



BILANCIO DI ESERCIZIO **2022**
BUDGET **2023**

Assemblea Ordinaria 2023
8 Giugno 2023

INDICE

Bilancio di Esercizio 2022

Stato patrimoniale	6
Conto economico	8
Nota integrativa al bilancio 2022	10
Rendiconto finanziario	18
Relazione dei revisori dei conti	19

Budget 2023

Consuntivo 2022 e Previsone 2023	24
Nota al budget 2023	26





BILANCIO DI ESERCIZIO **2022**

BILANCIO 2022 - STATO PATRIMONIALE 2022-2021

ATTIVITA'

DESCRIZIONE CONTO	31/12/22	31/12/21
B. IMMOBILIZZAZIONI	11.851	18.864
I. Immobilizzazioni immateriali	0	1.721
II. Immobilizzazioni materiali	11.851	17.143
III. Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Partecipazioni	0	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
II. CREDITI	304.088	261.960
Crediti verso clienti	97.649	43.334
Quote associative	144.879	141.275
Crediti diversi	61.560	77.351
III. ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	402.976	402.976
Fondi Fineco	252.976	252.976
Investimenti Fideuram	150.000	150.000
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	704.777	671.109
Cassa	12	12
C/C Banco Posta	86.723	46.989
C/C Unicredit	40.724	296.096
C/C Fineco	548.616	301.454
C/C Fideuram	28.701	26.558
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.411.841	1.336.045
TOTALE ATTIVO	1.423.692	1.354.909

PASSIVITA'		
DESCRIZIONE CONTO	31/12/22	31/12/21
A. PATRIMONIO NETTO	928.087	887.470
Fondo Riserve	887.471	800.145
Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	40.615	87.325
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	168.825	147.101
D. DEBITI	326.780	320.338
Debiti verso fornitori	47.373	35.847
Quote Federmanager	147.530	132.218
Debiti tributari	30.329	37.959
Debiti verso istituti previdenziali	40.638	42.831
Altri debiti	60.910	71.483
TOTALE PASSIVO	495.605	467.439
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.423.692	1.354.909

BILANCIO 2022 - CONTO ECONOMICO 2022-2021

COSTI

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
COSTI DEL PERSONALE	728.324	720.422
COSTI DEI SERVIZI	238.323	233.138
Affitto e condominio	196.207	185.411
Telefoniche fisse e cellulari	8.061	14.669
Spese per trasporti	14.860	11.185
Costi servizi ict	19.195	21.873
COSTI AMMINISTRATIVI	201.905	190.366
Compensi professionali e consulenze	52.915	35.813
Spese di rappresentanza	9.313	10.997
Spese spedizione e cancelleria	13.146	20.473
Prestazioni tecniche (di cui notiziario e bilancio ec.)	42.470	46.109
Prestazione di servizi	29.678	17.966
Costi per formazione - fondirigenti	26.480	11.327
Servizi per attivita' di sviluppo	27.903	15.620
Spese per elezioni	0	32.061
COSTI DIVERSI	43.838	38.481
AMMORTAMENTI E BENI STRUMENTALI	12.455	16.883
RIVERSAMENTO 33% QUOTE FEDERAZIONE	494.193	518.388
ONERI FINANZIARI	1.535	1.463
IMPOSTE E TASSE	35.261	34.224
TOTALE COSTI	1.755.834	1.753.365

RICAVI

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
INTROITI DA ASSOCIATI	1.591.054	1.629.865
Tassa iscrizione	14.820	30.802
Ricavi quote associative	1.576.234	1.599.063
PROVENTI FINANZIARI	3.268	3.404
PROVENTI DIVERSI	202.127	207.421
Bonus affitti (covid-19)e decr.Sostegni	0	26.000
Altri proventi	40.305	26.284
Contributi da sistema federale nazionale	134.722	143.810
Erogazione fondergenti	27.100	11.327
TOTALE RICAVI	1.796.450	1.840.690
TOTALE COSTI	1.755.834	1.753.365
UTILE/PERDITA ESERCIZIO	40.615	87.325

