

Società Italiana di Management S.I.M.A.

associazione senza fine di lucro

sede: via del Castro Laurenziano n.9 - 00161 Roma

Relazione sul Rendiconto della gestione economica e finanziaria al 31/12/2023

Cari Associati,

il rendiconto relativo al periodo 01 gennaio 2023 - 31 dicembre 2023 è stato predisposto sulla base del framework previsto per gli enti di minori dimensioni (volume dei proventi/entrate inferiore a centomila euro dal Principio Contabile n.1 degli Enti non Commerciali).

La struttura del rendiconto è in forma semplificata considerata anche la natura giuridica della nostra Associazione e dei criteri di contabilità, che si basano sostanzialmente sul principio di cassa. Di seguito la tabella analitica che presenta il confronto tra bilancio preventivo e rendiconto economico finanziario riclassificato 2023.

PROVENTI (<i>importi in Euro</i>)	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	Δ
Quote Soci ordinari	40.000,00	40.603,00	603,00
Quote Soci sostenitori	10.000,00	17.000,00	7.000,00
Scuole metodologia	13.000,00	30.574,93	17.574,93
Totale proventi	63.000,00	88.177,93	25.177,93
ONERI (<i>importi in Euro</i>)			
Segreteria	16.000,00	12.160,00	(3.840,00)
Attività Promozionali	13.000,00	18.599,18	5.599,18
Eventi e convegni Istituzionali	10.000,00	28.657,53	18.657,53
Oneri attività formative (Scuola)	13.000,00	15.649,86	2.649,86
Varie	11.000,00	12.706,61	1.706,61
Totale oneri	63.000,00	87.773,18	24.773,18
RISULTATO	0,00	404,75	404,75

Come a Voi noto, l'assemblea degli associati del 30 giugno 2022 ha deliberato la costituzione di SIMA S.r.l. quale veicolo per la gestione delle attività ausiliarie di Sima. La società ha predisposto un progetto di Bilancio (approvato dal CdA in data 28 marzo u.s.) che prevede un utile di Euro 441. Per quanto qui di rilievo si osserva che il suo Patrimonio Netto, in ipotesi di approvazione del Bilancio da parte del Socio Unico, è pari ad Euro 45.441 che derivano, quanto a Euro 10.000, dal conferimento iniziale deliberato dalla predetta Assemblea di SIMA e dal Consiglio Direttivo e, quanto ad Euro 35.000, dallo stralcio del Finanziamento Soci operato dalla nostra Associazione, oltre al predetto utile di Euro 441. Per quanto esposto, le attività (oneri e proventi) inerenti il Festival del Management sono gestite attraverso il veicolo societario e non sono riflesse nel presente rendiconto sottoposto alla Vs approvazione.

Ciò posto, i proventi dell'esercizio 2023 (Euro 88.177,93) sono stati superiori per Euro 25.177,93 rispetto a quanto previsto (Euro 63.000,00), prevalentemente a causa dei maggiori proventi della Scuola di Metodologia, pari a Euro 17.574,93 (Euro 30.574,93 a

consuntivo vs Euro 13.000,00 a preventivo). Per quanto concerne quest'ultima, nello specifico, sono state registrate Uscite per Euro 15.649,86 (con un incremento di Euro 2.649,86 rispetto alle Uscite preventivate di Euro 13.000). L'avanzo della Scuola, determinato dalla differenza tra le predette Entrate ed Uscite, pari a Euro 14.925,07 è tuttavia imputabile alla contabilità finanziaria (che considera Entrate 2023 anche le somme – per oltre Euro 7.100,00 relative alla Winter School di febbraio 2024 e non considera le Uscite dell'esercizio 2022 per Euro 2.001,49 dovute a ad anticipi competenza dell'esercizio 2023) nonché alla collocazione di alcune Uscite tra altre voci di costo (ad esempio le ritenute operate sui costi dei docenti ed i costi bancari di incasso). La Scuola, in sintesi, grazie anche ai sacrifici di alcuni docenti che hanno prestato gratuitamente la loro attività, tenuto anche conto degli oneri figurativi di segreteria, non ha registrato perdite ma un pareggio sostanziale o un modestissimo margine.

L'incremento della voce Quota Soci Sostenitori per Euro 7.000,00 (con un consuntivo di Euro 17.000,00 rispetto ad un preventivo di Euro 10.000,00) ha consentito all'Associazione il sostenimento di maggiori Uscite per attività promozionali per Euro 5.599,18 (con un consuntivo di Euro 18.599,18 rispetto ad un preventivo di Euro 13.000,00). Al riguardo, si evidenzia che alcuni contributi attivi definiti nel 2023 non sono stati ancora incassati e, pertanto, non sono presenti nel Rendiconto. Nell'ambito delle attività promozionali sono ricompresi anche gli oneri per il rifacimento parziale del Sito (con annesso e-commerce) e la Ricerca Aton le quali, da sole, giustificano le extra Uscite.

