

ASSEMBLEA ANNUALE 2021



FEDERMANAGER ROMA

24 GIUGNO

BE2020

INSIEME
PER RIPARTIRE

**BILANCIO
DI ESERCIZIO 2020
BUDGET 2021**

BE2020



Bilancio di esercizio 2020	6
Stato patrimoniale	8
Conto economico	10
Nota integrativa al bilancio 2020	14
Rendiconto finanziario	26
Relazione dei revisori dei conti	28
<hr/>	
Budget 2021	32
Consuntivo 2020 e previsione 2021	34
Nota al budget 2021	38



BE2020

**BILANCIO
DI ESERCIZIO
2020**



BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

Stato patrimoniale Bilancio comparato



ATTIVITA'

Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2019
B. IMMOBILIZZAZIONI	19.544	
I. Immobilizzazioni immateriali	3.443	0
II. Immobilizzazioni materiali	16.101	0
III. Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Partecipazioni	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
II. CREDITI	316.060	363.503
Crediti verso clienti	1.251	1.415
Quote SP1 (privati)SP2(aziende)	139.819	154.410
Crediti diversi	174.990	207.678
III. ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	402.976	402.976
Fondi Fineco	252.976	252.976
Investimento FIDEURAM	150.000	150.000
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	536.966	659.274
Cassa	147	577
Banco Posta	8.851	5.684
Unicredit	250.836	53.767
Fineco	252.714	576.820
Fideuram	24.418	22.426
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.256.002	1.425.753
TOTALE ATTIVO	1.275.546	1.425.753

PASSIVITA'

Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2019
A. PATRIMONIO NETTO	800.145	832.853
Fondo riserve	832.853	758.899
Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	-32.708	73.954
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	132.984	168.055
D. DEBITI	342.417	424.845
Debiti verso fornitori	68.908	100.528
Quote Federmanager	133.599	133.444
Debiti tributari	33.954	52.089
Debiti verso istituti previdenziali	35.537	49.121
Altri debiti	70.419	89.663
TOTALE PASSIVO	475.401	592.900
TOT. PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.275.546	1.425.753



BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

Conto economico



COSTI

Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2019
COSTI DEL PERSONALE	846.889	707.158
RETRIBUZIONI LORDE	639.461	497.521
BUONI PASTO	6.331	7.105
ONERI PREVIDENZA SOCIALE	119.403	121.945
QUOTA ANNUALE GSR	200	200
ONERI ASSISTENZA SANITARIA	3.568	4.748
ONERI PREVIDENZA INTEGRATIVA	11.105	13.034
ONERI INAIL	1.797	1.921
ASSICURAZIONI DEL PERSONALE	17.285	15.451
TFR QUOTA DELL'ANNO	34.957	35.030
FONDO COMETA	2.955	2.933
TFR RIVALUTAZIONE PREGRESSA	2.348	2.806
ACCANTONAMENTO FERIE NON GODUTE	7.480	4.464
COSTI DEI SERVIZI	227.903	238.724
AFFITTO LOCALI	120.935	121.302
TA SI - TA RI	1.448	1.921
TELEFONICHE FISSE	10.942	6.271
RIM.SPESE PER TRASPORTI LOCOMOZIONI	4.701	5.731
MANUTENZIONE LOCALI VARIE	49	895
CONTRATTI ASSISTENZA - MANUTENZIONE	16.200	19.846
TELEFONICHE CELLULARI	6.722	5.773
CARBURANTE/BOX	1.366	1.957
CONDOMINIO ENERGIA E PULIZIE	56.206	60.201
LEASING SERVER	8.610	7.593
COSTI PER RIMBORSI FEDERMANAGER	725	7.234
COSTI AMMINISTRATIVI	200.626	314.144
ALTRI COMPENSI PROFESSIONALI	4.950	25.673
COMPENSI PROFESSIONALI-LEGALE	19.032	19.032
COMPENSI PROFESSIONALI - FISCALE	7.613	7.612
COMPENSI PROF. CONSULENZA DEL LAVORO	6.139	5.242
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.726	6.499
SPESE POSTALI	24.818	19.987

COSTI

Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2019
CANCELLERIA E MATERIALI DI CONSUMO	3.376	9.143
NOTIZIARIO AGGIORNAMENTI	25.002	22.028
SPESE PER PRESTAZIONI TECNICHE	52.368	55.436
SPESE ABBONAMENTI RIVISTE AGG.TI ON LINE	2.431	1.421
PRESTAZIONI DI SERVIZI	42.785	112.802
COMMISSIONI	10.385	29.268
COSTI DIVERSI	36.526	59.048
SPESE GENERALI	8.400	8.899
SPESE PER CAFFETTERIA E RISTORAZIONE	3.669	11.586
VALORI BOLLATI	1.213	853
BENEFICENZA ELARG. OMAGGI	15.053	21.826
ARROTONDAMENTI PASSIVI	0	36
ALTRI ONERI	576	8.360
SPESE BANCARIE PER SERVIZI F.	3.121	3.053
SPESE POSTALI PER SERVIZI F.	4.493	4.435
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	4.504	2.767
BENI STRUMENTALI (TELEFONI CELLULARI)	479	0
MOBILI - ARREDAMENTO	0	1.483
PERSONAL COMPUTER	4.025	1.284
AMMORTAMENTO BENI IMMATERIALI	1.721	159
SOFTWARE	1.721	159
COSTI CTB FEDERMANAGER	495.247	497.030
COSTO FEDERMANAGER	495.247	497.030
ONERI FINANZIARI	439	520
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU RIVALUTAZIONE	439	465
INTERESSI IVA TRIMESTRALE	0	54
IMPOSTE E TASSE	19.496	25.919
IRAP	15.905	22.904
IRES	3.591	3.015
TOTALE COSTI	1.833.351	1.845.468



BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

Conto economico

RICAVI

Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2019
INTROITI DA ASSOCIATI	1.622.402	1.648.261
T.I. CONCOMITANTE VERTENZA	34.395	52.262
T.I. CONCOMITANTE LEGALE	0	508
TASSA ISCRIZIONE	10.348	13.625
RICAVI QUOTE ASSOCIATIVE	1.577.658	1.581.866
PROVENTI FINANZIARI	3.463	3.607
INTERESSI ATTIVI	1	1
PROV. DA RIVALUTAZ. DA INVESTIM.	2.656	851
PLUSVALENZE DA INVESTIMENTI	0	2.755
DIVIDENDI TITOLI FINECO	806	0
PROVENTI DIVERSI	174.779	267.554
ARROTONDAMENTI ATTIVI	1	2
ALTRI PROVENTI	0	41.696
ENTRATE ADDIZIONALI DA FEDERM.	132.613	190.119
ENTRATE ADDIZIONALI DA COMM.LE	16.025	35.737
RIC.NON TASSATI PER CRED.IMP.AFFITTI	24.140	0
RIVICAVI PER DECRETO SOSTEGNI	2.000	0
TOTALE RICAVI	1.800.643	1.919.422
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	-32.708	73.954
TOTALE A PAREGGIO	1.833.351	1.845.468





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.

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. Il Bilancio consuntivo di esercizio 2020 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.

I criteri adottati nella formazione del rendiconto al 31 dicembre 2020 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 all'esercizio precedente.

Principali capitoli del bilancio

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali e materiali, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell'iva indetraibile. Nel 2020, nel corso del periodo pandemico, sono stati acquistati Pc portatili assegnati al personale della Struttura per garantire la regolarità del processo produttivo dell'Associazione in smart working e software per la gestione contabile. In ottemperanza ai criteri previsti dal Codice Civile, per le società ed enti similari all'Associazione, a far data dall'esercizio 2020 il costo sostenuto per l'acquisto dei beni materiali e immateriali (pc, mobili ed arredi, software e beni strumentali) sarà ripartito nel corso di più esercizi contabili in ragione della durata economica.

Nello specifico: il software per cambiamento tecnico sarà ammortizzato in 3 anni, il PC per degrado temporale e perdita di valore sarà ammortizzato in 5 anni.



Quanto sopra, è stato condiviso ed approvato dal Consiglio Direttivo del 24 maggio u.s. I beni materiali e immateriali acquistati nel corso degli anni 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Trattasi di titoli o polizze assicurative di pronto smobilizzo che vengono iscritte al costo 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).

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.

Stato patrimoniale

ATTIVITA'

A. IMMOBILIZZAZIONI

I. - Immobilizzazioni immateriali

Si precisa che le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nel Registro degli inventari, come disposto dallo Statuto sociale.

II. - Immobilizzazioni materiali

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 spesi per la quota di ammortamento relativa all'esercizio di acquisizione, ad eccezione dei beni di modesto importo che sono stati spesi nell'anno.

Descrizione	AL 31/12/2019	INVESTIMENTI	Totale investimenti	F.do amm	Valori di bilancio
<u>Immobilizz.ni Materiali</u>					
PERSONAL COMPUT.	33.826	20.126	53.952	37.851	16.101
MOBILI E ARREDI	24.701	0	24.701	24.701	0
IMPIANTI SPECIFICI	2.320	0	2.320	2.320	0
BENI STRUMENTALI	8.719	0	8.719	8.719	0
Totale	69.566	20.126	89.692	73.591	16.101
<u>Immobilizz. Immaterial.</u>					
SOFTWARE	4.419	5.164	9.583	6.140	3.443
Totale	73.985	25.290	99.275	79.731	19.544

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

Crediti	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Crediti verso clienti	1.251	1.415	-164
Quote SP1-SP2	139.819	154.410	-14.591
Crediti diversi	174.990	207.678	-32.688
Totale	316.060	363.503	-47.443

La voce "QuoteSP1-SP2" di € 139.819 si riferisce a quote associative 2020 da incassare e nello specifico rispettivamente "SP1" dai singoli dirigenti, "SP2" dalle Aziende per conto dei propri dirigenti.

La voce "Crediti diversi" di € 174.990 include contributi provenienti da Federmanager Nazionale per territorio.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Investimenti	31/12/2020	31/12/2019	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 31/12/2020 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 Securità è stato sottoscritto a dicembre 2012; il controvalore di mercato al 31/12/2020 di euro 273.714,12 come seguito elencato:

- Carmignac Securità: valore acquisto euro 96.892 – controvalore di mercato euro 115.522,07 (+2,05%)
- Core Coupon: valore acquisto euro 156.084 – controvalore di mercato euro 158.192,05 (+1,80%).

Nel 2020 i dividendi dei Fondi sono stati di euro 806 (vedi Conto economico: Proventi finanziari).