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2022

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 2022 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 2022 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

ATTIVITA'

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 presenti ad inventario dell'Associazione nell'esercizio 2022, 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 spesati nell'anno, oltre a mobilio per gli uffici dei dipendenti da ammortizzare in cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI 2022

	AI 31/12/2021	Rottamazioni	Investimenti	Totale Investimenti	Fondo Ammortamento	Valori di Bilancio
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Personal computer	56.355	11.456	3.866	48.765	40.715	8.051
Mobili e arredi	31.034		0	27.234	27.234	3.800
Impianti specifici	2.320		0	2.320	2.320	0
Beni strumentali	14.882		1.248	16.131	16.131	0
Totale materiali	104.591	11.456	5.114	98.250	86.399	11.851
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
software	11.367	1.447	328	10.248	10.248	0
TOTALE	115.958	12.902	5.442	108.498	96.647	11.851

C. ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

CREDITI			
	31/12/22	31/12/21	Variazione
Crediti verso clienti	97.649	43.334	+ 54.315
Quote Associative	144.879	141.275	+ 3.604
Crediti diversi	61.560	77.351	- 15.791
TOTALE	304.032	261.960	+ 42.128

La voce "Crediti verso Clienti" di 97.649 euro è composta essenzialmente dall'ultima tranche dei contributi della Federazione Nazionale nell'ambito del Progetto "Rinascita Manageriale" per il Territorio. La voce "Quote Associative" di 144.879 euro si riferisce principalmente a quote associative 2022 ancora da incassare (direttamente dal socio o tramite la sua azienda).

La voce "Crediti diversi" di 61.560 euro include principalmente: contributi associativi da trasferire a cura di Federmanager Nazionale per 16.154 euro e l'erogazione di Fondirigenti per attività di formazione di 11.900 euro oltre ad altri crediti diversi di minore entità.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

INVESTIMENTI			
	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Fondo Carmignac Sécurité	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 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 Sécurité a dicembre 2012; i rispettivi controvalori di mercato al 31/12/2022 sono:

- Carmignac Sécurité: pari a 110.267 euro
- Core Coupon: pari a 128.190 euro

Nel 2022 dividendi dei Fondi sono stati di 568 euro.

Si evidenzia che il portafoglio dei suddetti Fondi riporta un controvalore di mercato al 30 aprile 2022, per entrambi i fondi di 238.507 euro in diminuzione di 14.469 euro rispetto al valore iscritto, tenuto conto della situazione instabile del mercato.

Al momento non si ritiene di accantonare l'eventuale perdita in quanto si prevede una ripresa dei titoli obbligazionari nella seconda parte dell'anno.

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 2022 ha maturato proventi per 2.700 euro.

L'andamento dei valori degli investimenti viene periodicamente monitorato al fine di determinare possibili reimpieghi del capitale.

IV. Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE

	31/12/2022	31/12/2021
Cassa	12	12
C/C Bancoposta	86.723	46.989
C/C Unicredit	40.724	296.096
C/C Fineco	548.616	301.454
C/C Fideuram	28.701	26.558
TOTALE	704.777	671.109

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 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;
- Fineco, (di appoggio per i Fondi d'investimento) è alimentato dai bonifici degli iscritti e delle Aziende per le quote associative;
- Unicredit, viene alimentato dai bonifici 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 ripresa della crescita del tasso di inflazione si è effettuata una periodica ricognizione dei possibili investimenti finanziari disponibili in modo da proteggere – per quanto possibile – il valore reale delle riserve.

Passivita'

A. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta pari a 887.471 ed è costituito dal fondo riserve accantonate al 31.12.2022 a cui andrà sommato l'avanzo di gestione dell'esercizio 2022 di 40.615 euro.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce di 168.825 euro si riferisce all'ammontare del TFR maturato per il personale dipendente, al netto dei versamenti ai fondi pensione.

La consistenza del debito, per competenze maturate alla data del 31/12/2022, è calcolata in osservanza delle disposizioni legislative e dei contratti di lavoro vigenti come di seguito dettagliato:

TFR		
	31/12/22	31/12/21
TFR INIZIO PERIODO	147.101	132.984
TFR QUOTA DELL'ANNO	34.160	33.838
TFR RIVALUTAZIONE PREGRESSA	14.673	5.797
TFR dopo accantonamento	195.934	172.619
Utilizzi e trasf. a Fondi di Previdenza Complementare	-27.109	-25.517
TFR FINE PERIODO	168.825	147.101

D. DEBITI

La voce di 326.780 euro è composta come di seguito specificato.

DEBITI			
	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Debiti verso fornitori	47.373	35.847	+11.526
Quote Federmanager	147.530	132.218	+15.312
Debiti tributari	30.329	37.959	- 7.630
Debiti v/istituti previdenziali	40.638	42.831	- 2.193
Altri debiti	60.910	71.482	- 10.572
TOTALE	326.780	320.337	+6.443

I debiti verso Fornitori sono costituiti da 40.047 euro di fatture da ricevere, da 5.610 euro di fatture ricevute e 1.715 euro di clienti c/anticipi.

La quota Federmanager corrisponde alla quota del 33% per il IV Trimestre dei contributi dovuti la Federazione Nazionale.

I debiti tributari sono relativi a Irpef, IVA, Ires e Irap.

Gli Altri Debiti comprendono quote associative 2023 incassate anticipatamente nell'esercizio per 39.737 euro, fondo per ferie non godute dei dipendenti di 20.442 euro e altri debiti per 731 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 728.324 euro, e non includono i costi per fringe benefit.

COSTI DEI SERVIZI

Tale voce pari a 238.323 euro (233.138) comprende principalmente:

- affitto della sede sociale di 124.300 euro (123.656), con contratto di locazione rinnovato fino al 1° novembre 2027 che prevede rivalutazione annua ISTAT.
- oneri condominiali di 70.249 euro (59.723) relativi ai costi per pulizie, consumi per riscaldamento, luce e acqua, manutenzione locali e rete dati, reception; l'incremento è stato causato dal generale aumento dei costi energetici;
- contratti di assistenza e manutenzione di 16.786 euro (14.710), per assistenza per apparati e software e rinnovo dominio server Aruba;
- spese telefoniche fisse 4.685 euro (9.805) e mobili per 3.376 euro (4.864);
- spese per leasing auto e carta carburante 11.335 euro (9.185);
- TARI per 1.658 euro (2.032).

COSTI AMMINISTRATIVI

La voce di 201.905 euro (190.366), comprende principalmente:

- Consulenze e compensi professionali per 52.915 euro (35.813) per assistenza legale, fiscale, previdenziale e del lavoro; incremento dovuto principalmente a nuovi servizi di consulenza per i soci e a spese legali Una Tantum.
- Spese di rappresentanza (gadget) per 9.313 euro (10.997);
- Spese postali per 8.177 euro (16.125) relative alle spedizioni di bollettini postali, tessere e tre numeri della rivista;
- Cancelleria e materiale di consumo (toner, carta,..) per 4.970 euro (4.348);
- Ideazione ed editing del Notiziario e dei bilanci sociale ed economico, 16.183 euro (18.873);
- Spese per prestazioni tecniche di 26.287 euro (27.236), per stampe (tre numeri della Rivista, tessere, bilanci) noleggio apparati per streaming, video e foto eventi;

- Prestazioni di servizi di 55.528 euro (28.561), principalmente per supporto sui media e realizzazione eventi per associati; incremento legato alla ripresa degli eventi in presenza
- Servizi per attività di sviluppo associativo 27.903 euro (15.620);

COSTI DIVERSI

La voce di 43.838 euro (38.481) include le voci:

- Spese generali di 7.731 euro (9.478), compensi per la sicurezza sul lavoro, piccole riparazioni;
- Spese per caffetteria e ristorazione per eventi e incontri vari di 15.903 (8.778);
- Valori bollati di 1.115 euro (933);
- Beneficenza ed omaggi di 10.705 euro per pacchi natalizi;
- Spese per servizi finanziari bancari di 2.824 euro e postali di 5.561 euro per servizi Sepa ed emissione bollettini postali.

AMMORTAMENTO BENI STRUMENTALI

Include la quota annuale di ammortamento di Beni Materiali durevoli (hardware e mobili) e Immateriali (software) e l'intero costo di acquisto dei beni di durata limitata per un totale di 12.455 euro.

QUOTE PER FEDERMANAGER

La voce di costo di 494.193 euro (518.388) si riferisce alla quota (media) del 33% delle quote associative del 2022 incassate da Federmanager Roma, dovuta a Federmanager Nazionale.

ONERI FINANZIARI

La voce di 1.535 euro (1.464) è costituita da imposta sostitutiva, rivalutazione ed interessi trimestrali IVA.

IMPOSTE E TASSE

La voce di 35.261 euro (34.224) è stata determinata, per il corrente esercizio 2022 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 a partire dall'esercizio 2021, ha modificato l'approccio valutativo del calcolo delle imposte rispetto ai precedenti esercizi, in ragione dell'incremento sostanziale dei ricavi commerciali nel corrente esercizio.

La voce Imposte e Tasse include imposta IRAP per 26.115 euro, e imposta IRES per 9.146.

RICAVI

INTROITI DA ASSOCIATI

La voce di 1.591.054 euro (1.629.865) include:

- Tassa di iscrizione di 14.820 euro (13.546 e 17.256 per vertenza) proveniente da nuovi soci;
- Quote associative annuali (pro quota) di 1.576.234 euro (1.599.063) relative alla popolazione dei soci a fine periodo sotto riportata:

QUOTE ASSOCIATIVE (PRO QUOTA)

	2022	2021	2020	2019
Dirigenti in servizio	4.115	4.116	4.093	3.989
Dirigenti in pensione	4.530	4.565	4.520	4.568
Ex Dirigenti	342	384	372	458
Quadri	688	646	641	615
TOTALE ISCRITTI	9.675	9.711	9.626	9.609

PROVENTI FINANZIARI

Pari a 3.268 euro, costituiti da dividendi su fondi Fineco per 568 euro e proventi da rivalutazione Polizza Fideuram Assicurativa per 2.700 euro.

PROVENTI DIVERSI

La voce di 202.127 euro (207.421) è costituita da:

- Contributi addizionali da Federmanager Nazionale per contributo attività istituzionale per 15.000 euro e contributo per Viaggi di 1.322 euro.
- Entrate Addizionali commerciali per 158.638 euro relativi principalmente al contributo di Federmanager Nazionale ai territori nell'ambito del Progetto Rinascita Manageriale pari a 118.400 euro e a sponsorizzazioni del Notiziario e dell'assemblea.
- Contributo Fondirigenti di 27.100 euro per corsi.

RISULTATO DELLA GESTIONE

Il bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2022, che si sottopone all'approvazione dell'Assemblea, riporta un avanzo di gestione di **€ 40.615** che si propone di portare in aumento del Fondo Riserve dell'Associazione.

LA TESORIERA

Annamaria Benzoni

BILANCIO 2022 - 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 INDIRETTO

DESCRIZIONE	2022	2021
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA ATTIVITÀ ASSOCIATIVA		
Avanzo di gestione	40.615	87.326
Ammortamenti	12.456	16.883
VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO		
Variazione dei crediti	-42.128	54.100
Variazioni dei debiti	6.443	-22.081
Investimenti in beni materiali e immateriali	-5.442	-16.202
Variazione TFR al netto degli utilizzi e delle quote trasferite ai fondi	21.724	14.117
B. VARIAZIONE ATTIVITÀ FINANZIARIE		
Arrotondamenti in euro	-	-
Variazione flusso finanziario di periodo	33.668	134.143
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	671.109	536.966
VARIAZIONE FLUSSO FINANZIARIO DI PERIODO	33.668	134.143
DISPONIBILITÀ LIQUIDE A FINE ESERCIZIO	704.777	671.109

BILANCIO 2022 - RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

Federmanager Roma
Collegio dei Revisori dei Conti
Relazione al Bilancio al 31 dicembre 2022

Signori Associati,

il 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 2022, 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. 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 2022.

Nel corso del periodo:

- sono stati monitorati gli estratti conto bancari e gli investimenti finanziari;
- sono stati verificati gli adempimenti di periodo, fra i quali l'invio delle dichiarazioni fiscali previste e il relativo pagamento delle imposte;
- sono stati effettuati controlli a campione sui pagamenti e sulle contabilizzazioni dei fatti gestionali.

Il Collegio non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali.

Il Collegio ha esaminato il progetto di Bilancio d'esercizio 2022, 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 2022, approvato dalla Giunta Esecutiva il 9 maggio 2022 e presentato il 15 maggio al Consiglio Direttivo per la sua approvazione, è composto dai prospetti contabili (Situazione Patrimoniale, Conto Economico, Note di Commento e dal Rendiconto Finanziario).

Dopo un attento esame della 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 2022 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 che nel corso dell'anno 2023 è programmato l'aggiornamento delle procedure anche con il supporto di un consulente esterno se necessario.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO DI ESERCIZIO:

Per quanto di competenza del Collegio il bilancio al 31/12/2022 può essere così riassunto:

STATO PATRIMONIALE - Euro

31/12/2022

ATTIVITA'

Attività immobilizzate	11.851
Attivo circolante	1.411.841
TOTALE ATTIVITA'	1.423.692

PASSIVITA'

Patrimonio netto iniziale	887.471
Trattamento di fine rapporto	168.825
Debiti	326.780
Totale passività ante risultato di gestione	1.383.077
Avanzo (disavanzo) di gestione	40.615
TOTALE PASSIVITA'	1.423.692

RENDICONTO GESTIONALE - Euro

31/12/2022

Proventi di gestione	1.796.450
Oneri di gestione	1.755.835
Avanzo (disavanzo) di gestione	40.615

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 31/12/2022, così come predisposto dalla Giunta Esecutiva e dal Consiglio Direttivo, rispettivamente in data 9 e 15 maggio che chiude con un avanzo di gestione di euro 40.615.

Il Collegio dei Revisori

Sara Signa	Presidente
Bruno Ciappina	Componente effettivo
Franca Pieraccioni	Componente effettivo

Roma, 25 maggio 2023



BUDGET **2023**

BILANCIO 2022 - BUDGET 2023

COSTI

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023
COSTI DEL PERSONALE	728.324	723.000
COSTI DEI SERVIZI	238.323	276.800
Affitto e condominio	196.207	210.100
Telefoniche fisse e cellulari	8.061	7.600
Spese per trasporti	14.860	15.900
Costi servizi ict	19.195	43.200
COSTI AMMINISTRATIVI	201.905	221.200
Compensi professionali e consulenze	52.915	57.600
Spese di rappresentanza	9.313	6.000
Spese spedizione e cancelleria	13.146	9.000
Prestazioni tecniche (di cui notiziario e bilancio ec.)	42.470	36.300
Prestazione di servizi	29.678	37.300
Costi per formazione - fondirigenti	26.480	25.000
Servizi per attivita' di sviluppo	27.903	50.000
COSTI DIVERSI	43.838	45.000
AMMORTAMENTI E BENI STRUMENTALI	12.455	15.000
RIVERSAMENTO 33% QUOTE FEDERAZIONE	494.193	494.200
ONERI FINANZIARI	1.535	1.700
IMPOSTE E TASSE	35.261	35.700
TOTALE COSTI	1.755.834	1.812.600

RICAVI

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023
INTROITI DA ASSOCIATI	1.591.054	1.591.000
Tassa iscrizione	14.820	14.766
Ricavi quote associative	1.576.234	1.576.234
PROVENTI FINANZIARI	3.268	3.400
PROVENTI DIVERSI	202.127	218.200
Altri proventi	40.305	62.800
Contributi da sistema federale nazionale	134.722	130.400
Erogazione fondergenti	27.100	25.000
TOTALE RICAVI	1.796.450	1.812.600
TOTALE COSTI	1.755.834	1.812.600
UTILE/PERDITA ESERCIZIO	40.615	0

BILANCIO 2022 - NOTA AL BUDGET 2023

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2023 (Budget 2023), esaminato e approvato preliminarmente dal Consiglio Direttivo a maggio 2023, conferma - in linea di massima - l'esposizione delle medesime voci del consuntivo dell'anno precedente, con un complessivo incremento dei costi legato dovuto principalmente all'avvio di ulteriori attività di sviluppo associativo, e al generale incremento dei costi rappresentato dall'inflazione.

Rispetto all'esercizio precedente facciamo le seguenti osservazioni:

- Si dovrà effettuare un'attività straordinaria di riconfigurazione della rete informatica e di upgrade dei servizi di assistenza e manutenzione relativi, per adeguare il nostro sistema ICT agli standard di sicurezza richiesti da Federmanager Nazionale per rimanere collegati alla rete del palazzo in cui abbiamo la sede;
- L'aumento dei costi di affitto è legato alla rivalutazione ISTAT;
- si è ampliata ulteriormente la cornice dei Compensi Professionali per fornire servizi di consulenza previdenziale agli associati;
- si riduce leggermente la cornice delle spese per attività di comunicazione ed eventi, grazie allo spostamento progressivo verso media digitali intrapreso lo scorso anno;
- si amplia ulteriormente la cornice delle attività di Sviluppo Associativo, tra cui l'avvio del nuovo progetto Rinascita Manageriale rivolto ai soci non occupati;

mentre per quanto riguarda le entrate prevediamo che:

- il numero dei soci iscritti si mantenga in continuità con gli anni precedenti con un numero di Nuovi Iscritti che sostanzialmente bilancia nel corso dell'anno il numero delle cessazioni;
- Federmanager Nazionale confermi il suo sostegno a favore delle attività delle Territoriali contribuendo all'erogazione di servizi addizionali e allo svolgimento di attività a favore degli iscritti.

Si valuterà l'opportunità di elaborare un Forecast nel 2° semestre dell'anno, nel caso si ritenga importante effettuare ulteriori attività di sviluppo associativo, tenendo conto anche dell'avanzo di gestione riportato nel 2022 di circa 40.000 euro.

Di seguito si riepiloga quanto previsto nel Budget (tra parentesi gli importi a consuntivo 2022):

COSTI

- Personale: 723.000 (728.324) euro relativi al personale della struttura Federmanager Roma;
- Servizi: 276.800 euro (238.323) per affitto e condominio, spese telefoniche, leasing, manutenzione ed assistenza degli apparati tecnici e per le trasferte;
- Amministrativi: 221.200 euro (201.905) per:
 - compensi professionali (legale, fiscale, previdenziale, consulente del lavoro);
 - notiziari e pubblicazioni;
 - prestazioni di Servizi di comunicazione per eventi e promozione delle attività istituzionali;
 - attività di sviluppo associativo basate su Progetti delle Commissioni e dei Gruppi;

-
- Costi diversi: 45.000 euro per spese generali, ristorazione, beneficenza e omaggi, servizi bancari e postali;
 - Costi per Beni Strumentali: 15.000 euro per hw, sw e mobilia;
 - Quote per Federmanager: 494.200 euro di contributi del 33%, da erogare a Federmanager Nazionale calcolato sulle quote associative di competenza del 2023.

RICAVI

- Introiti da associati: 1.591.000 euro per quote associative di competenza del 2023 e tasse di iscrizione versate dai soci;
- Proventi diversi per 218.200 (202.127) per entrate da Federmanager Nazionale, contributi Fondirigenti e sponsor di eventi
- Proventi Finanziari per 3.400 euro

LA TESORIERA

Annamaria Benzoni



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