ASSEMBLEA ANNUALE 2020

FEDERMANAGER ROMA

29 OTTOBRE

BE2019

INSIEME
CON L'IMPEGNO DI SEMPRE.

BILANCIO DI ESERCIZIO 2019 BUDGET 2020

FEDERMANAGER ROMA
DIRIGENTI AZIENDE INDUSTRIALI ROMA FROSINONE RIETI VITERBO

Direzione: via Ravenna, 14 - 00161 Roma
Tel. 06.441708.1 • Fax 06.44170860
info@federmanager.roma.it
www.federmanager.roma.it

FEDERMANAGER ROMA

Indice

FEDERMANAGER ROMA

Bilancio di esercizio 2019 **6**

Stato patrimoniale 8

Conto economico 10

Nota integrativa al bilancio 2019 14

Rendiconto finanziario 26

Relazione dei revisori dei conti 28

Budget 2020 **32**

Consuntivo 2019 e previsione 2020 34

Nota al budget 2020 38

BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

Bilancio di esercizio 2019 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2018
B. IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		-
II. Immobilizzazioni materiali		-
III. Immobilizzazioni finanziarie		-
Partecipazioni		
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
II. CREDITI	363.502	330.822
Crediti verso clienti	1.415	2.327
Quote SP1(privati)SP2(aziende)	154.410	129.335
Crediti diversi	207.678	199.160
III. ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	402.976	402.976
Fondi Fineco	252.976	252.976
Investimento FIDEURAM	150.000	150.000
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	659.275	567.327
Cassa	577	132
Banco Posta	5.684	4.937
Unicredit	53.767	95.206
Fineco	576.820	446.915
Fideuram	22.426	20.137
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**1.425.754**	**1.301.125**
TOTALE ATTIVO	**1.425.754**	**1.301.125**

PASSIVITA'

Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2018
A. PATRIMONIO NETTO	**832.853**	**758.899**
Fondo riserve	758.899	631.130
Avanzo di gestione dell'esercizio	73.954	127.769
B. FONDI PER RISCHI E ONERI	**-**	**18.187**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**168.055**	**156.428**
D. DEBITI	**424.846**	**367.611**
Debiti verso fornitori	100.528	83.956
Quote Federmanager	133.444	129.075
Debiti tributari	52.089	18.305
Debiti verso istituti previdenziali	49.121	39.226
Altri debiti	89.663	97.049
TOTALE PASSIVO	**592.901**	**542.226**
TOT. PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	**1.425.754**	**1.301.125**

Bilancio di esercizio 2019 - CONTO ECONOMICO

COSTI

Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2018
COSTI DEL PERSONALE	**707.158**	**698.412**
RETRIBUZIONI LORDE	497.521	499.977
BUONI PASTO	7.105	10.658
ONERI PREVIDENZA SOCIALE	121.945	112.613
QUOTA ANNUALE GSR	200	200
ONERI ASSISTENZA SANITARIA	4.748	3.144
ONERI PREVIDENZA INTEGRATIVA	13.034	11.270
ONERI INAIL	1.921	1.933
ASSICURAZIONI DEL PERSONALE	15.451	14.699
TFR QUOTA DELL'ANNO	35.030	32.861
FONDO COMETA	2.933	2.888
TFR RIVALUTAZIONE PREGRESSA	2.806	3.618
ACCANTONAMENTO FERIE NON GODUTE	4.464	4.552
2/3 INPS COLLABORATORI	0	0
COSTI DEI SERVIZI	**238.724**	**239.560**
AFFITTO LOCALI	121.302	120.142
TA SI - TA RI	1.921	2.029
TELEFONICHE FISSE	6.271	6.755
RIM.SPESE PER TRASPORTI LOCOMOZIONI	5.731	12.713
MANUTENZIONE LOCALI MACCHINE	895	1.610
CONTRATTI ASSISTENZA - MANUTENZIONE	19.846	19.965
ASSICURAZIONI	0	0
TELEFONICHE CELLULARI	5.773	4.256
CARBURANTE/BOX	1.957	1.956
LEASING AUTO	0	0
CONDOMINIO ENERGIA E PULIZIE	60.201	58.071
LEASING SERVER	7.593	6.106
RIMBORSI FEDERMANAGER	7.234	5.957
COSTI AMMINISTRATIVI	**314.143**	**257.775**
ALTRI COMPENSI PROFESSIONALI	25.673	15.713
COMPENSI PROFESSIONALI-LEGALE	19.032	19.032
COMPENSI PROFESSIONALI - FISCALE	7.612	7.613
COMPENSI PROF. CONSULENZA DEL LAVORO	5.242	5.111
COMPENSI PER COLLAB. OCCASIONALI	0	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA	6.499	2.988
SPESE POSTALI	19.987	21.102

FEDERMANAGER ROMA

RICAVI

Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2018
RICAVI	**1.648.261**	**1.671.927**
T.I. CONCOMITANTE VERTENZA	52.262	94.393
T.I. CONCOMITANTE LEGALE	508	2.365
TASSA ISCRIZIONE	13.625	15.047
RICAVI QUOTE ASSOCIATIVE	1.581.866	1.560.122
PROVENTI DIVERSI	**231.817**	**223.760**
ARROTONDAMENTI ATTIVI	2	0
ENTRATE ADDIZIONALI DA FED.	190.119	194.119
ALTRI PROVENTI	41.696	9.699
ENTRATE ADDIZIONALI COMM.LI		19.942
PROVENTI FINANZIARI	**3.607**	**6.101**
INTERESSI ATTIVI	1	1
PLUSVALENZE DA INVESTIMENTI	851	877
PROVENTI DA RIVALUTAZ.INVESTIMENTI	2.755	2.915
PLUSVALENZE PER CESSONE QUOTE	0	2.307
TOTALE RICAVI	**1.919.422**	**1.901.788**
TOTALE A PAREGGIO	**1.919.421**	**1.901.788**

