

ASSEMBLEA ANNUALE 2019



FEDERMANAGER ROMA

24 GIUGNO



**BILANCIO DI ESERCIZIO 2018
BUDGET 2019**



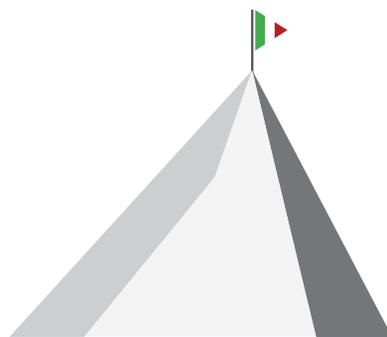
FEDERMANAGER
ROMA

DIRIGENTI AZIENDE INDUSTRIALI ROMA FROSINONE RETI VITERBO





Bilancio di esercizio 2018	3
Stato patrimoniale	4
Conto Economico	5
Rendiconto finanziario	18
Relazione dei revisori dei conti	19
<hr/>	
Budget 2019	23
Consuntivo 2018 e previsione 2019	23
Nota al budget 2019	25





Stato patrimoniale

ATTIVITÀ		
DESCRIZIONE CONTO	31/12/2018	31/12/2017
B. IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali	-	-
II. Immobilizzazioni materiali	-	-
III. Immobilizzazioni finanziarie	-	4.500
Partecipazioni	-	4.500
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
II. CREDITI	330.822	340.440
Crediti verso clienti	2.327	1.809
Quote SP1 (privati) SP2 (aziende)	129.335	127.256
Crediti diversi	199.160	211.375
III. ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	402.976	402.976
Fondi Fineco	252.976	252.976
Investimento FIDEURAM	150.000	150.000
IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	567.327	415.434
Cassa	132	595
C/C Banco Posta	4.937	19.460
C/C Unicredit	95.206	76.416
C/C Fineco	446.915	301.132
C/C Fideuram	20.137	17.830
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.301.125	1.158.850
TOTALE ATTIVO	1.301.125	1.163.350

BILANCIO DI ESERCIZIO

PASSIVITÀ		
DESCRIZIONE CONTO	31/12/2018	31/12/2017
A. PATRIMONIO NETTO	758.899	631.130
Fondo riserve	631.130	512.461
Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	127.769	118.669
B. FONDI PER RISCHI E ONERI	18.187	18.187
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	156.428	181.366
D. DEBITI	367.611	332.667
Debiti verso fornitori	83.956	71.455
Quote Federmanager	129.075	126.005
Debiti tributari	18.305	19.437
Debiti verso istituti previdenziali	39.226	40.158
Altri debiti	97.049	75.612
TOTALE PASSIVO	542.226	532.220
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.301.125	1.163.350

Conto economico

COSTI		
DESCRIZIONE CONTO	31/12/2018	31/12/2017
COSTI DEL PERSONALE	698.412	717.054
Retribuzioni lorde	499.977	506.881
Buoni pasto	10.658	7.105
Oneri Previdenza Sociale	112.613	120.785
Quota annuale GSR	200	200
Oneri Assistenza Sanitaria	3.144	3.144
Oneri Previdenza Integrativa	11.270	12.565
Oneri INAIL	1.933	1.917
Assicurazioni del personale	14.699	16.254
TFR quota dell'anno	32.861	35.905
Fondo Cometa	2.888	2.870
TFR rivalutazione pregressa	3.618	3.585
Accantonamento ferie non godute	4.552	5.779
2/3 INPS collaboratori	0	64
COSTI DEI SERVIZI	239.560	234.560
Affitto locali	120.142	120.410
Tassa smaltimento rifiuti	2.029	2.126
Telefoniche fisse	6.755	9.001
Rimborso spese per trasporti locomozioni	12.713	3.314
Manutenzione locali macchine	1.610	748
Contratti assistenza - manutenzione	19.965	18.511
Telefoniche cellulari	4.256	4.761
Carburante/box	1.956	2.056
Leasing auto	0	1.604
Condominio energia e pulizie	58.071	60.008
Leasing server	6.106	3.903
Rimborsi Federmanager	5.957	8.118
COSTI AMMINISTRATIVI	257.775	276.176
Altri compensi professionali	15.713	17.302
Compensi professionali - legale	19.032	19.032
Compensi professionali - fiscale	7.613	7.613
Compensi professionali consulenza del lavoro	5.111	5.754
Compensi per collaborazioni occasionali	0	250
Spese di rappresentanza	2.988	3.559
Spese postali	21.102	18.710

