

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

DESCRIZIONE	ANNO 2021		ANNO 2020	
(A) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria				
I. Immobilizzazioni immateriali				
1) Software	108.079		22.692	
2) Marchio Unione Europea	1.653			
Totale immobilizzazioni immateriali	109.732		22.692	
II. Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati	0		0	
2) Impianti e macchinari	0		0	
3) Altri beni - Macchine elettroniche	4.853		5.350	
Totale immobilizzazioni materiali	4.853		5.350	
III. Immobilizzazioni finanziarie				
	Entro	Oltre	Entro	Oltre
	12 mesi	12 mesi	12 mesi	12 mesi
Partecipazioni	0	4.000.000	0	4.000.000
1) Imprese collegate - Cna Immobiliare S.r.l.				
Crediti	250.000	5.400.000	500.000	5.400.000
1) Crediti vs. collegate - Cna Immobiliare S.r.l.				
Altre	0	3.000	0	3.000
1) Partecipazione - Impresa Sensibile	0	3.000	0	3.000
2) Depositi e cauzioni	0	15.249	0	15.249
Totale altre immobilizzazioni finanziarie	0	18.249	0	18.249
Totale immobilizzazioni finanziarie	250.000	9.418.249	500.000	9.418.249
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.782.834		9.946.291	
(B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze	0		0	
II. Crediti con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio				
	Entro	Oltre	Entro	Oltre
	12 mesi	12 mesi	12 mesi	12 mesi
1) Crediti vs. Ministero del Lavoro e Politiche Sociali				
a) Anno 2014	1.493.298		1.493.298	
b) Anno 2015	797.750		797.750	
c) Anno 2016	134.225		134.225	
d) Anno 2017		465.927		465.927
d) Anno 2018		1.105.996		1.105.996
e) Anno 2019		2.126.572		2.126.572
f) Anno 2020		1.380.454	11.300.000	2.860.000
g) Anno 2021	11.000.000	1.650.000		
2) Crediti verso Ente Promotore	44.089		71.941	0
3) Crediti verso altri soggetti:				
a) Investimenti	7.628.202		4.182.063	
b) Caf Cna Srl	453.013		868.460	
c) Crediti per attività ex art.10 L.152/2001	4.157		4.157	
d) Crediti diversi	1.127.308		1.168.816	
Totale Crediti	22.682.043	6.728.949	20.020.710	6.558.495
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	7.975.762		9.483.265	
2) Assegni	0		0	
3) Danaro e valori in cassa	1.138		432	
Tot. disponibilità liquide	7.976.900		9.483.697	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	37.387.891		36.062.902	
(C) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi	0		0	
2) Risconti attivi	13.485		15.800	
TOTALE RATEI E RISCONTI	13.485		15.800	
TOTALE ATTIVO	47.184.210		46.024.993	

PASSIVO

DESCRIZIONE	ANNO 2021		ANNO 2020	
(A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione				
a) rete Cna	26.507.334		26.492.934	
b) rete Confesercenti	5.650.103		5.636.264	
II. Riserva straordinaria facoltativa rete Cna	4.300.950		4.300.950	
III. Avanzi (disavanzi) di gestione portati a nuovo	0		0	
IV. Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio:				
a) rete Cna	4.171		14.400	
b) rete Confesercenti	32.030		13.839	
Totale patrimonio	36.494.587		36.458.387	
(B) FONDI RISCHI E ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0		0	
2) Per imposte, anche differite	0		0	
3) Altri	6.692.059		5.220.542	
Totale fondi rischi ed oneri	6.692.059		5.220.542	
(C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	Entro	Oltre	Entro	Oltre
	12 mesi	12 mesi	12 mesi	12 mesi
(D) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio	321	333	321	333
1) Debiti verso banche	0		0	
2) Debiti verso altri finanziatori	48.107		72.577	
3) Debiti tributari	71.929		69.833	
4) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	270.060		195.325	
5) Debiti verso fornitori	0		5.987	
6) Debiti verso personale dipendente	3.193.462		3.631.903	
7) Debiti verso altri				
Totale debiti	3.583.878	0	3.975.958	0
(E) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi	0		0	
2) Risconti passivi	0		0	
Tot. ratei e risconti	0		0	
TOTALE PASSIVO	47.184.210		46.024.993	

