui tempi e sulla corretta gestione contabile risulta essere il rapporto con i delegati ai gruppi che hanno il complicato compito di acquisire le modalità operative per:

1. raccolta – validazione – trasmissione al nazionale dei bonus carta dei docenti
2. acquisizione dei contanti/rilascio ricevute/versamento al nazionale (da subordinare al diretto versamento su Banca Etica per la complicata gestione dei contanti e per una più efficace tracciabilità delle entrate e relative uscite)
3. elaborazione prospetto spese e comunicazione al nazionale
4. cura per l'emissione delle fatture elettroniche per le quali è necessario richiedere al committente di esplicitare in fattura il gruppo territoriale per il quale viene emessa la fattura e di inviare contestualmente alla generazione della fatturazione elettronica, una copia di cortesia alla mail del nazionale.

ATTIVITÀ ASSOCIATIVE		
	Entrate	Uscite
ASSEMBLEA marzo-aprile		1.412,79
COORDINAMENTO agosto (spese + rimborsi a delegati)		914,30
Totali		2.327,09

INIZIATIVE NAZIONALI		
	Entrate	Uscite
GIORNATE DI STUDIO (Sapienza/formazione iniziale - Genova 4 Passi)	281,90	1.005,31
TOUR PEDAGOGICO-POLITICO e INFANZIA (0-6anni)	0	369,00
4 PASSI - PUBBLICAZIONE e BROCHURE	145,00	321,77
CONVEGNO NAZIONALE BICOCCA	938,00	1.230,10
Totali	1.364,90	2.926,18

*** Le iniziative hanno per lo più uscite per spese di acquisto, rimborsi viaggio, spese di stampa.**

RIVISTA CE		
	Entrate	Uscite
Abbonamenti		35.451,63
ABBONAMENTI FLC 1500	1.500,00	
Spese redazionali		1.220,00

Totali	1.500,00	36.671,63

Sottratti 35.451,63 euro per abbonamenti, le uscite sono in tutto di euro 1.220,00
Pertanto, nel 2019 la rivista ha prodotto un attivo di 280,00 euro a cui vanno aggiunti i diritti d'autore non ancora entrati.

QUADERNI		
	Entrate	Uscite
Spese redazionali		750,00
<i>PROGETTO GRAFICO</i>		1.560,00
<i>fatture per acquisti LIBRI a Arterios</i>		4.680,00
<i>fatture per acquisti LIBRI altre case</i>		35,00
<i>Vendita libri</i>	5.142,05	
Totali		7.040,90

I diritti d'autore per Narrare la scuola del 2019 non sono ancora entrati.

SITUAZIONE PATRIMONIALE 2019

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2019 le attività del MCE includono il valore dei seguenti beni materiali:

MOBILI e Macchine Ufficio	1.738,25
Macchine Ufficio Elettroniche	5.699,96
Beni Materiali di importo inferiore a euro 516,46	1.799,39
Arredamento	3.190,09
TOTALE BENI MATERIALI	12.427,69

E' importante sottolineare che nel corso del 2019 il Movimento ha acquistato l'immobile sito nel Comune di Roma quartiere Verderocca in Via Forte Tiburtino, 98 - destinato alla nuova sede. Tale acquisto è stato interamente saldato senza la necessità di ricorrere al prestito bancario grazie alle donazioni ricevute nel 2018 e nel 2019 dai volontari del Movimento e in parte grazie all'utilizzo dei risparmi derivanti dagli anni precedenti.

Il valore complessivo dell'immobile di euro 146.006,57 è così costituito:

Acquisto immobile	110.000,00
spese notarili	12.936,60
spese impianto elettrico	3.064,61
lavori muratura	7.259,00
acquisto arredi	12.026,80
piccoli lavori	719,56
TOTALE IMMOBILE	146.006,57

I depositi bancari riconciliati al 31/12/2019 sono:

Banca Monte dei Paschi di Siena	CHIUSO
Bancoposta	CHIUSO
CentroMarcabanca Mestre	CHIUSO

Banca Etica conto IBAN IT06V0501803200000016721789	4.275,98
Banca Etica conto IT41D0501803200000016720930	23.354,99
Carta prepagata SaltaMuri	1.486,00

NOTE AL BILANCIO PREVENTIVO 2020

Il bilancio preventivo è redatto secondo il criterio di cassa: spese previste finanziate con la cassa dell'anno, entrate stimate sulla base di quanto al momento prevedibile.

