

Bilancio sociale 2022

Cral EAV

RELAZIONE DI MISSIONE

L'Associazione, allo scopo di rappresentare con la massima trasparenza i fatti sociali, quantunque non tenuta, ha utilizzato degli schemi di rendicontazione propri delle imprese commerciali (Conto Economico e Stato Patrimoniale) adottando ai fini dell'imputazione temporale quello della competenza economica.

Tale scelta è risultata in linea con le indicazioni contenute nel Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117 che all'art. 13 (Scritture contabili e bilancio) recita: *“Gli enti del Terzo settore devono redigere il bilancio di esercizio formato dallo stato patrimoniale, dal rendiconto finanziario, con l'indicazione, dei proventi e degli oneri, dell'ente, e dalla relazione di missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.”*

Il presente documento viene redatto ai sensi dell'art. 13 del nuovo decreto tenendo anche conto di quanto riportato nella Circolare CNDCEC novembre 2017 utilizzando gli elaborati predisposti in materia dal tavolo congiunto Agenzia per il Terzo settore - CNDCEC – OIC.

Il CRAL EAV, come evidenziato nello Statuto Sociale, si è prefisso il compito di promuovere e gestire la crescita dell'aggregazione e della socializzazione degli associati attraverso la valorizzazione, in ogni sua forma, del tempo libero mediante iniziative atte a stimolare le capacità morali, intellettuali, fisiche, sportive, culturali, spirituali e artistiche degli individui, nonché di individuare e promuovere iniziative ricreative e assistenziali nel pieno rispetto della libertà e della dignità degli associati.

Il CRAL EAV opera ad esclusivo vantaggio dei propri associati e dei componenti del loro nucleo familiare, offrendo agli stessi la possibilità di partecipare a tutte le attività e manifestazioni organizzate dall'associazione.

Prima di passare all'analisi delle singole voci di entrata e di uscita rilevate nel corso del 2022, è opportuno precisare che il CRAL EAV è un ente di diritto privato che non svolge attività di tipo commerciale, pertanto, non è un soggetto passivo IVA quest'ultima rappresenta un onere e conseguentemente i valori indicati nel rendiconto sono comprensivi di IVA, ove applicata, si evidenzia altresì che l'Associazione non è assoggettata a imposta sul reddito. Rimangono ugualmente escluse da ogni forma di tassazione le liberalità ricevute e i contributi incassati.

Tanto premesso, il rendiconto relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, dalle risultanze contabili e dalla documentazione pervenuta, chiude con un **disavanzo di gestione di euro 21.316,33**.

Passando all'analisi del contenuto delle voci del BILANCIO dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 si evidenzia che, lo stesso è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile interpretate e integrate alla luce delle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti sulle organizzazioni no profit ed alle linee guida dell'Agenzia per le Onlus.

Fra i principali accadimenti legati alla vita associativa si segnala che, nel mese di ottobre 2022, si sono svolte le elezioni per il rinnovo del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori dell'Associazione. La tornata elettorale ha registrato la partecipazione di 1963 soci votanti.

I nuovi organi sociali sono subentrati, di fatto, a partire dal 1° gennaio 2023.

Il nuovo consiglio direttivo, nel ringraziare quello uscente per l'attività svolta in un periodo contrassegnato dai noti eventi pandemici, ha inteso dare un segno di ripresa delle attività sociali proprio per rimarcare la fine di questo lungo e triste periodo.

Fra le prime attività poste in essere dal nuovo Consiglio Direttivo è da segnalare l'evento denominato "La Festa dei Talenti" che ha visto la premiazione, con borse di studio, dei soci e dei familiari che hanno conseguito, nel corso del 2022, titoli di studio in ambito scolastico e universitario.

Si segnala, inoltre, la ripresa degli eventi sportivi, come il Torneo di Scacchi ed il Torneo aziendale di Calcio, che hanno registrato notevole interesse ed entusiasmo da parte dei Soci. Tali eventi hanno il fine di promuovere l'aggregazione e la socializzazione tra Soci anche nel tempo libero, fine questo che è fra i principali scopi sociali dell'Associazione.