La voce che evidenzia i maggiori scostamenti è relativa a Eventi e convegni Istituzionali che registra Uscite per Euro 28.657,53 rispetto ad Uscite preventivate di Euro 10.000,00. In tale voce di Rendiconto è tuttavia ricompreso il Finanziamento Soci di Euro 25.000,00 che ha avuto a SIMA S.r.l. che è stato deliberato ed eseguito nel mese di novembre 2023, per consentire alla società veicolo di sostenere pagamenti relativi al Convegno di Bari. Il finanziamento era infruttifero con scadenza a marzo 2024 ed è stato integralmente restituito nei termini. La differenza per la voce Eventi e convegni Istituzionali, pari a Euro 18.657,53, è pertanto più che compensata dal predetto Finanziamento Soci di Euro 25.000,00.

Le residue voci (Quote Soci Ordinari, Segreteria e Varie) non sono commentate a motivo degli scostamenti marginali.

Nel ricordare che i componenti del Consiglio Direttivo non percepiscono rimborso per la partecipazione alle riunioni, l'esercizio 2023 si è chiuso, pertanto, con un avanzo di gestione per Euro 404,75.

<i>Importi in Euro</i>	01.01.2023- 31.12.2023
Valore dei Proventi	88.177,93
Oneri della gestione	86.998,47
Differenza	1.179,46
Proventi (oneri) finanziari	-774,71
Avanzo di gestione	404,75

La consistenza della liquidità risulta ampiamente positiva, anche per effetto della positiva gestione dell'esercizio 2023 e rappresenta il Patrimonio totale dell'Associazione alla data

del 31 dicembre 2023.

Attività (Importi in Euro)	31.12.2023
Depositi bancari	78.676,22
Totale Attivo	78.676,22
Passività e Patrimonio Netto (Importi in Euro)	
Patrimonio netto al 31.12.2022	78.271,47
Avanzo di gestione esercizio 2023	404,75
Patrimonio netto al 31.12.2023	78.676,22
Totale Passivo e Netto	78.676,22

* * *

Altre informazioni rilevanti dal punto di vista patrimoniale

Si osserva, infine, che la natura finanziaria delle rilevazioni non consente di percepire la dimensione economica della gestione. In chiave puramente informativa, integrando i suesposti dati patrimoniali con altri elementi (es. debiti, crediti e partecipazione SIMA S.r.l.), il Patrimonio Netto di fine esercizio, ammonterebbe a circa 124.000 Euro circa con un differenza (in termini di maggiore consistenza patrimoniale) di circa Euro 45.000. In particolare, si evidenziano passività per TFR, altri debiti e altre poste passive per 16.362,28 Euro.

* * *

Si richiede, pertanto, l'approvazione del fascicolo di bilancio e la destinazione dell'avanzo di gestione ad incremento del Patrimonio Netto.

Il Consiglio Direttivo

Società Italiana di Management S.I.M.A.

Associazione senza fine di lucro

Sede: Via del Castro Laurenziano n.9 - 00161 Roma

Codice fiscale: 97780220584

**Rendiconto della gestione economica e finanziaria
periodo dal 1 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023**

	proventi	oneri
a) Risorse istituzionali		
Quote associative da soci ordinari	40.603,00	
Quote associative da soci sostenitori	17.000,00	
<i>totale a)</i>	<i>57.603,00</i>	<i>-</i>
b) Gestione attività		
Proventi da attività formative	30.574,93	
Oneri per attività formative		15.649,86
Oneri per attività promozionali		18.599,18
Proventi eventi e convegni istituzionali	3.895,00	
Oneri eventi e convegni istituzionali		32.552,53
<i>totale b)</i>	<i>34.469,93</i>	<i>66.801,57</i>
c) Raccolta fondi		
<i>totale c)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
d) Gestione attività in regime convenzionato con enti pubblici		
<i>totale d)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
e) Spese gestione struttura e funzionamento		
Consulenze legali e notarili		1.282,56
Locazione		2.117,00
Cancelleria		347,70
Postali		200,33
Telefono		87,89
Spese segreteria AIDEA recupero crediti		1.200,00
Compensi responsabile segreteria		12.160,00
Oneri previdenziali e assicurativi		4.997,29
Imposte tasse e ritenute		1.699,13
<i>totale e)</i>	<i>-</i>	<i>24.091,90</i>
f) Proventi ed oneri finanziari		
Commissioni e spese bancarie		774,71
<i>totale f)</i>	<i>-</i>	<i>774,71</i>
<i>Totale generale</i>	<i>92.072,93</i>	<i>91.668,18</i>
<i>Avanzo di gestione a pareggio</i>	<i>404,75</i>	<i>-</i>

VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

Liquidità (cassa/banca/depositi) di apertura al 1.1.2023	78.271,47
sommate le entrate	92.072,93
dedotte le uscite	- 91.668,18
<u>Determina la liquidità risultante in chiusura al 31.12.23</u>	78.676,22
così composta:	
fondo di riserva statutario	-
fondo di accantonamento su futuri investimenti	-
PATRIMONIO NETTO	78.676,22
(avanzo di gestione dell'esercizio e degli esercizi precedenti)	