

BUDGET E RENDICONTO ECONOMICO

Data Elaborazione: 3. aprile 2017

1	2	3	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Codice	Voci di Ricavo e Costo	T P O	Analisi		Analisi 2015		Analisi 2016		Volume (V) % Struttura (F) % Tariffa (P) %		DELTA + / -	Budget 2017		Budget Mensile a		Rendiconto a		Scostamento	Proiezione 2017		
	Q.te associative ordinari	P			1.200	2,0															
	Q.te associative anno 2016	P					44.280	57,7	46.494	57,7		46.494	46,2							46.494	46,2
	Q.te associative generico	P			26.190	43,5															
	Q.te associative collettivi ASSIDAI	P			31.120	51,6	32.330	42,1	33.947	42,1		33.947	33,7							33.947	33,7
	Q.te associative enti partners	P			90	0,1															
	Q.te associative UNDER35/ASSOMOR.	P			2	0,0	12	0,0	13	0,0		13	0,0							13	0,0
	Q.te associative Under 35	P			1.220	2,0	180	0,2	189	0,2		189	0,2							189	0,2
	Q.te associative Enti/Associazioni amiche	P			288	0,5															
	Utilizzo avanzo esercizi precedenti	P									20.000	20.000	19,9							20.000	19,9
	Altre liberalità a ns. favore e rimborsari spese	P			153	0,3															
1	RICAVI ASSOCIATIVI				60.263	100,0	76.802	100,0	80.642	100,0	20.000	100.642	100,0							100.642	100,0
	Consulenze tecniche	F			1.142	1,9	2.740	3,6	2.740	3,4	-2.549	191	0,2							191	0,2
	Spse telefoniche	V					100		100	0,1		100	0,1							100	0,1
	Assicurazioni diverse	F			645	1,1	4.003	5,2	4.003	5,0	-667	3.336	3,3							3.336	3,3
	Pubblicità e propaganda	F			199	0,3	310	0,4	310	0,4		310	0,3							310	0,3
	Costi per aggiornam professionale	F			190																
	Viaggi /trasferte (aereo,taxi...)	F			1.435	2,4	1.353	1,8	1.353	1,7		1.353	1,3							1.353	1,3
	Autostrade e parcheggi	V					30	0,0	30	0,0		30	0,0							30	0,0
	Rimborsi piè di lista consiglieri	F			9.329	15,5	7.197	9,4	7.197	8,9	-7.197	0	0,0								
	Servizi amministrativi vari	F			182	0,3	2.102	2,7	2.102	2,6	-2.030	72	0,1							72	0,1
	Spese postali e affrancatura	F			119	0,2	323	0,4	323	0,4		323	0,3							323	0,3
	Spese di cancelleria	F			828	1,4	838	1,1	838	1,0		838	0,8							838	0,8
	Cons. fiscale	F			1.921	3,2	1.548	2,0	1.548	1,9		1.548	1,5							1.548	1,5
	Consulenzalegale e notarile	V					3.000	3,9	3.000	3,7	-3.000										
	Consulenza del lavoro	F			412	0,7	785	1,0	785	1,0		785	0,8							785	0,8
	Compenso revisore dei conti	F			1.498	2,5	1.040	1,4	1.040	1,3		1.040	1,0							1.040	1,0
	Spese condominiali	F			37	0,1	118	0,2	118	0,1		118	0,1							118	0,1
	Acquisti materiale di consumo	V			73	0,1	318	0,4	318	0,4		318	0,3							318	0,3
	Gestione informatica sito e applicativo	F									1.500	1.500	1,5							1.500	1,5
	Varie deduc.	F			60						10.000	10.000	9,9							10.000	9,9
	Quote associative	F																			
	Servizi rapp. Quota deducibile	F			1.671	2,8	3.238	4,2	3.238	4,0		3.238	3,2							3.238	3,2
	Erogazioni liberali	F			690	1,1															
	Spese di rappresentanza e omaggi	F																			
	Altri costi deduc.(contr. Associaz.)	F																			
	Costi apertura sedi locali	F			3.146	5,2			2.000	2,5	1.000	3.000	3,0							3.000	3,0
	Diritti CCIAA	F																			
	Imposte di registro	F			200	0,3															
	Tasse concessione gov	F																			
	Tassa rifiuti	F																			
	Allestim eventi	F																			
	Manutenzione beni di terzi	F																			
	Imposte di bollo	F			1.074	1,8	304	0,4	304	0,4		304	0,3							304	0,3
	Altre imposte indeducibili	F			391	0,6															
	Altre imposte e tasse	F			87	0,1															
	Indagini e ricerche di mercato	F									9.000	9.000	8,9							9.000	8,9
	diritti	F																			
	Attestazione	F									5.000	5.000	5,0							5.000	5,0
	Altri Costi esercizi preced.	F			412	0,7															
	Servizi informatici SEO	F																			
	Erogazioni liberali	F					35	0,0	35	0,0		35	0,0							35	0,0
		F																			
		F																			
		F																			
		F																			
2	Spese esercizio				25.743	42,7	29.381	38,3	31.381	38,9	11.057	42.438	42,2							42.439	42,2