Bilancio di esercizio 2019 - CONTO ECONOMICO

COSTI

Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2018
CANCELLERIA E MATERIALI DI CONSUMO	9.143	11.122
NOTIZIARIO AGGIORNAMENTI	22.028	21.275
SPESE PER PRESTAZIONI TECNICHE	55.436	35.268
SPESE ABBONAMENTI RIVISTE AGG.TI ON LINE	1.421	1.340
PRESTAZIONI DI SERVIZI	112.802	98.483
COMMISSIONI	29.268	18.729
SPESE PER ELEZIONI	0	0
COSTI DIVERSI	**59.048**	**41.980**
SPESE GENERALI	8.899	7.372
SPESE PER CAFFETTERIA E RISTORAZIONE	11.586	10.157
VALORI BOLLATI	853	1.349
BENEFICENZA ELARG. OMAGGI	21.826	21.990
ARROTONDAMENTI PASSIVI	36	0
ALTRI ONERI	8.360	1.112
SPESE BANCARIE PER SERVIZI F.	3.053	
SPESE POSTALI PER SERVIZI F.	4.435	
COSTI PER BENI STRUMENTALI	**2.926**	**3.096**
BENI STRUMENTALI	0	659
MOBILI - ARREDAMENTO	1.483	1.946
PERSONAL COMPUTER	1.284	332
SOFTWARE	159	159
COSTI PER BENI IMMATERIALI	**0**	**1.812**
MIGLIORIE E CABLAGGIO LOCALI DI TERZI	0	1.812
QUOTE FEDERMANAGER	**497.030**	**490.195**
COSTO FEDERMANAGER	497.030	490.195
ONERI STRAORDINARI	**0**	**5.067**
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0	5.067
ONERI FINANZIARI	**519**	**7.630**
RITENUTA FISCALE INTERESSI ATTIVI	0	0
ONERI BANCARI - Comm. RID	0	2.918
ONERI POSTALI	0	4.199
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU RIVALUTAZIONE	465	496
INTERESSI IVA TRIMESTRALE	54	16
IMPOSTE E TASSE	**25.919**	**28.491**
IRAP	22.904	25.695
IRES	3.015	2.796

FEDERMANAGER ROMA

COSTI

Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2018
TOTALE COSTI	1.845.467	1.774.019
AVANZO DI GESTIONE	73.954	127.769
TOTALE A PAREGGIO	1.919.421	1.901.788

Nota integrativa al bilancio 2019

Federmanager Roma è un'Associazione no profit che rappresenta e tutela i manager in servizio ed in pensione delle aziende industriali che risiedono nelle provincie laziali di Roma, Frosinone, Rieti, Viterbo e nella provincia di Latina.

Il Bilancio consuntivo di esercizio 2019 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, della Nota Integrativa con il rendiconto finanziario ed è redatto in ottemperanza alle norme del vigente Statuto.

Per la redazione del presente bilancio l'Associazione si è ispirata ai principi del Codice Civile di cui all'art. 2423 nonché ha utilizzato in forma semplificata gli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del C.C. sempre in chiave di associazione no profit.
I criteri adottati nella formazione del rendiconto al 31 dicembre 2019 sono quelli applicati nell'esercizio precedente per renderli comparabili al fine di una chiara rilevazione dei fatti contabili e della competenza.
Nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella Nota Integrativa i valori sono espressi in unità di euro, gli importi esposti nelle parentesi (€ ….) si riferiscono alle voci relative all'esercizio precedente 2017.

Principali capitoli del bilancio

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali e materiali, vengono contabilizzati direttamente a conto economico come spese dell'esercizio, iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell'Iva indetraibile, anche se destinate ad un utilizzo pluriennale.
I beni materiali acquistati nel corso degli anni, utilizzati presso la sede di Federmanager, vengono iscritti nel registro degli inventari, così come previsto dall'art. 22 dello Statuto sociale.

Crediti

I crediti sono determinati dalle quote da incassare dagli associati in base all'estratto conto definitivo dell'anno di riferimento. I crediti di altra natura sono classificati nella voce "Crediti diversi".

I Crediti sono iscritti al loro valore nominale, eventualmente rettificato per rischi specifici e/o situazioni di dubbia esigibilità mediante adeguamento del valore di realizzo nel Fondo Svalutazione.
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Trattasi titoli o di polizze assicurative di pronto smobilizzo. Dette attività vengono iscritte al costo di acquisto e svalutate se valore di mercato risulta inferiore al quello di acquisto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalle giacenze di cassa e dai depositi presso gli Istituti di credito (Banco Posta, Unicredit, Fineco, Fideuram).
Fondi per rischi e oneri
I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire le passività di natura determinata, certa o probabile. Lo stanziamento ha una data stimata di sopravvenienza.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire le passività di natura determinata, certa o probabile. Lo stanziamento ha una data stimata di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto

Il TFR è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali. Rappresenta il debito maturato a favore del personale dipendente alla data del bilancio non trasferito ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono rilevati al valore nominale considerato quale valore stimato per l'estinzione.

Proventi e oneri

I proventi e gli oneri sono contabilizzati per competenza.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono iscritte in base alla normativa vigente e sono determinate sulla divisione commerciale ai fini dell'IRES e sull'intero comparto ai fini dell'IRAP.

Federmanager Roma è un'Associazione no profit che rappresenta e tutela i manager in servizio ed in pensione delle aziende industriali che risiedono nelle provincie laziali di Roma, Frosinone, Rieti, Viterbo e nella provincia di Latina.

Il Bilancio consuntivo di esercizio 2019 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, della Nota Integrativa con il rendiconto finanziario ed è redatto in ottemperanza alle norme del vigente Statuto.

Per la redazione del presente bilancio l'Associazione si è ispirata ai principi del Codice Civile di cui all'art. 2423 nonché ha utilizzato in forma semplificata gli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del C.C. sempre in chiave di associazione no profit.
I criteri adottati nella formazione del rendiconto al 31 dicembre 2019 sono quelli applicati nell'esercizio precedente per renderli comparabili al fine di una chiara rilevazione dei fatti contabili e della competenza.
Nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella Nota Integrativa i valori sono espressi in unità di euro, gli importi esposti nelle parentesi (€ ….) si riferiscono alle voci relative all'esercizio precedente 2017.

