

ANCE Enna

**Rendiconto consuntivo d'esercizio
31 dicembre 2018**

STATO PATRIMONIALE

31 dicembre 2018

ATTIVITA'	Importo
1) Immobilizzazioni immateriali	11.474,90
2) Immobilizzazioni materiali	14.394,12
3) Immobilizzazioni finanziarie	24.404,83
4) Crediti per contributi	90.141,35
5) Altri crediti	13.503,10
6) Disponibilità liquide	126.497,67
7) Ratei e risconti attivi	361,42
TOTALE ATTIVITA'	280.777,39
DISAVANZO DI GESTIONE	
TOTALE A PAREGGIO	280.777,39

PASSIVITA'	Importo
8) Patrimonio netto	111.876,07
9) Fondi per rischi e oneri	59.477,64
10) Trattamento di fine rapporto	33.572,14
11) Debiti per contributi	35.656,23
12) Altri debiti	16.307,43
13) Ratei e risconti passivi	17,28
	-
TOTALE PASSIVITA'	256.906,79
AVANZO DI GESTIONE	23.870,60
TOTALE A PAREGGIO	280.777,39

RENDICONTO DI GESTIONE

31 dicembre 2018

ONERI	Preventivo importo	Consuntivo importo	Differenza Consuntivo/ Preventivo importo	Consuntivo anno precedente
14) Spese personale e prest. di terzi	130.580,00	136.908,47	6.328,47	131.732,19
15) Spese gen. e amm. - Sede	23.700,00	21.239,99	- 2.460,01	18.661,70
16) Spese - Attività	73.800,00	59.570,99	- 14.229,01	95.736,19
17) Ammortamenti e accantonamenti	-	37.085,14	37.085,14	8.855,37
18) Oneri finanziari e diversi	220,00	167,92	- 52,08	136,20
TOTALE ONERI	228.300,00	254.972,51	26.672,51	255.121,65
AVANZO DI GESTIONE	-	23.870,60	23.870,60	100,13
TOTALE A PAREGGIO	228.300,00	278.843,11		255.221,78

PROVENTI	Preventivo importo	Consuntivo importo	Differenza Consuntivo/ Preventivo importo	Consuntivo anno precedente
19) Contributi associativi	228.050,00	277.889,21	49.839,21	253.292,07
20) Proventi finanziari e diversi	250,00	953,90	703,90	1.929,71
TOTALE PROVENTI	228.300,00	278.843,11	50.543,11	255.221,78
DISAVANZO DI GESTIONE	-			-
TOTALE A PAREGGIO	228.300,00	278.843,11		255.221,78

ANCE ENNA

**Rendiconto Gestionale di previsione
Anno 2020**

PREVENTIVO ANNO 2020

ONERI		Preventivo importo
12)	Contributi di Sistema	36.500,00
13)	Spese per il personale e Prest.terzi	139.060,00
14)	Spese generali e amministrative	61.100,00
15)	Ammortamenti e accantonamenti	-
16)	Oneri finanziari e diversi	390,00
TOTALE ONERI		237.050,00
AVANZO DI GESTIONE		-
TOTALE A PAREGGIO		237.050,00

PROVENTI		Preventivo importo
17)	Contributi associativi	237.050,00
18)	Proventi finanziari e diversi	-
TOTALE PROVENTI		237.050,00
DISAVANZO DI GESTIONE		-
TOTALE A PAREGGIO		237.050,00

La presente relazione viene redatta in conformità alle regolamentazioni interne al sistema ANCE al fine di dare una più esaustiva rappresentazione del Rendiconto di esercizio consuntivo al 31 dicembre 2018.

Il **Rendiconto di esercizio consuntivo 2018** che si sottopone all'esame rappresenta con chiarezza la situazione patrimoniale ed economica dell'Associazione e si sintetizza nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Disponibilità liquide	€ 126.497,67	Riserva	€ 111.876,07
Crediti per contributi	€ 90.141,35	Fondi rischi e oneri	€ 59.477,64
Altri crediti	€ 13.503,10	Fondo T.F.R.	€ 33.572,14
Immobilizzazioni	€ 50.273,85	Debiti per contributi	€ 35.656,23
Ratei e risconti	€ 361,42	Altri Debiti	€ 16.307,43
		Ratei e Risconti	€ 17,28
		Avanzo di gestione	€ 23.870,60
TOTALE ATTIVO	€ 280.777,39	TOTALE PASSIVO	€ 280.777,39

CONTO ECONOMICO

Ricavi	€ 278.843,11 (Preventivo 2018 € 228.300,00)
Costi	€ 254.972,51 (Preventivo 2018 € 228.300,00)
Risultato di gestione	€ 23.870,60

Il risultato di gestione è pari a + **€ 23.870,60**.