segue a pag. 6

BILANCIO DI ESERCIZIO

segue da pag. 5

DESCRIZIONE CONTO	31/12/2018	31/12/2017
Cancelleria e materiali di consumo	11.122	8.061
Notiziario e Bilancio Sociale	21.275	10.646
Spese per prestazioni tecniche	35.268	26.929
Spese abbonamenti riviste aggiornamenti on line	1.340	2.149
Prestazioni di servizi	98.483	105.773
Commissioni	18.729	12.590
Spese per elezioni	0	37.808
COSTI DIVERSI	41.980	33.051
Spese generali	7.372	9.451
Spese per caffetteria e ristorazione	10.157	9.901
Valori bollati	1.349	1.295
Beneficenza elarg. omaggi	21.990	12.121
Arrotondamenti passivi	0	1
Altri oneri	1.112	282
COSTI PER BENI STRUMENTALI	3.096	6.615
Beni strumentali	659	3.545
Mobili - arredamento	1.946	-
Personal computer	332	1.728
Software	159	1.342
COSTI PER BENI IMMATERIALI	1.812	11.977
Migliorie e cablaggio locali di terzi	1.812	11.977
QUOTE FEDERMANAGER	490.195	485.277
Costo Federmanager	490.195	485.277
ONERI STRAORDINARI	5.067	-
Sopravvenienze passive	5.067	-
ONERI FINANZIARI	7.630	3.749
Oneri bancari	2.918	3.134
Oneri postali	4.199	84
Imposta sostitutiva su rivalutazione	496	500
Interessi iva trimestrale	16	31
IMPOSTE E TASSE	28.491	26.233
IRAP	25.695	21.496
IRES	2.796	4.737
TOTALE COSTI	1.774.019	1.794.692
AVANZO DI GESTIONE	127.769	118.669
TOTALE A PAREGGIO	1.901.788	1.913.361

RICAVI		
DESCRIZIONE CONTO	31/12/2018	31/12/2017
RICAVI	1.671.927	1.672.435
T.I. Concomitante vertenza	94.393	113.484
T.I. Concomitante legale	2.365	668
Tassa iscrizione	15.047	19.027
Ricavi quote associative	1.560.122	1.539.256
ALTRI RICAVI	223.760	236.887
Entrate addizionali da fed.	194.119	213.156
Altri proventi	9.699	23.731
Entrate addizionali comm.Li	19.942	-
PROVENTI FINANZIARI	6.101	4.039
Interessi attivi	1	2
Plusvalenze da investimenti	877	4.037
Proventi da rivalutazione Polizze Fideuram	2.915	-
Plusvalenze per cessione quote	2.307	-
TOTALE RICAVI	1.901.788	1.913.361
TOTALE A PAREGGIO	1.901.788	1.913.361

Nota integrativa al bilancio 2018

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 2018 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 2018 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 contabilizzate direttamente a conto economico come spese dell'esercizio, iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell'Iva, anche se destinate ad un utilizzo pluriennale. I beni materiali acquistati nel corso degli anni, utilizzati presso la sede di Federmanager Roma, vengono iscritti nel registro degli inventari ai sensi dell'art. 22 dello Statuto sociale.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono investimenti destinati a permanere durevolmente (iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori). Voce non presente nel 2018.

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 a 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.

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.

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.