Stato patrimoniale

ATTIVITA'

A. IMMOBILIZZAZIONI
I. -Immobilizzazioni immateriali
Voce non presente

II. -Immobilizzazioni materiali
Voce non presente

Si precisa che le immobilizzazioni materiali sono iscritte nel Registro degli inventari, come disposto dallo Statuto sociale. Detto inventario riporta l'elenco analitico dei beni dell'Associazione, la consistenza e la localizzazione per tipologia.

Qui di seguito la tipologia dei costi di acquisto inventariati dall'Associazione e spesati integralmente nell'esercizio di acquisizione:

Descrizione dei beni	Al 31/12/18	Acquisti 2019	Dismissioni 2019	Al 31/12/19
Personal Computer	32.542	1.284	-	33.826
Mobili e Arredi	23.218	1.483	-	24.701
Impianti specifici	2.320	-	-	2.320
Beni strumentali	8.719	-	-	8.719
Totale	**66.799**	**2.767**		**69.566**

I beni acquistati nell'esercizio si riferiscono principalmente ad apparati ed accessori per le postazioni di lavoro e software applicativo per la gestione.

B. ATTIVO CIRCOLANTE
II. Crediti

La voce "QuoteSP1SP2" di € 154.410 si riferisce a quote associative 2019 da incassare e nello specifico rispettivamente "SP1" dai singoli dirigenti, "SP2" dalle Aziende per conto dei propri dirigenti.

La voce "Crediti diversi" di € 207.678 per contributi provenienti da Federmanager Nazionale per territorio, per gestione trasferte.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Investimenti	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Fondo Carmignac Securitè	96.892	96.892	-
Fondo Core Coupon e Dis	156.084	156.084	-
Totale Fondi Fineco	252.976	252.976	-
Polizza Fideuram	150.000	150.000	-
Totale	**402.976**	**402.976**	**-**

Trattasi di fondi disponibili, di facile smobilizzo, in attesa di destinazione dell'Associazione. Il valore nominale al 31/12/2019 dei Fondi Fineco come risultante da e/c titoli è pari a € 252.976.
Il fondo Core Coupon, sottoscritto nell'ottobre del 2009, il fondo Carmignac Securitè è stato sottoscritto a dicembre 2012; il controvalore di mercato al 31/12/2019 di euro 269.402 – per entrambi i fondi – variazione + 6,49% come di seguito elencato:

• Carmignac Securitè: valore acquisto euro 96.892 – controvalore di mercato euro 113.204,43 (+16,8%)
• Core Coupon : valore acquisto euro 156.084 – controvalore di mercato euro 156.197,79 (+0.001%).
Nel 2019 i dividendi dei Fondi sono stati di euro 851 (vedi Conto economico: Proventi finanziari).
Si evidenzia che il portafoglio dei suddetti Fondi riporta un controvalore di mercato alla data del 20/7/2020 per entrambi i fondi di euro 264.409,61 – variazione + 4,52% come di seguito indicato:
• Carmignac Securitè: valore acquisto euro 96.892 – controvalore di mercato euro 112.024,38 (+15,65%)
• Core Coupon : valore acquisto euro 156.084 – controvalore di mercato euro 152.385,23 (-2,39%).

L 'investimento della polizza FIDEURAM di € 150.000, invece, è costituito da una polizza vita stipulata a tutela di una parte del TFR dei dipendenti. Nel 2019 ha avuto dividendi per € 2.755. (vedi Conto economico: Proventi finanziari).

Nota integrativa al bilancio 2019

IV. Disponibilità liquide

Disponibilita' liquide	31/12/2019	31/12/2018
Cassa	577	132
C/C Bancoposta	5.684	4.937
C/C Unicredit	53.767	95.206
C/C Fineco	576.820	446.915
C/C Fideuram	22.426	20.137
Totale	**659.275**	**567.327**

Trattasi di eccedenze di disponibilità in attesa di essere impegnate per fini istituzionali della Federazione.
Al fine di agevolare i versamenti delle quote di iscrizione si è scelto di ripartire la liquidità su diversi conti:

• Bancoposta, utilizzato per i pagamenti delle rate di affitto e condominio viene alimentato da versamenti diretti degli iscritti;
• Unicredit, utilizzato per i pagamenti degli stipendi del personale e delle fatture dei fornitori, viene alimentato dai bonifici delle Aziende per le quote d'iscrizione;
• Fineco, (di appoggio per i Fondi d'investimento), viene utilizzato per effettuare i pagamenti dei modelli F24 ed è alimentato dai bonifici delle Aziende per le quote d'iscrizione;
• Fideuram (di appoggio per la polizza vita) è alimentato dalle cedole degli interessi maturati.

Si evidenzia che in considerazione della criticità relativa alle variazioni del mercato si è ritenuto prudente non investire la liquidità, pur mantenendo (come sopra esposto) un'elevata attenzione.

PASSIVITA'

A. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta pari a € 832.853 ed è costituito dal fondo riserve accantonate al 31.12.2019 per € 758.899 e l'avanzo di gestione dell'esercizio 2019 di € 73.954 .

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

Il fondo rischi è stato costituito nel 2015, a fronte della richiesta effettuata da parte di Poste Italiane S.p.A. per € 18.187 per adeguamento tariffario delle spedizioni degli anni 2010-2013 in virtù dell'art.2 legge n.73 del 22/5/2010. La richiesta è stata contestata nel 2015 dal legale dell'Associazione e non ci sono stati ulteriori comunicazioni. Nel 2019, pertanto, il fondo rischi non è più presente ed il relativo valore è stato inserito come sopravvenienza nel Conto economico – Proventi diversi/altri proventi., in quanto alla data dell'approvazione del presente bilancio risulta prescritto.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo al 31/12/2019	€ 168.055
Saldo al 31/12/2018	€ 156.428
Variazione	€ 11.627

La voce si riferisce all'ammontare del TFR maturato per il personale dipendente, al netto delle eventuali anticipazioni effettuate, dei versamenti ai fondi pensione e dell'imposta sostitutiva versata.