Si evidenzia che il portafoglio dei suddetti Fondi riporta un controvalore di mercato alla data del 20/05/2021

per entrambi i fondi di euro 271.250,54 come di seguito indicato:

- Carmignac Securità: valore acquisto euro 96.892 – controvalore di mercato euro 115.932,57
- Core Coupon : valore acquisto euro 156.084 – controvalore di mercato euro 155.317,97

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 2020 ha avuto dividendi per € 2.656. (vedi Conto economico: Proventi finanziari).

IV. Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	31/12/2020	31/12/2019
Cassa	147	577
C/C Bancoposta	8.851	5.684
C/C Unicredit	250.836	53.767
C/C Fineco	252.714	576.820
C/C Fideuram	24.418	22.426
Totale	536.966	659.274

Trattasi di eccedenze di disponibilità in attesa di essere impegnate per fini istituzionali dell'Associazione.

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 31.12.2020 a cui andrà detratto il disavanzo di gestione dell'esercizio 2020 di **€ 32.708**

B. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo al 31/12/2020	€ 132.984
Saldo al 31/12/2019	€ 168.055
Variazione	€ - 35.071

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 in occasione dell'uscita del Segretario Generale.

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:

	2020	2019
TFR inizio periodo	168.055	156.428
TFR QUOTA DELL'ANNO	34.957	35.030
TFR RIVALUTAZIONE PREGRESSA	2.348	2.806
TFR dopo accantonamento	205.360	194.264
Utilizzi e trasferimenti a Fondi di Prev. Complementare	-72.376	-26.209
TFR fine periodo	132.984	168.055

D. DEBITI

Saldo al 31/12/2020	€ 342.417
Saldo al 31/12/2019	€ 424.845
Variazione	€ - 82.428



Così composti nel dettaglio:

DEBITI

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti verso fornitori	68.908	100.528	-31.620
Quote Federmanager	133.599	133.444	155
Debiti tributari	33.954	52.089	-18.135
Debiti v/istituti previdenziali	35.537	49.121	-13.584
Altri debiti	70.419	89.663	-19.244
Totale	342.417	424.845	- 82.428

I debiti verso Fornitori sono costituiti da € 39.995 di fatture da ricevere e da € 28.913 di fatture ricevute.

La quota Federmanager di € 133.599 corrisponde alla quota del 33% per il IV^ trimestre relativa ai contributi.

I debiti tributari sono relativi all'IRPEF per € 11.988 ed erario c/iva per € 2.470, mentre il debito IRES e IRAP per € 19.496 è stato integralmente compensato con i versamenti effettuati dall'Associazione in sede di autoliquidazione degli acconti del 2020.

I debiti v/Istituti Previdenziali di € 35.537 sono contributi previdenziali dovuti alla data del 31 dicembre.

Gli Altri Debiti di € 70.419 comprendono quote associative 2020 incassate anticipatamente nell'esercizio di € 50.810, debiti per ferie non godute dei dipendenti di € 18.574 e altri debiti di € 1.037

Conto economico

COSTI

COSTI DEL PERSONALE

Il personale Federmanager Roma è composto da 12 dipendenti di cui: 1 dirigente uscito in data 30/09/2020 e 1 dirigente subentrato in data 1/10/2020, 3 quadri, 9 impiegati - di cui un contratto a tempo determinato per sostituzione maternità conclusosi in data 31/10/2020.

Di seguito il dettaglio dei costi di personale:

Descrizione	2020	2019
Retribuzioni lorde	639.461	497.521
Buoni pasto	6.331	7.105
Oneri previdenza sociale	119.403	121.945
Quota GSR-4Manager	200	200
Oneri assistenza sanitaria	3.568	4.748
Oneri previdenza integrativa	11.105	13.034
Oneri INAIL	1.797	1.921
Assicurazioni del personale	17.285	15.451
TFR quota dell'anno	34.957	35.030
Fondo COMETA	2.955	2.933
Acc.to ferie non godute	7.479	4.464
TFR rivalutazione pregressa	2.348	2.806
Totale	846.889	707.158

COSTI DEI SERVIZI

Tale voce pari a € 227.903 (€ 238.724), comprende principalmente:

- affitto della sede sociale di € 120.935 (€ 121.302), con contratto di locazione rinnovato a fine 2016 che prevede rivalutazione annua ISTAT.
- oneri condominiali di € 56.206 (€ 60.201), relativi ai costi per pulizie, consumi riscaldamento-luce-acqua, 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 € 16.200 (€ 19.846), per assistenza per apparati e software e per rinnovo dominio server Aruba;
- spese telefoniche fisse € 10.942 (€ 6.271) e mobili e dati per € 6.722 (€ 5.773);
- TASI e TARI per € 1.448 (€ 1.921).