Stato patrimoniale

Attività

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. - Immobilizzazioni immateriali

Voce non presente

II. Immobilizzazioni materiali

Voce non presente

Si precisa che le immobilizzazioni materiali e immateriali 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:

BILANCIO DI ESERCIZIO

DESCRIZIONE DEI BENI	AL 31/12/2017	ACQUISTI 2018	DISMISSIONI 2018	AL 31/12/2018
Personal Computer	32.210	332	-	32.542
Mobili e Arredi	21.271	1.946	-	23.218
Software	4.102	159	-	4.261
Impianti specifici	2.320	-	-	2.320
Beni strumentali	8.060	659	-	8.719
TOTALI	67.963	3.096	-	71.059

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

III. - Immobilizzazioni finanziarie

A dicembre 2018 Federmanager ha riacquisito le quote della CDI Manager Srl società specializzata in servizi di consulenza direzionale già partecipata al 51,01%. Le quote del 2,42% (€ 4.500) sono state cedute alla corrispondente quota di patrimonio netto, realizzando così, una plusvalenza pari ad € 2.307.

C. Attivo circolante

II. Crediti

CREDITI	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONI
Crediti verso clienti	2.327	1.809	518
Quote SP1 SP2	129.335	127.256	2.079
Crediti diversi	199.160	211.375	-12.215
TOTALI	330.822	340.440	-9.618

La voce "QuoteSP1SP2" di € 129.335 si riferisce a quote associative 2018 da incassare e nello specifico rispettivamente "SP1" dai singoli dirigenti, "SP2" dalle Aziende per conto dei propri dirigenti.

La voce "Crediti diversi" di € 199.160 costituita da contributi provenienti da Federmanager Nazionale per territorio, per gestione trasferte, per rivista sanità e conguaglio oneri condominiali.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

INVESTIMENTI	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONE
Fondo Carmignac Securità	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 31/12/2018 dei Fondi Fineco come risultante da e/c titoli è pari a € 252.976. Il fondo Core Coupon, sottoscritto nell'ottobre del 2009, ha avuto nel 2018 dividendi pari ad euro 877,14; il fondo Carmignac Securità è stato sottoscritto a dicembre 2012 (controvalore di mercato al 31/12/2018 euro 109.298,81).

Il valore di mercato, pertanto, dei fondi è superiore al costo d'acquisto.

L'investimento della polizza FIDEURAM di € 150.000 è costituito da una polizza vita stipulata a tutela di una parte del TFR dei dipendenti. Nel 2018 ha avuto dividendi per € 2.915.

IV. Disponibilità liquide

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	31/12/2018	31/12/2017
Cassa	132	596
C/C Bancoposta	4.937	19.460
C/C Unicredit	95.206	76.416
C/C Fineco	446.915	301.132
C/C Fideuram	20.137	17.830
TOTALE	567.327	415.434

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;

BILANCIO DI ESERCIZIO

- 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.

Passività

A. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta pari a € 758.899 ed è costituito dal fondo riserve accantonate al 31.12.2017 per € 631.130 e l'avanzo di gestione dell'esercizio 2018 di € 127 769 .

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. La richiesta è stata contestata nel 2015 dal legale dell'Associazione e non ci sono stati aggiornamenti nel corso del 2018.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo al 31/12/2018	€	156.428
Saldo al 31/12/2017	€	181.366
Variazione	€	24.938

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 31/12/2018, è calcolata in osservanza delle disposizioni legislative e dei contratti di lavoro vigenti come di seguito dettagliato:

TFR	2018	2017
TFR inizio periodo	181.366	170.518
TFR quota dell'anno	32.861	35.905
TFR rivalutazione pregressa	3.618	3.585
TFR dopo accantonamento	217.845	210.008
Utilizzi	-61.417	-28.642
TFR FINE PERIODO	156.428	181.366

Gli utilizzi sono interamente relativi al versamento del trattamento di fine rapporto ai Fondi Complementari ed un TFR liquidato per fine rapporto pari ad € 36.042.

