



Sede: Via Montallegro 1, Genova

Codice fiscale: 80104600103

RELAZIONE DEL TESORIERE PER L'ESERCIZIO 2015

Al Consiglio Direttivo Nazionale e all'Assemblea dei Soci dell'Associazione ATENA
(Associazione Italiana di Tecnica Navale)
Genova – 3/5/2016

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015, redatto con criterio di cassa, qui allegato, presenta i seguenti contenuti:

STATO PATRIMONIALE (€)

Attività	42.225,34
Passività	25.279,37
Avanzo	16.945,97

CONTO ECONOMICO (€)

Costi	87.837,57		
di cui:		per attività istituzionale	34.871,25
		per attività commerciale	52.966,32
Ricavi	104.783,54		
di cui:		per attività istituzionale	31.168,54
		per attività commerciale	73.615,00
		Avanzo	16.945,97

Con maggiore dettaglio:

STATO PATRIMONIALE (€)

Le **Attività** sono costituite da :

- crediti diversi **7.962,02**

di cui: 5.526,43 c/iva, 1.830,00 verso Grimaldi (NAV 2015), 400,00 verso Sez. Sardegna e 205,59 verso il Presidente.

- disponibilità liquide **34.263,32**

Si evidenzia che le disponibilità liquide al 31/12/2015 sono rappresentate dalla somma dei saldi dei conti bancari Cariparma e Banca Prossima che ammontano rispettivamente a 1.902,89 € e a 32.360,43 €.

Il conto Cariparma sarà chiuso nel 2016, essendo cessata la sua necessità in connessione con il Convegno NAV 2015.

Le **Passività** sono costituite da:

- patrimonio netto **33.635,17**

composto da - riserve 18.346,79

- disavanzo 2014 -1.657,59

- avanzo 2015 16.945,97

- debiti **8.590,17**

di cui - verso Erario 7.767,41 (relativamente a Irap+Ires+ritenute)

- verso Sezioni 750,00 verso Sez. Sicilia Or. per quote associative anticipate

- verso Terzi 72,76 quota di carta di credito che sarà saldata nel 2016

CONTO ECONOMICO (€)

Costi

<u>Attività istituzionale</u>	34.871,25
<i>Costi per servizi</i>	32.995,52
- Acquisti per servizi	10.449,88
sono costituiti dalla parte di costo del Convegno NAV 2015 attribuibile ad attività istituzionale.	
- Prestazioni di lavoro autonomo	4.230,79
sono costituiti dalla quota di lavoro autonomo attribuibile alle attività istituzionali (Avv. Gallus, studio Rovida)	
- Rimborso spese di viaggio	4.050,85
sono costituiti da rimborsi spesa trasferte di organi istituzionali	
- Abbonamenti, libri e pubblicazioni	14.264,00
sono costituiti dall'abbonamento a TTM di cui 6.264,00 a saldo del 2014 e 8.000,00 per due rate di acconto del 2015.	
<i>Oneri diversi di gestione</i>	1.432,00
- Imposte, tasse bancarie, valori bollati	175,00
- Contributi associativi CEMT	200,00
- Cancelleria varia	160,50
- Sopravvenienza passive	389,50
sono costituite da costi non documentati su carta di credito.	
- Piccole attrezzature	507,00
sono costituite da personal computer e chiavetta internet per il Presidente	
<i>Oneri finanziari</i>	443,73
sono corrispondenti a quota oneri bancari di competenza attività istituzionale	
<u>Attività commerciale</u>	52.966,32
<i>Costi per servizi</i>	52.895,71
- Acquisti materiali per convegni	5.646,00
sono costituiti dal costo di acquisto dei biglietti Expo.	
- Rimborso spese viaggio	896,00
sono costituiti dal costo di trasferta di due collaboratori esterni.	
- Servizi per la produzione	28.253,39
sono costituiti dalla quota di costo del Convegno NAV 2015 attribuibile ad attività commerciale	
- Affitto sala Politecnico di MI NAV 2015	2.940,00
- Prestazioni di lavoro autonomo	5.215,30
Sono costituiti dalla quota di lavoro autonomo attribuibile all'attività commerciale (due collaboratori esterni, studio Rovida)	
- Omaggi	600,02
sono costituiti da costo ditta Ascione	
- Servizi telematici	1.500,00
sono costituiti dal servizio reso da Informare per gestione relazioni scientifiche.	
- Varie, Valori bollati, commissioni bancarie.	92,00
sono costituite da Intrastat, bolli, commissioni bancarie	
- Imposte	7.753,00
sono relative a Irap+Ires+ritenute.	
<i>Oneri finanziari</i>	70,61
sono corrispondenti a interessi trimestrali passivi per IVA trimestrale.	

