



BILANCIO DI ESERCIZIO 2021
BUDGET 2022

Assemblea Ordinaria 2022

21 GIUGNO 2022



Indice

Bilancio di Esercizio 2021

Stato patrimoniale	pag 2
Conto economico	pag 4
Nota integrativa al bilancio 2021	pag 6
Rendiconto finanziario	pag 13
Relazione dei revisori dei conti	pag 14

Budget 2022

Consuntivo 2021 e Previsione 2022	pag. 16
Nota al budget 2022	pag 18

Stato patrimoniale 2021-2020

Attività



ATTIVITÀ		
DESCRIZIONE CONTO	31/12/2021	31/12/2020
B. IMOBILIZZAZIONI	18.864	19.544
I. Immobilizzazioni immateriali	1.721	3.443
II. Immobilizzazioni materiali	17.143	16.101
III. Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Partecipazioni	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
II. CREDITI	261.960	316.060
Crediti verso clienti	43.334	1.251
Quote associative	141.275	139.819
Crediti diversi	77.351	174.990
III. ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	402.976	402.976
Fondi Fineco	252.976	252.976
Investimenti Fideuram	150.000	150.000
IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	671.109	536.966
Cassa	12	147
C/C Banco Posta	46.989	8.851
C/C Unicredit	296.096	250.836
C/C Fineco	301.454	252.714
C/C Fideuram	26.558	24.418
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.336.045	1.256.002
TOTALE ATTIVO	1.354.909	1.275.546

Stato patrimoniale 2021 - 2020

Passività

PASSIVITÀ		
DESCRIZIONE CONTO	31/12/2021	31/12/2020
A. PATRIMONIO NETTO	887.470	800.145
Fondo riserve	800.145	832.853
Avanzo (disavanzo) di gestione di esercizio	87.325	-32.708
III. Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Partecipazioni	0	0
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	147.101	132.984
C. DEBITI	320.338	342.417
Debiti verso fornitori	35.847	68.908
Quote Federmanager	132.218	133.599
Debiti tributari	37.959	33.954
Debiti verso istituti previdenziali	42.831	35.537
Altri debiti	71.483	70.419
TOTALE PASSIVO	467.439	475.401
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.354.909	1.275.546

Conto economico 2021-2020

Costi

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
COSTI DEL PERSONALE	720.422	846.889
Retribuzione lorda	500.452	639.461
Buoni pasto	6.484	6.331
Oneri previdenza sociale	124.849	119.403
Quota annuale GSR	200	200
Oneri assistenza sanitaria	3.568	3.568
Oneri previdenza integrativa	7.814	11.105
Oneri Inail	1.889	1.797
Assicurazioni del personale	20.896	17.285
TFR quota dell'anno	33.838	34.957
Fondo cometa	3.066	2.955
TFR rivalutazione pregressa	5.797	2.348
Accantonamento ferie non godute	11.321	7.480
2/3 INPS collaboratori	248	0
COSTI DEI SERVIZI	233.138	227.903
Affitto locali	123.656	120.935
Tassa smaltimento rifiuti	2.032	1.448
Telefoniche fisse	9.805	10.942
Rimborso spese per trasporti e locomozioni	2.000	4.701
Manutenzione locali varie	0	49
Contratti assistenza-manutenzione	14.710	16.200
Telefoniche-cellulari	4.864	6.722
Leasing auto-carburante-box	9.185	1.366
Condominio energia e pulizie	59.723	56.206
Leasing server	7.163	8.610
Costi per rimborsi Federmanager	0	725
COSTI AMMINISTRATIVI	190.366	200.626
Consulenze e compensi professionali	35.813	37.734
Spese di rappresentanza	10.997	1.726
Spese postali	16.125	24.818
Cancelleria e materiali di consumo	4.348	3.376
Notiziario e bilanci grafica	18.873	25.002
Spese per prestazioni tecniche	27.236	52.368
Spese abbonamenti riviste	732	2.431
Prestazioni di servizi di comunicazione	28.561	42.785
Servizi per attività di sviluppo	15.620	10.385
Servizi per elezioni	32.061	0
COSTI DIVERSI	38.480	36.525
Spese generali	9.478	8.400
Spese per caffetteria e ristorazione	8.778	3.699
Valori bollati	933	1.213
Beneficenza elarg. omaggi	10.653	15.053
Altri oneri	327	576
Spese bancarie per servizi F.	2.812	3.121
Spese postali per servizi F.	5.499	4.493