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	Importo	
	ANNO 2021	ANNO 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Finanziamento Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	15.433.183	14.812.503
2) Contributo Ente Promotore	9.346.696	8.372.925
3) Proventi delle prestazioni ex artt. 9 e 10, L. 152/2001	695.857	479.926
4) Altri proventi	968.863	1.128.154
5) Altri contributi	297.206	644.792
Totale valore della produzione	26.741.805	25.438.300
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo	3.494	1.512
7) Per servizi	22.104.612	22.231.007
8) Per il godimento di beni di terzi	423.482	444.929
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	885.464	902.499
b) oneri sociali	270.201	276.490
c) trattamento di fine rapporto	79.725	74.866
d) altri costi	17.125	16.265
10) Oneri per collaboratori volontari	0	0
11) Oneri per la formazione	34.945	39.685
12) Per gli organi direttivi e di controllo	52.384	56.945
13) Per consulenze giuridiche e medico legali	103.103	121.687
14) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.896	11.346
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.290	2.037
15) Accantonamento rischi	1.471.517	0
16) Altri accantonamenti	0	0
17) Oneri sedi estere	1.398.836	1.284.380
18) Oneri diversi di gestione	6.551	6.305
Totale costi della produzione	26.913.626	25.469.953
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-171.821	-31.653
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
19) Proventi finanziari	158.132	144.980
20) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	28.164	76.440
Totale proventi e oneri finanziari (19 - 20)	129.967	68.540
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
21) Proventi straordinari	194.560	99.255
22) Oneri straordinari	48.019	30.482
Totale proventi e oneri straordinari (21 - 22)	146.541	68.773
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+ -C+ -D+ -E)	104.688	105.660
23) Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		
a) Irap	44.179	44.973
b) Ires	24.308	32.448
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO	36.201	28.239

RENDICONTO FINANZIARIO 2021

DESCRIZIONE	Importo	
	ANNO 2021	ANNO 2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione operativa		
Incassi dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	15.562.730	13.525.931
Incassi dall'Ente promotore	0	0
Incassi dalle prestazioni ex art. 9 e 10 L. 152/2001	16.687	15.130
Altri incassi	1.876.246	3.670.485
(Pagamenti)	-15.537.436	-16.071.636
(Imposte pagate sul reddito)	-43.260	-28.573
Interessi incassati / (pagati)	319	713
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dalla gestione operativa (A)	1.875.286	1.112.050
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti)	-4.000.000	0
Disinvestimenti	617.918	75.046
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-3.382.082	75.046
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione (rimborso) finanziamenti	0	0
Incremento (decremento) debiti verso Ente promotore	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-1.506.797	1.187.096
Disponibilità liquide al 01 gennaio anno 2021	9.483.696	8.296.601
di cui:		
depositi bancari e postali	9.483.265	8.294.388
assegni		
denaro e valori in cassa	432	2.214
Disponibilità liquide al 31 dicembre anno 2021	7.976.900	9.483.696
di cui:		
depositi bancari e postali	7.975.762	9.483.265
assegni		
denaro e valori in cassa	1.138	432

IL DIRETTORE GENERALE
Valter MARANI

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2021

Signori Consiglieri,

l'andamento della gestione del Patronato Epasa-Itaco per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, viene sintetizzata nel bilancio che il Direttore del Patronato ha presentato alle Vostre considerazioni e deliberazioni. Come si evince sia dallo stato patrimoniale sia dal c/economico, il bilancio si chiude con un avanzo attivo di €. 36.201, al netto delle imposte IRAP e IRES di competenza dell'esercizio stimate in € 68.487.

Le risultanze generali dello STATO PATRIMONIALE si riassumono nei seguenti importi:

ATTIVITA'	€.	47.184.210
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	€.	47.184.210
AVANZO ATTIVO (già parte del netto)	€.	36.201

Le risultanze generali del CONTO ECONOMICO si riassumono nei seguenti importi:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€.	26.741.805
COSTI DELLA PRODUZIONE	€.	26.913.626
DIFFERENZA	€.	-171.821
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€.	129.967
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€.	146.541
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€.	104.688
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€.	68.487
AVANZO DI GESTIONE	€.	36.201

Il Collegio Sindacale, oltre ai compiti di cui all'art. 2403, C.C., ha effettuato il controllo contabile ai sensi degli art. 2409 bis, C.C., e può quindi assicurarvi che il bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili che sono state regolarmente tenute. Il bilancio è stato predisposto secondo lo schema analitico adottato, con proprio Decreto, dal MLPS, ai sensi dell'articolo 14, comma 1, lett. a), della Legge 30/03/2001, n. 152 e s. m. e i. (comunicato con nota trasmessa via PEC, prot. n. 0000974.25-01-2016) costituito da Stato Patrimoniale e Conto Economico, dalla nota integrativa richiesta dall'art. 2427 del C.C. e dalla relazione sulla gestione richiesta dall'art. 2428 del C.C..