D. DEBITI

Saldo al 31/12/2018	€ 367.611
Saldo al 31/12/2017	€ 332.667
Variazione	€ 34.944

Così composti nel dettaglio:

DEBITI	31/12/2018	31/12/2017	VARIAZIONE
Debiti verso fornitori	83.956	71.455	12.501
Quote Federmanager	129.075	126.005	3.070
Debiti tributari	18.305	19.437	-1.132
Debiti v/Istituti previdenziali	39.226	40.158	-932
Altri debiti	97.049	75.612	21.437
TOTALI	367.611	332.667	34.944

I debiti verso Fornitori sono costituiti da € 69.343 di fatture da ricevere e da € 14.613 di fatture ricevute.

La quota Federmanager di € 129.075 corrisponde alla quota del 33 % per il IV trimestre, relativa ai contributi.

I debiti tributari sono relativi all'IRPEF per € 18.158 ed erario c/iva per € 147, mentre il debito IRES e IRAP è stato integralmente compensato con i versamenti effettuati dall'Associazione in sede di autoliquidazione degli acconti del 2018.

I debiti v/Istituti Previdenziali di € 39.226 sono contributi previdenziali dovuti alla

BILANCIO DI ESERCIZIO

data del 31 dicembre.

Gli Altri Debiti di € 97.049 comprendono quote associative 2018 incassate anticipatamente nell'esercizio - € 20.511, debiti per ferie non godute dei dipendenti - € 54.441 - e altri debiti.

Conto economico

Costi

Costi del personale

Il personale Federmanager Roma è composto da 12 dipendenti di cui: 1 dirigente, 3 quadri, 8 impiegati – un contratto a tempo determinato ha sostituito l'uscita di un elemento di organico per raggiunti limiti di età.

Di seguito il dettaglio dei costi di personale:

DESCRIZIONE	2017	2016
Retribuzioni lorde	499.977	506.881
Buoni pasto	10.658	7.105
Oneri previdenza sociale	112.613	120.785
Quota annuale GSR	200	200
Oneri assistenza sanitaria	3.144	3.144
Oneri previdenza integrativa	11.270	12.565
Oneri INAIL	1.933	1.917
Assicurazioni del personale	14.699	16.254
TFR quota dell'anno	32.861	35.905
Fondo COMETA	2.887	2.870
Acc.to ferie non godute	4.552	5.779
TFR rivalutazione progressa	3.618	3.585
2/3 Inps Collaboratori	-	64
TOTALE	698.412	717.054

Costi dei servizi

Tale voce pari a € 239.560 (€ 234.560), comprende principalmente:

- affitto della sede sociale di € 120.142 (€ 120.410), con contratto di locazione rinnovato a fine 2016 che prevede rivalutazione annua ISTAT .
- oneri condominiali di € 58.071 (€ 60.008), 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 € 19.965 (€ 18.510), per assistenza apparati e software e per rinnovo dominio server Aruba;
- spese telefoniche fisse e 6.755, mobili e dati per € 4.256 (€ 13.762);

Costi amministrativi

La voce di € 257.775 (€ 276.175), comprende principalmente le seguenti voci:

- Compensi professionali di € 15.713 (€ 17.302), tra i quali: vidimazione libri notaio € 240, docenze corsi energy manager € 8.500, relatori assemblea e Fintecna € 4.870 - consulenza previdenza € 2.100;
- Assistenza legale € 19.032, fiscale € 7.613 , del lavoro € 5.111 per un totale di € 31.756 ;
- Spese di rappresentanza quali timbri e gadget € 2.988 (€ 3.559);
- Spese postali pari a € 21.102 (€ 18.710) relative alle spedizioni per tessere, n. 3 riviste, Assemblea e bollettini;
- Cancelleria e materiale di consumo (toner, carta etc.) pari a € 11.122 (€ 8.061);
- Notiziario riviste- bilancio sociale € 21.275 (€ 10.646), inserti deazione ed editing;
- Spese per prestazioni tecniche di € 35.269 (€ 26.929), noleggio apparati streaming e realizzazione video e foto per eventi ed Assemblea € 8.400 ca; per stampa tessere € 4.200; stampa riviste ed inserti € 17.400 ca; stampa bilancio sociale € 5.200;
- Prestazioni di servizi e comunicazione € 98.483 (€ 105.773), in linea con quanto deliberato nell'Assemblea 2018 è stato 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 € 46.300; consulenza per realizzazione e location per di eventi, compresa Assemblea € 40.800; evento programma sicurezza € 5.000; sponsor tennis&friends € 6.100.
- Commissioni € 18.729 per libri, foto, targhe, noleggio apparati, ristorazione – spese contenute per avvio e formazione gruppi nel secondo semestre 2018

BILANCIO DI ESERCIZIO

Costi diversi

La voce di € 41.980 (€ 33.051) di cui:

- Spese generali di € 7.372 (€ 9.450), 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 € 10.157 (€ 9.901) per le diverse attività;
- Valori bollati di € 1.349;
- Beneficienza ed elargizione omaggi di € 21.990 per donazioni a Vises - Onlus di Federmanager - e biglietti auguri sempre per Vises;
- Altri oneri di € 1.112 per rimborsi vari .

Costi per beni strumentali

Con riferimento ai costi dei beni strumentali di € 4.908, si rinvia al dettaglio fornito nella sezione dello STATO PATRIMONIALE.

Quote federmanager

Questa voce di costo di € 490.195 (€ 485.277), si riferisce alla quota pari al 33%, dovuta a Federmanager Nazionale, delle quote associative del 2018 incassate da Federmanager Roma.

Oneri finanziari

La voce di € 7.630 è costituita principalmente dagli oneri bancari € 2.918 ed oneri postali € 4.199, dovuti per la gestione dei conti correnti dell'Associazione.

Oneri straordinari

La voce di € 5.067 si riferisce a crediti esigibili ma non incassati derivanti da quote € 2.505, tasse di iscrizione € 312 nonché a conciliazioni effettuate.

Imposte e tasse

La voce di € 28.491 (€ 26.233) è stata calcolata in ottemperanza alla normativa fiscale e si riferisce all' IRAP per € 25.695, determinata sul costo del personale e all' IRES per € 2.796 determinata sull'attività commerciale.

Ricavi

Contributi da associati

La voce di € 1.671.927 (€ 1.672.435) include:

- T.I. Concomitante Vertenza di € 94.393, T.I. Concomitante Legale di € 2.365. Conciliazioni e vertenze derivanti dall'attività di assistenza che l'Associazione offre ai quadri/dirigenti;
- Tassa di iscrizione di € 15.047 richiesta per la nuova iscrizione ai soci (escluse collettive);
- quote associative pari ad € 1.560.122 (€ 1.539.256) sempre con un incremento del numero degli iscritti come sotto riportato:

	2018	2017	2016	2015	2014
Dirigenti in servizio	3.920	3.974	4.254	4.060	4.035
Dirigenti in pensione	4.537	4.414	4.306	4.294	4.243
Quadri apicali	527*	400	89	53	29
Quadri superiori	12	6	6	6	5
Dirigenti inoccupati	403	374	297	296	259
TOTALE	9.399	9.168	8.952	8.709	8.571

* di cui 99 quadri apicali / 21 quadri apicali pensionati/ 407 quadri in collettiva Assidai

Proventi finanziari

Sono pari a € 6.100 costituiti da rendimenti realizzati su titoli : Polizza Fideuram e fondo Fineco oltre alla plusvalenza per cessione quote di CDI di € 2.307.

Proventi diversi

La voce pari ad € 223.760 (€ 236.887) è costituita da:

- “Entrate addizionali da Federmanager Nazionale” di € 194.119 per contributi per lo sviluppo territoriale € 145.119, per contributo rivista sanità € 8.000 per attività istituzionali € 25.000, e per rimborso gestione trasferte € 16.000;
- “Altri proventi” di € 9.699 (€ 23.731), comprendono sopravvenienze attive;
- Entrate addizionali di € 19.942 rappresentano le quote di iscrizione a corsi a pagamento.

