

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018 – RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Egredi Signori,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, chiude con un avanzo d'esercizio di € 128.682,50.

Esso rappresenta la reale situazione in cui si trova la nostra Federazione.

Rimandando alla Nota Integrativa l'analisi delle singole voci componenti i prospetti di bilancio redatti conformemente alla prassi consolidata delle Associazioni, si sottopongono alla Vostra attenzione gli aspetti salienti della attuale struttura patrimoniale e finanziaria della Federazione e dell'andamento della gestione nel trascorso esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Per quanto riguarda la struttura del **patrimonio netto** il valore al 31 dicembre 2017 era pari a € 2.799.715,49 dato dalla somma degli avanzi delle passate gestioni e delle riserve accantonate negli scorsi periodi; a ciò si dovrà aggiungere l'avanzo del 2018 pari a € 128.682,50 che si propone di portare a incremento del Fondo avanzi passate gestioni.

L'**attivo immobilizzato** della Federazione è finanziato nel seguente modo:

PATRIMONIO NETTO	
Fondo avanzi passate gestioni Anima	€ 321.872,77
Riserva Ordinaria	€ 413.165,52
Riserva Straordinaria	€ 438.988,36
Fondo avanzi passate gestioni Associazioni	€ 1.625.688,84
Disavanzo esercizio attuale Anima (al netto degli accantonamenti pari a € 190.000)	€ -69.864,97
Avanzo esercizio attuale Associazioni (da accantonare)	€ 198.547,47
TOTALE	€ 2.928.397,99

PASSIVITA' CONSOLIDATE	
Fondo Logistica e Informatica	€ 65.000,00
Fondo TFR	€ 970.567,29
Fondi rischi legali	€ 40.555,13
Fondo ristrutturazione sede	€ 90.000,00
Fondo iniziative strategiche	€ 241.645,69
TOTALE	€ 1.407.768,11

Totale finanziato € 4.336.166,10

La struttura del **capitale investito** mostra una parte significativa composta dalle liquidità immediate di € 1.632.189,29 così suddivisa:

LIQUIDITA' IMMEDIATE	
Cassa contanti	€ 2.756,92
Depositi bancari	€ 1.629.432,37

e dalle liquidità differite € 1.279.336,66 così suddivise:

LIQUIDITA' DIFFERITE	
Crediti verso associati per quote e contributi	€ 183.757,40
Crediti diversi	€ 101.367,81
Prestito infruttifero di interessi verso Asa	€ 1.055.000,00
Fondo svalutazione crediti	€ - 75.097,50
Ratei e risconti attivi	€ 14.308,95

Per quanto riguarda l'**attivo fisso**, pari a € 1.857.677,73, esso è così suddiviso:

ATTIVO FISSO	
Immobilizzazioni materiali	€ 1,00
Immobilizzazioni finanziarie (Partecipazioni)	€ 1.857.676,73

Dal lato delle **fonti di finanziamento**, si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività correnti pari a € 433.037,58, rappresentato da esposizione nei confronti di:

PASSIVITA' CORRENTI	
Fornitori e consulenti	€ 81.789,46
Enti tributari	€ 66.415,00
Istituti di previdenza	€ 88.430,73
Associazioni di cui Anima tiene la contabilità	€ 61.246,74
Accantonamento per ferie e gratifica estiva dipendenti ed Enti previdenziali relativi	€ 135.155,65

Il **capitale circolante netto**, dato dalla differenza tra l'**attivo circolante** (attività correnti) e il **passivo a breve** (passività correnti) risulta pari a € 2.478.488,37

La struttura patrimoniale a fine esercizio della Federazione e delle Associazioni, in estrema sintesi, confrontata con la situazione a fine esercizio precedente mette in evidenza i seguenti dati dopo essere stata opportunamente riclassificata:

dal lato degli IMPIEGHI	BILANCIO 2017	BILANCIO 2018
liquidità immediate	€ 1.482.031,43	€ 1.632.189,29
liquidità differite	€ 1.180.700,42	€ 1.279.336,66
immobilizzazioni materiali	€ 1,00	€ 1,00
immobilizzazioni finanziarie	€ 1.858.946,41	€ 1.857.676,73

dal lato delle FONTI	BILANCIO 2017	BILANCIO 2018
mezzi propri (patrimonio netto)	€ 2.799.715,49	€ 2.928.397,99
passività correnti	€ 484.365,42	€ 433.037,58
passività consolidate	€ 1.237.598,35	€ 1.407.768,11

SITUAZIONE ECONOMICA

Per meglio cogliere la misura della gestione economica, segnaliamo innanzi tutto la dinamica delle **risultanze di esercizio**: l'avanzo del bilancio è stato nel 2018 di € 128.682,50 di cui il disavanzo della Federazione, al netto degli accantonamenti pari a € 190.000,00, è stato di € 69.864,97 e l'avanzo delle Associazioni è stato di € 198.547,47, mentre nel 2017 l'esercizio si era chiuso con un disavanzo della Federazione pari a € 119.442,49 e un avanzo delle Associazioni pari a € 202.318,62.