Entrando nel merito delle valutazioni di bilancio diamo atto che il Presidente, nella propria relazione al bilancio ed il Direttore nella nota integrativa, Vi hanno illustrato in modo analitico ed esauriente i criteri di valutazione adottati nella formazione dello stesso bilancio, nonché il contenuto delle voci e delle variazioni intervenute nell'esercizio, con particolare riferimento alla struttura degli investimenti, alla composizione dei vari fondi, alla loro movimentazione ed integrazione, proseguendo, come già fatto in passato, nell'applicazione di una accorta politica di gestione delle risorse da utilizzare, in futuro, per lo sviluppo del Patronato, politica da noi pienamente condivisa.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell'ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo abbiamo constatato che per fronteggiare l'emergenza Covid-19 c'è stata una corrispondente ed efficace modifica del modello organizzativo sia nelle modalità operative e sia negli strumenti a disposizione attraverso l'utilizzo dello smart-working ed all'utilizzo dei nuovi strumenti informatici messi a disposizione a tutti gli operatori e dipendenti del patronato.

Abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati, nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo Amministrativo, inclusa la relativa informativa riguardante, in particolare, gli impatti sulla situazione economica e finanziaria delle restrizioni connesse all'emergenza da COVID-19, e siamo giunti alla conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale e riscontrato, in base agli elementi probatori acquisiti, la mancanza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano

far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Per quanto attiene ai rapporti di Cost Sharing stipulati con le due Organizzazioni Promotrici di riferimento, i relativi costi sono stati imputati al conto economico in base alle consistenze dei corrispondenti fondi previsti per tali tipologie di rapporti che, pertanto, si reputano, alla data di chiusura dell'esercizio, di importo sostanzialmente adeguato alle esigenze dell'esercizio 2021.

Ad oggi non risulta ancora pervenuto il bilancio per l'esercizio 2021 della società ns/ collegata "CNA IMMOBILIARE S.r.l.": bilancio che verrà acquisito successivamente all'approvazione del bilancio qui in commento. La partecipazione è iscritta tra le attività dello stato patrimoniale al proprio valore nominale di 4.000.000 di Euro. Il Collegio dà atto che l'Organo Amministrativo ha adeguatamente evidenziato, in nota integrativa, i motivi per i quali ha ritenuto non sussistente l'obbligo di dover procedere alla rettifica del valore iscritto mediante valutazione corrispondente alla frazione del patrimonio netto della partecipata.

E' adeguatamente rappresentata, anche con l'ausilio di un'apposita tabella, la movimentazione dei Fondi per rischi ed oneri. In particolare, si rileva che non vi sono stati decrementi mentre sono state operati i seguenti incrementi:

- € 1.171.517 mediante istituzione del nuovo fondo accantonamento contributo ministero del lavoro 2017, la cui iscrizione si è resa necessaria a fronte della comunicazione di un ricalcolo e di un recupero dei contributi relativi all'annualità 2017: sul punto il Collegio evidenzia che il Ministero preposto ha ancora in corso il calcolo definitivo delle annualità a partire dall'esercizio 2014 e che, pertanto, serviranno, ancora alcuni anni per una precisa definizione delle somme soggette a recupero;
- € 300.000 sono andati ad alimentare il fondo accantonamento per sedi Territoriali, con specifico riferimento a quelle della rete Confesercenti.

Tra i proventi finanziari sono stati iscritti gli interessi attivi maturati sul credito residuo del finanziamento della Cna Immobiliare Srl, come dettagliatamente indicato nella voce Crediti Vs. Ente Promotore della nota integrativa. Nel corso dell'esercizio 2021, sono stati incassati tutti i corrispondenti interessi attivi maturati per gli anni 2019 e 2020, già imputati nei rispettivi bilanci di competenza, relativi ai finanziamenti effettuati in favore di Cna Immobiliare e Cna Nazionale; conseguentemente, sono state imputate a bilancio le relative imposte. Si evidenzia inoltre, che il residuo del credito relativo al finanziamento erogato alla Cna Nazionale è stato totalmente incassato nel corso dell'anno 2020 e, pertanto, è iscritto fra i crediti il solo importo della nota emessa per i relativi interessi attivi.