Per le iscrizioni si propone di registrare un incremento.

Per le formazioni, con l'emergenza sanitaria si prevede una riduzione del n° di progetti, e per l'anno 2020 si propone una cifra di entrate inferiore a quelle del 2019.

E' necessario prevedere nuove voci di spesa:

- 1) Condominio – Tasse bene – Spese per RSPP – Condizionatore
- 2) Centro di documentazione: spese esperto per catalogazione/per digitalizzazione e acquisto materiali/ ...

Il Movimento per l'anno 2019 ha maturato un debito di imposta IRAP per euro 1.126,00 dovuto esclusivamente per il costo relativo ai compensi occasionali pagati nel 2019.

PREVENTIVO ANNO 2020

ENTRATE PRESUNTE			
Descrizione voce	Preventivo Anno 2018	Preventivo Anno 2019	Preventivo Anno 2020
Iscrizioni a 30 (300x30) (incremento 50 unità)	6.000,00	7.500,00	9.000,00
Iscrizioni a 50 (440x50) (incremento di 20 unità)	20.000,00	21.000,00	22.0000,00
Diritti d'autore CE (Incremento)	1.500,00	2.000,00	2.200,00
Abbonamenti a CE di FLCGIL	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Diritti d'autore Asterios	0,00	500,00	500,00
Contributi da iniziative (uguale)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Contributi da attività di formazione	3.000,00	4.000,00	4.000,00
Donazioni e contributi da gruppi	2.000,00	3.000,00	3.000,00
Contributo spese luce da altre associazioni (stesso importo anno precedente)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Vendita per libri residuo Spaggiari e on line (stesso importo anno precedente)	1.000,00	1000,00	1000,00
Totale entrate presunte	38.000	43.500	46.200

Assemblea nazionale, 1luglio 2020
ATTIVITÀ STRAORDINARIE MCE: uscire creativamente dall'emergenza

USCITE PRESUNTE			
GESTIONE NAZIONALE			
Descrizione voce	Preventivo Anno 2018	Preventivo Anno 2019	Preventivo Anno 2020
Affitti	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Telefono	1.000,00	1000,00	1000,00
Elettricità (per gestione di 2 sedi)	1.500,00	2.000,00	4.000,00
AMA (per due sedi)	200,00	200,00	500,00
IMU (pagata per Forte Tiburtino il 17 giugno 2019)			879,00
Pulizia e varie	300,00	300,00	300,00
Condominio Forte Tiburtino Giardinaggio	0,00	700,00	700,00
Responsabile sicurezza			1.500,00
Pratica antincendio e acquisto presidi sicurezza			2.000,00
Spese straordinarie	2.000,00	3.000,00	3.000,00
Spese Servizi Contabili (Commercialista/spese bancarie/postali)	4.500,00	4.500,00	4.500,00
F24	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Supporto lavoro amministrativo Come da delibera assemblea 2019	5.000,00	5.000,00	10.000
Assicurazione (infortuni-RC)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
FIMEM (aumentata per incremento n° iscritti)	750,00	750,00	900,00
Viaggi segretario	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese comitato di segreteria	2000,00	2000,00	2000,00
Iniziative nazionali (Giornate studio/convegni, SaltaMuri...)	1000,00	3.000,00	3.000,00
Coordinamento (materiali, contributo a gruppi)	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Assemblea (Fitto sala, relatori, spedizioni, materiali, materiali,)	1.000,00	1500,00	1.500,00
Donazioni	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Totale Uscite presunte per gestione nazionale	31.250,00	35.950,00	47.779,00
STRUMENTI DI COMUNICAZIONE			
Descrizione voce	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
RIVISTA CE			
Abbonamenti Erickson	20.000,00	25.000,00	25.000,00
Spese redazionali rivista CE	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Archivio digitale Erickson	1.500,00	1.800,00	1.800,00

CENTRO DI DOCUMENTAZIONE			
Catalogazione/trasferimento/materiali	5.000,00	8.000,00	8.000,00
SITO			
Spese dominio/caselle di posta wizlab/altre spese	1.000,00	1.000,00	1.000,00
QUADERNI			
Spese per la redazione quaderni	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Spese di pre-acquisto e pubblicazione a carico MCE (grafica-impaginazione esterna collana on line)	6.000,00	6.000,00	6.000,00

CONCLUSIONI

Dalla rendicontazione sopra illustrata si può concludere che la gestione del 2019 e il preventivo per la gestione del 2020 permettono alla MCE di poter ottenere di sostenere le spese ordinarie e realizzare le attività come previste dal nostro Statuto.

LE SPESE PER LA NUOVA CASA MCE

PREZZO IMMOBILE VIA DEL FORTE TIBURTINO

SPESE ACQUISTO IMMOBILE	importo
Acquisto immobile	110.000,00
spese notarili	12.936,60
spese impianto elettrico	3.064,61
lavori muratura	7.259,00
acquisto arredi	12.026,80
piccoli lavori	719,56
Totale costi immobili	146.006,57

USCITE PER SEDE		
28 maggio 2018	1ACCONTO 15.000 euro da C/C POSTALE versate all'atto del preliminare - 2018	
	REGISTRAZIONE PRELIMINARE	
31 ottobre 2018	2 ACCONTO 15.000 euro con assegno circolare da C/C banca MPS versate a gennaio 2019	

7 marzo 2019	NOTAIO 113,60 Autentica firma Randazzo -	
14 marzo 2019	SALDO ACQUISTO 80.000 euro con assegno circolare banca Etica	
14 marzo 2019	ROGITO 10.400 con assegno circolare banca etica (spese atto e tasse)	
14 marzo 2019	SPESE NOTARILI 2.423,00 con bonifico banca Etica	
	Totale	122.936,6
Impianto elettrico - Ditta Bianchi		
7 giugno	75,61 - VOLTURA FORNITORE ELETTRICITA'	
26 giugno	896,70 - 1 fattura	
30 luglio	896,70 - 2 fattura	
9 agosto	896,70 - 3 fattura	
6 novembre	298,90 - saldo	
	Totale	3.064,61
Lavori muratura - imbiancatura - idraulici ditta Falchetto		
30 luglio	1903,2- 1 fattura	
19 agosto	5355,80 - saldo	
	Totale	7.259,00
Acquisto arredi ditta Tirrenia		
7 giugno	6.000,00 - 1 fattura	
24 settembre	4026,80 - 2 fattura	
24 settembre	2000 - 3 fattura	
	Totale	12.026,8
Piccoli lavori		
12 giugno	140,30 - fatture per cambio serrature	
7 agosto	140,00 - materiali (bordi di legno)	
2 settembre	55,00 - materiali (mensole)	
6 novembre	185,00 - materiali (fasciatoio)	
13 novembre	13,26 - telecomando condizionatore	
16 dicembre	80,00 - telecomandi cancelli parco	
23 dicembre	106,00 - spese per librerie legno	
	Totale	719,56
I piccoli lavori sono stati generosamente realizzati da Alessandro e Lanfranco		
	TOTALE COMPLESSIVO	146.006,57

I lavori di:

- sgombrò dei materiali dalla sede
- del trasloco da Via dei Sabelli a Via di Forte Tiburtino
- del trasloco dalla scuola di Gabriella Romano in cui era depositato da due anni il centro di Documentazione a Via di Forte Tiburtino
- la realizzazione dei soppalchi
- alcuni piccoli lavori

sono stati presi in carico da alcuni soci che hanno messo a disposizione del Movimento le loro risorse.

ENTRATE PER SEDE NUOVA

Le entrate per coprire i costi sostenuti per la nuova sede sono stati ricavati in parte dalle donazioni ricevute nel 2018, in parte con le donazioni ricevute nel 2019 da parte dei soci e sostenitori del Movimento. In particolare nel capitolo Donazioni e contributi abbiamo inserito le donazioni e le spese per l'acquisto della sede. Un apposito C/C IBAN IT06V0501803200000016721789 su Banca Etica è stato aperto per raccogliere fondi per acquisto nuova casa e al 31 dicembre 2019 le donazioni ricevute ammontano ad euro 37.075,80.

Infine poi sono state utilizzate le somme accantonate negli esercizi precedenti in modo da poter saldare il venditore dell'immobile, il notaio e tutti i fornitori sopra indicati.