

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
RICAVI							
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>	1.211.898	1.099.000	1.151.490	1.094.000	1.131.974	1.227.000	1.290.718
COSTI							
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>	855.860	970.600	967.500	978.600	1.005.484	1.106.500	1.095.773
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>	109.298	3.400	43.481	400	976	500	29.925
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
Contributo medio per Associata		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
Totale attivo	726.039	745.023	819.805	849.585	935.453
Passivo e netto					
<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
Totale passivo e netto a pareggio	726.039	745.023	819.805	849.585	935.453

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

TOTALE ATTIVO

94.372,07

PASSIVO E NETTO

F.do ammortamento immobilizzi va	20.161,00
Fornitori	255,00
Debiti per imposte	6.230,00

TOTALE PASSIVITA'

26.646,00

PATRIMONIO NETTO

Residui attivi es precedenti	51.952,07
Residuo attivo dell'esercizio	15.774,00

Totale Patrimonio Netto

67.726,07

TOTALE PASSIVO E NETTO

94.372,07

CONTO ECONOMICO
(Valori espressi in Euro)

RICAVI

Contributi associati sostenitori	32.000,00
Attività di formazione	178.799,00

TOTALE RICAVI

210.799,00

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

TOTALE COSTI

195.025,00

Residuo attivo dell'esercizio

15.774,00

TOTALE

210.799,00

Consiglio del 28 maggio 2024

**Punto 7 all' ODG
Programma di attività e bilancio preventivo 2024/25**

**ALLEGATO 7.1
Bilancio preventivo per il 2024-2025**

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	preventivo 2024/25
	euro	euro	euro	euro	euro	euro	euro	euro
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	1.135.000
contributi ingresso e associati sostenitori	24.000	26.000	41.944	30.000	32.648	32.000	32.000	35.000
Ricavi finanziari	7.608	3.000	4.801	4.000	10.210	10.000	12.347	10.000
Altri ricavi (formazione e altri da associati)	59.290	50.000	62.463	60.000	89.112	85.000	146.371	125.000
<u>Totale ricavi</u>	<u>1.211.898</u>	<u>1.099.000</u>	<u>1.151.490</u>	<u>1.094.000</u>	<u>1.131.974</u>	<u>1.227.000</u>	<u>1.290.718</u>	<u>1.305.000</u>
Spese generali	317.278	385.600	385.644	378.600	388.498	390.000	401.769	405.000
Collaborazioni	34.232	35.000	35.161	35.000	35.141	35.000	31.404	35.000
Personale	449.635	485.000	488.697	505.000	511.700	600.000	576.197	630.000
Viaggi e trasferte	7.476	20.000	13.875	20.000	28.356	30.000	41.797	45.000
Abbonamenti e acquisti pubblicazioni	2.944	3.000	2.963	3.000	5.715	4.000	7.413	6.000
Adesioni EUF Federation/Confindustria/altri	31.814	32.000	31.330	32.000	33.398	45.000	34.722	45.000
Ammortamenti e investimenti	12.480	10.000	9.831	5.000	2.676	2.500	2.471	3.000
<u>Totale costi ordinari</u>	<u>855.860</u>	<u>970.600</u>	<u>967.500</u>	<u>978.600</u>	<u>1.005.484</u>	<u>1.106.500</u>	<u>1.095.773</u>	<u>1.169.000</u>
Risultato operativo (ricavi - costi ordinari)	356.038	128.400	183.990	115.400	126.490	120.500	194.945	136.000
comunicazione e costi straordinari	- 140.740	- 125.000	- 119.005	- 115.000	- 125.514	- 120.000	- 130.630	- 160.000
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>	<u>109.298</u>	<u>3.400</u>	<u>43.481</u>	<u>400</u>	<u>976</u>	<u>500</u>	<u>29.925</u>	<u>- 24.000</u>
Fondo spese future	100.000						25.000	- 25.000
Patrimonio iniziale	243.160	252.458	252.458	295.939	295.939	296.915	296.915	301.840
Risultato netto	9.298	3.400	43.481	400	976	500	4.925	1.000
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	405.000
Consumi energia	2.815	3.500	2.200	2.200	2.323	2.500	1.306	2.500
Affitto locali	87.873	88.000	89.509	89.000	90.906	95.000	98.571	100.000
cancelleria	386	3.000	982	1.000	1.698	1.500	787	1.000
poste e telefoni	9.032	13.000	5.086	5.000	4.532	5.000	5.014	5.000
corrieri	1.967	2.000	-	300			485	500
segreteria generale	160.000	190.000	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	36.000
varie e impreviste	43.203	58.100	62.968	58.100	62.286	61.000	70.640	70.000
<u>dettaglio ammortamenti e investimenti</u>	12.480	10.000	9.831	5.000	2.676	2.500	2.471	3.000
ammortamenti								
costi nuovi investimenti (imputati integralmente)	12.480	10.000	9.831	5.000	2.676	2.500	2.471	3.000
<u>comunicazione e costi straordinari</u>	140.740	125.000	119.005	115.000	125.514	120.000	130.630	160.000
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	80.000
costi straordinari	51.609	50.000	49.360	50.000	61.270	55.000	49.373	80.000
Contributo medio per Associata		30.909		32.258		35.484		35.469
Numero Associate		33		31		31		32