La consistenza del debito, per competenze maturate alla data del 31/12/2019, è calcolata in osservanza delle disposizioni legislative e dei contratti di lavoro vigenti come di seguito dettagliato:

	2019	2018
TFR inizio periodo	156.428	181.366
TFR QUOTA DELL'ANNO	35.030	32.508
TFR RIVALUTAZIONE PREGRESSA	2.806	3.618
TFR dopo accantonamento	194.264	217.493
Utilizzi e trasferimenti a Fondi di Prev. Complementare	-26.209	-61.065
TFR fine periodo	**168.055**	**156.428**

D. DEBITI

Saldo al 31/12/2019	€ 424.845
Saldo al 31/12/2018	€ 367.611
Variazione	€ 57.234

Così composti nel dettaglio:

DEBITI

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Debiti verso fornitori	100.528	83.956	16.572
Quote Federmanager	133.444	129.075	4.369
Debiti tributari	52.089	18.305	33.784
Debiti v/istituti previdenziali	49.121	39.226	9.895
Altri debiti	89.663	97.049	-7.386
Totali	**424.845**	**367.611**	**57.234**

I debiti verso Fornitori sono costituiti da € 63.467 di fatture da ricevere e da € 37.061 di fatture ricevute.
La quota Federmanager di € 133.444 corrisponde alla quota del 33% per il IV^ trimestre relativa ai contributi.

I debiti tributari sono relativi all'IRPEF per € 24.626 ed erario c/iva per € 1544, mentre il debito IRES e IRAP per € 25.919 è stato integralmente compensato con i versamenti effettuati dall'Associazione in sede di autoliquidazione degli acconti del 2019.

I debiti v/Istituti Previdenziali di € 49.121 sono contributi previdenziali dovuti alla data del 31 dicembre.

Gli Altri Debiti di € 89.663 comprendono quote associative 2019 incassate anticipatamente nell'esercizio - € 27.910, debiti per ferie non godute dei dipendenti di € 58.905 e altri debiti.

Conto economico

COSTI

COSTI DEL PERSONALE

Il personale Federmanager Roma è composto da 12 dipendenti di cui: 1 dirigente, 3 quadri, 9 impiegati – di cui un contratto a tempo determinato per sostituzione maternità.

Di seguito il dettaglio dei costi di personale:

Descrizione	2019	2018
Retribuzioni lorde	497.521	499.977
Buoni pasto	7.105	10.658
Oneri previdenza sociale	121.945	112.613
Quota GSR-4Manager	200	200
Oneri assistenza sanitaria	4.748	3.144
Oneri previdenza integrativa	13.034	11.270
Oneri INAIL	1.921	1.933
Assicurazioni del personale	15.451	14.699
TFR quota dell'anno	35.030	32.861
Fondo COMETA	2.933	2.887
Acc.to ferie non godute	4.464	4.552
TFR rivalutazione pregressa	2.806	3.618
Totale	**707.158**	**698.412**

COSTI DEI SERVIZI
Tale voce pari a € 238.724 (€ 239.560), comprende principalmente:

- affitto della sede sociale di € 121.302 (€ 120.142), con contratto di locazione rinnovato a fine 2016 che prevede rivalutazione annua ISTAT.
- oneri condominiali di € 60.201 (€ 58.071), relativi ai costi per pulizie, consumi riscaldamento-luce-acqua, rete VOIP, manutenzione locali e rete dati, reception; la quota a carico Federmanager Roma sul totale delle spese sostenute è fissata nella misura del 19,76%;
- contratti assistenza - manutenzione di € 19.846 (€ 19.965), per assistenza per apparati e software e per rinnovo dominio server Aruba;
- spese telefoniche fisse € 6.271 (€ 6,755) e mobili e dati per € 5.773 (€ 4.256);
- TASI e TARI per euro 1.921

COSTI AMMINISTRATIVI
La voce di € 314.143 (€ 257.775), comprende principalmente le seguenti voci:

- Compensi professionali di € 25.673 (€ 15.713), tra i quali: vidimazione libri notaio, docenze corsi - consulenza previdenza;
- Assistenza legale € 19.032, fiscale € 7.612, del lavoro € 5.242 per un totale di € 31.886;

- Spese di rappresentanza quali biglietti da visita, timbri e gadget € 6.499 (€ 2.988);
- Spese postali pari a € 19.987 (€ 21.102) relative alle spedizioni per tessere, n. 3 riviste, Assemblea e bollettini;
- Cancelleria e materiale di consumo (toner, carta etc.) pari a €9.143 (€ 11.122);
- Notiziario riviste- bilancio sociale, inserti, € 22.028 (€21.275) ideazione ed editing; Abbonamenti on line €1.113
- Spese per prestazioni tecniche di € 55.436(€ 35.269), noleggio apparati streaming e realizzazione video e foto per eventi ed Assemblea €11.000 ca; per stampa tessere € 3.818; stampa n. 4 riviste ed inserti € 36.000 ca; bilancio sociale € 4.270.
- Prestazioni di servizi e comunicazione € 112.802 (€ 98.483), in linea con quanto deliberato nell'Assemblea 2019 è stata dato rilievo alle attività per e con gli associati con la realizzazione della rivista "Professione dirigente", campagne pubblicitarie sulla stampa nazionale e locale e rassegna stampa; consulenza per realizzazione e location per gli eventi compresa Assemblea €; eventi e pubblicità degli stessi (es Roma 2030- Tennis &Friends- Race the cure -Focus Ungheria etc)
- Commissioni € 29.268 per gestione incontri, noleggio apparati, ristorazione – spese contenute per avvio e formazione gruppi nel secondo semestre 2019.

COSTI DIVERSI
La voce di € 59.048 (€ 41.981) di cui:

- Spese generali di € 8.899 (€ 7.372), per il coordinamento della sede di Frosinone (affitto e servizi), compensi per la sicurezza lavoro, piccole riparazioni;
- Spese per caffetteria e ristorazione incontri vari di € 11.586 (€ 10.157) per le diverse attività;
- Valori bollati di € 853 (€ 1.349);
- Beneficienza ed elargizione omaggi di € 21.826 per donazioni a Vises - Onlus di Federmanager e biglietti auguri sempre per Vises;
- Altri oneri di € 8.360 per rimborsi vari.
- Spese funzionamento di € 7.488 per oneri bancari di € 3.053 ed oneri postali di € 4.435, dovuti per la gestione dei conti correnti dell'Associazione. (ex oneri finanziari- riclassificati come sotto evidenziato)

COSTI BENI STRUMENTALI
Con riferimento ai costi dei beni strumentali di € 2.926, si rinvia al dettaglio fornito nella sezione dello STATO PATRIMONIALE.