Costi (segue da pag.4)

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	13.379	4.504
Beni strumentali (telefoni cellulari)	5.684	479
Mobili arredamento	1.267	0
Personal computer	6.428	4.025
AMMORTAMENTO BENI IMMATERIALI	3.504	1.721
Software	3.504	1.721
QUOTE PER FEDERMANAGER	518.388	495.247
Quote Federmanager	518.388	495.247
ONERI FINANZIARI	1.464	439
Oneri bancari	526	0
Oneri postali	294	0
Imposta sostitutiva su rivalutazione polizze	446	439
Interessi IVA trimestrale	198	0
IMPOSTE E TASSE	34.224	19.496
IRAP	26.171	15.905
IRES	8.053	3.591
TOTALE COSTI	1.753.365	1.833.351

Ricavi

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
INTROITI DA ASSOCIATI	1.629.865	1.622.402
Tassa iscrizione (vertenza)	17.256	34.395
Tassa iscrizione	13.546	10.340
Quote associative	1.599.063	1.577.658
PROVENTI FINANZIARI	3.404	3.463
Interessi attivi	5	1
Proventi da rivalutazione da investimenti	2.700	2.656
Dividendi titoli FINECO	699	806
PROVENTI DIVERSI	207.421	174.799
Altri proventi	8.268	0
Contributi da Federmanager	158.810	148.639
Contributi per formazione Fondirigenti	11.327	0
Ricavi non tassati per cred.imp. affitti	24.000	24.140
Ricavi per decreto sostegni	2.000	2.000
Rimborsi per propaganda elettorale	3.016	0
TOTALE RICAVI	1.840.690	1.800.644
AVANZO DI GESTIONE/DISAVANZO	87.325	-32.708
TOTALE PAREGGIO	1.753.365	1.833.351

Nota integrativa al Bilancio 2021

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

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 2021 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 2021 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.

Dal 2020 i beni durevoli vengono ammortizzati per più esercizi in ragione della durata economica dei beni stessi. 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, elaborato dal sistema nazionale di gestione delle iscrizioni. I crediti di altra natura sono classificati nella voce "Crediti diversi". I crediti commerciali sono indicati come "Crediti verso Clienti". Tutti 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 sulle attività commerciali (fatturate) ai fini dell'IRES e sull'intero comparto ai fini dell'IRAP.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. -Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nel Registro degli inventari, come disposto dallo Statuto sociale.

II. -Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nel Registro degli inventari. Detto inventario riporta l'elenco analitico dei beni dell'Associazione, la consistenza e la localizzazione per tipologia.

Di seguito si riportano gli acquisti per tipologia dei beni inventariati dall'Associazione nell'esercizio 2021 che includono principalmente telefoni cellulari in pagamento rateale in uso ai dipendenti della struttura e altri apparati di basso costo unitario soggetti a rottura o perdita e quindi spesi nell'anno, oltre a mobilio per gli uffici dei dipendenti da ammortizzare in cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI	AL 31/12/2020	INVESTIMENTI	TOTALE INVESTIMENTI	F.DO AMM.	VALORI DI BILANCIO
Immobilizzazioni Materiali					
personal computer e HW	53.953	2.402	56.355	44.279	12.077
mobili e arredi	24.701	6.333	31.034	25.967	5.066
impianti specifici	2.320	0	2.320	2.320	0
beni strumentali (telefoni cellulari)	9.198	5.684	14.882	14.882	0
Totale materiali	90.172	14.419	104.591	87.448	17.143
Immobilizzazioni Immateriali					
software	9.584	1.783	11.367	9.645	1.721
Totale	99.756	16.202	115.958	97.093	18.864

C. ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

CREDITI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
Crediti verso clienti	43.334	1.251	+ 42.083
Quote Associative	141.275	139.819	+1.456
Crediti diversi	77.351	174.990	-97.639
Totali	261.960	316.060	-54.100

Il valore totale dei Crediti è pari a 261.960 euro (316.060).