I ricavi della gestione caratteristica sono passati da € 3.749.326,48 nel 2017 che al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti si erano consolidati in € 3.716.236,48 a € 3.946.521,04 nel 2018.

Il risultato operativo è variato, passando da € 118.785,89 per il 2017 a € 225.182,06 per il 2018.

In estrema sintesi il Conto Economico riclassificato presenta le seguenti risultanze:

	BILANCIO 2017	BILANCIO 2018
risultato lordo gestione acquisitiva	€ 3.716.236,48	€ 3.946.521,04
prestazioni di lavoro dipendente	€ 1.960.585,25	€ 1.990.735,98
prestazioni di servizio da terzi	€ 484.510,10	€ 512.657,79
sede	€ 331.749,40	€ 332.487,43
spese di gestione	€ 820.605,84	€ 885.457,78
proventi ed oneri gestione non tipica	€ -35.909,76	€ -96.499,56

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel complesso i Contributi ordinari sono aumentati di € 197.284,56 rispetto all'anno precedente. Questo a seguito dell'adeguamento delle quote sulla base del fatturato.

La percentuale di riscossione dei contributi associativi, grazie ad un'azione costante e capillare di solleciti ha dato ottimi risultati ed è ancora migliore di quella dell'anno precedente.

Rispetto allo scorso anno il volume dei crediti per contributi associativi si è ridotto, passando da € 225.459,12 al 31/12/2017 a € 183.757,40 al 31/12/2018.

Con queste premesse, il risultato lordo della gestione acquisitiva si attesta su € 3.946.521,04

Le Prestazioni di lavoro dipendente si attestano su € 1.990.643,50.

Per quanto riguarda le Consulenze e collaborazioni, si segnala un incremento di € 25.764,60 rispetto all'anno precedente; tale voce si attesta su € 378.432,80.

La voce Informatica e manutenzioni ha subito un lieve aumento rispetto all'anno precedente e si attesta su € 58.265,39.

Le Postelegrafoniche si attestano su € 69.228,68.

Le Assicurazioni si attestano su € 6.730,92.

Le spese per la Sede sono rimaste pressoché invariate rispetto allo scorso anno e si attestano su 332.487,43.

Per quanto riguarda le Spese di Gestione, nel complesso hanno subito un aumento importante rispetto all'anno precedente; tale valore è riconducibile prevalentemente ad un aumento dei costi di viaggi, di promozione e di quelli di adesione ad enti nazionali. Le altre voci di spesa si sono mantenute in linea con gli anni precedenti con alcune riduzioni riconducibili ad economie interne.

Le Spese di gestione si attestano su € 885.457,78.

Per quanto riguarda la Gestione non tipica dobbiamo segnalare una riduzione, rispetto al 2017, degli interessi attivi.

Le sopravvenienze attive 2018 sono ascrivibili a contributi associativi pregressi e svalutati, ma riscossi nel 2018 a seguito di interventi del legale e al fatto che, conclusasi la fase di ristrutturazione, il fondo "Ristrutturazione aziendale" di entità pari a € 16.752,80 è stato portato a sopravvenienze.

Le sopravvenienze passive, che si riferiscono prevalentemente a crediti di esercizi precedenti di aziende che parevano solvibili, ma che purtroppo sono state interessate nel corso del 2018 da procedure concorsuali e che quindi abbiamo dovuto svalutare, si attestano su € 24.020,25.

Le variazioni nei fondi sono state le seguenti:

Fondo Logistica e Informatica: + 20.000,00 per gli investimenti che si stanno facendo per la realizzazione del sistema informatico della Federazione

Fondo Iniziative strategiche + 80.000,00 per poter sviluppare il piano di sviluppo della Federazione che individua, come vision per i prossimi anni, la volontà di diventare un asset strategico per le imprese associate.

Fondo Ristrutturazione Sede +90.000,00 in previsione della necessità di sostituire mobili, arredi e ammodernare parti dell'edificio.

Nel complesso, l'esercizio 2018 chiude con un avanzo di € 128.682,50.

In chiusura, si invita all'approvazione del Bilancio 2018 e alla destinazione dell'avanzo di esercizio al Fondo avanzi passate gestioni assicurandovi la correttezza delle registrazioni.

Si ringrazia per la fiducia e l'attenzione.