QUOTE FEDERMANAGER
Questa voce di costo di € 497.030 (€ 490.195), si riferisce alla quota pari al 33%, dovuta a Federmanager Nazionale, delle quote associative del 2019 incassate da Federmanager Roma

ONERI FINANZIARI
La voce di € 519 è costituita da imposta sostitutiva rivalutazione ed interessi trimestrali IVA. Si evidenzia che le spese per servizi di funzionamento (oneri bancari e postali) sono stati riclassificati nella voce Costi diversi

IMPOSTE E TASSE
La voce di € 25.919 (€ 28.491) è stata calcolata in ottemperanza alla normativa fiscale e si riferisce all' IRAP per € 22.904, determinata sul costo del personale e all'IRES per € 3.015 determinata sull'attività commerciale.

RICAVI

INTROITI DA ASSOCIATI
La voce di € 1.648.261 (€ 1.671.927) include:

- T.I. Concomitante Vertenza di € 52.262, T.I. Concomitante Legale di € 508 - conciliazioni e vertenze – derivanti dall'attività di assistenza che l'Associazione offre ai quadri/dirigenti;
- Tassa di iscrizione di € 13.625 richiesta per la nuova iscrizione ai soci (escluse collettive);
- quote associative pari ad € 1.581.866 (€ 1.560.122) sempre con un incremento del numero degli iscritti come sotto riportata:

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Dirigenti in servizio	3.989	3.920	3.974	4.254	4.060	4.035
Dirigenti in pensione	4.568	4.537	4.414	4.306	4.294	4.243
Ex dirigenti in attività	21					
Quadri apicali	567 #	527#	400	89	53	29
Quadri apicali in pensione	34					
Quadri superiori	13 *	12	6	6	6	5
Quadri superiori in pensione	1					
Dirigenti inoccupati	437	403	374	297	296	259
	9.609	9.399	9.168	8.952	8.709	8.571

Nota:
n. 567: di cui 448 quadri apicali collettiva Assidai e 119 quadri apicali;
* n. 13 : di cui 11 quadri superiori e 2 professional;

Nota integrativa al bilancio 2019

PROVENTI FINANZIARI
Sono pari a € 3.607 costituiti da rendimenti realizzati su titoli: fondi Fineco dividendi per € 851 e proventi da rivalutazione investimenti Polizza Fideuram per €.2.755.

PROVENTI DIVERSI
La voce pari ad € 267.554 (€ 223.760) è costituita da:

- "Entrate addizionali da Federmanager Nazionale" per contributi per lo sviluppo territoriale € 190.119 per contributo attività istituzionali € 25.000 -, e per rimborso gestione trasferte - € 16.000 ;
- "Altri proventi" di € 41.696 (€ 9.699), comprendono sopravvenienze attive;
- Entrate addizionali commerciali € 35.737 rappresentano le quote di iscrizione a corsi a pagamento.

RISULTATO DELLA GESTIONE
Il bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2019, che si sottopone all'approvazione dell'Assemblea, riporta un avanzo di gestione di € 73.954 che si propone di portare in aumento del Fondo Riserve dell'Associazione.

Il Tesoriere

Rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario ha lo scopo di evidenziare, in forma dinamica, le cause di variazione delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio attraverso l'analisi combinata del conto economico e dello stato patrimoniale di inizio e fine esercizio.

La voce relativa alla quota TFR matutata nell'anno tiene conto dell'accantonamento non destinato ai Fondi Pensione e dalla sua variazione patrimoniale depurata dall'accantonamento effettivo.
Come per il precedente esercizio, i crediti verso Clienti e i debiti verso Fornitori, in considerazione della marginalità dei valori in bilancio e che l'Associazione svolge in via principale, attività non commerciale, si è ritenuto opportuno ricondurre detti valori direttamente nella voce dei crediti e dei debiti senza alcuna distinzione in commerciale e non.

Flussi finanziari derivanti dalla attività di Federmanager Roma (metodo indiretto)

Descrizione	2019	2018
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività associativa		
Avanzo di gestione	73.954	127.769
Accantonamento al fondo TFR non trasferito ai fondi		11.189
Variazioni del capitale circolante netto		
Variazione dei crediti	-32.681	9.618
Variazioni dei debiti	57.234	34..944
Variazione TFR al netto quota accantonata non trasferita ai fondi	11.628	- 36.127
Variazione attività finanziarie		4.500
Variazione altri fondi	-18.187	
Arrotondamenti in euro		1
Variazione flusso finanziario di periodo	**91.948**	**151.893**
Disponibilita' liquide all'inizio dell'esercizio	**567.327**	**91.948**
Variazione flusso finanziario di periodo	**91.948**	**151.893**
Disponibilita' liquide a fine esercizio	**659.275**	**567.327**

ph.Khwanchai Phant

Relazione dei revisori dei conti

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

Sig.ri Associati,
innanzitutto è necessario e quanto mai opportuno precisare che il differimento dei termini di approvazione rispetto alla chiusura dell'esercizio 2019 deriva dalla situazione, ad oggi purtroppo ancora esistente, pandemica del covid 19. Tale situazione in relazione all'intervento normativo del Governo, che ad oggi si susseggue, ha comportato la chiusura degli Uffici dell'Associazione e il funzionamento della stessa tramite il cd. "smart working" a partire dal 9 marzo 2020.
In relazione quindi alla chiusura degli uffici associativi, che persiste, anche il lavoro del Collegio dei Revisori non si è fermato e, conseguentemente, in modalità telematica questo Collegio si è più volte riunito, per le opportune e necessarie verifiche conseguenti. Le riunioni sono avvenute anche alla "presenza" del Tesoriere e del personale amministrativo dell'Associazione che ha fornito la documentazione associativa redatta e, conseguentemente, necessaria per le verifiche contabili conseguenti. Tale documentazione contabile è stata fornita tramite email ed ha riguardato la situazione patrimoniale, finanziaria e gestionale al 31 dicembre 2019.