La voce "Crediti verso Clienti" di 43.334 euro si riferisce all'ultima tranche dei contributi della Federazione Nazionale nell'ambito del *Progetto Empowerment* per il Territorio.

La voce "Quote Associative" di 141.275 euro si riferisce principalmente a quote associative 2021 ancora da incassare (direttamente dal socio o tramite la sua azienda).

La voce "Crediti diversi" di 77.351 euro include principalmente: il Credito di imposta per "Bonus Affitti 2021" di 24.000 euro, contributi associativi da trasferire a cura di Federmanager Nazionale per 16.001 euro e l'erogazione di Fondirigenti per attività di formazione di 11.327 euro oltre ad altri crediti diversi di minore entità.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

INVESTIMENTI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
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 31/12/2021 dei Fondi Fineco come risultante da e/c titoli è pari a 252.976 euro.

Il fondo Core Coupon, è stato sottoscritto a ottobre 2009, il fondo Carmignac Securità a dicembre 2012; il controvalore di mercato al 31/12/2021 è di 269.388 euro complessivamente superiore al valore d'acquisto, in dettaglio:

- Carmignac Securità: controvalore di mercato al 31/12/2021 pari a 115.771 euro
- Core Coupon: controvalore di mercato al 31/12/2021 pari a euro 153.616.

Nel 2021 i dividendi dei Fondi sono stati di 699 euro.

Si evidenzia che il portafoglio dei suddetti Fondi riporta un controvalore di mercato al 30 aprile 2022, per entrambi i fondi di 249.875 euro in leggera flessione tenuto conto dell'attuale situazione di mercato.

L'investimento della polizza Fideuram di 150.000 euro, invece, è costituito da una polizza vita stipulata a tutela del TFR di una parte dei dipendenti. Nel 2021 ha maturato proventi per 2.700 euro.

L'andamento dei valori degli investimenti viene attentamente monitorato al fine di determinare possibili reimpieghi del capitale, specie in questa fase in cui ci si attende nei prossimi mesi un rialzo dei tassi di interesse.

IV. disponibilità liquide

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	31/12/2021	31/12/2020
Cassa	12	147
C/C Bancoposta	46.989	8.851
C/C Unicredit	296.096	250.836
C/C Fineco	301.454	252.714
C/C Fideuram	26.558	24.418
TOTALE	671.109	536.966

Trattasi di eccedenze di disponibilità in attesa di essere impegnate per fini istituzionali dell'Associazione Territoriale. Al fine di agevolare i versamenti delle quote di iscrizione e ripartire il rischio, si è scelto di suddividere la liquidità su diversi conti:

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

Si evidenzia che in considerazione della consistente ripresa della crescita del tasso di inflazione si è avviata una ricognizione dei possibili investimenti finanziari disponibili in modo da proteggere – per quanto possibile – il valore reale delle riserve

PASSIVITÀ

A. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta pari a 887.470 ed è costituito dal fondo riserve accantonate al 31.12.2021 di 800.145 euro e dall'avanzo di gestione dell'esercizio 2021 di 87.325 euro.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce di 147.101 euro è riferita all'ammontare del TFR maturato per il personale dipendente, al netto delle eventuali anticipazioni effettuate e dei versamenti ai fondi pensione.

La consistenza del debito, per competenze maturate alla data del 31/12/2021, è calcolata in osservanza delle disposizioni legislative e dei contratti di lavoro vigenti come di seguito dettagliato:

	2021	2020
TFR inizio periodo	132.984	168.055
TFR QUOTA DELL'ANNO	33.838	34.957
TFR RIVALUTAZIONE PREGRESSA	5.797	2.348
TFR dopo accantonamento	172.619	205.360
Utilizzi e trasferimenti a Fondi di Previdenza Complementare	-25.517	-72.376
TFR fine periodo	147.101	132.984

D. DEBITI

La voce di 320.338 euro è composta come di seguito specificato.