Lo schema di bilancio, oltre ad essere coerente con lo schema obbligatorio comunicato dal competente MLPS, si ispira ai principi richiesti dagli articoli 2424 e 2425 C.C e ne segue le disposizioni, compatibilmente con le esigenze espresse dalla contabilità di un Ente non commerciale e, relativamente all'osservanza delle disposizioni del Codice Civile che disciplinano le stime di fine esercizio, i sottoscritti possono dare atto di quanto segue:

- 1) I debiti ed i crediti, ritenuti tutti integralmente esigibili, sono stati valutati al valore nominale;
- 2) ratei e risconti sono stati con noi concordati e costituiscono quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica, facendo riferimento al criterio del tempo;
- 3) Il fondo T.F.R. indica gli importi maturati al 31/12/21, a carico del Patronato Epasa-Itaco Cittadini e Imprese, per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente, ai contratti collettivi di lavoro ed ai corrispondenti contratti integrativi aziendali. Tale passività, soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, è garantita in parte da una polizza assicurativa (Unipol/Assimpresa n. 155/1501) il cui valore, al 31/12/2021, è di € 58.103, rispetto alla corrispondente passività di bilancio che indica un fondo T.F.R. di € 413.685;
- 4) Tutti i fondi, adeguatamente commentati nella nota integrativa, sono stati costituiti con il nostro consenso;

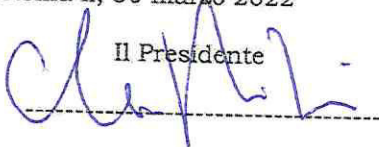
- 5) I conti correnti bancari sono stati opportunamente riconciliati con gli estratti conto forniti dalle banche ed i relativi saldi trovano conferma nella contabilità del Patronato;
- 6) Gli investimenti in titoli mobiliari, analiticamente riconciliati con gli estratti conto forniti dai gestori, non hanno caratteristiche speculative e riflettono il valore di un portafoglio costituito con elementi a bassissimo fattore di rischio. La struttura degli investimenti è ritenuta compatibile con le norme statutarie che regolano l'attività dell'Ente: nella predetta categoria di investimenti, si rilevano partecipazioni nella società CNA Immobiliare S.r.l. per € 4.000.000, crediti per prestiti effettuati alla medesima società per € 5.650.000, tenuto conto che il prestito ha subito nel corso del 2021, una variazione in diminuzione rispetto al precedente esercizio di Euro 250.000 a seguito della restituzione effettuata dalla Cna Immobiliare Srl in conto capitale, crediti per altre partecipazioni e depositi e cauzioni, per un totale € 18.249. Risultano altresì inserite in bilancio, tra i crediti verso altri soggetti alla voce a) investimenti, i crediti relativi ad alcune polizze per un valore complessivo di Euro 7.628.202, aumentati notevolmente rispetto allo scorso anno per merito dell'integrazione della polizza vita Axa n.10860401040807 di Euro 4.000.000, come specificato nella nota integrativa. Altresì è stata smobilizzata totalmente la polizza vita n. 89925919 per un valore complessivo di Euro 617.923
- 7) Al Conto Economico sono stati imputati gli ammortamenti calcolati in quote costanti per ogni esercizio sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. I coefficienti stabiliti dal Decreto Ministeriale 31 Dicembre 1988, sono stati ritenuti coincidenti con le predette aliquote e sono stati quindi utilizzati per determinare il valore degli ammortamenti in argomento;
- 8) Il Consiglio di Amministrazione non ha esercitato la deroga dell'art. 2423, comma 4, C.C., non ricorrendone i presupposti;
- 9) Diamo atto infine che le imposte, le ritenute e gli oneri sia di carattere fiscale che previdenziale sono stati versati all'Erario ed agli Enti previdenziali, alle scadenze stabilite dalla vigente normativa, ad eccezione di qualche ritardo non significativo comunque versato nell'anno di competenza.

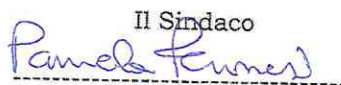
Relativamente alla indicazione in bilancio della partecipazione Vs. imprese collegate e crediti Vs. le stesse pari, rispettivamente, a €. 4.000.000 e €. 5.650.000 il Collegio Sindacale ripropone le medesime osservazioni formulate nel precedente esercizio:

1. la partecipazione, e quindi il suo valore, ricade nella strategia globale già nota facente capo alla Cna Nazionale: essa rappresenta un investimento duraturo di natura immobiliare apprezzabile nel tempo e comparabile con altre tipologie di investimento;
2. riguardo al credito vantato Vs. la partecipata, si rileva come lo stesso sia fonte di una remunerazione complessivamente pari, rispetto all'intera quota capitale versata, allo 0,75% annuo (percentuale di remunerazione effettiva tenuto conto che la remunerazione deliberata, pari all'1,25%, si applica alla sola quota di versamento eccedente la corrispondente frazione di capitale sociale detenuta nella partecipata), così come deliberato dal consiglio di amministrazione del Patronato pattuito con la Cna Nazionale: il tasso applicato si ritiene ben remunerativo rispetto ai tassi praticati dall'attuale mercato finanziario.

Sulla struttura di quanto precede, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021.

Roma li, 30 marzo 2022

Il Presidente


Il Sindaco


Il Sindaco