ATTIVITA'			
	2017	2018	% '18 / '17
ATTIVITA' CORRENTI			
LIQUIDITA' IMMEDIATE			
Cassa contanti	1.446,56	2.756,92	90,58%
Depositi bancari	1.477.765,12	1.629.432,37	10,26%
Titoli di Proprietà	2.819,75	0,00	-100,00%
TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE	1.482.031,43	1.632.189,29	10,13%
LIQUIDITA' DIFFERITE			
Crediti per quote e contributi	225.459,12	183.757,40	-18,50%
Crediti diversi	120.072,30	101.367,81	-15,58%
Prestito infruttifero di interessi verso Asa	905.000,00	1.055.000,00	16,57%
Fondo Svalutazione Crediti	-86.438,50	-75.097,50	-13,12%
Ratei e Risconti attivi	16.607,50	14.308,95	-13,84%
TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE	1.180.700,42	1.279.336,66	8,35%
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	2.662.731,85	2.911.525,95	9,34%
ATTIVITA' FISSE			
Immobilizzazioni materiali	1,00	1,00	0,00%
Partecipazioni	1.858.946,41	1.857.676,73	-0,07%
TOTALE ATTIVITA' FISSE	1.858.947,41	1.857.677,73	-0,07%
CONTI ASSOCIATIVI IN GESTIONE	735.805,21	757.600,46	2,96%
TOTALE ATTIVITA'	5.257.484,47	5.526.804,14	5,12%

PASSIVITA'			
	2017	2018	% '18 / '17
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti verso fornitori e consulenti	106.728,94	81.789,46	-23,37%
Debiti diversi	377.636,48	351.248,12	-6,99%
Ratei e Risconti passivi			
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	484.365,42	433.037,58	-10,60%
PASSIVITA' CONSOLIDATE			
Fondo Logistica e Informatica	45.000,00	65.000,00	44,44%
Fondo TFR	973.644,73	970.567,29	-0,32%
Fondi rischi legali	40.555,13	40.555,13	0,00%
Fondo ristrutturazione sede		90.000,00	100,00%
Fondo iniziative strategiche	161.645,69	241.645,69	49,49%
Fondo ristrutturazione aziendale	16.752,80	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.237.598,35	1.407.768,11	13,75%
PATRIMONIO NETTO			
Riserva Ordinaria	413.165,52	413.165,52	0,00%
Riserva Straordinaria	438.988,36	438.988,36	0,00%
Fondo avanzi passate gestioni	441.315,26	321.872,77	-27,07%
Avanzo/Disavanzo es. attuale Federazione	-119.442,49	-69.864,97	-41,51%
Fondi avanzi esercizi precedenti Associazioni	1.423.370,22	1.625.688,84	14,21%
Avanzo/Disavanzo es. attuale Associazioni	202.318,62	198.547,47	-1,86%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.799.715,49	2.928.397,99	4,60%
CONTI ASSOCIATIVI IN GESTIONE	735.805,21	757.600,46	2,96%
TOTALE PASSIVITA'	5.257.484,47	5.526.804,14	5,12%

Prospetto di bilancio - Conto Economico 31 dicembre 2018



CONTRIBUTI ORDINARI	2017	2018	% '18 / '17
Quote annuali Federative	1.219.974,25	1.430.305,65	17,24%
Contribuzioni annuali federative e quote settoriali	1.526.220,13	1.519.133,96	-0,46%
Ristori federativi alle Associazioni	1.003.042,10	997.081,43	-0,59%
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI	3.749.236,48	3.946.521,04	5,26%
Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti	-33.000,00	0,00	-100,00%
RISULTATO LORDO GESTIONE ACQUISITIVA	3.716.236,48	3.946.521,04	6,20%
PRESTAZIONI DI LAVORO DIPENDENTE			
Personale dipendente	2.141.750,76	2.164.679,53	1,07%
Personale addebitato ad Assotermica e UCIF	-181.165,51	-173.943,55	-3,99%
TOTALE PRESTAZIONI DI LAVORO DIPENDENTE	1.960.585,25	1.990.735,98	1,54%
PRESTAZIONI DI SERVIZIO DA TERZI			
Consulenze e collaborazioni	352.668,20	378.432,80	7,31%
Informatica e manutenzioni	55.679,89	58.265,39	4,64%
Postelegrafoniche	69.463,93	69.228,68	-0,34%
Assicurazioni	6.698,08	6.730,92	0,49%
TOTALE PRESTAZIONI DI SERVIZIO DA TERZI	484.510,10	512.657,79	5,81%
SEDE	331.749,40	332.487,43	0,22%
SPESE DI GESTIONE			
Viaggi	179.589,42	187.028,52	4,14%
Cancelleria	7.968,06	6.983,79	-12,35%
Pubblicazioni	3.534,46	7.536,14	113,22%
Promozione	64.601,13	75.388,99	16,70%
Rappresentanza	54.231,92	38.098,89	-29,75%
Spese diverse ordinarie	17.117,77	17.020,85	-0,57%
Confindustria	209.910,00	256.004,00	21,96%
Confindustria addebitata ad Assotermica e Ucif	-35.100,00	-42.750,00	21,79%
Enti Nazionali	160.108,69	183.131,57	14,38%
Enti Esteri	158.644,39	157.015,03	-1,03%
TOTALE SPESE DI GESTIONE	820.605,84	885.457,78	7,90%
TOTALE COSTI	3.597.450,59	3.721.338,98	3,44%
RISULTATO OPERATIVO	118.785,89	225.182,06	89,57%
PROVENTI E ONERI GESTIONE NON TIPICA			
Interessi attivi	11.241,78	10.488,11	-6,70%
Proventi diversi	17.854,30	29.350,00	64,39%
Sopravvenienze attive	50.392,94	77.688,32	54,17%
Oneri fiscali su c/c e titoli	-2,71	-5,74	-111,81%
Accantonamenti vari	-75.000,00	-190.000,00	-153,33%
Sopravvenienze passive	-40.396,07	-24.020,25	40,54%
PROVENTI E ONERI GESTIONE NON TIPICA	-35.909,76	-96.499,56	-168,73%
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	82.876,13	128.682,50	55,27%