Ricavi

<u>Attività istituzionale</u>	31.168,54
<i>Ricavi da prestazioni</i>	30.359,00
- Quote associative	19.316,00
sono costituite da 6.039,00 da esercizi precedenti e da 13.277,00 da esercizio in corso.	
- Partecipazione convegno NAV 2015	11.043,00
quota dell'ammontare delle iscrizioni al Convegno attribuibile all'attività istituzionale in quanto effettuate da parte di associati.	
<i>Altri ricavi e proventi</i>	.807,01
- Proventi da gestione convegni sezioni	807,01
sono costituiti da proventi derivanti dal Convegno SAV da restituire alla Sezione FVG	
<i>Proventi finanziari</i>	2,53

<u>Attività commerciale</u>	73.615,00
<i>Ricavi da prestazioni</i>	<i>73.615,00</i>
- Sponsorizzazioni convegno NAV 2015	43.750,00
- Partecipazione convegno NAV 2015	29.857,00
quota dell'ammontare delle iscrizioni al Convegno attribuibile all'attività commerciale in quanto effettuate da parte di non associati.	
- Arrotondamento	8,00

ANALISI FLUSSI DI CASSA

I dati sotto riportati rappresentano i flussi di cassa complessivi fra Cariparma e Banca Prossima.

USCITE

1 - Abbonamento TTM 2014 saldo	6.264,00
2 - Abbonamento TTM 2015 - 2 rate	8.000,00
2 - Associazione e riunioni CEMT 2015+Council meeting	863,03
3 - Spese amministrative e oneri fiscali (IVA,tributi,ecc.)	8.761,58
4 - Spese e imposte banca	604,86
5 - rimborsi Presidenza (2014/15)	1.611,36
6 - rimborsi Segreteria (2015)	222,28
7 - rimborsi Tesoriere (2014/15)	975,20
8 - rimborsi ai membri Organi Sociali	711,79
9 - Collaborazioni occasionali	1.774,20
10 - Cancelleria, spese ufficio	192,40
11- Computer + chiavetta	507,00
11 - Spese Legali (Gallus)	3.062,59
12 - Convegno NAV organizz	2.557,84
13 - Convegno NAV Coll occasionali	3.797,00
14 - Convegno NAV Politecnico Mi	3.586,80
15 - Convegno NAV Pubblicazioni	5.620,54
16 - Convegno NAV Informatica	1.830,00
17 - Convegno NAV Biglietti+ omaggi	4.220,00
18 - Convegno FVG ALIVENTO	1.495,99
19 - Giro conto bancari	65.000,00
TOTALE USCITE	121.658,55

ENTRATE

Quote sociali antecedenti incassate nel 2015	6.039,00
Quote sociali 2015 incassate	13.277,00
Sponsorizzazione NAV 2015	50.225,00
Sponsorizzazioni SAV FVG	3.720,00
Iscrizioni Cetena/Zotti a NAV 2015	2.552,00
Giro conto bancari	65.000,00
TOTALE ENTRATE	140.813,00
Differenza Entrate-Uscite	19.154,45
SALDO BANCARIO AL 31/12/2014	15.108,87
SALDO BANCARIO AL 31/12/2015	34.263,32
Differenza saldo bancario 2015-2014	19.154,45

Considerazioni sul bilancio e sul flusso di cassa

Il risultato dell'esercizio 2015 presenta un avanzo pari a 16.945,97 € dovuto in particolare ad un avanzo di 20.648,68 € per le attività commerciali e ad un disavanzo di 3.702,71 € per le attività istituzionali.

Ciò è stato ottenuto fondamentalmente in conseguenza del risultato positivo ottenuto dal Convegno NAV 2015.

Si deve infatti osservare che, per una corretta attribuzione contabile, alcuni costi (10.449,88 €) e ricavi (11.403,00 €) connessi a NAV 2015, ma attribuibili alle finalità istituzionali dell'Associazione, sono stati inseriti fra le attività istituzionali.

Si deve inoltre osservare che nell'esercizio 2015 è stato corrisposto all'Avv. Gallus, per la pratica Kassiopea, l'importo di 3.062,59 €, mentre per l'evento "Ali nel Vento" sono stati rimborsati alla Sezione FVG 1.495,99 € a saldo fra l'ammontare incassato dagli sponsor e le spese sostenute

I costi bancari, per competenze di liquidazione, bolli, canoni, commissioni sono ammontati a 604,86 €.