A seguito della documentazione contabile ricevuta dal Consiglio Direttivo, il Collegio ha proceduto, in linea ed in osservanza delle norme vigenti e dello Statuto ad effettuare le dovute verifiche contabili.
L'Organo di controllo ritiene di aver raccolto tutte le informazioni necessarie e sufficienti per poter riferire all'assemblea dei soci sulla correttezza amministrativa e contabile e sulla corrispondenza dei dati esposti e sui criteri adottati per la formazione del bilancio.

Questo Collegio ha preso, inoltre, in esame i libri sociali e i conti ausiliari della contabilità e ha riscontrato:

- la corrispondenza tra i saldi contabili riportati nei prospetti sopra indicati e quelli risultanti dai conti ausiliari e dal libro giornale dell'Associazione;
- la redazione dello stesso nel rispetto delle disposizioni di riferimento.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, approvato dalla Giunta Esecutiva il 9 settembre 2020 e presentato al Consiglio Direttivo nella medesima giornata, in riunioni avvenute a distanza con modalità telematica, è composto dai prospetti contabili (Situazione Patrimoniale, Conto Economico, Note di Commento e dal Rendiconto Finanziario) e dalla Relazione del Consiglio Direttivo sulle attività espletate nel corso dell'esercizio sociale.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2019 e del risultato gestionale realizzato a tale data.

Elementi alla base del giudizio

Fermo restando che la responsabilità del bilancio compete al Consiglio direttivo mentre il compito dell'Organo di controllo contabile consiste nell'esprimere un giudizio di merito sullo stesso, la revisione contabile è stata svolta in conformità ai principi generali di revisione, in piena indipendenza rispetto all'Associazione, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza. Il procedimento di revisione è basato essenzialmente su verifiche a campione degli elementi probativi a supporto dei valori espressi nel bilancio e delle informazioni rese dal Direttivo nonché sul giudizio dei criteri di valutazione utilizzati e sulle sulla ragionevolezza delle stime eseguite. L'Organo di controllo contabile deve, in particolare, come obiettivo finale delle sue verifiche, accertarsi che il soggetto controllato possa proseguire la sua attività nel tempo; e per tale motivo la verifica dei fatti amministrativo/contabili non può prescindere da una loro rispondenza di legge e di statuto limitatamente nello specifico a quei comportamenti che possono determinare emersione di oneri indebiti, impropri o contrari alla normativa vigente.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi. Per ragionevole sicurezza s'intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione individui sempre un errore significativo, qualora esistente.
Abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi cui si ispira la redazione del bilancio, in mancanza di norme e principi di riferimento che l'Associazione è tenuta ad osservare.

Abbiamo valutato positivamente la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa.
Abbiamo partecipato, nel corso del nostro incarico, alle riunioni del Consiglio Direttivo (il Presidente del Collegio, come da Statuto e su convocazione, ha partecipato anche alle riunioni della Giunta Esecutiva), in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato, violazioni della legge e dello statuto, operazioni manifestamente imprudenti e in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'associazione e a tale riguardo, in relazione alle informazioni assunte, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Inoltre, il Collegio ha preso atto delle procedure amministrative presenti nell'Associazione e, con riferimento, alle procedure "Bilancio" e "Acquisti" che esse non sono state ad oggi aggiornate come invece richiesto in quanto, come più volte ribadito, non più in linea con i principi di indipendenza del Collegio Sindacale e, conseguentemente, raccomanda che le stesse vengano aggiornate nel corso del successivo esercizio unitamente ad una review generale attinente l'adeguatezza delle procedure esistenti o da emanarsi.

Responsabilità della Giunta Esecutiva e del Consiglio Direttivo

La Giunta Esecutiva e il Consiglio Direttivo sono responsabili: a) per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera, corretta e in conformità alle norme generali che ne disciplinano i criteri di redazione; b) per la predisposizione della relazione sull'attività espletata, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio.

A seguito della documentazione ricevuta, il Collegio ha proceduto, in linea ed in osservanza delle norme vigenti e dello Statuto, ad effettuare le verifiche contabili di competenza.

A nostro giudizio, il Bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31/12/2019 e del risultato gestionale realizzato a tale data.

Relazione dei revisori dei conti

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO DI ESERCIZIO:

Per quanto di nostra competenza il Bilancio al 31/12/2019 può essere così riassunto:

STATO PATRIMONIALE	EURO
ATTIVITA'	
Attività immobilizzate	0
Attivo circolante	1.425.754
TOTALE ATTIVITA'	1.425754
PASSIVITA'	
Patrimonio netto iniziale	758.899
Trattamento di fine rapporto	168.055
Debiti	424.845
Totale passività ante risultato di gestione	1.351.999
Avanzo (disavanzo) di gestione	73.955
TOTALE PASSIVITA'	1.425.754

RENDICONTO GESTIONALE	EURO
Proventi di gestione	1.919.422
Oneri di gestione	1.845.467
Avanzo (disavanzo) di gestione	73.955

In considerazione delle risultanze dell'attività da noi svolta, dei fatti e dalle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza, il Collegio propone all' Assemblea di approvare il bilancio d' esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come predisposto dalla Giunta e dal Consiglio Direttivo, che chiude con un avanzo di gestione pari a euro 73.955.

Il collegio dei revisori - Roma 6 ottobre 2020
Maria Grazia Bertoni, Bruno Ciappina, Franca Pieraccioni