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018 - NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE

Egregi Signori Associati,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, si chiude con un avanzo di esercizio di € 128.682,50 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alla prassi consolidata delle Associazioni.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Economico e dalla Nota Integrativa. Lo stesso è corredato dalla Relazione sulla Gestione che fornisce informazioni relative all'attività svolta nel corso del 2018 e contiene importanti considerazioni sul bilancio. Al fine di completare l'informativa per gli Associati, il bilancio è infine corredato dalla relazione del Revisore Contabile, dott. Luca Scalvini, quale soggetto incaricato a titolo volontario, del controllo legale dei conti.

Pur essendo la Federazione ANIMA giuridicamente un'Associazione non riconosciuta con gli scopi di cui all'art. 2 dello Statuto, essa adotta i criteri di valutazione generalmente accettati nelle società di capitale e previsti dal Codice Civile, ove applicabili ad Associazioni senza scopo di lucro.

I criteri seguiti nella formazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 non si discostano da quelli adottati nel precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le disponibilità liquide, rappresentate dalle giacenze di cassa e dai depositi presso gli Istituti finanziari, sono iscritte al valore nominale, in quanto ritenuto rappresentativo del valore di presunto realizzo.

La suddivisione dei crediti entro e oltre 12 mesi è fatta in base allo scaduto per fornire un'informativa puntuale agli associati sull'entità dei ritardi nei pagamenti. Tale criterio non si discosta da quello utilizzato negli anni scorsi. Anche in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, così come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile, ci si avvale della facoltà di non applicare il criterio del "costo ammortizzato" e pertanto si conferma la valorizzazione a bilancio degli eventuali titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; peraltro, gli effetti di tale deroga risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, ai sensi e nel rispetto dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. Si sottolinea infine come non si sia provveduto all'attualizzazione degli eventuali crediti e debiti con scadenza superiore ai 12 mesi, in seguito all'irrelevanza dell'attualizzazione ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, ai sensi e nel rispetto dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti a quello di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito Fondo Svalutazione Crediti, attraverso una valutazione del rischio specifico di esigibilità e tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Gli altri crediti sono esposti al valore di presunto realizzo, corrispondente al valore nominale degli stessi, eventualmente rettificato, ove necessario, mediante specifico Fondo Svalutazione.

Le partecipazioni in società controllate (ASA s.r.l., Icim s.p.a.) sono inserite al valore storico.

Il bilancio 2018 della nostra controllata Asa srl, ha evidenziato un utile di esercizio di € 339.831 dopo aver rilevato le imposte per € 99.130, Icim spa ha evidenziato un utile di esercizio di € 558.273 dopo aver rilevato le imposte per € 342.122.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, considerato quale valore di presunta estinzione degli stessi.

Il TFR comprende il trattamento di fine rapporto maturato alla data del bilancio da ciascun dipendente in conformità alla legislazione vigente.

I ratei e i risconti sono calcolati secondo la loro competenza temporale.

I Fondi accantonati sono stati stanziati in funzione di futuri impieghi e per coprire debiti di esistenza probabile dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza.

Coerentemente con le esposizioni dei precedenti esercizi, si è deciso di mantenere in evidenza i conti d'ordine (anche se non più previsti nelle voci di bilancio), che sono esposti al valore nominale.

I costi e i ricavi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza.

