

**Consiglio del 28 maggio 2024**

**Punto 6 all' ODG**

**Relazione sull'attività associativa e bilancio consuntivo dell'Associazione per il 2023/24**

**ALLEGATO 6.2**

**Bilancio consuntivo 2023-2024 – Conto economico**

**Bilancio consuntivo 2023-2024 – Stato patrimoniale**

**Bilancio della gestione commerciale al 31 marzo 2024**

## ASSIFACT

## BILANCIO CONSUNTIVO E PREVENTIVO

## Conto economico

=====

## RICAVI

Contributi associati ordinari e corrispondenti

contributi ingresso e associati sostenitori

Ricavi finanziari

Altri ricavi (formazione e altri da associati)

Totale ricavi

## COSTI

Spese generali

Collaborazioni

Personale

Viaggi e trasferte

Abbonamenti e acquisti pubblicazioni

Adesioni EUF Federation/Confindustria/altri

Ammortamenti e investimenti

Totale costi ordinari

Risultato operativo (ricavi - costi ordinari)

comunicazione e costi straordinari

Movimenti fondo rischi crediti vs. associati

Movimenti fondo svalutazione titoli

contributo Fondazione Rava

Risultato netto dell'esercizio

Fondo spese future

Patrimonio iniziale

Risultato netto

patrimonio finale

=====

Dettaglio spese generali

Consumi energia

Affitto locali

cancelleria

poste e telefoni

corrieri

segreteria generale

pulizia e manutenzione

varie e impreviste

dettaglio ammortamenti e investimenti

ammortamenti

costi nuovi investimenti (imputati integralmente)

comunicazione e costi straordinari

ristrutturazione statistiche /sito/IT

comunicazione associativa

costi straordinari

**Contributo medio per Associata**

Numero Associate

	consuntivo 2020/2021	preventivo 2021/22	consuntivo 2021/22	preventivo 2022/23	consuntivo 2022/23	preventivo 2023/24	consuntivo 2023/24
	euro	euro	euro	euro	euro	euro	euro
<b>RICAVI</b>							
Contributi associati ordinari e corrispondenti	1.121.000	1.020.000	1.042.283	1.000.000	1.000.004	1.100.000	1.100.000
contributi ingresso e associati sostenitori	24.000	26.000	41.944	30.000	32.648	32.000	32.000
Ricavi finanziari	7.608	3.000	4.801	4.000	10.210	10.000	12.347
Altri ricavi (formazione e altri da associati)	59.290	50.000	62.463	60.000	89.112	85.000	146.371
<u>Totale ricavi</u>	<b>1.211.898</b>	<b>1.099.000</b>	<b>1.151.490</b>	<b>1.094.000</b>	<b>1.131.974</b>	<b>1.227.000</b>	<b>1.290.718</b>
<b>COSTI</b>							
Spese generali	317.278	385.600	385.644	378.600	388.498	390.000	401.769
Collaborazioni	34.232	35.000	35.161	35.000	35.141	35.000	31.404
Personale	449.635	485.000	488.697	505.000	511.700	600.000	576.197
Viaggi e trasferte	7.476	20.000	13.875	20.000	28.356	30.000	41.797
Abbonamenti e acquisti pubblicazioni	2.944	3.000	2.963	3.000	5.715	4.000	7.413
Adesioni EUF Federation/Confindustria/altri	31.814	32.000	31.330	32.000	33.398	45.000	34.722
Ammortamenti e investimenti	12.480	10.000	9.831	5.000	2.676	2.500	2.471
<u>Totale costi ordinari</u>	<b>855.860</b>	<b>970.600</b>	<b>967.500</b>	<b>978.600</b>	<b>1.005.484</b>	<b>1.106.500</b>	<b>1.095.773</b>
Risultato operativo (ricavi - costi ordinari)	356.038	128.400	183.990	115.400	126.490	120.500	194.945
comunicazione e costi straordinari	- 140.740	- 125.000	- 119.005	- 115.000	- 125.514	- 120.000	- 130.630
Movimenti fondo rischi crediti vs. associati							610
Movimenti fondo svalutazione titoli			- 21.504				- 35.000
contributo Fondazione Rava	- 106.000						
<u>Risultato netto dell'esercizio</u>	<b>109.298</b>	<b>3.400</b>	<b>43.481</b>	<b>400</b>	<b>976</b>	<b>500</b>	<b>29.925</b>
Fondo spese future	100.000						25.000
Patrimonio iniziale	243.160	252.458	252.458	295.939	295.939	296.915	296.915
Risultato netto	9.298	3.400	43.481	400	976	500	4.925
patrimonio finale	252.458		295.939		296.915		301.840
=====							
<u>Dettaglio spese generali</u>	317.278	385.600	385.644	378.600	388.498	390.000	401.769
Consumi energia	2.815	3.500	2.200	2.200	2.323	2.500	1.306
Affitto locali	87.873	88.000	89.509	89.000	90.906	95.000	98.571
cancelleria	386	3.000	982	1.000	1.698	1.500	787
poste e telefoni	9.032	13.000	5.086	5.000	4.532	5.000	5.014
corrieri	1.967	2.000	-	300			485
segreteria generale	160.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
pulizia e manutenzione	12.002	28.000	34.900	33.000	36.753	35.000	34.966
varie e impreviste	43.203	58.100	62.968	58.100	62.286	61.000	70.640
<u>dettaglio ammortamenti e investimenti</u>	12.480	10.000	9.831	5.000	2.676	2.500	2.471
ammortamenti							
costi nuovi investimenti (imputati integralmente)	12.480	10.000	9.831	5.000	2.676	2.500	2.471
<u>comunicazione e costi straordinari</u>	140.740	125.000	119.005	115.000	125.514	120.000	130.630
ristrutturazione statistiche /sito/IT	38.379	25.000	17.843	15.000	12.500	5.000	-
comunicazione associativa	50.752	50.000	51.803	50.000	51.744	60.000	81.257
costi straordinari	51.609	50.000	49.360	50.000	61.270	55.000	49.373
<b>Contributo medio per Associata</b>		30.909		32.258		35.484	
Numero Associate		33		31		31	

**ASSIFACT**

## STATO PATRIMONIALE

**Attivo**

	<u>31.3.20</u> euro	<u>31.3.21</u> euro	<u>31.3.22</u> euro	<u>31.3.23</u> euro	<u>31.3.24</u> euro
Immobilizzazioni materiali e immateriali (1)					
Crediti verso associati	38.519	30.106	3.160	18.910	10.736
Fatture da emettere					
Depositi cauzionali	26.256	26.256	26.256	26.256	26.256
Crediti verso l'Erario (2)	2.309		2.970	1.798	1.506
Crediti diversi e risconti	40.974	32.001	18.265	24.569	23.412
Disponibilita'	617.981	656.660	769.154	778.052	873.543
Cassa	5.604	3.742	886	1.936	2.677
Conti correnti e depositi bancari	463.152	500.548	500.943	321.566	416.316
Titoli (3)	149.225	152.370	267.325	454.550	454.550
<b>Totale attivo</b>	<b>726.039</b>	<b>745.023</b>	<b>819.805</b>	<b>849.585</b>	<b>935.453</b>
<b>Passivo e netto</b>					
<u>Netto</u>	243.160	252.458	295.939	296.915	301.840
Avanzo esercizi precedenti	242.184	243.160	252.458	295.939	296.915
Avanzo dell'esercizio	976	9.298	43.481	976	4.925
<u>Fondo spese future</u>		100.000	100.000	100.000	125.000
<u>Fondo svalutazione titoli</u>	4.034	4.034	25.538	25.538	60.538
<u>Fondo svalutazione crediti</u>	5.050	5.050	5.050	5.050	4.440
<u>Passivita'</u>	473.795	383.481	393.278	422.082	443.635
Fondo T.F.R.	300.817	211.615	222.666	254.337	271.810
Fondo spese esercizio in corso					
Debiti verso l'Erario (4)	11.022	18.694	11.806	11.045	11.851
Debiti verso INPS e altri enti previdenziali	14.645	8.780	9.057	7.269	8.409
Debiti verso SSN					
Debiti verso fornitori	58.478	62.198	59.598	52.841	255
Debiti diversi e ratei passivi	88.833	82.194	90.151	96.590	151.310
<b>Totale passivo e netto a pareggio</b>	<b>726.039</b>	<b>745.023</b>	<b>819.805</b>	<b>849.585</b>	<b>935.453</b>

1. dal 1997 si procede ad ammortamento integrale

Valore stimato di realizzo dei cespiti al 31 marzo 2024 euro 20.000 circa

2. per acconti vari versati e IVA

3. titoli stato. 100%; costo storico di acquisto. Valore nominale al rimborso: 475.000 euro; valore di mercato al 31 marzo 2024: 360.889 euro

4. per ritenute di acconto da versare ed IVA

**ASSIFACT**  
**BILANCIO DELLA GESTIONE COMMERCIALE AL 31/03/2024**

**STATO PATRIMONIALE**  
**(Valori espressi in Euro)**

**ATTIVO**

Immobilizzi vari	20.161,00	
Clienti	10.736,00	
Erario c IVA	1.506,00	
Assifact c c	53.436,07	
Risconti attivi	8.533,00	
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b><u>94.372,07</u></b>

**PASSIVO E NETTO**

F.do ammortamento immobilizzi va	20.161,00	
Fornitori	255,00	
Debiti per imposte	6.230,00	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b><u>26.646,00</u></b>

**PATRIMONIO NETTO**

Residui attivi es precedenti		<b>51.952,07</b>
Residuo attivo dell'esercizio		<b>15.774,00</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>		<b><u>67.726,07</u></b>

<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>		<b><u>94.372,07</u></b>
-------------------------------	--	-------------------------

**CONTO ECONOMICO**  
**(Valori espressi in Euro)**

**RICAVI**

Contributi associati sostenitori	32.000,00	
Attività di formazione	178.799,00	
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>210.799,00</b>

**COSTI**

Canoni di locazione fabbricati	65.753,00	
Spese Dipendenti	97.476,00	
Spese per conto Associate	0,00	
Costi attività di formazione	25.239,00	
Int pass vers IVA	327,00	
Imposte dell'esercizio	6.230,00	
<b>TOTALE COSTI</b>		<b><u>195.025,00</u></b>

<b>Residuo attivo dell'esercizio</b>		<b><u>15.774,00</u></b>
<b>TOTALE</b>		<b><u>210.799,00</u></b>