COSTI AMMINISTRATIVI

La voce di € 200.626 (€ 314.143), comprende principalmente le seguenti voci:

- Compensi professionali di € 4.950 (€ 25.673), tra i quali: docenze corsi - consulenza previdenza;

- Assistenza legale € 19.032, fiscale € 7.613, del lavoro € 6.139 per un totale di € 32.784;
- Spese di rappresentanza quali biglietti da visita, e gadget € 1.726 (€ 6.499);
- Spese postali pari a € 24.818 (€ 19.987) relative alle spedizioni per tessere, n. 4 riviste, Assemblea e bollettini;
- Cancelleria e materiale di consumo (toner, carta etc.) pari a € 3.376 (€ 9.143);
- Notiziario riviste- bilancio sociale, inserti, € 25.002 (€22.028) ideazione ed editing;
- Spese per prestazioni tecniche di € 52.368 (€ 55.436), noleggio apparati streaming e realizzazione video e foto per eventi ed Assemblea; per stampa tessere; stampa n. 4 riviste ed inserti; bilancio sociale;
- Prestazioni di servizi e comunicazione € 42.785 (€112.802), in linea con quanto deliberato nell'Assemblea 2020 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;
- Commissioni € 10.385 (€ 29.268) per gestione incontri, noleggio apparati, ristorazione.

COSTI DIVERSI

La voce di € 36.526 (€ 59.048) di cui:

- Spese generali di € 8.400 (€ 8.899), per il coordinamento della sede di Frosinone (affitto e servizi), compensi per la sicurezza lavoro, piccole riparazioni e dispositivi Covid;
- Spese per caffetteria e ristorazione incontri vari di € 3.669 (€ 11.586) per le diverse attività;
- Valori bollati di € 1.213 (€ 853);
- Beneficienza ed elargizione omaggi di € 15.053 per donazioni a Visés - Onlus di Federmanager e biglietti auguri;
- Spese funzionamento di € 7.614: per oneri bancari di € 3.121 ed oneri postali di € 4.493, 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 € 6.226 – come indicato nella sezione dello STATO PATRIMONIALE – per quota annuale ammortamento pc portatili e software di gestione.

QUOTE FEDERMANAGER

Questa voce di costo di € 495.247 (€ 497.030), si riferisce alla quota pari al 33%, dovuta a Federmanager Nazionale, delle quote associative del 2020 incassate da Federmanager Roma.

ONERI FINANZIARI

La voce di € 439 (€ 520) è costituita da imposta sostitutiva rivalutazione ed interessi trimestrali IVA.

IMPOSTE E TASSE

La voce di € 19.496 (€ 25.919) è stata calcolata in ottemperanza alla normativa fiscale e si riferisce all'IRAP per € 15.905, determinata sul costo del personale e all'IRES per € 3.591 determinata sull'attività commerciale.

RICAVI

INTROITI DA ASSOCIATI

La voce di € 1.622.402 (€ 1.648.261) include:

- T.I. Concomitante Vertenza di € 34.395 (€ 52.262) - conciliazioni e vertenze derivanti dall'attività di assistenza che l'Associazione offre ai quadri/dirigenti;
- Tassa di iscrizione di € 10.348 (€ 13.625) richiesta per la nuova iscrizione ai soci (escluse collettive);
- Quote associative pari ad € 1.577.658 (€ 1.581.866) sempre con un incremento del numero degli iscritti come sotto riportato:

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Dirigenti in servizio	4.093	3.989	3.920	3.974	4.254	4.060	4.035
Dirigenti in pensione	4.520	4.568	4.537	4.414	4.306	4.294	4.243
Ex dirigenti in attività	17	21					
Quadri apicali	579#	567#	527#	400	89	53	29
Quadri apicali in pensione	36	34					
Quadri superiori	25*	13*	12	6	6	6	5
Quadri superiori in pensione	1	1					
Dirigenti inoccupati	355	437	403	374	297	296	259
	9.626	9.609	9.399	9.168	8.952	8.709	8.571

Nota:

n. 579: di cui 415 quadri apicali collettiva Assidai e 161 quadri apicali e 3 ex quadri; *

n. 25 : di cui 12 quadri superiori e 13 professionali;



PROVENTI FINANZIARI

Sono pari a € 3.463 costituiti da rendimenti realizzati su titoli: fondi Fineco dividendi per € 806 e proventi da rivalutazione investimenti Polizza Fideuram per € 2.656.

PROVENTI DIVERSI

La voce pari ad € 174.779 (€ 267.554) è costituita da:

- "Entrate addizionali da Federmanager Nazionale" per contributi per lo sviluppo territoriale € 132.613 per contributo attività istituzionali € 25.000 -, e per rimborso Territorio € 107.613;
- Entrate addizionali commerciali € 16.025 per spazi pubblicitari su rivista "Professione Dirigente"
- Ricavi non tassati per crediti imposta affitti pari ad € 24.140 per il Bonus affitto 2020
- Ricavi per Decreto Sostegni € 2.000 - richiesta avanzata in ottemperanza dell'art.1 del Dlgs. 41/21 cosiddetto "Sostegni") per contributo a fondo perduto, anche gli enti non commerciali in possesso di partita IVA.

RISULTATO DELLA GESTIONE

Si evidenzia che il risultato di gestione è stato determinato a chiusura dalla riduzione dei RICAVI per introiti da associati (- euro 47.000 circa- iscrizioni concomitanti vertenze) e da un contributo rivisto da parte del Territorio (- euro 32.000).