STATO PATRIMONIALE - VARIAZIONI

ATTIVITA'	
Bilancio 2017	5.257.484,47
Bilancio 2018	5.526.804,14
	% differenza 5,12%

Il saldo complessivo si è verificato a seguito delle variazioni avvenute nelle seguenti poste patrimoniali:

LIQUIDITA' IMMEDIATE	
Bilancio 2017	1.482.031,43
Bilancio 2018	1.632.189,29
	% differenza 10,13%

La differenza è dovuta alle seguenti variazioni

CASSA CONTANTI	
Bilancio 2017	1.446,56
Bilancio 2018	2.756,92
	% differenza 90,58%

DEPOSITI BANCARI	
Bilancio 2017	1.477.765,12
Bilancio 2018	1.629.432,37
	% differenza 10,26%

TITOLI DI PROPRIETA'	
Bilancio 2017	2.819,75
Bilancio 2018	
	% differenza %

LIQUIDITA' DIFFERITE	
Bilancio 2017	1.180.700,42
Bilancio 2018	1.279.336,66
	% differenza 8,35%

La differenza è dovuta alle seguenti variazioni:

CREDITI VERSO ASSOCIATI PER QUOTE E CONTRIBUTI	
Bilancio 2017	225.459,12
Bilancio 2018	183.757,40
	% differenza -18,50%

La consistenza di questa voce di crediti si è ridotta in misura consistente rispetto allo scorso anno a seguito di un'azione molto capillare di solleciti effettuati anche con l'ausilio dello Studio Legale. Al 31 dicembre 2018 la composizione dei crediti verso associati per quote e contributi era la seguente:

CREDITI FEDERATIVI	
Quote federative entro 12 mesi	51.963,50
Quote federative oltre 12 mesi	3425,00
Contributi federativi entro 12 mesi	28.600,00
Contributi federativi oltre 12 mesi	5.112,00
Totale	89.100,50

CREDITI DELLE ASSOCIAZIONI	
Quote Associazioni entro 12 mesi	38.136,48
Quote Associazioni oltre 12 mesi	12.852,54
Ristorni federativi alle Associazioni entro 12 mesi	37.147,88
Ristorni federativi alle Associazioni oltre 12 mesi	6.520,00
Totale	94.656,90

La suddivisione dei crediti entro e oltre 12 mesi è fatta in base allo scaduto per fornire un'informativa puntuale agli associati sull'entità dei ritardi nei pagamenti. Tale criterio non si discosta da quello utilizzato negli anni scorsi.

CREDITI DIVERSI	
Bilancio 2017	120.072,30
Bilancio 2018	101.367,81
	% differenza -15,58%

In maniera analitica

CREDITI DIVERSI	
Anticipi e prestiti al personale	15.550,00
Crediti verso Assotermica	67.165,48
Carta EGO ricaricabile	219,07
Crediti verso INAIL	4.203,03
Crediti verso UCIF	6.849,05
Anticipi verso fornitori	6.832,22
Diversi	548,96

PRESTITO INFRUTTIFERO DI INTERESSI VERSO ASA	
Bilancio 2017	905.000,00
Bilancio 2018	1.055.000,00
	% differenza 15,57%

Tale prestito è ampiamente garantito dal valore dell'immobile di proprietà ASA. Verrà restituito gradualmente ad ANIMA in base alle disponibilità liquide di Asa.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
Bilancio 2017	63.000,00
Bilancio 2018	75.097,50
	% differenza -13,12%

Il fondo è ritenuto congruo a far fronte alle presunte inesigibilità dei crediti esposti in bilancio. Sono stati svalutati quei crediti ascrivibili a società interessate da procedure concorsuali, quali fallimenti, liquidazioni e cessazioni di attività.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI	
Bilancio 2017	16.675,74
Bilancio 2018	14.308,95
	% differenza 13,84%

Si tratta di risconti ascrivibili alla quota di costo di competenza dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Il valore convenzionale di € 1 per le **immobilizzazioni materiali** è rimasto inalterato.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Bilancio 2017	1.858.946,41
Bilancio 2018	1.857.676,73
	% differenza -0,07%

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da

PARTECIPAZIONI	
ASA	10.303,32
Finanziamento c/capitale v/ASA	1.816.386,00
ICIM	30.987,41

Si riportano di seguito i dati principali delle seguenti due società partecipate:

ICIM S.p.a., con sede legale: Via Don Enrico Mapelli, 75 – 20099 Sesto San Giovanni

Capitale Sociale: € 260.000,00

Patrimonio Netto al 31.12.2018: € 1.455.864

Quota posseduta al termine dell'esercizio: 46,35 %

Valore attribuito in bilancio: € 30.987,41

Risultato dell'esercizio al 31.12.2018: € 558.273

si sottolinea come la società sia nata l'1/01/2016 da un'operazione di fusione inversa tra ICIM spa e ASSOICIM Srl (proprietaria al 100% di ICIM Spa e detenuta per il 46,35% da ANIMA); non essendo intervenuti rapporti di concambio, a seguito della fusione, le azioni della società incorporante, ICIM Spa, sono state assegnate ai soci dell'incorporata, ASSOICIM Srl, secondo le medesime percentuali di partecipazione.