DEBITI	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONE
Debiti verso fornitori	35.847	68.908	-33.061
Quote Federmanager	132.218	133.599	-1.381
Debiti tributari	37.959	33.954	4.005
Debiti v/istituti previdenziali	42.831	35.537	7.294
Altri debiti	71.483	70.419	1.064
TOTALI	320.338	342.417	-22.079

- I debiti verso Fornitori sono costituiti da 22.885 euro di fatture da ricevere e da 12.962 euro di fatture ricevute.
- Le Quote Federmanager corrispondono alla quota del 33% per il IV Trimestre dei contributi dovuti alla Federazione Nazionale.
- I debiti tributari sono relativi a Irpef, IVA, Ires e Irap.
- I debiti verso Istituti Previdenziali sono contributi previdenziali dovuti alla data del 31 dicembre.
- Gli Altri Debiti comprendono quote associative 2022 incassate anticipatamente nell'esercizio per 40.631 euro (iscrizioni per vertenza) fondo per ferie non godute dei dipendenti di 29.894 euro e altri debiti per 958 euro.

CONTO ECONOMICO

COSTI

Costi del personale

Il personale Federmanager Roma è composto da 12 dipendenti di cui: 1 dirigente, 3 quadri e 8 impiegati. I costi complessivi ammontano a 720.422 euro, e non includono i costi per fringe benefit.

Costi dei servizi

Tale voce pari a 233.138 euro (227.903) comprende principalmente:

- affitto della sede sociale di 123.656 euro (120.935), con contratto di locazione rinnovato fino al 1° novembre 2027 che prevede rivalutazione annua ISTAT.
- oneri condominiali di 59.723 euro (56.206) relativi ai costi per pulizie, consumi per riscaldamento, luce e acqua, manutenzione locali e rete dati, reception; la quota a carico Federmanager Roma sul totale delle spese sostenute per l'edificio di Via Ravenna 14, è fissata nella misura del 19,76%;
- contratti di assistenza e manutenzione di 14.710 euro (16.200), per assistenza per apparati e software e rinnovo dominio server Aruba;
- spese telefoniche fisse 9.805 euro (10.942) e mobili per 4.864 euro (6.722);
- spese per leasing auto e carta carburante per 9.185 euro;
- TARI per 2.032 euro (1.448).

Costi amministrativi

La voce di 190.366 euro (200.626), comprende principalmente:

- Consulenze e compensi professionali per 35.813 euro (37.734) per assistenza legale, fiscale, previdenziale e del lavoro;

- Spese di rappresentanza (gadget) per 10.997 euro (1.726);
- Spese postali per 16.125 euro (24.818) relative alle spedizioni di bollettini postali, tessere e quattro numeri della rivista;
- Cancelleria e materiale di consumo (toner, carta,..) per 4.348 euro (3.376);
- Ideazione ed editing del Notiziario e dei bilanci sociale ed economico, 18.873 euro (25.002);
- Spese per prestazioni tecniche di 27.236 euro (52.368), per stampe (quattro numeri della Rivista, tessere, bilanci) noleggio apparati per streaming, video e foto eventi;
- Prestazioni di servizi di comunicazione 28.561 euro (42.785), principalmente per supporto sui media e realizzazione eventi per associati;
- Servizi per attività di sviluppo 15.620 euro (10.385) per consulenze e organizzazione incontri;
- Servizi per Elezioni 32.061 euro (voto cartaceo e on-line).

Costi diversi

La voce di 38.480 euro (36.525) include le voci:

- Spese generali di 9.478 euro (8.400), per la sede di Frosinone (affitto e servizi), compensi per la sicurezza sul lavoro, piccole riparazioni e dispositivi Covid;
- Spese per caffetteria e ristorazione per eventi e incontri vari di 8.778 (3.669);
- Valori bollati di 933 euro (1.213);
- Beneficenza ed omaggi di 10.653 euro per pacchi natalizi;
- Spese per servizi finanziari bancari di 2.812 euro e postali di 5.499 euro per servizi Sepa ed emissione bollettini postali.