Il bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2020, che si sottopone all'approvazione dell'Assemblea, riporta un disavanzo di gestione di **€ 32.708** che si propone di portare in diminuzione 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 maturata 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	2020	2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività associativa		
Avanzo di gestione	-32.708	73.954
Ammortamenti	5.746	
Variazioni del capitale circolante netto		
Variazione dei crediti	47.443	- 32.682
Variazioni dei debiti	- 82.428	57.234
Investimenti in beni materiali e immateriali	- 25.290	-
Variazione TFR al netto quota accantonata non trasferita ai fondi	- 35.071	11.628
Variazione attività finanziarie Variazione altri fondi	-	- 18.187
Arrotondamenti in euro		
Variazione flusso finanziario di periodo	-122.308	91.947
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	659.274	567.327
VARIAZIONE FLUSSO FINANZIARIO DI PERIODO	-122.308	91.947
DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO	536.966	659.274





RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

Signori Associati,
innanzitutto è necessario precisare che il differimento dei termini di approvazione rispetto alla chiusura dell'esercizio 2020 è, anche quest'anno, connesso con il perdurare dell'emergenza pandemica COVID 19, situazione che ha comportato ancora la chiusura degli Uffici dell'Associazione ed il funzionamento degli stessi tramite "smart working" come attualmente in atto.

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 relative verifiche contabili.

Tale documentazione contabile è stata fornita tramite email ed ha riguardato la situazione patrimoniale, finanziaria e gestionale al 31 dicembre 2020.

In tale contesto il lavoro del Collegio è, comunque, continuato in via telematica con la partecipazione del personale Amministrativo che è intervenuto nelle riunioni indette, fornendo per mail la documentazione contabile/gestionale di riferimento. Presa visione di detta documentazione il Collegio ritiene di aver raccolto tutte le informazioni necessarie e sufficienti per poter accertare la correttezza amministrativo/contabile della gestione.

In particolare il Collegio ha preso atto della procura rilasciata al Consulente del lavoro a procedere direttamente ai pagamenti degli F24 del personale tramite accesso diretto al c/c dell'Associazione. Al riguardo, il Collegio ritiene che sia maggiormente opportuna la redazione di apposita disciplina del sistema deleghe. Si è inoltre monitorato l'andamento del portafoglio titoli, gli estratti di c/c in raffronto con le relative riconciliazioni bancarie. Al riguardo si è espressamente raccomandato il costante monitoraggio dei titoli che, nel tempo, sono, a tratti, stati quotati sotto il costo di acquisto, anche se, il trend risulta, ad oggi, positivo come rilevato nella nota integrativa al bilancio. Si è preso atto che la procedura amministrativa "Acquisti", in aggiornamento, è stata novata ed adottata nel marzo 2021, mentre la procedura "Bilancio" è ancora in fase di revisione e si auspica venga anch'essa novata nel corso dell'esercizio corrente. Il Collegio ha inoltre verificato la regolarità delle vidimazioni notarili dei libri sociali rilevando che alcuni verbali non risultano firmati. Ha pertanto richiesto alla Segreteria della Federazione il recupero delle firme dei partecipanti alle rispettive riunioni a piena legittimazione delle stesse.

Il Collegio ha partecipato a tutte le 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 ha rilevato violazione di legge e di Statuto, operazioni manifestamente imprudenti e in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

Responsabilità della Giunta Esecutiva e del Consiglio Direttivo

La Giunta Esecutiva ed il Consiglio Direttivo sono responsabili:

- a) per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera, corretta ed 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 contabile ricevuta dal Tesoriere e dal personale amministrativo dell'Associazione, dopo l'esame del Bilancio stesso da parte della Giunta Esecutiva, in data 24 maggio 2021 e l'approvazione in pari data da parte del Consiglio Direttivo, come anche risulta dalla bozza di verbale del medesimo ricevuto e confermato dall'alta direzione dell'associazione si fa presente che, a seguito della segnalazione di questo Collegio, vi sono state successive correzioni formali alla documentazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio in data 24 maggio 2021. A seguito, pertanto, delle rettifiche la direzione dell'Associazione ha trasmesso, da ultimo in data 14 giugno 2021, ai singoli signori consiglieri l'intera documentazione. Tali correzioni si sono rese necessarie in quanto sono stati riscontrati alcuni errori di tipo formale ma che avrebbero potuto rappresentare, se non corretti, una apparentemente diversa situazione della documentazione con particolare riferimento alla nota integrativa. Pertanto, il Collegio ha proceduto, in linea ed in osservanza delle norme vigenti e dello Statuto, ad esaminare la documentazione acquisita e ad effettuare le ulteriori verifiche contabili di competenza e di massima trasmesse ai consiglieri, da ultimo il 14 giugno scorso come sopra fatto presente. Successivamente, alcuni consiglieri hanno effettuato delle apposite osservazioni depositate presso gli uffici dell'Associazione. Inoltre, il 15 giugno è stato concesso ai consiglieri di voler formulare