ASA Srl, con sede legale in Via Angelo Scarsellini, 13 20161 Milano

Capitale Sociale: € 46.800

Patrimonio Netto al 31.12.2018: € 2.130.902

Quota posseduta al termine dell'esercizio: 100 %

Valore attribuito in bilancio: € 1.826.689,32

Risultato dell'esercizio al 31.12.2018: € 339.831

La partecipazione in ANCCP di entità pari a € 1.269,68 è stata portata a sopravvenienze passive

CONTI ASSOCIATIVI IN GESTIONE (CONTI D'ORDINE)	
Bilancio 2017	735.805,21
Bilancio 2018	757.600,46
	% differenza 2,96%

Si tratta dei valori dei conti correnti delle Associazioni Assotermica ed Ucif.

PASSIVITA'	
Bilancio 2017	5.257.484,47
Bilancio 2018	5.526.804,14
% differenza	5,12%

Il saldo complessivo si è verificato a seguito delle variazioni avvenute nelle seguenti poste patrimoniali.

PASSIVITA' CORRENTI	
Bilancio 2017	484.365,42
Bilancio 2018	433.037,58
% differenza	-10,60%

La differenza è dovuta alle seguenti variazioni:

DEBITI VERSO FORNITORI E CONSULENTI	
Bilancio 2017	106.728,94
Bilancio 2018	81.789,46
% differenza	-23,37%

DEBITI DIVERSI	
Bilancio 2017	377.636,48
Bilancio 2018	351.248,12
% differenza	-6,99 %

Debiti verso Assotermica	27.724,21
Debiti verso Cometa	2.950,46
Debiti verso ECMA	17.613,46
Debiti verso dipendenti per ferie, gratifica estiva e relativi contributi	135.155,65
Debiti verso INAIL	164,05
Debiti verso INPGI	1.002,00
Debiti verso INPS	74.222,00
Debiti verso IRPEF	66.415,00
Debiti verso Metasalute	440,34
Debiti verso Poliefun	13.909,07
Debiti verso Previndai	9.651,88
Debiti verso UCIF	2.000,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Bilancio 2017	0,00
Bilancio 2018	0,00
% differenza	

PASSIVITA' CONSOLIDATE	
Bilancio 2017	1.237.598,35
Bilancio 2018	1.407.768,11
% differenza	13,75%

Le "Passività consolidate" sono rappresentate delle seguenti voci:

FONDO TFR	
Bilancio 2017	973.644,73
Bilancio 2018	970.567,29
% differenza	-0,32%

Alla consistenza del Fondo Trattamento di Fine Rapporto al 31 dicembre 2018 si perviene detraendo, dal saldo del precedente esercizio, gli utilizzi per le indennità liquidate ed incrementando lo stesso per l'adeguamento delle spettanze maturate nell'esercizio, comprensive di rivalutazione.

FONDO LOGISTICA E INFORMATICA	
Bilancio 2017	45.000,00
Bilancio 2018	65.000,00
% differenza	44,44%

Il fondo è stato incrementato in previsione della necessità di procedere alla realizzazione del CRM federativo, del software della contabilità generale e dei siti della Federazione e delle Associazioni.

FONDO RISCHI LEGALI	
Bilancio 2017	40.555,13
Bilancio 2018	40.555,13
% differenza	
0,00%	

Alla luce delle considerazioni fatte, si è ritenuto di mantenere inalterato rispetto allo scorso anno l'importo accantonato.

FONDO RISTRUTTURAZIONE AZIENDALE	
Bilancio 2017	16.752,80
Bilancio 2018	0
% differenza	
0	

Conclusa la fase di ristrutturazione, Il fondo "Ristrutturazione aziendale" di entità pari a € 16.752,80 è stato portato a sopravvenienze attive.

FONDO RISTRUTTURAZIONE SEDE	
Bilancio 2017	0,00
Bilancio 2018	90.000,00
% differenza	
90.000,00	

Il Fondo "Ristrutturazione sede" è stato costituito in previsione della necessità di sostituire mobili e arredi.

FONDO INIZIATIVE STRATEGICHE	
Bilancio 2017	161.645,69
Bilancio 2018	241.645,69
% differenza	
59,03%	

Il fondo è stato incrementato per poter sviluppare il piano di sviluppo della Federazione che individua, come vision per i prossimi anni, la volontà di diventare un asset strategico per le imprese associate.