I saldi delle voci dell'ATTIVO dello STATO PATRIMONIALE risultano così articolati:

○ **IMMOBILIZZAZIONI - € 29,98**

Riferite per euro 29,98 alle strumentazioni utilizzate dall'Associazione per lo svolgimento delle attività sociali, essendo le stesse ragionevolmente correlate a una utilità protratta in più esercizi, sono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione con un unico coefficiente di ammortamento del 20% per quelle materiali. Inoltre, le attrezzature inventariate risultano iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi

○ **ATTIVO CIRCOLANTE - € 316.308,75**

Dato dall'insieme degli impieghi di breve durata e dai mezzi già liquidi, la voce risulta composta dall'ammontare complessivo dei crediti che, alla data di chiusura dell'esercizio, ammontavano ad euro 147.585,01 e dalle disponibilità finanziarie detenute al 31/12/2022 dall'Associazione pari ad euro 168.723,74.

I crediti sono quasi esclusivamente relativi a quelli vantati nei confronti dell'EAV a titolo di quote associative trattenute ai propri dipendenti associati al CRAL EAV e non ancora incassate dall'Associazione ed alle quote a carico dell'Azienda ed ai crediti maturati nei confronti dei Soci per acquisti rateali anticipati dall'Associazione per euro 30.423,01.

Le voci del PASSIVO dello STATO PATRIMONIALE risultano così composte:

○ **PATRIMONIO NETTO - € 47.989,80**

Tale macrocategoria risulta composta dal solo patrimonio libero costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e dall'ammontare degli avanzi di gestione degli esercizi precedenti e non ancora utilizzati.

○ **DEBITI - € 268.348,93**

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono composti dai debiti verso fornitori per euro 206.623,73 relativi esclusivamente alla stenna natalizia e per euro 61.700,00 per borse di studio deliberate a favore dei Soci nel 2022 ma il cui pagamento avverrà nel corso dell'esercizio 2022 ed euro 25,20 per debiti vari.

Si analizzino ora i dati contenuti nel rendiconto gestionale, che riporta il raffronto con il precedente esercizio, ed evidenzia che gli oneri complessivamente sostenuti nel corso del 2022 risultano essere pari a euro 876.342,33 e sono così articolati:

○ **ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE – € 876.342,33**

La voce è composta principalmente dalle spese per le stenne Natalizie e Pasquali rispettivamente per euro 450.411,46 ed euro 258.819,01 nonché dai vari contributi riconosciuti ai Soci per le attività dell'Associazione per una spesa complessiva di euro

109.111,76 oltre alle spese per le attività e manifestazioni organizzate dall'Associazione per Arte, Cultura, Sport e Turismo pari ad euro 2.602.13.

Anche nel corso del 2022, le attività del CRAL che comportavano momenti di aggregazione sono state necessariamente limitate a causa dell'emergenza sanitaria.

Le principali manifestazioni promosse dal Cral EAV sono state le seguenti:

- N.1 COMUNICATO PASSEGGIATA GUIDATA GALLERIA BORBONICA
- N. 7 COMUNICATO HOTEL SPORTING ROCCARASO MARZO
- N. 8 COMUNICATO VISITA NAPOLI SOTTERRANEA
- N. 9 COMUNICATO VISITA PALAZZO SPUNTATORE E CHIESA SAN GIUSEPPE DEI NUDI
- N. 11 COMUNICATO VISITA AL COMPLESSO MONUMENTALE VINCENZIANO E AL BORGO DEI VERGINI
- N. 12 COMUNICATO VISITA NAPOLI SOTTERRANEA
- N. 13 COMUNICATO VISITA NAPOLI ESOTERICA
- N. 17 COMUNICATO VISITA GUIDATA A SANT'ANGELO A FASANELLA (SA)
- N. 21 COMUNICATO GARA DI PESCA
- N. 22 COMUNICATO VISITA AL PALAZZO SPUNTATORE E ALLA CHIESA DI SAN GIUSEPPE DEI NUDI
- N. 25 COMUNICATO VISITA NAPOLI ESOTERICA
- N. 26 COMUNICATO VISITA A MONTESARCHIO E SCAVI DI SEPINO
- N. 33 COMUNICATO CENA SPETTACOLO TOMA BEACH
- N. 34 COMUNICATO VISITA NAPOLI ESOTERICA
- N. 41 COMUNICATO SPETTACOLO - NA VOTA ANCORA

Le entrate nel corso del 2022 risultano essere pari complessivamente ad **euro 855.026,00** e sono così composte:

○ **PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE - € 855.026,00**

La voce è composta dai proventi derivanti dal versamento delle quote associative incassate, per tramite del datore di lavoro mediante trattenuta sul cedolino paga degli associati a seguito di apposita delega di pagamento, per euro 270.172,00 ed alla quota riconosciuta dall'Azienda per euro 540.344,00. In tale voce confluiscono anche le quote versate direttamente dai Soci Sostenitori (ex dipendenti) per euro 44.510,00.

Il numero dei Soci al 31 dicembre 2022 è pari a 3.062 di cui 2.691 Soci Ordinari (dipendenti EAV iscritti al sodalizio) e 371 Soci Sostenitori rivestenti tale qualifica ai sensi dell'art. 4 dello Statuto sociale.

Terminata la fase di esposizione del contenuto del bilancio consuntivo al 31/12/2022 si ritiene opportuno precisare che:

- il risultato economico dell'esercizio esposto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute dal consulente esterno;
- non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio meritevoli di menzione nella presente relazione;
- i membri del Consiglio Direttivo ed i membri dell'organo di controllo prestano la loro attività nei confronti dell'Associazione senza percepire alcun compenso;
- tutti i proventi incassati sono stati interamente utilizzati per il perseguimento degli scopi sociali nel corso dell'esercizio oggetto di analisi.

Si evidenzia che il disavanzo di gestione registrato nel corso del 2022 è conseguenza diretta dell'importante importo sostenuto per la fornitura delle strenne conseguente anche alle limitate attività dovute alle conseguenze pandemiche.

Per tutto quanto sopra esposto si propone all'Assemblea dei Soci di approvare il contenuto del bilancio così come presentato.

NAPOLI, 31 marzo 2023

Il Tesoriere
Carmine Maresca

Il Presidente
Giovanni Scognamiglio

STATO PATRIMONIALE

Dati in euro

ATTIVO	2022	2021
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	0,00	0,00
1) Quote associative ancora da versare	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	29,98	325,98
I Immobilizzazioni immateriali:	0,00	0,00
1) Programmi software in proprietà	0,00	0,00
II Immobilizzazioni materiali:	29,98	325,98
2) Macchine ufficio elettroniche	29,98	325,98
C) ATTIVO CIRCOLANTE	316.308,75	358.577,07
I Rimanenze:	0,00	0,00
II Crediti :	147.585,01	143.833,18
1) Crediti v/aziende per quote Soci	38.304,00	36.316,00
2) Crediti v/aziende per quote Azienda	76.608,00	72.632,00
3) Crediti per credenziali Soci	30.423,01	33.062,36
4) Crediti v/altri soggetti	2.250,00	1.822,82
III Attività finanziarie non immobilizzate:	0,00	0,00
IV Disposizioni liquide:	168.723,74	214.743,89
1) Saldo BANCA PROSSIMA 156923	165.511,03	214.743,89
2) Saldo cassa	2.812,71	7.714,92
3) Propri assegni circolari in portafoglio	400,00	0,00
TOTALE ATTIVO	316.338,73	358.903,05

	2022	2021
A) PATRIMONIO NETTO	47.989,80	69.306,13
I Fondo di dotazione dell'Ente	0,00	0,00
II Patrimonio vincolato	0,00	0,00
1) Riserve statutarie	0,00	0,00
III Patrimonio libero	47.989,80	69.306,13
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-21.316,33	-64.193,30
2) Riserve accantonate negli esercizi precedenti	69.306,13	133.499,43
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0,00	0,00
1) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	-	-
D) DEBITI	268.348,93	297.311,84
1) Debiti verso banche	0,00	0,00
2) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti verso fornitori	206.623,73	239.536,64
5) Debiti tributari	0,00	0,00
6) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
7) Altri debiti	61.725,20	57.775,20
TOTALE PASSIVO	316.338,73	366.617,97