eventuali osservazioni ed avendone rilevato l'assenza quanto meno a conoscenza di questo Collegio a fronte di apposita nota di chiarimento del tesoriere, anch'essa agli atti dell'Associazione, l'Associazione per il tramite degli organi preposti ha ritenuto opportuno proseguire con le attività prodromiche all'Assemblea annuale fissata per il giorno 24 giugno 2021. Si rileva inoltre che in sede di redazione di bilancio al 31/12/2020, il Consiglio Direttivo, come risulta dalla bozza di verbale trasmessaci dalla Direzione agli atti dell'Associazione, ha cambiato criterio di valutazione dei beni materiali e immateriali rispetto ai precedenti esercizi, passando da un criterio di "cassa" a un criterio di "competenza economica". Dal 2020, diversamente al passato, gli investimenti in beni materiali e immateriali confluiranno tra i costi di esercizio attraverso lo stanziamento a conto economico di quote di ammortamento. Il Collegio pertanto ne ha preso atto. A giudizio del Collegio, tenuto conto degli effetti non materiali che ha determinato detto cambio di principio di valutazione delle immobilizzazioni, il bilancio d'esercizio, nel suo complesso, fornisce una rappresentazione reale della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31/12/2020 e del risultato gestionale realizzato a tale data. Il Collegio a seguito delle verifiche di ordine generale effettuate ha rilevato che sono state apportate, a seguito della segnalazione intervenuta da parte di questo Collegio, alcune correzioni formali al bilancio e nota integrativa annessa. A seguito, pertanto, della documentazione ricevuta il 9 giugno 2021 dal tesoriere, e da ultimo il 14 c.m. ai signori consiglieri, il Collegio ha proceduto, in linea ed in osservanza delle norme vigenti e dello Statuto, ad effettuare le verifiche contabili di massima e di competenza ed ha constatato che il Bilancio di esercizio fornisce una reale rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31/12/2020 e del risultato gestionale realizzato a tale data.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO DI ESERCIZIO:

Per quanto di competenza del Collegio il bilancio al 31/12/2020 può essere così riassunto :

STATO PATRIMONIALE	EURO
ATTIVITA'	
Attività immobilizzate	19.544
Attivo circolante	1.256.002
TOTALE ATTIVITA'	1.275.546

PASSIVITA'

Patrimonio netto iniziale	832.853
Trattamento di fine rapporto	132.984
Debiti	342.417
Totale passività ante risultato di gestione	1.308.254
Avanzo (disavanzo) di gestione	(32.708)
TOTALE PASSIVITA'	1.275.546

RENDICONTO GESTIONALE

EURO

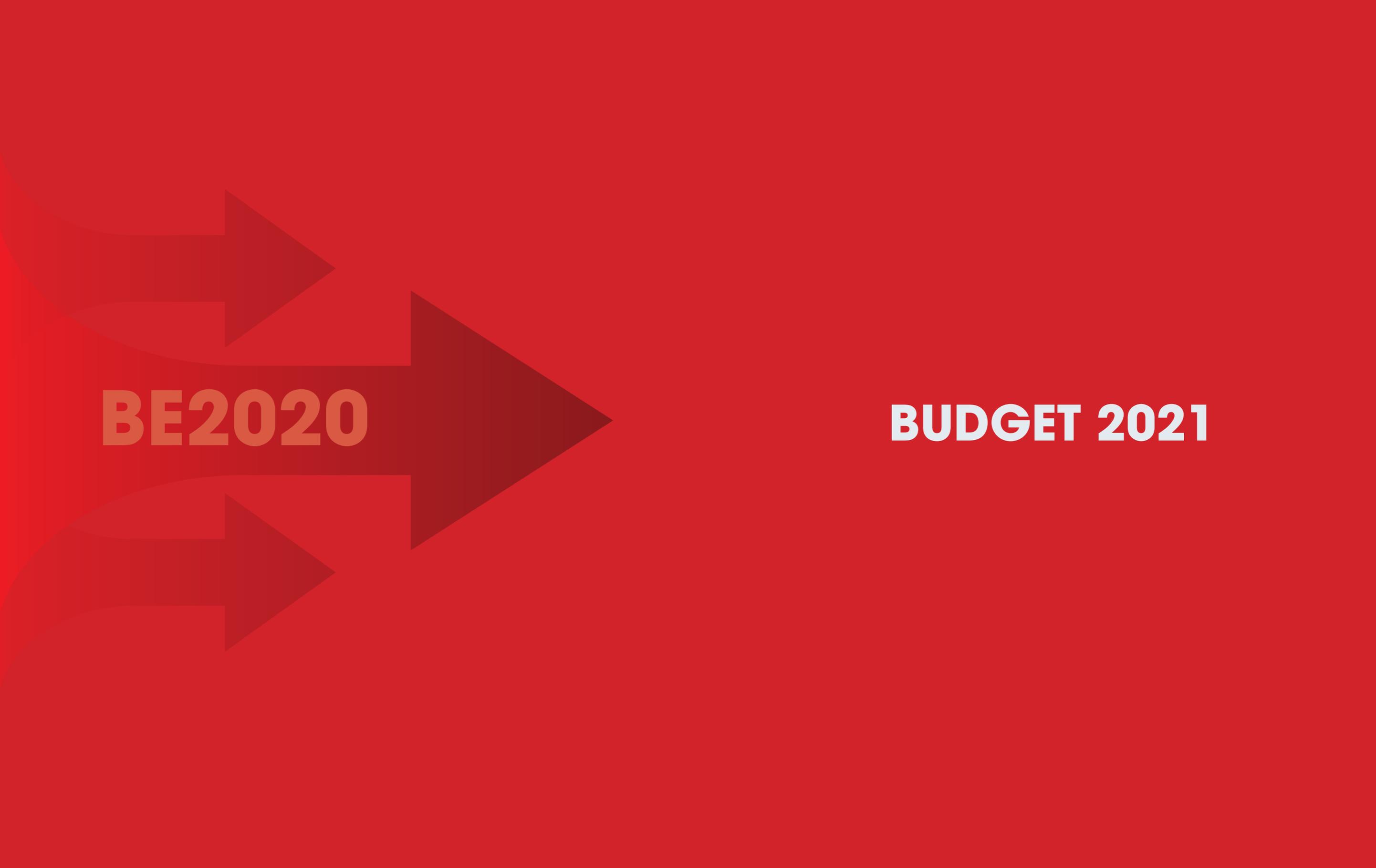
Proventi di gestione	1.800.644
Oneri di gestione	1.833.352
Avanzo (disavanzo) di gestione	(32.708)