Tale piano verrà realizzato attraverso:

- Il rafforzamento della presenza ai tavoli istituzionali che si potrà realizzare attraverso l'accreditamento della Federazione e delle sue Associazioni presso le Istituzioni nazionali ed europee affinché sia riconosciuto il ruolo di "policy influencer" di ANIMA e lo sviluppo di un assetto organizzativo dedicato all'attività di lobby della Federazione. Per poter attuare tale rafforzamento si dovrà aprire un ufficio di rappresentanza ANIMA a Roma e riattivare il presidio permanente ANIMA a Bruxelles.
- L'accreditamento all'interno di Confindustria che si potrà realizzare attraverso lo sviluppo di nuove collaborazioni tra Associazioni Territoriali e ANIMA e ciò potrà avvenire attraverso l'apertura di sportelli dedicati alle tematiche tecniche; attraverso la stipula di convenzioni per la divulgazione di servizi tecnici realizzati da ANIMA e dalle sue società collegate; attraverso il coinvolgimento delle territoriali ad iniziative di internazionalizzazione già identificate in ANIMA e con azioni di proselitismo congiunte tra territoriali e categoria.
- La valorizzazione del brand ANIMA che si potrà realizzare facendo in modo che ANIMA possa diventare punto di riferimento per l'intera meccanica nazionale. Ciò potrà avvenire essendo presenti nei momenti chiave di ogni mercato di destinazione.
- Lo Sviluppo delle opportunità di business che potrà avvenire realizzando e/o potenziando le seguenti iniziative:
 - Progetto Dogana Facile
 - Formazione
 - Consulenza
 - Finanza agevolata

PATRIMONIO NETTO	
Bilancio 2017	2.799.715,49
Bilancio 2018	2.928.397,99
% differenza	
4,60%	

FONDO AVANZI PASSATE GESTIONI FEDERAZIONE	
Bilancio 2017	441.315,26
Bilancio 2018	321.872,77
% differenza	
-27,07%	

Il Fondo Avanzi Passate Gestioni della Federazione (valore al 31/12/2017 = 441.315,26) è stato diminuito del disavanzo di esercizio 2017 di pertinenza Anima (€ 119.442,49) ed ha ora una consistenza di € 321.872,77; la Riserva Ordinaria (€ 413.165,52) e la Riserva Straordinaria (€ 438.988,36) non hanno subito variazioni rispetto allo scorso anno.

FONDO AVANZI PASSATE GESTIONI ASSOCIAZIONI	
Bilancio 2017	1.423.370,22
Bilancio 2018	1.625.688,84
% differenza	
14,21%	

Alla consistenza del fondo 2018 si perviene aggiungendo al saldo del precedente esercizio (€ 1.423.370,22) l'avanzo di esercizio 2017 di pertinenza delle Associazioni (€ 202.318,62).

AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO FEDERAZIONE		
Bilancio 2017		-119.442,49
Bilancio 2018		-69.864,97
	% differenza	-41,51%

AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO ASSOCIAZIONI		
Bilancio 2017		202.318,62
Bilancio 2018		198.547,47
	% differenza	-1,86%

CONTI ASSOCIATIVI IN GESTIONE		
Bilancio 2017		735.805,21
Bilancio 2018		757.600,46
	% differenza	2,96%

Si tratta dei valori dei conti correnti delle Associazioni Assotermica ed Ucif.

CONTO ECONOMICO - VARIAZIONI
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA

RISULTATO LORDO GESTIONE ACQUISITIVA	
Bilancio 2017	3.716.236,48
Bilancio 2018	3.946.521,04
	% differenza 6,20%

Il saldo complessivo si è verificato a seguito delle variazioni avvenute nelle seguenti poste:

QUOTE ANNUALI FEDERATIVE	
Bilancio 2017	1.219.974,25
Bilancio 2018	1.430.305,65
	% differenza 17,24%

CONTRIBUZIONI ANNUALI FEDERATIVE E QUOTE SETTORIALI	
Bilancio 2017	1.526.220,13
Bilancio 2018	1.519.133,96
	% differenza -0,46%

RISTORNI FEDERATIVI ALLE ASSOCIAZIONI	
Bilancio 2017	1.003.042,10
Bilancio 2018	997.081,43
	% differenza -0,59%

ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
Bilancio 2017	33.000,00
Bilancio 2018	0
	% differenza -100,00%

COSTI DA ATTIVITA' TIPICA

PRESTAZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	
Bilancio 2017	1.960.585,25
Bilancio 2018	1.990.735,98
	% differenza 1,54%

Il personale Anima al 31 dicembre 2018 era il seguente: 35 dipendenti, di cui 33 impiegati e 2 dirigenti.