Sono stati corrisposti 8.197,68 € di IVA e 563,90 € di tributi.

Saranno da liquidare, in competenza 2015, la fattura del 2016 a saldo dell'abbonamento a TTM per un importo di 5.986,00 €, e 1.075,38 € per spese di trasferta di Telesca per partecipazione alla riunione UNECE per la navigazione interna mentre, sempre di competenza 2015, è stato incassato nel 2016 l'importo di 1.830,00 € per la sponsorizzazione di NAV 2015 da parte di Grimaldi - Napoli a fronte di fattura del 2015 e l'importo di 205,59 € rappresentato da credito verso terzi.

Riepilogo situazione quote Sezioni anno 2015

In allegato si riporta il riepilogo della situazione dei soci e delle quote versate nell'esercizio 2015. Nel 2015 il numero dei soci ha avuto un leggero calo passando dalle 657 unità del 2014 a 644 unità.

Complessivamente sono entrati 6.039,00 € relativi a quote di esercizi precedenti e 14.327,00 € per l'esercizio 2015.

Esiste un credito di 280,00 €, anticipati da Atena Nazionale, quale contributo ad eventi, verso la Sezione Sardegna.

Complessivamente per l'esercizio 2015, devono ancora essere versati da parte delle Sezioni circa 5.500 €, mentre persiste un credito residuo relativo alle annate precedenti di circa 4.900 €.

Si evidenzia che anche nell'esercizio 2015 i pagamenti delle Quote Sociali hanno avuto cadenza temporale tale che, in assenza di altre fonti di ricavi, avrebbe comportato qualche difficoltà nell'assolvimento degli obblighi verso i fornitori, in particolare verso l'abbonamento alla rivista TTM.

Esistono tuttora difficoltà nella determinazione tempestiva e precisa del numero degli Associati per diverse Sezioni.

BILANCIO PREVENTIVO 2016

Premesso che, in presenza di una nuova situazione di vertice dell'Associazione, sarà competenza di quest'ultimo, in funzione dei programmi che intenderà sviluppare nel corso del prossimo esercizio, individuare una previsione di bilancio coerente con le relative iniziative, si riportano nel seguito soltanto alcune riflessioni sull'argomento.

Da un conteggio di massima, tenuto conto delle quote sociali di tutte le Sezioni che avrebbero dovuto apportare circa 19.000,00 € nel 2015, e quindi a parità di associati, e dei seguenti costi di gestione delle attività istituzionali, basati fondamentalmente sui consuntivi:

- abbonamento TTM	14.000,00 €
- CEMT	1.200,00 €
- prestazioni professionali	1.700,00 €
- rimborsi spese funzionamento organismi statutari	3.000,00 €
- gestione sede centrale (posta, cancelleria, stampa, ecc)	500,00 €
- spese amministrative	1.000,00 €
- spese bancarie	400,00 €
- GAIP (partecipazione a meeting Navigaz. Interna)	1.000,00 €
- CNM 2016 previsione su base consuntivo 1 ^a ediz	1.500,00 €
TOTALE	24.300,00 €

si avrebbe un disavanzo pari a circa 5.300,00 €, tenendo però conto del fatto che l'importo relativo al costo previsto per CNM 2016 non è ricorrente. Si avrebbe quindi, considerando la sola gestione istituzionale, un disavanzo di 3.800,00 €.

Il raggiungimento di un equilibrio di bilancio per l'attività istituzionale, in assenza di apporti da attività commerciale, non può che ottenersi attraverso un incremento nel numero dei soci/ l'aumento della quota sociale/ la riduzione dei costi.

Pertanto, ipotizzando di agire solo sull'incremento del numero di associati, sarebbe necessario raggiungere il livello di almeno 780 associati (+130 circa rispetto al livello attuale). Si osserva peraltro che 25 nuovi associati hanno già aderito al Gruppo CuMaNa nei primi mesi del 2016.

Naturalmente potrebbero essere poste in atto dagli organi statutari decisioni per altri interventi nell'ambito dei costi o dei ricavi tali da garantire un adeguato pareggio di bilancio delle attività istituzionali.

IL TESORIERE
Carlo De Guglielmi

Allegati:

Bilancio esercizio 2015

Riepilogo estratti conto bancari Cariparma e Banca Prossima 1/1/2015 – 31/12/2015

Riepilogo situazione quote Sezioni 2015

Consuntivo CNM 2014

Genova lì, 3 Maggio 2016

Rev5-1/4