Risultato della gestione

Il bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2018, che si sottopone all'approvazione dell'Assemblea, riporta un avanzo di gestione di € 127.769 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.

Rispetto al precedente esercizio si è provveduto a riclassificare le voci relative al TFR per tener 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 includere detti valori direttamente nella valutazione dei crediti e dei debiti senza alcuna distinzione in commerciale e non.

FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL' ATTIVITÀ DI FEDERMANAGER ROMA (METODO INDIRETTO)		
	2018	2017
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività associativa		
Avanzo di gestione	127.769	118.669
Accantonamento al fondo TFR non trasferito ai fondi	11.189	11.527
Variazioni del capitale circolante netto		
Variazione dei crediti	9.618	5.111
Variazioni dei debiti	34.944	- 98.449
Variazione TFR al netto della quota accantonata non trasferita ai fondi	-36.127	- 679
Variazione attività finanziarie	4.500.	-
Arrotondamenti in euro	1	1
Variazione flusso finanziario di periodo	151.893	36.180
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	415.434	379.254
DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO	567.327	415.434

Relazione dei Revisori dei conti

Relazione del Collegio sindacale al bilancio chiuso al 31 Dicembre 2018

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, approvato dalla Giunta Esecutiva e successivamente presentato al Consiglio Direttivo nella seduta del 5 giugno 2019 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.

Al termine della seduta del Consiglio Direttivo del 5 giugno ci è stato consegnato il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 completo di relazione.

A seguito della documentazione contabile ricevuta dalla Giunta e dal Consiglio Direttivo, il Collegio ha proceduto, in linea ed in osservanza delle norme vigenti e dello Statuto ad effettuare le dovute verifiche contabili. Inoltre, il Collegio ha preso in esame i libri sociali e i conti ausiliari della contabilità e ha riscontrato la corrispondenza dei saldi contabili riportati nei prospetti sopra indicati con quelli risultanti dai conti ausiliari e dal libro giornale dell'Associazione.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione al 31 dicembre 2018 e del risultato gestionale realizzato a tale data.

Elementi alla base del giudizio.

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.

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

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.

BILANCIO DI ESERCIZIO

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 vigilato sull'osservanza dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato, nel corso del nostro incarico, a tutte le riunioni del Consiglio Direttivo (il Presidente del Collegio, come da Statuto e su convocazione, ha partecipato a tutte le 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.

Il Collegio nel corso del precedente esercizio aveva segnalato in seno agli Organi sociali competenti la opportunità di rivedere le procedure amministrative presenti nell'Associazione, con riferimento, alle procedure "Bilancio" e "Acquisti" . Nel recepire la raccomandazione del Collegio la Giunta ha proceduto all' analisi di una prima bozza in modo che siano quindi rilasciate nel corso del corrente esercizio le nuove procedure. Ciò al fine di agevolare e rendere sempre più trasparente il lavoro in seno alla Federazione portando sempre maggiore chiarezza anche sugli SLA operativi.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce o segnalazioni.

Nel corso dell'attività di vigilanza, il Collegio ha più volte incontrato il Presidente della Federazione romana, il Tesoriere oltre il personale amministrativo per acquisire maggiori informazioni in ordine all'attività sociale e all'impiego momentaneo delle risorse finanziarie disponibili dell'Associazione. Dalle riunioni non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

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.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio:

Per quanto di nostra competenza il bilancio al 31 dicembre 2018 può così essere riassunto.

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVITÀ	
Attività immobilizzate	0
Attivo circolante	1.301.125
TOTALE ATTIVITÀ	1.301.125
PASSIVITÀ	
Patrimonio netto iniziale	631.130
Fondi per rischi e oneri	18.187
Trattamento di fine rapporto	156.428
Debiti	367.611
Totale passività ante risultato di gestione	1.173.356
Avanzo (disavanzo) di gestione	127.769
TOTALE PASSIVITÀ	1.301.125

RENDICONTO GESTIONALE	
Proventi di gestione	1.901.788
Oneri di gestione	1.774.019
Avanzo (disavanzo) di gestione	127.769

BILANCIO DI ESERCIZIO

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 2018 così come predisposto dalla Giunta e dal Consiglio Direttivo, che chiude con un avanzo di gestione pari a euro 127.769.