BUDGET 2020

Budget 2020

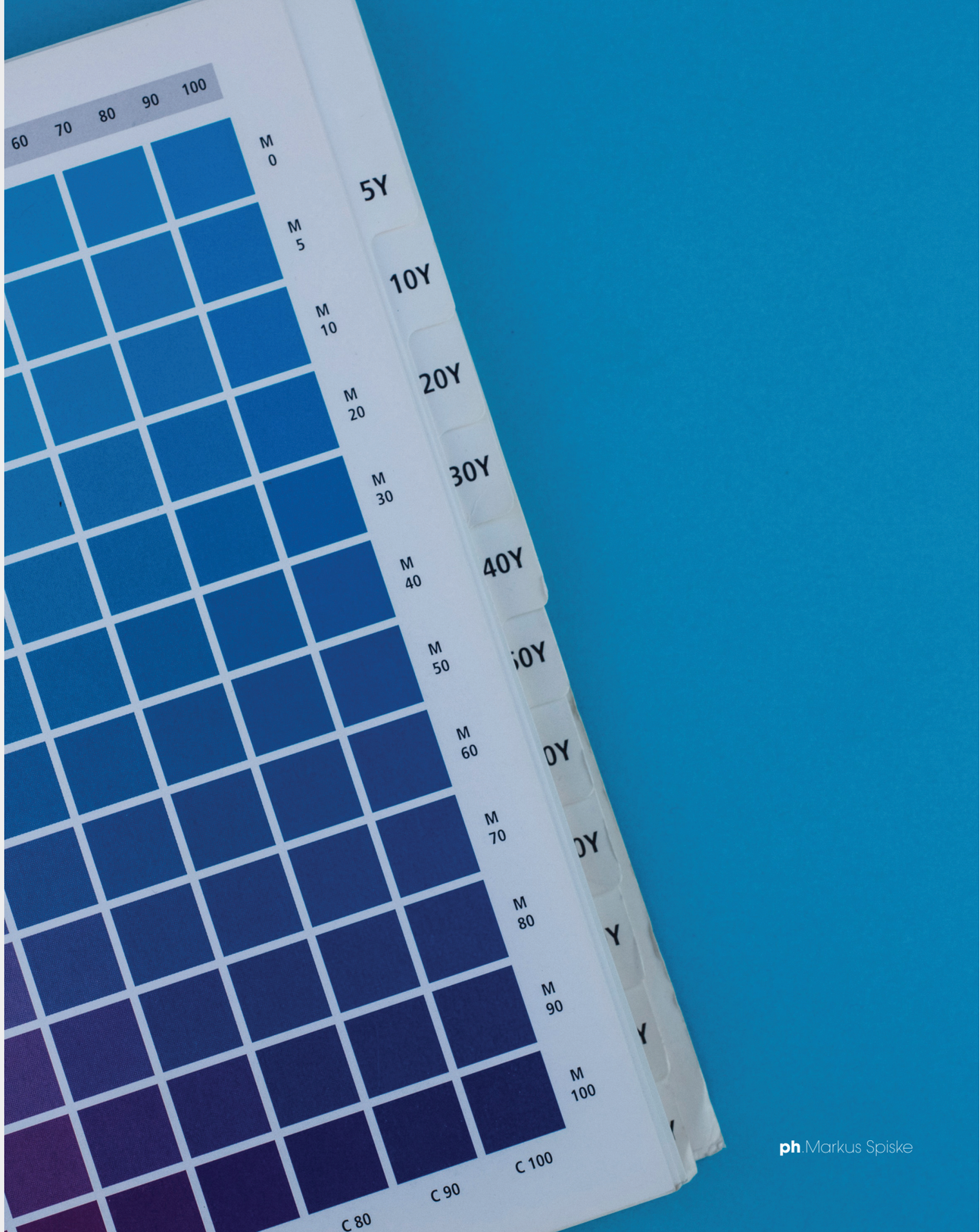
COSTI	Consuntivo	Previsione
Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2020
COSTI DEL PERSONALE	**707.158**	**850.000**
COSTI DEI SERVIZI	**238.724**	**218.303**
AFFITTO LOCALI	121.302	121.302
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	1.921	2.000
TELEFONICHE FISSE	6.271	8.000
RIMBORSO SPESE PER TRASP. E LOCOMOZIONI	5.731	3.000
MANUTENZIONE LOCALI MACCHINE	895	900
CONTRATTI ASSISTENZA - MANUTENZIONE	19.846	17.000
ASSICURAZIONI	0	1
TELEFONICHE CELLULARI	5.773	6.000
CARBURANTE/BOX	1.957	1.500
LEASING AUTO	0	0
CONDOMINIO ENERGIA E PULIZIE	60.201	50.000
LEASING SERVER	7.593	7.600
COSTI PER RIMBORSI FEDERMANAGER	7.234	1.000
COSTI AMMINISTRATIVI	**314.144**	**219.306**
ALTRI COMPENSI PROFESSIONALI	25.673	5.000
COMPENSI PROFESSIONALI - LEGALE	19.032	19.032
COMPENSI PROFESSIONALI - FISCALE	7.612	7.612
COMPENSI PROF. CONSULENZA DEL LAVORO	5.242	5.242
COMPENSI PER COLLAB. OCCASIONALI	0	
SPESE DI RAPPRESENTANZA	6.499	2.500
SPESE POSTALI	19.987	20.000
CANCELLERIA E MATERIALI DI CONSUMO	9.143	1.500
NOTIZIARIO AGGIORNAMENTI	22.028	22.000
SPESE PER PRESTAZIONI TECNICHE	55.436	45.000
SPESE ABBONAMENTI RIVISTE AGG.TI ON LINE	1.421	1.420
PRESTAZIONI DI SERVIZI	112.802	75.000
COMMISSIONI	29.268	15.000
SPESE PER ELEZIONI	0	0
COSTI DIVERSI	**59.048**	**40.926**
SPESE GENERALI	8.899	4.500
SPESE PER CAFFETTERIA E RISTORAZIONE	11.586	2.500
VALORI BOLLATI	853	700
BENEFICENZA ELARG. OMAGGI	21.826	21.826

CONSUNTIVO 2019 E PREVISIONE 2020

COSTI	Consuntivo	Previsione
Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2020
ARROTONDAMENTI PASSIVI	36	
ALTRI ONERI	8.360	4.000
SPESE BANCARIE PER SERVIZI F.	3.053	3.000
SPESE POSTALI PER SERVIZI F.	4.435	4.400
COSTI PER BENI STRUMENTALI	**2.926**	**25.000**
BENI STRUMENTALI	0	0
MOBILI ARREDAMENTO	1.483	0
PERSONAL COMPUTER	1.284	20.000
SOFTWARE	159	5.000
MIGLIORIE E CABLAGGIO LOCALI	0	0
COSTI CTRB FEDERMANAGER	**497.030**	**497.030**
COSTO FEDERMANAGER	497.030	
ONERI FINANZIARI	**520**	**520**
RITENUTA FISCALE INTERESSI ATTIVI	0	
ONERI BANCARI	0	
ONERI POSTALI	0	
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU RIVALUTAZIONE	465	
INTERESSI IVA TRIMESTRALE	54	
IMPOSTE E TASSE	**25.919**	**25.919**
IRAP	22.904	22.904
IRES	3.015	3.015
TOTALE COSTI	**1.845.468**	**1.877.004**
AVANZO DI GESTIONE	**73.955**	**796**
TOTALE A PAREGGIO	**1.919.422**	**1.877.800**