In considerazione delle risultanze dell'attività svolta, dei fatti e dalle informazioni di cui si è avuta conoscenza, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come predisposto dalla Giunta Esecutiva e dal Consiglio Direttivo in data 24 maggio come risulta dalla bozza di verbale e confermato dall'alta Direzione, oltre a ssm, che chiude con un disavanzo di gestione di euro 32.708.

Il collegio dei revisori

Maria Grazia Bertoni	Presidente
Bruno Ciappina	Componente effettivo
Franca Pieraccioni	Componente effettivo

Roma, 21/06/2021



BE2020

BUDGET 2021



BUDGET 2021

Consuntivo 2020 e previsione 2021

COSTI	Consuntivo	Previsione
Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2021
COSTI DEL PERSONALE	846.889	700.000
COSTI DEI SERVIZI	227.903	240.602
AFFITTO LOCALI	120.935	121.302
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	1.448	2.000
TELEFONICHE FISSE	10.942	9.700
RIM. SPESE PER TRASPORTI E LOCOMOZIONI	4.701	7.000
MANUTENZIONE LOCALI VARIE	49	300
CONTRATTI ASSISTENZA - MANUTENZIONE	16.200	15.000
TELEFONICHE CELLULARI	6.722	6.000
CARBURANTE/BOX/NOLEGGIO	1.366	10.000
CONDOMINIO ENERGIA E PULIZIE	56.206	60.000
LEASING SERVER	8.610	8.300
COSTI PER RIMBORSI FEDERMANAGER	725	1.000
COSTI AMMINISTRATIVI	200.626	243.400
ALTRI COMPENSI PROFESSIONALI	4.950	0
COMPENSI PROFESSIONALI - LEGALE	19.032	20.000
COMPENSI PROFESSIONALI - FISCALE	7.613	7.700
COMPENSI PROF. CONSULENZA DEL LAVORO	6.139	6.200
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.726	13.000
SPESE POSTALI	24.818	27.000
CANCELLERIA E MATERIALI DI CONSUMO	3.376	4.000
NOTIZIARIO AGGIORNAMENTI	25.002	25.000
SPESE PER PRESTAZIONI TECNICHE	52.368	48.000
SPESE ABBONAMENTI RIVISTE AGG.TI ON LINE	2.431	2.500
PRESTAZIONI DI SERVIZI	42.785	30.000
COMMISSIONI	10.385	30.000
SPESE PER ELEZIONI	0	30.000
COSTI DIVERSI	36.526	43.700
SPESE GENERALI	8.400	8.000
SPESE PER CAFFETTERIA E RISTORAZIONE	3.669	12.000
VALORI BOLLATI	1.213	1.200
BENEFICENZA ELARG. OMAGGI	15.053	15.000
ALTRI ONERI	576	0
SPESE BANCARIE PER SERVIZI F.	3.121	3.000
SPESE POSTALI PER SERVIZI F.	4.493	4.500



