

Bilancio sociale 2023

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 2023, 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 2023, dalle risultanze contabili e dalla documentazione pervenuta, chiude con un **avanzo di gestione di euro 5.600,01.**

Passando all'analisi del contenuto delle voci del BILANCIO dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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.

Nel corso dell'anno 2023 sono state innumerevoli le iniziative promosse dal Sodalizio, come meglio descritto nell'apposita sezione. Quest'anno, che ha sancito la definitiva fuoriuscita dai momenti di crisi pandemica ed il pieno ritorno alle attività sociali, ha visto momenti di grande aggregazione che hanno reso l'effettiva percezione del CRAL come strumento aggregazione e di coesione aziendale. Le iniziative hanno interessato le varie esigenze dei Soci, che risultano diversificate in funzione dell'età della composizione familiare. Forte di tale riscontro il Consiglio Direttivo intende perseverare in tale direzione anche per gli anni a venire per creare un indissolubile connubio tra Azienda, Dipendenti, Famiglie e CRAL.

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

○ **IMMOBILIZZAZIONI - € 976,00**

Riferite per euro 976,00 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 - € 511.555,43**

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 160.654,02 e dalle disponibilità finanziarie detenute al 31/12/2023 dall'Associazione pari ad euro 350.901,41.

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 36.796,02.

○ **RATEI E RISCOINTI ATTIVI - € 45.225,28**

Tale voce rappresenta i costi che pur essendo stati rilevati in contabilità nell'esercizio appena trascorso, sono di competenza dell'esercizio 2024. Tali voci sono costituite da parte del Costo per Befana di competenza del 2024 per euro 40.000,00 e da parte della Campagna testi Scolastici 2024 per euro 5.225,28

riguarda l'esercizio futuro: 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

Le voci del PASSIVO dello STATO PATRIMONIALE risultano così composte:

○ **PATRIMONIO NETTO - € 53.589,81**

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 - € 469.166,90**

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono composti dai debiti verso fornitori per euro 401.047,59 relativi quasi esclusivamente alla strenna natalizia, e per euro 66.350,00 per borse di studio deliberate a favore dei Soci nel 2023 ma il cui pagamento avverrà nel corso dell'esercizio 2024 ed euro 1.769,31 per debiti vari.

Si analizzano 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 2023 risultano essere pari a euro 909.221,59, registrando un aumento rispetto all'esercizio 2022 di euro 32.879,26 e sono così articolati:

○ **ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE - € 909.221,59**

La voce è composta principalmente dal costo delle strenne Natalizie e Pasquali rispettivamente per euro 400.559,59 ed euro 257.226,93 nonché dai vari contributi riconosciuti ai Soci per le attività dell'Associazione per una spesa complessiva di euro 128.787,16 oltre alle spese per le attività e manifestazioni organizzate dall'Associazione per Arte, Cultura, Sport e Turismo pari ad euro 33.833,29. Si evidenzia, inoltre, che

nel corso del 2023 sono state svolte un gran numero di attività sociali che hanno visto la partecipazione massiva dei soci. Queste lodevoli iniziative, favoriscono i momenti di aggregazione e di socializzazione, in linea con i principi fondatori del Sodalizio. D'altro canto, come tutte le attività umane, determinano l'insorgere di un connaturale rischio di attivare contenziosi a vario titolo. Nell'ottica di mitigare gli effetti economici, di possibili contenziosi, sui futuri esercizi il CRAL ha ritenuto opportuno ed in via prudenziale, accantonare la cifra di euro 35.000,00 nel presente esercizio a fronte di tali possibili contenziosi. Tale cifra, sulla scorta delle informazioni ad oggi reperibili, è da ritenersi congrua.

Dall'analisi comparative di queste voci si evidenzia, tra le più significative, una riduzione dei costi per strenne pari ad euro 51.443,95 ed un aumento dei costi spese per le attività e manifestazioni organizzate dall'Associazione per Arte, Cultura, Sport e Turismo per euro 31.231,16.