I suddetti valori corrispondono alle risultanze contabili dell'ANCE ENNA ed imputabili per competenza all'esercizio 2018.

In merito ai criteri di redazione del Rendiconto di esercizio si specifica che lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti utilizzando lo schema di bilancio tipo nazionale un prospetto a sezioni contrapposte.

Nello specifico lo stato patrimoniale evidenzia attività consistenti nelle:

- disponibilità liquide pari ad €. 126.497,67 contro €. 82.897,50 al 31/12/2017
- crediti per contributi pari ad € 90.141,35 (€ 45.870,92 crediti associativi vs aziende per contributi associativi anni pregressi - € 15.300,00 per contributi associativi anno corrente - € 28.970,43 per crediti verso Cassa Edile QACP - mensilità Dic. 2018)

- altri crediti per € 13.503,10 (Crediti vs Enti collegati: ANCE Sicilia € 1.893,43 / Confindustria Enna € 11.001,67 / Erario C/IRAP € 608,00). Si riduce il credito vs. Confindustria Enna in liquidazione per il quale anche nello scorso esercizio è stata effettuata una svalutazione del credito del 25 % (€ 5.500,84 sul credito iniziale di € 22.003,35).
- Ratei e risconti per €. 361,42

Le passività patrimoniali sono rappresentate da

- Debiti per contributi passivi al sistema pari ad € 35.656,23 (costituiti da €. 12.395,40 vs. ANCE Nazionale; €. 9.760,83 vs. ANCE Sicilia; €. 13.500,00 vs. CNA Enna per le quote di servizio versate in Cassa Edile dalle imprese CNA e da stornare alla stessa in ragione dell'Accordo sancito nel 2009 e disdettato lo scorso anno.
- Altri debiti per € 16.307,43: (debiti verso fornitori: Montesano Consulting – BT Italia – Edilstamp – ENEGAN € 4.126,29 – debiti verso Istituti previdenziali € 5.124,59 – debiti verso erario € 3.357,38 – debiti diversi € 3.699,17)-
- Fondi rischi e oneri per €. 59.477,64 di cui €. 24.306,41 costituiti dai Fondi di Ammortamento immobilizzazioni immateriali, impianti e altri beni ed € 35.171,23 costituito dal Fondo svalutazione crediti. Quest'ultimo importo costituisce la svalutazione di crediti la cui esigibilità è stata valutata negativamente così di seguito dettagliati:
 - Crediti verso Confindustria Enna per un importo risultante di € 5.500,84
 - Crediti per contributi associativi anni pregressi di aziende cessate in anni antecedenti il 2016, per un importo risultante di € 802,51
 - Crediti per contributi associativi A.P. (anni pregressi) dovuti fino all'anno 2016 per un importo risultante di €. 28.867,88.
- Fondo T.F.R. per €. 33.572,14
- Ratei e risconti passivi per €. 17,28

Il conto economico evidenzia **Costi complessivi, come detto, per € 254.972,51** dovuti a:

- Spese generali, amministrative per €. 21.239,99 a fronte di € 18.661,70 al 31/12/2017 dovute a € 12.219,86 Canone di locazione e spese condominio; € 9.020,13 Spese di funzionamento uffici, macchine, software, manutenzioni, beni di consumo, elaborazioni dati, utenze, pulizia locali.
- Costi del Personale e prestazioni terzi per €. 136.908,47 a fronte di €. 131.732,19 nel 2017 per gli adeguamenti retributivi conseguenti al rinnovo del CCNL.
- Spese di attività per €. 59.570,99 contro gli €. 95.736,19 del consuntivo 2017 comprendenti le Voci di Contribuzione passiva di sistema (CNA Enna €. 2.721,00 - ANCE Sicilia €. 9.760,83 – ANCE Roma €. 12.395,40 - per complessivi €. 24.877,23); Spese per viaggi amministratori €. 6.240,40 contro €. 4.039,95 nel 2017 - Spese per alberghi e ristoranti amministratori €. 6.460,11 contro €. 4.210,10 nel 2017 e Rimborsi trasferte e spese amministratori, dipendenti e collaboratori €. 15.718,85 contro € 13.863,90 del 2017 (comprendenti il rimborso delle spese a Fazzi per le attività a supporto della struttura ed ammontanti ad € 6.000,00; il restante importo (€ 9.718,85) è

costituito da spese sostenute per l'utilizzo del mezzo proprio, parking, da spese per i trasporti urbani (taxi) spese relative ai soggiorni e non diversamente classificabili); Spese di pubblicità e rappresentanza €. 1.191,90 contro € 1.257,39 del 2017; Spese per abbonamenti, libri e pubblicazioni per €. 681,26; Imposte e tasse per €. 3.914,61 contro €. 4.446,19 del 2017; Spese varie per €. 486,63.

- Oneri finanziari per €. 167,92
- Costi per ammortamento ed accantonamenti pari ad €. 37.085,14 di cui:
 - ❖ Ammortamenti per €. 1.913,91
 - ❖ Accantonamenti per svalutazione di crediti per € 35.171,23 così di seguito dettagliati:
 - Crediti verso Confindustria Enna per un importo risultante di € 5.500,84
 - Crediti per contributi associativi anni pregressi di aziende cessate in anni antecedenti il 2016, per un importo risultante di € 802.51
 - Crediti per contributi associativi A.P. (anni pregressi) dovuti fino all'anno 2016 per un importo risultante di €. 28.867,88.

I Ricavi sono provenienti:

- dalle quote di servizio sindacale versate nell'esercizio pari ad €. 257.427,41 e dalle quote di contributi associativi per € 20.461,80 per complessivi € 277.889,21 contro €. 253.292,07 al 31/12/2017.
- da proventi finanziari e diversi (proventi straordinari, interessi bancari) per € 953,90 conseguenti a: Rimborso da ANCE Nazionale pari ad € 909,96 per spese anticipate da ANCE Enna in occasione di trasferte sostenute dal componente Pirrone per la partecipazione alle riunioni del Collegio Nazionale dei Garanti Contabili - interessi bancari per €. 40,79 – arrotondamenti per €. 3,15.

L'importo complessivo dei ricavi risulta pari ad €. 278.843,11.

Le risultanze finali del Rendiconto d'esercizio consuntivo 2018 così rappresentato mostrano un utile di gestione pari ad **€. 23.870,60** che si propone sia destinato al fondo di riserva unitamente all'approvazione del Rendiconto d'esercizio consuntivo 2018.

Inoltre, in conformità alle regolamentazioni interne al sistema ANCE si rappresenta lo schema di RENDICONTO DI GESTIONE PREVENTIVO per l'anno 2020.

Al fine di dare una più esaustiva rappresentazione del Rendiconto di Gestione Preventivo per l'anno 2020 ed in merito ai criteri di redazione dello stesso si specifica che è stato redatto utilizzando un criterio di prudenza alla luce del perdurare della crisi del settore.

Il conto economico previsionale 2020 prevede **Costi complessivi per €. 237.050,00** dovuti a:

- Contribuzione passiva (ANCE Nazionale - ANCE Sicilia) per complessivi €. 36.500,00.
- Spese per il personale e prestazione di terzi per complessivi €. 139.060,00.

-Spese generali amministrative per 61.100,00 di cui € 7.500,00 per canone di locazione della sede e spese condominiali; € 22.000,00 Spese Viaggi e trasferte amministratori/dipendenti; €. 8.500,00 Spese utenze e varie funzionamento uffici; € 4.500,00 spese di rappresentanza; € 14.000,00 per spese generali e varie; € 4.600,00 per Imposte e tasse.

- Oneri finanziari e diversi per € 390,00

I Ricavi come noto sono esclusivamente provenienti:

-dalle quote di servizio sindacale versate nell'esercizio che prudenzialmente si ipotizzano pari a €. 215.000,00 e da contributi associativi per € 22.050,00

Complessivamente e prudenzialmente vengono previsti ricavi per € 237.050,00

Il Rendiconto di Gestione 2020 così preventivato segna un pareggio di gestione.

Pertanto si propone l'approvazione del Rendiconto di Gestione Consuntivo 2018 e del Rendiconto di Gestione Preventivo 2020 di ANCE Enna per come rappresentati negli allegati prospetti.

Il Tesoriere
Dott. Giuseppe La Spina

* originale firmato