RENDICONTO GESTIONALE

Dati in euro

Dati in euro

ONERI	2022	2021	PROVENTI E RICAVI	2022	2021
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	876.342,33	903.184,30	1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	855.026,00	838.991,00
1.1 Acquisti	6.878,31	5.040,69	1.1 Da contributi su progetti	0,00	0,00
a) Materiale e spese di cancelleria	6.199,19	4.539,81	1.2 Da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
b) Materiale di pulizia	381,04	422,80	1.3 Da Soci ed Associati	855.026,00	838.991,00
c) Mater.manut./ripar.beni propri e terzi	298,08	78,08	a) Quote Azienda comparto ferro EAV	399.140,00	398.126,00
d) Materiale vario e piccole attrezzature			b) Quote Azienda comparto gomma EAV	141.204,00	132.314,00
1.2 Servizi	43.707,14	34.715,35	c) Quote Soci comparto ferro EAV	199.570,00	198.968,00
a) Spese di rappresentanza	22.828,11	14.160,59	d) Quote Soci comparto gomma EAV	70.602,00	65.863,00
b) Energia elettrica uso civile	0,00	0,00	e) Quote Soci sostenitori	44.510,00	43.720,00
c) Spese telefoniche	0,00	432,26	1.4 Da non Soci	0,00	0,00
d) Spese postali e bancarie	463,03	476,50	1.5 Altri ricavi e proventi	0,00	0,00
e) Servizi amministrativi e contabili	6.608,00	6.008,00	a) Arrotondamenti attivi	0,00	0,00
f) Servizi svolti da colobarotori	11.018,00	11.028,00	2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00
g) Servizi vari e di pulizia	2.790,00	2.610,00	2.1 Proventi da raccolta fondi	0,00	0,00
1.3 Godimento beni di terzi	3.666,52	3.987,29	a) Proventi da raccolta fondi	0,00	0,00
a) Noleggi attrezzature, licenze ed altri beni	3.666,52	3.987,29	3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00
1.4 Personale	0,00	0,00	3.1 Proventi e ricavi da attività accessorie	0,00	0,00
a) Stipendi impiegati	0,00	0,00	a) Proventi e ricavi da attività accessorie	0,00	0,00
b) Oneri sociali per impiegati	0,00	0,00	4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
c) Accantonamento fondo TFR	0,00	0,00	4.1 Da rapporti bancari	0,00	0,00
1.5 Ammortamenti	296,00	296,00	a) Interessi da depositi bancari	0,00	0,00
a) Amm.software in proprieta'	0,00	0,00	4.2 Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00
b) Amm. Macchine ufficio elettroniche	296,00	296,00	4.3 Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
1.6 Oneri diversi di gestione	821.794,36	859.144,97	4.4 Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
a) Contributi nuziale	6.890,00	7.650,00	4.5 Proventi straordinari	0,00	0,00
b) Contributi per test scolastici	5.571,76	19.047,69	a) Sopravvenienze attive	0,00	0,00
c) Contributi per bonus bebè	800,00	1.550,00			
d) Contributi Befana	33.350,00	33.900,00			
e) Contributi per Borse di studio	62.500,00	58.850,00			
f) Contributi Arte e Cultura e Turismo	2.507,48	743,80			
g) Contributi per Attività Sportive	94,65	60,00			
h) Contributi per manifestazioni CRAL	0,00	1.327,23			
i) Strenna Natalizia CRAL	450.411,46	489.536,64			
l) Strenna Pasquale CRAL	258.819,01	245.814,11			
m) Erogazioni liberali	750,00	550,00			
n) Imposta di bollo	100,00	100,00			
o) Arrotondamenti passivi	0,00	0,00			
p) altri oneri	0,00	15,50			
1.7 Imposte dell'esercizio	0,00	0,00			
a) IRAP	0,00	0,00			
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0,00	0,00			
2.1 Oneri promozionali di raccolta fondi	0,00	0,00			
a) Oneri promozionali di raccolta fondi	0,00	0,00			
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00			
3.1 Acquisti	0,00	0,00			
a) Acquisti	0,00	0,00			
3.2 Servizi	0,00	0,00			
a) Acquisti	0,00	0,00			
3.3 Godimento beni di terzi	0,00	0,00			
a) Godimento beni di terzi	0,00	0,00			
3.4 Personale	0,00	0,00			
a) Personale per attività accessorie	0,00	0,00			
3.5 Ammortamenti	0,00	0,00			
a) Ammortamenti	0,00	0,00			
3.6 Oneri diversi di gestione	0,00	0,00			
a) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00			
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	0,00	0,00			
4.1 Su rapporti bancari	0,00	0,00			
a) Commissioni bancarie diverse	0,00	0,00			
b) Sconti e altri oneri finanziari	0,00	0,00			
5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	0,00	0,00			
5.1 Oneri di supporto generale	0,00	0,00			
a) Oneri di supporto generale	0,00	0,00			
TOTALE ONERI	876.342,33	903.184,30	TOTALE PROVENTI E RICAVI	855.026,00	838.991,00
			Risultato di gestione	- 21.316,33	- 64.193,30