Fra le innumerevoli manifestazioni promosse dal Cral EAV nell'anno 2023 si ricordano le seguenti:

- Primo Torneo di Scacchi
- Corso di Chitarra
- Giornata Mondiale della Donna
- Borse di Studio dei Talenti
- Torneo Calciobalilla
- Prima edizione Torneo Tennis
- Workshop Tecniche di Difesa Personale
- Torneo di Calcio
- Memorial Pietro Mazzarini - Torneo Calcio
- La Vendemmia per Bambini
- Festa del precetto Pasquale ad Ischia
- Festa del precetto Natalizio ad Ischia
- Festa dei Bambini e consegna dei buoni Befana presso l'Edenlandia
- Concorso Fotografico Obiettivi in Movimento
- Presentazione libro " Napoli e Tre"
- Primo Torneo Fantacalcio

Le entrate nel corso del 2023 risultano essere pari complessivamente ad euro 914.821,60 e sono così composte:

○ **PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE - € 907.867,00**

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 286.349,00 ed alla quota riconosciuta dall'Azienda per euro 570.514,00. In tale voce confluiscono anche le quote versate direttamente dai Soci Sostenitori (ex dipendenti) per euro 47.804,00.

Il numero dei Soci al 31 dicembre 2023 è pari a 3.332 di cui 2.931 Soci Ordinari (dipendenti EAV iscritti al sodalizio) e 401 Soci Sostenitori rivestenti tale qualifica ai sensi dell'art. 4 dello Statuto sociale.

Terminata la fase di esposizione del contenuto del bilancio consuntivo al 31/12/2023 si ritiene opportuno precisare che:

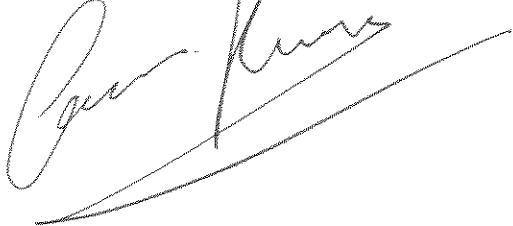
- il risultato economico dell'esercizio esposto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute dal consulente esterno;
- non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio meritevoli di menzione nella presente relazione;
- i membri del Consiglio Direttivo ed i membri dell'organo 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.

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

NAPOLI, 29 febbraio 2024

Il Tesoriere

Carmine Maresca



Il Presidente

Giovanni Scognamiglio



STATO PATRIMONIALE

Dati in euro

ATTIVO	2023	2022
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	0,00	0,00
1) Quote associative ancora da versare	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	976,00	29,98
I Immobilizzazioni immateriali:	0,00	0,00
1) Programmi software in proprieta'	0,00	0,00
II Immobilizzazioni materiali:	976,00	29,98
2) Macchine ufficio elettroniche	976,00	29,98
C) ATTIVO CIRCOLANTE	511.555,43	316.308,75
I Rimanenze:	0,00	0,00
II Crediti :	160.654,02	147.585,01
1) Crediti v/aziende per quote Soci	41.244,00	38.304,00
2) Crediti v/aziende per quote Azienda	82.614,00	76.608,00
3) Crediti per credenziali Soci	36.796,02	30.423,01
4) Crediti v/altri soggetti	0,00	2.250,00
III Attività finanziarie non immobilizzate:	0,00	0,00
IV Disposizioni liquide:	350.901,41	168.723,74
1) Saldo BANCHE	345.581,31	165.511,03
2) Saldo cassa	1.320,10	2.812,71
3) Propri assegni circolari in portafoglio	0,00	400,00
4) Cassa Biglietti	4.000,00	0,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	45.225,28	0,00
I Ratei e Risconti Attivi:	45.225,28	0,00
Costi sospesi anno successivo	45.225,28	0,00
TOTALE ATTIVO	557.756,71	316.338,73

	2023	2022
A) PATRIMONIO NETTO	53.589,81	47.989,80
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	53.589,81	47.989,80
1) Risultato gestionale esercizio in corso	5.600,01	-21.316,33
2) Riserve accantonate negli esercizi precedenti	47.989,80	69.306,13
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	35.000,00	0,00
1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0,00	0,00
2) Altri Fondi	35.000,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0,00	0,00
1) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	-	-
D) DEBITI	469.166,90	268.348,93
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	401.047,59	206.623,73
5) Debiti tributari	0,00	0,00
6) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
7) Altri debiti	68.119,31	61.725,20
TOTALE PASSIVO	557.756,71	316.338,73

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	Dati in euro		PROVENTI E RICAVI	Dati in euro	
	2023	2022		2023	2022
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	909.221,59	876.342,33	1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	907.867,00	855.026,00
1.1 Acquisti	2.557,77	6.878,31	1.1 Da contributi su progetti	0,00	0,00
a) Materiale e spese di cancelleria	1.962,67	6.199,19	1.2 Da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
b) Materiale di pulizia	59,02	381,04	1.3 Da Soci ed Associati	904.667,00	855.026,00
c) Mater.manut./ripar.beni propri e terzi	113,08	298,08	a) Quote Azienda comparto ferro EAV	400.344,00	399.140,00
d) Materiale vario e piccole attrezzature	423,00		b) Quote Azienda comparto gomma EAV	170.170,00	141.204,00
1.2 Servizi	41.988,71	43.707,14	c) Quote Soci comparto ferro EAV	200.144,00	199.570,00
a) Spese di rappresentanza	16.335,06	22.828,11	d) Quote Soci comparto gomma EAV	86.205,00	70.602,00
b) Energia elettrica uso civile	0,00	0,00	e) Quote Soci sostenitori	47.804,00	44.510,00
c) Spese telefoniche	0,00	0,00	1.4 Da non Soci	0,00	0,00
d) Spese postali e bancarie	461,65	463,03	1.5 Altri ricavi e proventi	3.200,00	0,00
e) Servizi amministrativi e contabili	6.608,00	6.608,00	a) Arrotondamenti attivi e sconti attivi	3.200,00	0,00
f) Servizi svolti da collaboratori	12.556,00	11.018,00	2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00
g) Servizi vari e di pulizia	6.028,00	2.790,00	2.1 Proventi da raccolta fondi	0,00	0,00
1.3 Godimento beni di terzi	6.414,16	3.666,52	a) Proventi da raccolta fondi	0,00	0,00
a) Noleggi attrezzature, licenze ed altri beni	6.414,16	3.666,52	3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00
1.4 Personale	0,00	0,00	3.1 Proventi a 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	6.954,60	0,00
c) Accantonamento fondo TFR	0,00	0,00	4.1 Da rapporti bancari	784,60	0,00
1.5 Ammortamenti ed accantonamenti	35.244,00	296,00	a) Interessi da depositi bancari	784,60	0,00
a) Amm.software in proprietà	0,00	0,00	4.2 Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00
b) Amm. Macchine ufficio elettroniche	244,00	296,00	4.3 Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
m) Accantonamenti per Contenziosi Vari	35.000,00	0,00	4.4 Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
1.6 Oneri diversi di gestione	823.016,95	821.794,36	4.5 Proventi straordinari	6.170,00	0,00
a) Contributi nuziale	8.100,00	6.890,00	a) Sopravvenienze attive	6.170,00	0,00
b) Contributi per test scolastici	15.987,16	5.571,76			
c) Contributi per bonus bebè	1.100,00	800,00			
d) Contributi Befana	35.950,00	33.350,00			
e) Contributi per Borse di studio	67.650,00	62.500,00			
f) Contributi Arte e Cultura e Turismo	6.483,80	2.507,48			
g) Contributi per Attività Sportive	15.356,34	94,65			
h) Contributi per manifestazioni CRAL	11.993,15	0,00			
i) Strenna Natalizia CRAL	400.559,59	450.411,46			
l) Strenna Pasquale CRAL	257.226,93	258.819,01			
m) Erogazioni liberali	2.480,00	750,00			
n) Imposta di bollo	100,00	100,00			
o) Arrotondamenti passivi	0,00	0,00			
p) altri oneri	29,98	0,00			
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	909.221,59	876.342,33	TOTALE PROVENTI E RICAVI	914.821,60	855.026,00
			Risultato di gestione	5.600,01	21.316,33