Budget 2020

RICAVI	Consuntivo	Previsione
Descrizione conto	31/12/2019	31/12/2020
INTROITI DA ASSOCIATI	**1.648.261**	**1.670.000**
T.I. CONCOMITANTE VERTENZA	52.262	55.000
T.I. CONCOMITANTE LEGALE	508	0
TASSA ISCRIZIONE	13.625	15.000
RICAVI QUOTE ASSOCIATIVE	1.581.866	1.600.000
PROVENTI FINANZIARI	**3.607**	**2.800**
INTERESSI ATTIVI 1		
PROVENTI DA RIVALUTAZ. DA INVESTIMENTI	851	800
PLUSVALENZE DA INVESTIMENTI	2.755	2.000
PROVENTI DIVERSI	**267.554**	**205.000**
ARROTONDAMENTI ATTIVI	2	
ALTRI PROVENTI	41.696	30.000
ENTRATE ADDIZIONALI DA FEDERMANAGER	190.119	165.000
ENTRATE ADDIZIONALI DA COMM.LE	35.737	10.000
TOTALE RICAVI	**1.919.422**	**1.877.800**



ph.Markus Spiske

Nota al Budget 2020

La previsione del Budget dell'anno 2020 ha determinato, considerata la tempistica di approvazione dovuta alla situazione pandemica con conseguente il lockdown, un incremento dei costi connessi alla gestione della struttura in smart working per mantenere efficienti i servizi amministrativi e tecnici dell'Associazione.

A tal riguardo vi sono alcune considerazioni da tener presente che si elencano di seguito:

• l'attività improntata sui lavori pianificati dalle Commissioni Statutarie (Previdenziale e Welfare, Sindacale, Organizzazione) a disposizione dei diversi Gruppi di Lavoro ha subito un forte rallentamento ma l'auspicio è che nei prossimi mesi, si possano realizzare alcune attività programmate a suo tempo su temi specifici.

• Il numero dei soci iscritti presenta un trend sostanzialmente positivo simile agli anni precedenti.

• per la criticità della situazione del virus Covid 19, il Consiglio Direttivo ha valutato l'opportunità di far svolgere le Elezioni per il rinnovo degli organi dell'Associazione all'inizio del 2021 e pertanto non è stata inserita la relativa voce di costo.

• Federmanager Nazionale ha confermato il suo sostegno a favore delle attività del Territorio al fine di contribuire allo svolgimento delle attività a favore degli iscritti e pertanto è stata mantenuta la cifra messa a budget nel 2019.

• la comunicazione delle attività istituzionali e l'informazione resta un focus importante soprattutto in questo periodo storico, è stata pianificata una massiccia diffusione sui mezzi di stampa locali e nazionali, sull'utilizzo diffuso dei social network.

Di seguito si riepiloga quanto previsto:

COSTI:

• Personale: € 850.000 costo relativo al personale della struttura Federmanager Roma. E' prevista in autunno l'uscita del Segretario – figura storica dell'Associazione – con le competenze contrattuali previste; si prevede peraltro l'assunzione di un nuovo manager dell'Associazione (costo incluso nella previsione).

• Servizi: complessivamente di € 218.303 (€ 238.724 nel 2019), previsti per l'affitto, le trasferte per conto di Federmanager Nazionale – che vengono poi rimborsate; manutenzione ed assistenza degli apparati tecnici ;

• Amministrativi: € 219.306 (€ 314.144 nel 2019) per quanto sotto descritto:

• compensi professionali (legale, fiscale, consulente lavoro etc);

• notiziari ed aggiornamenti;

• prestazioni di Servizi (comunicazione) per realizzare la Rivista "Professione Dirigente", le campagne pubblicitarie sulla stampa nazionale e locale, la Rassegna

Stampa locale e nazionale; sono previsti i costi per servizi di comunicazione sul web; per eventi istituzionali ;

• commissioni: per quanto pianificato - dalle Commissioni Statutarie Sindacale, Previdenziale e Welfare, Organizzazione, attraverso i gruppi di lavoro per realizzare i diversi progetti.

• Costi diversi: di € 40.926 (€ 59.048 nel 2019) e relativi ad attività istituzionali e soprattutto di beneficenza, quali contributi a carattere sociale per Vises;

• Costi Federmanager: € 497.030 contributo del 33%, da erogare a Federmanager Nazionale computato sulle quote associative incassate nel 2019.

RICAVI:

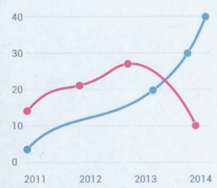
• Ricavi quote associative: € 1.600.000, (€ 1.581.866 nel 2019) in linea con l'esercizio precedente;

• Entrate addizionali: di € 205.000, stimate come segue: € 165.000 da Federmanager Nazionale per contributi per lo sviluppo territoriale e € 40.000 altre entrate addizionali.

Per quanto sopra Federmanager Roma fissa come obiettivo primario il miglioramento della qualità dei servizi offerti agli Associati a sostegno della figura del manager e della sua professionalità.

Morris Charts

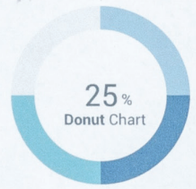
Line Chart



Area Chart

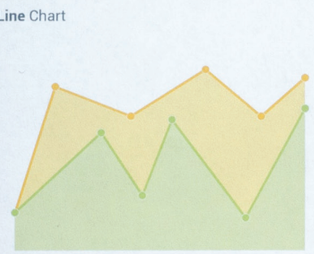
Bar Chart

Donut Chart



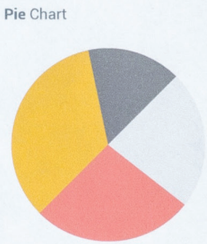
Sparkline Charts

Line Chart



Bar Chart

Pie Chart



Easy Pie Charts

ph. Lukas