Roma, 6 giugno 2019

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Maria Grazia Bertoni

Dott.ssa Franca Pieraccioni

Dott. Bruno Ciappina



Consuntivo 2018 e Previsione 2019

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVISIONE 2019
Costi del personale	698.412	730.000
Retribuzioni lorde	499.977	
Buoni pasto	10.658	
Oneri previdenza sociale	112.613	
Quota annuale gsr	200	
Oneri assistenza sanitaria	3.144	
Oneri previdenza integrativa	11.270	
Oneri inail	1.933	
Assicurazioni del personale	14.699	
Tfr quota dell'anno	32.861	
Fondo cometa	2.888	
Tfr rivalutazione pregressa	3.618	
Accantonamento ferie non godute	4.552	
Formazione	0	
COSTI DEI SERVIZI	239.560	240.000
Affitto locali	120.142	120.000
Tassa smaltimento rifiuti	2.029	2.000
Telefoniche fisse	6.755	7.000
Rimborso spese per trasporti locomozioni	12.713	12.500
Manutenzione locali macchine	1.610	1.800
Contratti assistenza - manutenzione	19.965	20.000
Telefoniche cellulari	4.256	4.500
Carburante/box	1.956	2.000
Condominio energia e pulizie	58.071	58.000
Leasing server	6.106	6.200
Rimborsi federmanager	5.957	6.000
COSTI AMMINISTRATIVI	257.776	310.000
Altri compensi professionali	15.713	16.000
Compensi professionali -legale	19.032	20.000
Compensi professionali - fiscale	7.613	8.000

segue a pag. 24

BUDGET 2019

segue da pag. 23

Compensi professionali consulenza del lavoro	5.111	5.000
Spese di rappresentanza	2.988	4.000
Spese postali	21.102	22.000
Cancelleria e materiali di consumo	11.122	12.000
Notiziario e Bilancio Sociale	21.275	25.000
Spese per prestazioni tecniche	35.268	36.500
Spese abbonamenti riviste agg.Ti on line	1.340	1.500
Prestazioni di servizi	98.483	100.000
Commissioni	18.729	60.000
COSTI DIVERSI	41.980	46.000
Spese generali	7.372	7.500
Spese per caffetteria e ristorazione	10.157	12.000
Valori bollati	1.349	1.500
Beneficenza elarg. Omaggi	21.990	25.000
Altri oneri	1.112	-
COSTI PER BENI STRUMENTALI	3.096	5.000
Beni strumentali	659	1.000
Mobili - arredamento	1.946	2.000
Personal computer	332	1.000
Software	159	1.000
COSTI PER BENI IMMATERIALI	1.812	5.000
Migliorie e cablaggio locali di terzi	1.812	5.000
QUOTE FEDERMANAGER	490.195	490.000
Costo Federmanager	490.195	490.000
ONERI STRAORDINARI	5.067	5.000
Sopravvenienze passive	5.067	5.000
ONERI FINANZIARI	7.629	7.000
Oneri bancari	2.918	3.000
Oneri postali	4.199	4.000
Imposta sost.va su riv. polizze Fideuram	496	-
Interessi iva trimestrale	16	-

segue a pag. 25

segue da pag. 24

IMPOSTE E TASSE	28.491	30.000
IRAP	25.695	27.000
IRES	2.796	3.000
TOTALE COSTI	1.774.019	1.868.000

RICAVI	1.671.927	1.670.000
T.I. Concomitante vertenza	94.393	92.000
T.I. Concomitante legale	2.365	3.000
Tassa iscrizione	15.047	15.000
Ricavi quote associative	1.560.122	1.560.000
ALTRI RICAVI	223.760	200.000
Entrate addizionali da Federmanager	194.119	180.000
Entrate addizionali	19.942	20.000
Altri proventi	9.699	
PROVENTI FINANZIARI	6.101	4.000
Interessi attivi	1	
Plusvalenze da investimenti	877	
Proventi da riv. Polizze Fideuram	2.915	
Plusvalenze per cessione quote	2.307	
TOTALE RICAVI	1.901.788	1.874.000
AVANZO DI GESTIONE	127.769	6.000

Nota al Budget 2019

La previsione del Budget dell'anno 2019 conferma l'esposizione delle voci del consuntivo dell'anno precedente evidenziando l'assestamento di alcuni costi connessi alla gestione della Struttura e/o legati all'esecuzione di alcuni servizi amministrativi e tecnici a supporto di una serie di progetti ed eventi a favore degli iscritti.

E' stata prevista una voce di costo per i lavori pianificati dalle Commissioni Statutarie (Previdenziale e Welfare, Sindacale, Organizzazione) a disposizione dei diversi Gruppi

di Lavoro che continueranno a realizzare e/o elaboreranno programmi su diversi temi specifici.

Federmanager Nazionale ha confermato il suo sostegno a favore delle attività del Territorio al fine di contribuire alla realizzazione dei programmi ed eventi pianificati.

Il numero dei soci iscritti è aumentato nel complesso anche nel 2018 passando da un totale di n. 9.168 a n. 9.399. Le diverse strutture sulla scia dell'anno precedente, ognuna nel proprio ambito, promuoveranno azioni congiunte al fine di mantenere il trend in aumento.

Federmanager Roma organizzerà eventi ed iniziative nel corso dell'anno 2019 per mantenere una continuità nel suo apporto alla vita sociale, sia in campo nazionale su diversi temi, sia in campo internazionale per consolidare il dialogo europeo.

Servizi previsti, già avviati, verteranno sulla comunicazione delle attività istituzionali, sulla massiccia diffusione sui mezzi di stampa locali e nazionali, sull'utilizzo diffuso dei social network.

A tal riguardo mantenere alta la visibilità del programma per e con gli associati resta una delle priorità tra le quali spicca la formazione su diversi ambiti tramite l'effettuazione di corsi e rilascio di attestati e/o crediti.

Di seguito si riepiloga quanto previsto:

Costi

- **Personale:** € 730.000 in linea con l'esercizio precedente; il personale della struttura Federmanager Roma è di n. 12 elementi – di cui un elemento a tempo determinato. Al momento non è prevista una concreta uscita di un elemento in organico per raggiunti limiti di età – eventualità che dovrebbe comunque essere possibile a fine anno.
- **Servizi:** complessivamente di € 240.000, (€ 239.560 nel 2018), previsti per l'affitto, le trasferte per conto di Federmanager Nazionale – che vengono poi rimborsate; manutenzione ed assistenza degli apparati tecnici;

- **Amministrativi:** € 310.000 (€ 257.776 nel 2018) per quanto sotto descritto: Costi per Prestazioni di Servizi (comunicazione): € 100.000, 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:** € 60.000 (€ 18.729 nel 2018) per quanto pianificato dalle Commissioni Statutarie Sindacale, Previdenziale e Welfare, Organizzazione, attraverso i gruppi di lavoro per realizzare i diversi progetti.
- **Costi diversi:** di € 46.000 (€ 41.980 nel 2018) e relativi ad attività istituzionali e soprattutto di beneficenza, quali contributi a carattere sociale per Visés;
- **Costi Federmanager:** € 490.000 contributo del 33%, da erogare a Federmanager Nazionale computato sulle quote associative incassate nel 2018.

Ricavi

- **Ricavi quote associative:** € 1.560.000, in linea con l’esercizio precedente;
- **Entrate addizionali:** Entrate addizionali: di € 200.000, stimate come segue: € 180.000 da Federmanager Nazionale per contributi per lo sviluppo territoriale e € 20.000 altre entrate addizionali per quote derivanti da iscrizioni a corsi etc.

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.

IL TESORIERE
Maria Cristina Scalese



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