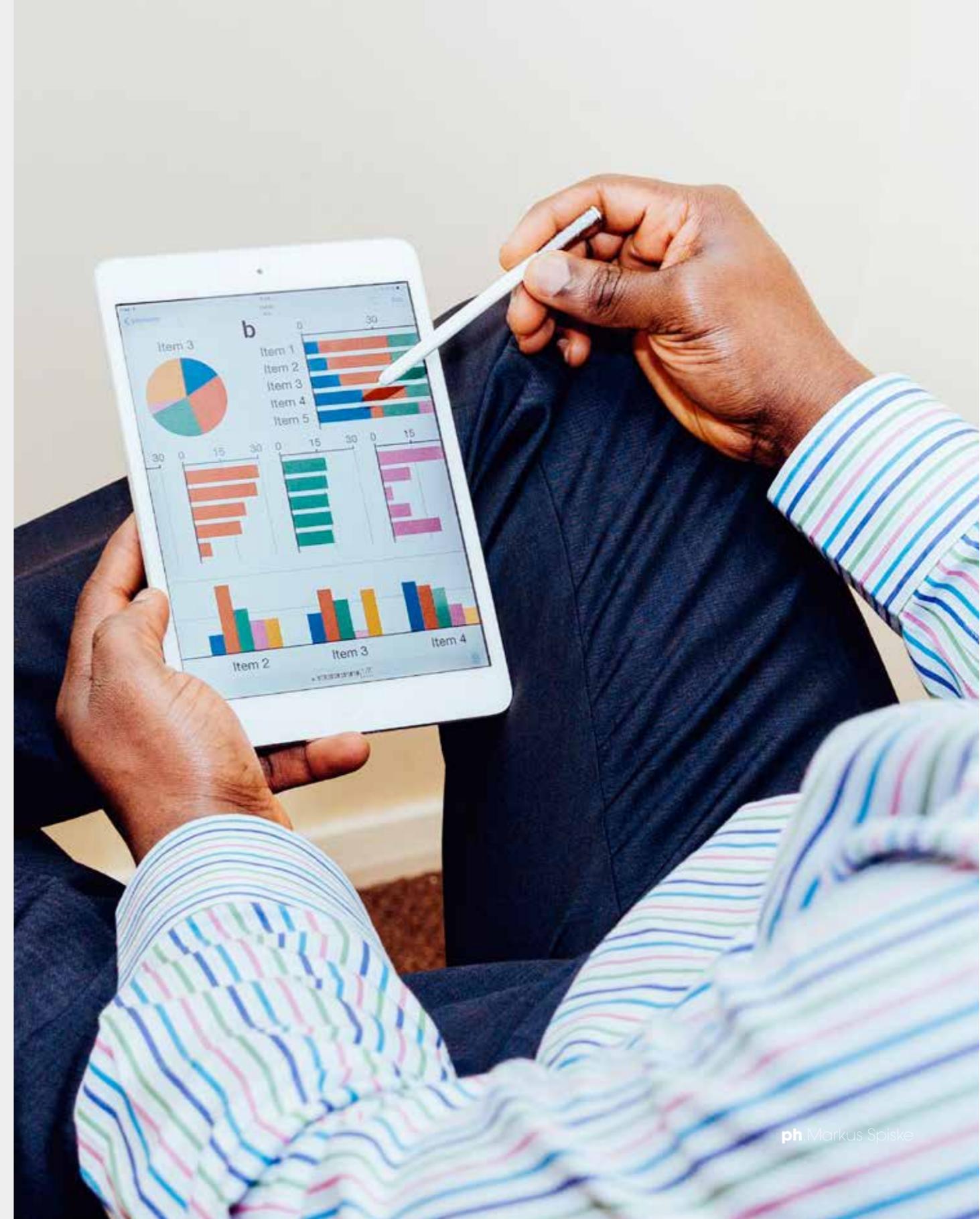
COSTI	Consuntivo	Previsione
Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2021
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	4.504	15.025
BENI STRUMENTALI (TELEFONI CELLULARI)	479	0
MOBILI ARREDAMENTO	0	10.000
PERSONAL COMPUTER	4.025	5.025
AMMORTAMENTO BENI IMMATERIALI	1.721	1.721
SOFTWARE	1.721	1.721
COSTI CTB FEDERMANAGER	495.247	500.000
COSTO FEDERMANAGER	495.247	500.000
ONERI FINANZIARI	439	560
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU RIVALUTAZIONE	439	500
INTERESSI IVA TRIMESTRALE	0	60
IMPOSTE E TASSE	19.496	20.000
IRAP	15.905	16.000
IRES	3.591	4.000
TOTALE COSTI	1.833.352	1.765.008



BUDGET 2021

Consuntivo 2020 e previsione 2021

RICAVI	Consuntivo	Previsione
Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2021
INTROITI DA ASSOCIATI	1.622.402	1.622.000
T.I. CONCOMITANTE VERTENZA	34.395	35.000
TASSA ISCRIZIONE	10.348	10.000
RICAVI QUOTE ASSOCIATIVE	1.577.658	1.577.000
PROVENTI FINANZIARI	3.463	2.800
INTERESSI ATTIVI	1	0
PROVENTI DA RIVALUTAZ. DA INVESTIMENTI	2.656	2.000
DIVIDENDI TITOLI FINECO	806	800
PROVENTI DIVERSI	174.779	143.500
ARROTONDAMENTI ATTIVI	1	0
ENTRATE ADDIZIONALI DA FEDERMANAGER	132.613	143.000
ENTRATE ADDIZIONALI DA COMM.LE	16.025	500
RICAVI NON TASSATI PER CRED.IMP. AFFITTI	24.140	0
RICAVI PER DECRETO SOSTEGNI	2.000	0
TOTALE RICAVI	1.800.644	1.768.300
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	32.708	3.292
TOTALE A PAREGGIO	1.833.352	1.765.008





La previsione del Budget dell'anno 2021 ha determinato, considerata la tempistica di approvazione dovuta alla situazione pandemica con conseguente 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 nel corso del 2021.
- 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 2020.
- 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: € 700.000 costo relativo al personale della struttura Federmanager Roma.
- Servizi: complessivamente di € 240.602 (€ 227.903 nel 2020), previsti per l'affitto, le trasferte per conto di Federmanager Nazionale - che vengono poi rimborsate; manutenzione ed assistenza degli apparati tecnici;
- Amministrativi: € 243.400 (€ 200.626 nel 2020) 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; la quota è variata in considerazione delle spese per le elezioni;

- 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 € 43.700 (€ 36.526 nel 2020) e relativi ad attività istituzionali e soprattutto di beneficenza, quali contributi a carattere sociale per Visés;
- Costi Federmanager: € 500.000 contributo del 33%, da erogare a Federmanager Nazionale computato sulle quote associative incassate nel 2020.

RICAVI:

- Ricavi quote associative: € 1.577.000, (€ 1.577.658 nel 2020) sono stati riallineati nell'ambito del 2020;
- Entrate addizionali di € 143.500, stimate come segue: € 143.000 da Federmanager Nazionale per contributi per lo sviluppo territoriale - già segnalati - e € 500 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.







Design:
Olimpia Com (olimpiacom.com)
VGR Studio (vgrstudio.it)

Foto:
Unsplash.com

Stampa:

