

**Bilancio previsionale 2023
e nota di commento**

**ASSEMBLEA ANNUALE 2023
20 giugno 2023**

SINDACATO DIRIGENTI AZIENDE INDUSTRIALI FEDERMANAGER BOLOGNA- FERRARA-RAVENNA

Bilancio previsionale al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MERIGHI 1/3 40055 CASTENASO BO
Codice Fiscale	80063450375
Numero Rea	
P.I.	02496770377
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	ENTE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	942000 Attività dei sindacati di lavoratori dipendenti
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	561.017	570.337
5) altri ricavi e proventi		
altri	170.310	186.142
Totale altri ricavi e proventi	170.310	186.142
Totale valore della produzione	731.327	756.479
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.000	11.751
7) per servizi	312.608	294.782
8) per godimento di beni di terzi	2.915	489
9) per il personale		
a) salari e stipendi	253.400	257.419
b) oneri sociali	59.960	63.061
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	20.000	27.756
e) altri costi	16.000	18.691
Totale costi per il personale	349.360	366.927
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.256	20.356
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	7.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.256	27.356
13) altri accantonamenti	0	5.500
14) oneri diversi di gestione	16.000	32.436
Totale costi della produzione	716.139	739.241
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.188	17.238
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.500	2.682
Totale proventi diversi dai precedenti	1.500	2.682
Totale altri proventi finanziari	1.500	2.682
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.140	2.280
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.140	2.280
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.640)	402
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.548	17.640
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.000	10.964
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.000	10.964
21) Utile (perdita) dell'esercizio	548	6.676

Nota al bilancio previsionale 2023

La formazione del Conto Economico Preventivo per l'esercizio 2023, in linea con i criteri seguiti negli scorsi anni, riguarda le risorse ottenibili dalle quote sociali e dalle attività varie allo scopo di individuare se può essere garantito il regolare adempimento dei compiti propri del Sindacato, nonché individuare quale quota ulteriore può essere messa a disposizione del Consiglio Direttivo per lo svolgimento delle opportune iniziative orientate allo sviluppo associativo.

Nelle seguenti tabelle sono illustrate le principali voci del conto economico previsionale 2023, che danno origine al risultato netto positivo di Euro 548, inferiore di euro 6.128 rispetto al risultato netto positivo 2022 (Euro 6.676).

Di seguito il dettaglio delle principali voci del Budget:

1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Descrizione	Consuntivo 2022	Budget 2023
Quote sociali da iscritti	558.844,39	550.000,00
Quote associative vedove	10.753,00	10.417,00
Consulenza ad associati	740,00	600,00
Totali	570.337,39	561.017,00

I ricavi sono sostanzialmente stabili, in particolare quelli derivanti da quote sociali iscritti, in quanto il numero degli iscritti è valutato prudenzialmente costante; nello specifico il consuntivo è superiore di 8.844,00 euro rispetto al budget in quanto risente di recuperi di quote arretrate.

2. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione	Consuntivo 2022	Budget 2023
Ricavi da prestazioni servizi	56.630,00	56.620,00
Abbuoni e arrotondamenti attivi	119,37	0
Iva forfettaria	18.262,67	16.800,00
Pubblicità su filo diretto	28.972,00	28.000,00
Consulenza a non associati	13.590,00	12.390,00
Assistenza per Conciliazioni	45.844,26	46.000,00
Recupero Costi vari	22.723,40	10.500,00
Totali	186.141,70	170.310,00

Gli altri ricavi e proventi previsti sono inferiori di circa 16.000 euro.

I ricavi da prestazioni di servizi, unicamente verso 4 Manager sono ipotizzati stabili.

Iva forfettaria, inferiore di 1.400 euro, è determinata sulla base dei ricavi a cui si riferisce.

Il recupero costi vari è inferiore di 12.200 euro, per il venire meno nella previsione di costi straordinari per eventi che hanno comportato rimborsi.

3. COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023
Cancelleria	3.661,85	4.500
Altri acquisti	8.089,45	9.500
Materiali di manutenzione	0	1.000
Acqua	-182,47	0
Pulizia	11.865,72	12.470
Energia elettrica	9.501,05	11.000
Consulenze legali e notarili	8.915,4	4.700
Assicurazioni non obbligatorie	1.798,66	1.632
Spese telefoniche	7.324,24	10.000
Spese postali	430,11	1.000
Altri servizi	1.774,46	2.250
Consulenza fiscale e del lavoro	8.559,38	10.567
Consulenze tecniche	10.446,04	14.000
Servizi vari	689,15	681
Costi pubblicazione Filo Diretto	19.179,96	15.887
Quote alla Federazione	137.598,83	142.000
Costi e servizi generali Ferrara	10.092,96	12.521
Costi e servizi generali Ravenna	10.515,46	10.735
Spese di manutenzione beni propri	1.330,95	1.455
Manutenzioni su beni di terzi	155,55	155
Licenze d'uso software	333,44	2.760
Stipendi dipendenti	244.052,59	240.000
Stipendi Ravenna	5.968,79	6.000
Stipendi Ferrara	7.397,44	7.400
Contributi previdenziali	58.298,69	55.000
Contributi INPS / INAIL Ravenna	1.688,3	1.670
Contributi INPS/ INAIL Ferrara	1.989,89	1.990
INAIL	1.084,6	1.300
Accantonamento TFR	27.755,88	20.000
Spese varie dipendenti	18.691,01	16.000
Amm.to fabbricato commerciale	20.256,91	20.256
Amm.to beni inferiore 516 euro	99,43	0
Svalutazione crediti attivo circolante	7.000	0
Acc.to al f.do produttività dipendenti	5.500	0
Attività statutaria - assemblea annuale	4.275,9	6.000
Rimborsi spese delegati	1.428,19	1.000
Attività consiglio direttivo	1.356,05	1.300
Rimborsi spese delegati Ravenna	0	800
Commissioni/Carte di credito	422,66	500
Spese ed oneri bancari	2.287,22	2.000
Altri oneri bancari	79,24	60

Imposte e tasse detraibili	2.275,0	8.000
imposte e tasse indetraibili	6.897,07	0
Altre sopravvenienze passive	8.822,64	0
Erogazioni liberali	14.440	8.000
Spese per ospitalità	2.290,43	3.100
Gruppo giovani dirigenti	9.650	9.650
Gruppo Minerva - donne manager	3.134,7	6.000
Gruppo lavoro ambiente-territorio-energia	0	2.000
Gruppo Quadri	488	4.000
Commissione tempo libero	824	1.000
Commissione 4.0	0	6.000
Gruppo Ferrara	3.949,63	6.300
Gruppo PCTO	0	2.000
Sviluppo associativo	22.669,89	9.000
Commissione Siate	1.597,8	0
Commissione Ravenna	488	1.000
TOTALE COSTI PRODUZIONE	739.240,14	716.139

Relativamente ai costi di esercizio, nella tabella sopra riportata, è possibile una comparazione dettagliata dei corrispondenti valori di consuntivo 2022.

Le voci complessivamente ascrivibili al costo del personale diminuiscono di circa 12.000 euro, stante l'uscita di due unità di personale in corso d'anno.

Le quote dovute alla Federazione presentano un leggero incremento, circa 4000 euro.

I costi di pubblicazione Filo Diretto diminuiscono in quanto si è ipotizzato un incremento dell'uso della modalità digitale avviata nell'esercizio 2022.

Non sono stimati ammortamenti oltre a quelli del fabbricato commerciale di proprietà.

I costi per progetti ed attività delle diverse commissioni ammontano a 37.950 euro e sono ipotizzati interamente a carico dell'esercizio senza il ricorso ad utilizzo fondi accantonati negli esercizi precedenti; presentano un incremento di circa 17.000, a conferma dell'attenzione posta alle attività sviluppate.

4. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli interessi passivi presentano un sensibile incremento, per 1860 euro, da attribuire all'aumento del tasso di riferimento del mutuo in essere.

Gli interessi attivi invece si decrementano, per 1182 euro, in quanto si prevede di procedere al disinvestimento di parte delle polizze a copertura del TFR da corrispondere ai dipendenti in uscita.

5. IMPOSTE SUL REDDITO D' ESERCIZIO

Le imposte correnti, per IRES e IRAP, per complessivi 12.000 euro, sono stabili.

CASTENASO, ...

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

MOLZA ANDREA