PRESTAZIONI DI SERVIZIO DA TERZI	
Bilancio 2017	484.510,10
Bilancio 2018	512.657,79
	% differenza 5,81%

La differenza è dovuta alle seguenti variazioni:

CONSULENZE E COLLABORAZIONI	
Bilancio 2017	352.668,20
Bilancio 2018	378.432,80
	% differenza 7,31%

Si tratta dei compensi delle collaborazioni dello Studio Legale, dello Studio di consulenza del lavoro, dello Studio che cura la promozione della Federazione e delle Associazioni e di alcuni consulenti delle Associazioni.

INFORMATICA E MANUTENZIONI	
Bilancio 2017	55.679,89
Bilancio 2018	58.265,39
	% differenza 4,64%

POSTELEGRAFONICHE	
Bilancio 2017	69.463,93
Bilancio 2018	69.228,68
	% differenza -0,34%

ASSICURAZIONI	
Bilancio 2017	6.698,08
Bilancio 2018	6.730,92
	% differenza 0,49%

SEDE	
Bilancio 2017	331.749,40
Bilancio 2018	332.487,43
	% differenza 0,22%

Si tratta delle spese di affitto, delle spese di locazione e delle spese di manutenzione e riparazioni varie.

SPESE DI GESTIONE	
Bilancio 2017	820.605,84
Bilancio 2018	885.457,78
	% differenza 7,90%

Le Spese di gestione sono costituite da:

Viaggi	€ 187.028,52
Cancelleria	€ 6.983,79
Pubblicazioni	€ 7.536,14
Promozione	€ 75.388,99
Rappresentanza	€ 38.098,89
Spese diverse	€ 17.020,85
Confindustria	€ 256.004,00 cui vanno dedotte quelle a carico Assotermica e Ucif per € 42.750,00
Enti Nazionali	€ 183.131,57
Enti Esteri	€ 157.015,03

Si segnalano di seguito, in forma tabellare, tutti i contributi, le sovvenzioni e vantaggi economici ricevuti da Enti Pubblici nell'esercizio in commento ai sensi della legge 124/2017, art. 1, comma 25 il cui totale è pari a € 16.700.

Ente erogatore	Importo ricevuto	Data incasso	Causale
Fondirigenti codice fiscale 97141810586	€ 14.000	13/3/2018	Piano formativo FDIR 17188 Anima 2017
Fondimpresa codice fiscale 97278470584	€ 2.700	13/9/2018	Piano formativo 170208 Marketing e e-textbook

PROVENTI E ONERI DA ATTIVITA' NON TIPICA	
Bilancio 2017	-35.909,76
Bilancio 2018	-96.499,56
	% differenza 168,73%

Il saldo complessivo si è verificato a seguito delle variazioni avvenute nelle seguenti poste:

INTERESSI ATTIVI	
Bilancio 2017	11.241,78
Bilancio 2018	10.488,11
	% differenza -6,70%

PROVENTI DIVERSI	
Bilancio 2017	17.854,30
Bilancio 2018	29.350,00
	% differenza 64,39%

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	
Bilancio 2017	50.392,94
Bilancio 2018	77.688,32
	% differenza 54,17%

Le sopravvenienze attive 2018 sono ascrivibili a contributi associativi pregressi e svalutati, ma riscossi nel 2018 a seguito di interventi del legale e al fatto che, conclusasi la fase di ristrutturazione, il fondo "Ristrutturazione aziendale" di entità pari a € 16.752,80 è stato portato a sopravvenienze.

ONERI FISCALI SU C/C E TITOLI	
Bilancio 2017	-2,71
Bilancio 2018	-5,74
	% differenza -111,81%

ACCANTONAMENTI VARI	
Bilancio 2017	-75.000,00
Bilancio 2018	-190.000,00
	% differenza 153,33%

Gli accantonamenti sono stati i seguenti:

Fondo Logistica e Informatica: 20.000,00 per gli investimenti che si stanno facendo per la realizzazione del sistema informatico della Federazione

Fondo Iniziative strategiche 80.000,00 per poter sviluppare il piano di sviluppo della Federazione che individua, come vision per i prossimi anni, la volontà di diventare un asset strategico per le imprese associate.

Fondo ristrutturazione sede 90.000,00 in previsione della necessità di sostituire mobili, arredi.

SOPRAVVENIENZE PASSIVE	
Bilancio 2017	40.396,07
Bilancio 2018	-24.020,25
	% differenza 40,54%

Si tratta sostanzialmente di costi di competenza di esercizi precedenti, di cui si ignorava l'esistenza, che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso del 2018 e storni di crediti pregressi di cui si è avuta conoscenza dell'inesigibilità solo nel corso del 2018.

Il Conto Economico si chiude con un avanzo di esercizio di € 128.682,50 che si propone di destinare al Fondo avanzi passate gestioni assicurandovi la correttezza delle registrazioni.