Ammortamento beni strumentali

Include la quota annuale di ammortamento di Beni Materiali (hardware e mobili) e Immateriali (software) e l'intero costo di acquisto dei beni di durata limitata (telefoni cellulari) per un totale di 16.883 euro.

Quote per Federmanager

La voce di costo di 518.388 euro (495.247) si riferisce alla quota (media) del 33% delle quote associative del 2021 incassate da Federmanager Roma, dovuta a Federmanager Nazionale.

Oneri finanziari

La voce di 1.464 euro (439) è costituita da imposta sostitutiva, rivalutazione ed interessi trimestrali IVA.

Imposte e tasse

Nel 2021, con particolare riferimento alla parte commerciale, non istituzionale, il calcolo delle imposte è stato effettuato in ottemperanza alla normativa fiscale vigente, in applicazione da quanto stabilito dall'art. 145 del TUIR – DPR 22.12.1986 n. 917 – Regime forfettario degli enti non commerciali.

L'applicazione del sopra citato regime di determinazione delle imposte per l'esercizio 2021, ha modificato l'approccio valutativo del calcolo delle imposte rispetto al precedente esercizio, in ragione dell'incremento sostanziale dei ricavi commerciali nel corrente esercizio.

Il sistema di cui all'art. 145 sopra richiamato prevede, entro certi limiti, l'applicazione di coefficienti di redditività, sui ricavi (commerciali) dell'Ente.

Quindi il reddito di impresa viene determinato forfettariamente. Su tale reddito di impresa vengono applicate, sia per IRES che per IRAP le aliquote di Legge.

La voce Imposte e Tasse di 34.224 euro (19.496) include pertanto imposta IRAP per 26.171 euro, e imposta IRES per 8.053 euro. Rispetto all'esercizio precedente viene meno anche un Bonus Fiscale (bonus IRAP Covid) per cui si era ottenuto un riconoscimento di un credito figurativo di IRAP pari ad 9.936 euro.

RICAVI

Introiti da Associati

La voce di 1.629.865 euro (1.622.402) include:

- Tasse di Iscrizione di Soci con vertenza in corso di 17.256 euro (34.395) - per attività di assistenza a conciliazioni e vertenze;
- Tassa di Iscrizione di 13.546 euro (10.348) proveniente da nuovi soci;

Quote associative annuali (pro quota) di 1.599.063 euro (1.577.658) relative alla popolazione dei soci sotto riportata:

	2021	2020	2019
Dirigenti in servizio	4.116	4.093	3.989
Dirigenti in pensione	4.565	4.520	4.568
Ex Dirigenti	384	372	458
Quadri	646	641	615
Totale Iscritti	9.711	9.626	9.609

Proventi finanziari

Pari a 3.404 euro, costituiti da dividendi su fondi Fineco per 699 euro e proventi da rivalutazione Polizza Fideuram Assicurativa per 2.700 euro.

Proventi diversi

La voce di 207.421 euro (174.779) è costituita da:

- Contributi da Federmanager Nazionale ai territori per 158.810 euro (148.639) principalmente per il Progetto Empowerment, per un importo pari a 133.810 euro, quest'ultima somma è da considerarsi "commerciale" e quindi soggetta a imposizione fiscale.
- Ricavi per credito di imposta "bonus affitti 2021" pari a 24.000 euro, in ottemperanza a quanto stabilito dalla conversione in legge del Decreto sostegni bis.
- Ricavi per contributo a fondo perduto pari a 2.000 euro, in ottemperanza a quanto stabilito dall'art.1 del Dlgs. 41/21 - cosiddetto "Sostegni".

Risultato della gestione

Il bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2021, che si sottopone all'approvazione dell'Assemblea, riporta un avanzo di gestione di € 87.325 che si propone di portare in aumento del Fondo Riserve dell'Associazione.

LA TESORIERA
Annamaria Benzoni

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.

Gli ammortamenti evidenziati sono la quota non monetaria dei beni sottoposti al processo di ammortamento.

La voce relativa alla quota TFR maturata nell'anno tiene conto dell'accantonamento, degli utilizzi e dell'ammontare destinato ai Fondi Pensione.

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 INDIRECTO)		
DESCRIZIONE	2021	2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività associativa		
Avanzo di gestione	87.325	-32.708
Ammortamenti	16.883	6.226
Variazioni del capitale circolante netto		
Variazione dei crediti	54.100	47.443
Variazioni dei debiti	-22.079	-82.428
Investimenti in beni materiali e immateriali	-16.202	-25.770
Variazione TFR al netto degli utilizzi e delle quote trasferite ai fondi	14.117	-35.071
B. Variazione attività finanziarie		
Arrotondamenti in euro	-1	-
Variazione flusso finanziario di periodo	134.143	-122.308
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	536.966	659.274
VARIAZIONE FLUSSO FINANZIARIO DI PERIODO	134.143	-122.308
DISPONIBILITÀ LIQUIDE A FINE ESERCIZIO	671.109	536.966

Federmanager Roma

Collegio dei Revisori dei conti

Relazione al Bilancio al 31 Dicembre 2021

Signori Associati,

Vi ricordiamo che il presente Collegio dei Revisori dei Conti, in carica per il triennio 2021/2023, è composto da Sara Signa (Presidente), Franca Pieraccioni e Bruno Ciappina.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il Collegio dei Revisori ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio dei Revisori ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio Direttivo, avvenute nel rispetto delle norme statutarie e ha acquisito, anche attraverso la Giunta esecutiva e la Tesoriera, informazioni in merito all'andamento della gestione dell'Associazione, alle iniziative di maggior rilievo e, 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.

Il Collegio ha vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Associazione e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Collegio dei Revisori si è riunito regolarmente, sia in presenza che in modalità telematica stante l'emergenza sanitaria COVID19. Le riunioni sono avvenute alla presenza della Tesoriera e del personale amministrativo dell'Associazione che ha fornito la documentazione associativa redatta e necessaria per le verifiche contabili. Tale documentazione contabile è stata fornita anche tramite e-mail ed ha riguardato la situazione patrimoniale, finanziaria e gestionale al 31 dicembre 2021.

Il Collegio non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali.

Il Collegio ha esaminato il progetto di Bilancio d'esercizio 2021, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario, rilevando quanto segue:

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni dei quali si è avuta conoscenza nell'attività del Collegio;
- sono stati esaminati i criteri di valutazione adottati per accertarne la rispondenza ai principi contabili e alle disposizioni normative vigenti;
- si è vigilato sull'osservanza delle norme di legge, alla generale formazione e impostazione del bilancio e non si hanno osservazioni da formulare a riguardo.

Il Collegio ritiene quindi di aver raccolto tutte le informazioni necessarie e sufficienti per poter riferire all'assemblea degli associati sulla correttezza amministrativa e contabile e sulla corrispondenza dei dati esposti e sui criteri adottati per la formazione del bilancio. Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, approvato dalla Giunta Esecutiva il 24 maggio 2022 e presentato il 25 maggio al Consiglio Direttivo per la sua approvazione, riunioni avvenute a distanza con modalità telematica, è composto dai prospetti contabili (Situazione Patrimoniale, Conto Economico, Note di Commento e dal Rendiconto Finanziario)

Dopo un attento esame dalla documentazione contabile ricevuta dalla Tesoriera e dal personale amministrativo, unitamente ai prospetti di bilancio, a nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2021 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 del Collegio dei Revisori consiste nell'esprimere un giudizio di merito sullo stesso, si attesta che 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 si è basato essenzialmente su verifiche a campione degli elementi probativi a supporto dei valori espressi nel bilancio e delle informazioni rese dal Consiglio Direttivo nonché sul giudizio dei criteri di valutazione utilizzati e sulla ragionevolezza delle stime eseguite.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi.

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.

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, come già indicato dal precedente Collegio, raccomanda che le stesse vengano aggiornate prima possibile unitamente alla valutazione sulla necessità di emetterne ulteriori.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO DI ESERCIZIO:

Per quanto di competenza del Collegio il bilancio al 31/12/2021 può essere così riassunto:

STATO PATRIMONIALE	EURO
ATTIVITÀ	
Attività immobilizzate	18.864
Attivo circolante	1.336.045
TOTALE ATTIVITÀ	1.354.909
<hr/>	
PASSIVITÀ	
Patrimonio netto iniziale	800.145
Trattamento di fine rapporto	147.101
Debiti	320.338
Totale passività ante risultato di gestione	1.267.584
Avanzo (disavanzo) di gestione	87.325
TOTALE PASSIVITÀ	1.354.909
<hr/>	
RENDICONTO GESTIONALE	
EURO	
Proventi di gestione	1.840.690
Oneri di gestione	1.753.365
Avanzo (disavanzo) di gestione	87.325

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 31/12/2021, così come predisposto dalla Giunta Esecutiva e dal Consiglio Direttivo, rispettivamente in data 24 e 25 maggio che chiude con un avanzo di gestione di euro 87.325

Il Collegio dei Revisori
Sara Signa
Bruno Ciappina
Franca Pieraccioni

Presidente
Componente effettivo
Componente effettivo

Roma, 6 giugno 2022

Budget 2022

Consuntivo 2021 e Previsione 2022

Costi

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022
COSTI DEL PERSONALE	720.422	728.000
COSTI DEI SERVIZI	233.138	246.200
affitto locali	123.656	126.550
tassa smaltimento rifiuti	2.032	2.100
telefoniche fisse	9.805	8.950
rimborso spese per trasporti e locomozioni	2.000	5.000
contratti assistenza - manutenzione	14.710	17.100
telefoniche cellulari	4.864	5.000
leasing auto/carta carburante	9.185	9.000
condominio energia e pulizie	59.723	66.500
leasing server	7.163	6.000
COSTI AMMINISTRATIVI	190.366	204.700
consulenze e compensi professionali	35.813	45.200
spese di rappresentanza	10.997	2.700
spese postali	16.125	11.800
cancelleria e materiali di consumo	4.348	3.900
notiziario e bilanci grafica	18.873	22.300
spese per prestazioni tecniche	27.236	23.000
spese abbonamenti riviste	732	600
prestazioni di servizi comunicazione	28.561	46.200
servizi per attivita' di sviluppo	15.620	49.000
servizi per elezioni	32.061	0
COSTI DIVERSI	38.480	38.600
spese generali	9.478	5.540
spese per caffetteria e ristorazione	8.778	14.000
valori bollati	933	950
beneficenza elarg. omaggi	10.653	10.000
altri oneri	327	1.190
spese bancarie per servizi f.	2.812	2.820
spese postali per servizi f.	5.499	4.100

Budget 2022

Consuntivo 2021 e Previsione 2022

Costi (segue da pag.16)

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	13.379	5.900
beni strumentali (telefoni cellulari)	5.684	500
mobili arredamento	1.267	1.000
personal computer	6.428	4.400
AMMORTAMENTO BENI IMMATERIALI	3.504	1.700
software	3.504	1.700
QUOTE PER FEDERMANAGER	518.388	526.900
costo federmanager	518.388	526.900
ONERI FINANZIARI	1.464	1.500
oneri bancari	526	500
oneri postali	294	300
imposta sostitutiva su rivalutazione polizze	446	500
interessi iva trimestrale	198	200
IMPOSTE E TASSE	34.224	37.000
irap	26.171	24.000
ires	8.053	13.000
TOTALE COSTI	1.753.365	1.790.500

Budget 2022

Consuntivo 2021 e Previsione 2022

Ricavi

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022
INTROITI DA ASSOCIATI	1.629.865	1.610.500
tassa iscrizione (vertenze)	17.256	0
tassa iscrizione	13.546	13.500
quote associative	1.599.063	1.597.000
PROVENTI FINANZIARI	3.404	3.400
interessi attivi	5	0
proventi da rivalutaz. da investimenti	2.700	2.700
dividendi titoli fineco	699	700
PROVENTI DIVERSI	207.421	176.400
altri proventi	8.268	0
contributi da federmanager	158.810	161.400
contributi per formazione fonderigenti	11.327	15.000
ricavi non tassati per cred.imp. affitti	24.000	0
ricavi per decreto sostegni	2.000	0
rimborsi per propaganda elettorale	3.016	0
TOTALE RICAVI	1.840.690	1.790.300
AVANZO (DISAVANZO DI GESTIONE)	87.325	-200
TOTALE A PAREGGIO	1.753.365	1.790.500

Nota al budget 2022

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2022 (Budget 2022), esaminato e approvato preliminarmente dal Consiglio Direttivo del 26 marzo 2022, conferma - in linea di massima - l'esposizione delle medesime voci del consuntivo dell'anno precedente, con un complessivo leggero incremento dei costi legato alla ripresa delle attività in presenza grazie alla graduale riduzione dei vincoli intervenuti a causa della pandemia.

Rispetto all'esercizio precedente facciamo presente le seguenti osservazioni:

- si è ampliata la cornice dei Compensi Professionali al fine di ampliare la gamma dei servizi di consulenza agli associati anche in tema di previdenza;
- si è mantenuta costante la cornice delle spese per attività di comunicazione, a fronte, però, di uno spostamento significativo da attività tradizionali (rivista cartacea) ad attività digitali e online;
- si è voluto dare un impulso alle attività di Sviluppo Associativo, allargando ai Consiglieri e/o ad altri Soci qualificati, la possibilità di presentazione di Progetti estendendo l'ambito tradizionalmente riservato ai lavori promossi dalle Commissioni Statutarie (Previdenziale e Welfare, Sindacale, Organizzazione);
- il numero dei soci iscritti presenta un trend leggermente positivo in continuità con gli anni precedenti;
- Federmanager Nazionale ha confermato il suo sostegno a favore delle attività del Territorio contribuendo all'erogazione di servizi addizionali e allo svolgimento di attività a favore degli iscritti.

Potrà essere necessario rielaborare un Forecast nel 2° semestre dell'anno, che tenga conto degli incrementi nei costi di beni e servizi legati alla pandemia e al conflitto in Ucraina.

Di seguito si riepiloga quanto previsto:

Costi:

- Personale: 728.000 euro relativi al personale della struttura Federmanager Roma.
- Servizi: 246.200 euro (233.138) per l'affitto e il condominio, spese telefoniche, leasing, manutenzione ed assistenza degli apparati tecnici e per le trasferte;
- Amministrativi: 204.700 euro (190.366) per:
 - compensi professionali (legale, fiscale, previdenziale, consulente del lavoro);
 - notiziari e pubblicazioni;
 - prestazioni di Servizi di comunicazione per eventi, promozione delle attività istituzionali;
 - attività di sviluppo approvate dal Consiglio Direttivo (legate a Progetti delle Commissioni Statutarie Sindacale, Previdenziale e Welfare, Organizzazione, e dei gruppi di lavoro su specifici argomenti).
- Costi diversi: di 38.600 euro relativi a spese generali, ristorazione, beneficenza e omaggi, servizi bancari e postali;
- Ammortamenti di beni materiali e immateriali: 7.600 euro per hw, sw e mobilia;
- Quote per Federmanager: 526.900 euro di contributi del 33%, da erogare a Federmanager Nazionale calcolato sulle quote associative di competenza del 2021.

Ricavi:

- Introiti da associati: 1.610.500 euro (1.629.800) per quote associative di competenza del 2022 (escluse quote per vertenze) e tasse di iscrizione versate dai soci;
- Proventi diversi: 176.400 per entrate addizionali da Federmanager Nazionale, contributi Fondirigenti;
- Proventi Finanziari: 3.400 euro.

LA TESORIERA
Annamaria Benzoni



