

NOTA DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2020

Il bilancio 2020, si chiude con un avanzo del risultato di gestione positivo pari ad **euro 24.328,34**

	BILANCIO 2017	BILANCIO 2018	BILANCIO 2019	BILANCIO 2020
TOTALE ENTRATE	96.504,62	166.997,07	133.905,10	92.095,44
TOTALE USCITE	92.147,27	125.059,69	128.989,42	67.767,10
RISULTATO DI GESTIONE	4.357,35	41.937,38	4.915,68	24.328,34

Nonostante la forte riduzione delle entrate per le formazioni siamo riusciti a generare un volume di entrate sufficiente a coprire le spese dello stesso anno. L'avanzo di risultato in parte serve a coprire le spese di formazione per le quali ci sono state le entrate (quote di iscrizione), ma non ancora le uscite (pagamento formatori).

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 2019 registriamo un incremento delle entrate per iscrizioni	
2020 Totale entrate quote iscrizioni anno 2020 - (493 per il 2020+686 per il 2021)	37.460,00	Nel 2020 c'è stata una leggera riduzione del numero degli iscritti corrispondente alla riduzione delle proposte formative (per la partecipazione ai corsi è prevista iscrizione a MCE). A ciò si aggiunge il fatto che dal 2019 il pagamento della quota di iscrizione può essere fatto con carta del docente direttamente alla casa editrice . Nel 2020 sono stati pagati con carta del docenti 283 abbonamenti (per nuove iscrizioni e per rinnovi).
2019 Totale entrate quote iscrizioni anno 2019 – 995 (N°612 per 2019 + N° 383 per 2020)	37.130,00	
2018 Totale entrate quote iscrizioni anno	38.870,00	
2018 - n° iscritti 775 2019 - n° iscritti 965 2020 – n° iscritti 876		
* Nonostante il numero di iscrizioni del 2020 sia inferiore al 2019, le maggiori entrate sono dovute al fatto che dal 1ottobre al 31 dicembre 2020 ci sono state molte iscrizioni per il 2021. Questo dato si è mantenuto sino ad oggi, facendoci superare già nel mese di marzo, per le iscrizioni 2021, le 900 iscrizioni.		

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 2020 è dato dalle iscrizioni effettuate nell'anno finanziario 2019 (campagna iscrizioni aperta ad ottobre 2019) e le iscrizioni effettuate nell'anno finanziario 2020 ed è pari a 876

4) Per calcolare il numero degli abbonamenti al n° delle iscrizioni vanno aggiunti i 50 abbonamenti della FLC CGIL (entrata che troviamo nella voce strumenti di comunicazioni).

Totale abbonamenti a CE 926 (876+50)

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.

Per il 2020 il numero di non rinnovi è stato particolarmente alto.

Questo ci ha suggerito, accanto alla necessità di investire di più per mantenere la relazione con quanti si iscrivono al Movimento inizialmente per la frequenza ai corsi, di sospendere l'invio del N° 1 della rivista a tutti gli iscritti dell'anno precedente (numeri che da sempre pagava MCE in caso di non rinnovo in corso di anno).

DONAZIONI E PRESTITI E CONTRIBUTI	entrate	uscite
	3.252,96	0

GESTIONE NAZIONALE 2020	Entrate	Uscite
	130,39	20.717,71

La gestione nazionale è la voce di spesa in uscita da sempre più consistente.

Nella gestione nazionale rientrano:

le spese per la sede di Via Tiburtina e la sede di Via dei Sabelli che è rimasta in uso al gruppo cooperativo romano e quello di Casa dello spettatore che contribuiscono fortemente alla copertura delle spese con donazioni (affitto, pulizia, utenze, tassi rifiuti);

Spese comitato segreteria - spese segretario nazionale - spese posta - spese banca - F24 ritenute d'acconto - pagamento commercialista - INPS per contratti prestazione - tributi F24 per tasse/IVA/Bolli/IRAP e IMU/bolli per fatturazioni elettroniche esenti da IVA/supporto comando / assicurazione infortuni/assicurazione responsabilità civile/spese straordinarie (piattaforma meet)/ quota FIMEM (aumentata nel 2020 per n° maggiore iscritti che hanno previsto 3 delegati).

Quota annuale FIMEM per euro 859,00

Chiusi l'anno scorso i C/C Centro Marca Banca (Mestre), MPS (Roma) e postale quelli attualmente aperti sono:

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

FORMAZIONE	Rispetto all'anno finanziario		
	Entrate	Uscite	N° progetti di formazione
2020	42.506,49	19.547,20	Totale 38 progetti (di cui 11 avviati nel 2019 e che confluiscono nell'esercizio finanziario 2020)
2019	64.898,45	38.243,71	Totale 50 progetti

2018	66.810,40	35.440,25	Totale 43 progetti <i>(di cui 5 avviati nell'esercizio finanziario 2017 e 4 che confluiscono anche nell'esercizio finanziario 2019)</i>
2017	49.283,25	33.656,04	Totale 29 progetti
2016	25.568,33	11.024,17	Totale 14 progetti
2015	4.242,09	4.596,65	Totale 9 progetti

Si registra un fortissimo calo delle entrate per le formazioni. L'emergenza sanitaria ha completamente eliminato quelle in presenza e le formazioni a distanza che si sono tenute sono state gratuite oppure hanno richiesto una bassa quota di iscrizione.

Tuttavia, nonostante il numero dei progetti sia stato rispetto all'anno scorso ridotto, alcuni progetti di formazione a distanza hanno lasciato al nazionale parte o tutte le entrate previste dalle quote di partecipazione o di pagamento di enti.

Per alcuni progetti di formazione le entrate e le uscite vanno sui 2 anni finanziari (a.f. 2020 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 2021.

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.

Osservazioni, restano quelle degli altri anni finanziari.

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		Nessuna spesa
COORDINAMENTO agosto (spese + rimborsi a delegati)		Nessuna spesa
Totali		0

INIZIATIVE NAZIONALI		
	Entrate	Uscite
GIORNATE DI STUDIO		
SaltaMuri	1346,60	945,12
Gruppo 0-6	0	362,00
Gruppo Valutazione	0	269,00
SIF	0	254,00
Cantieri	2810,00	640,00
Punto Arlecchino	2.585,00	1.240,00
Totali	6.741,60	3.710,12

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

** l'uscita Cantieri è dovuta all'anticipo Hotel poi restituito e confluito in entrate

RIVISTA CE		
	Entrate	Uscite
Abbonamenti		19.770,00
ABBONAMENTI FLC	1500	
Spese redazionali		502,51
Totali		20.272,51

125,01 euro sono ancora nelle casse redazione CE e confluiranno nel contributo per 2021

CENTRO DI DOCUMENTAZIONE		
	Entrate	Uscite
Emma Castelnuovo	1.500	1.664
Marika Aureli		90
Totali	1.500	1.754

SITO E WIZLAB		
	Entrate	Uscite
Spese caselle di posta		47,74
Spese servizio hosting		339,46
Totali		387,20

Le spese redazionali fanno riferimento all'unico incontro fatto in presenza a febbraio 2020 a Bologna.

I diritti d'autore della rivista CE non sono ad oggi ancora stati comunicati dalla Casa editrice Erickson.

QUADERNI		
	Entrate	Uscite
Spese redazionali	0	1067,00
DIRITTI D'AUTORE	497,13	
Vendita libri Asterios	564,50	
<i>fatture per acquisti LIBRI a Asterios</i>	0	1420,00
<i>fatture per acquisti LIBRI altre case</i>	0	0
Totali	1061,63	2.487,00

***Di cui 750 restituiti nell'anno finanziario 2021**

SITUAZIONE PATRIMONIALE 2020

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2020 le attività del MCE includono il valore delle 'macchine elettromeccaniche d'ufficio (3 personal computer e 2 stampanti per la segreteria), un video proiettore, per un valore complessivo di euro 12.903,52 interamente ammortizzato.

I depositi bancari riconciliati al 31/12/2020 sono:

Banca Etica conto IBAN IT06V0501803200000016721789	3.966,63
Banca Etica conto IBAN IT41D0501803200000016720930	40.724,79
Carta prepagata SaltaMuri	139,40

Alla data del 31/12/2020 in cassa abbiamo complessivamente euro 1.045,01 così suddivisa:
 Cassa Nazionale euro 920,00
 Cassa Redazione CE euro 125,01

NOTE AL BILANCIO PREVENTIVO 2021

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 mantenere la quota registrata ad oggi con un leggero incremento .

Per le formazioni, con l'emergenza sanitaria si prevede ancora la riduzione del n° di progetti, e per l'anno 2021 si propone una cifra di entrate pari a quella del 2020.

E' necessario mantenere le voci di spesa previste e non realizzate nel 2020 (condizionatori - pratica antincendio) e prevederne di nuove:

1) adeguamento valore casa MCE (comunicazione di Agenzia delle Entrate del 5 marzo/2021)

PREVENTIVO ANNO 2021

ENTRATE PRESUNTE				
Descrizione voce	Preventivo Anno 2018	Preventivo Anno 2019	Preventivo Anno 2020	Preventivo Anno 2021
Iscrizioni a 30 (450x30)	6.000,00	7.500,00	13.500,00	13.500,00
Iscrizioni a 50 (420x50)	20.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Diritti d'autore CE	1.500,00	2.000,00	2.200,00	2.500,00
Abbonamenti a CE di FLCGIL	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Diritti d'autore Asterios	0,00	500,00	500,00	500,00
Contributi da iniziative	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Contributi da attività di formazione	3.000,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00
Donazioni e contributi da gruppi	2.000,00	3.000,00	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	1.000,00
Vendita per libri residuo Spaggiari e on line (stesso importo anno precedente)	1.000,00	1000,00	1000,00	1.000,00
Totale entrate presunte	38.000	43.500	48.700	49.000

USCITE PRESUNTE				
GESTIONE NAZIONALE				
Descrizione voce	Preventivo Anno 2018	Preventivo Anno 2019	Preventivo Anno 2020	Preventivo Anno 2021
Affitti Via dei Sabelli	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1200,00
Telefono	1.000,00	1000,00	1000,00	1000,00
Elettricità (per gestione di 2 sedi)	1.500,00	2.000,00	4.000,00	3.000,00
AMA (per due sedi)	200,00	200,00	500,00	500,00
IMU (pagata per Forte Tiburtino il 17 giugno 2019) Aumento per ricalcolo Agenzia delle entrate valore casa da 110,00 a 136,00 euro			879,00	1200,00*

Pulizia e varie	300,00	300,00	300,00	300,00
Condominio Forte Tiburtino	0,00			
Giardinaggio		700,00	700,00	700,00
Responsabile sicurezza			1.500,00	1500,00
Pratica antincendio e acquisto presidi sicurezza			2.000,00	2000,00
Spese straordinarie (piattaforma meet e zoom con webinar per elezioni)	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Spese Servizi Contabili (Commercialista/spese bancarie/postali)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
F24	6.000,00	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	10.000,00
Assicurazione (infortuni-RC)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1000,00
FIMEM (aumentata per incremento n° iscritti)	750,00	750,00	900,00	900,00
Viaggi segretario	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese comitato di segreteria	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00
Iniziativa nazionali (Giornate studio/convegni, SaltaMuri...)	1000,00	3.000,00	3.000,00	3000,00
Coordinamento (materiali, contributo a gruppi)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Assemblea (Fitto sala, relatori, spedizioni, materiali, materiali,)	1.000,00	1500,00	1.500,00	1.500,00
Donazioni	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Totale Uscite presunte per gestione nazionale	31.250,00	35.950,00	47.779,00	40.200,00
STRUMENTI DI COMUNICAZIONE				
Descrizione voce	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
RIVISTA CE				
Abbonamenti Erickson	20.000,00	25.000,00	25.000,00	30.000,00
Spese redazionali rivista CE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Archivio digitale Erickson	1.500,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
CENTRO DI DOCUMENTAZIONE				
Catalogazione/trasferimento/materiali	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SITO				
Spese dominio/caselle di posta wizlab/altre spese	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
QUADERNI				
Spese per la redazione quaderni	1.500,00	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	6.000,00

CONCLUSIONI

Dalla rendicontazione sopra illustrata si può concludere che la gestione del 2020 e il preventivo per la gestione del 2021 permettono alla MCE di poter ottenere di sostenere le spese ordinarie e realizzare le attività come previste dal nostro Statuto.