BUDGET E RENDICONTO ECONOMICO

Data Elaborazione: 3. aprile 2017

1	2	3	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Codice	Voci di Ricavo e Costo	T P O	Analisi		Analisi 2015		Analisi 2016		Volume (V) % Struttura (F) % Tariffa (P) %		DELTA + / -	Budget 2017		Budget Mensile a		Rendiconto a		Scostamento		Proiezione 2017	
3	VALORE AGGIUNTO				34.520	57,3	47.421	61,7	49.261	61,1	-	58.204	57,8							58.203	57,8
	Stipendi	670103	F		15.078	25,0	15.066	19,6	15.066	18,7	2.991	18.057	17,9							18.057	17,9
	Compenso Consiglio di Amministrazione	630373	F		5.082	8,4	4.013	5,2	4.013	5,0	1.000	5.013	5,0							5.013	5,0
	Contributi INPS su stipendi	670303	F		2.523	4,2	3.687	4,8	3.687	4,6	-703	2.984	3,0							2.984	3,0
	Compenso segretario generale		F								20.000	20.000	19,9							20.000	19,9
	Contributi INPS su compenso CDA	670503	F		659	1,1	518	0,7	518	0,6		518	0,5							518	0,5
	TFR		F		1.062	1,8	1.014	1,3	1.014	1,3		1.014	1,0							1.014	1,0
	Ratei personale		F																		
	INAIL e altri oneri fondo est quadra	670307	F		32	0,1	39	0,1	39	0,0		39	0,0							39	0,0
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
4	<i>Costo del personale</i>				24.435	40,5	24.338	31,7	24.338	30,2	23.288	47.626	47,3							47.626	47,3
5	MARGINE OPERATIVO LORDO = EBITDA				10.085	16,7	23.083	30,1	24.923	30,9	-	10.578	10,5							10.578	10,5
	Affitti e locazioni (contribuzione spese sede)		F								7.200	7.200	7,2							7.200	7,2
	Noleggi		F																		
	Canoni di leasing		F																		
			F																		
			F																		
			F																		
6	<i>Affitti e leasing</i>										7.200	7.200	7,2							7.200	7,2
	Quote ammort. imm.(mod.statuto e sito web)	690101	F		2.593	4,3	2.593	3,4	2.593	3,2		2.593	2,6							2.593	2,6
	Quote ammortam beni	710703	F		210	0,3	766	1,0	766	0,9		766	0,8							766	0,8
			F																		
			F																		
			F																		
			F																		
7	<i>Ammortamenti e fondi</i>				2.803	4,7	3.359	4,4	3.359	4,2		3.359	3,3							3.359	3,3
8	RISULTATO OPERATIVO = EBIT				7.282	12,1	19.724	25,7	21.564	26,7	-	19	0,0							19	0,0
	Spese bancarie	630383	V		235	0,4	71	0,1	71	0,1		71	0,1							71	0,1
	Interessi passivi di c/c		V																		
	Sconti abbuoni passivi	770529	V				5	0,0	5	0,0		5	0,0							5	0,0
	Interessi passivi altri debiti		V																		
	Spese incasso		V																		
			V																		
			V																		
			V																		
			V																		
9	<i>Oneri Finanziari</i>				235	0,4	76	0,1	76	0,1		76	0,1							76	0,1
	Sopravv cassa	590327	-																		
	Sconti e abbuoni attivi	590319	-		2	0,0	4	0,0	4	0,0		4	0,0							4	0,0
	Arrot. attivi	590309	-				8	0,0	8	0,0		8	0,0							8	0,0
	Interessi attivi cc	81070701	-		1	0,0	0	0,0	0	0,0		0	0,0							0	0,0
			-																		
10	<i>Proventi finanziari</i>				4	0,0	12	0,0	12	0,0		12	0,0							12	0,0

BUDGET E RENDICONTO ECONOMICO

Data Elaborazione: 3. aprile 2017

1	2	3	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Codice	Voci di Ricavo e Costo	T P O	Analisi		Analisi 2015		Analisi 2016		Volume (V) % Struttura (F) % Tariffa (P) %	5,0	DELTA + / -	Budget 2017		Budget Mensile a		Rendiconto a		Scostamento	Proiezione 2017		
	Sopraav passive	--																			
	Minusval alienazioni	--																			
		--																			
		--																			
		--																			
11	<i>Costi diversi</i>																				
	Plusval da alienazione	--																			
	Risarcimenti assicurativi	--			103	0,2	515	0,7	515	0,6		515	0,5							515	0,5
	Sopravvenienze attive	--			805	1,3	993	1,3	993	1,2		993	1,0							993	1,0
	Contributi in conto capitale	--																			
	Sopraav/insustenze per stime non da errori	--					536	0,7	536	0,7		536	0,5							536	0,5
12	<i>Ricavi diversi</i>				908	1,5	2.045	2,7	2.045	2,5		2.045	2,0							2.045	2,0
13	AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE PRETAX = UPPT				7.959	13,2	21.706	28,3	23.546	29,2	-	2.001	2,0							2.000	2,0
	IRAP	--			268	0,4	538	0,7	538	0,7		538	0,5							538	0,5
		--																			
		--																			
		--																			
		--																			
		--																			
14	IMPOSTE E TASSE				268	0,4	538	0,7	538	0,7		538	0,5							538	0,5
15	AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE DOPOTAX = UPDT				7.691	12,8	21.168	27,6	23.008	28,5		1.463	1,5							1.462	1,5
	COSTI STRUTTURA FISSI	--			52.909	87,8	53.630	69,8	55.630	69,0		100.174	99,5							100.175	99,5
	COSTI ESERCIZIO VARIABILI	--			307	0,5	3.524	4,6	3.524	4,4		524	0,5							524	0,5
	RICAVI PROFESSIONALI	--			60.263	100,0	76.802	100,0	80.642	100,0		100.642	100,0							100.642	100,0
	MARGINE DI CONTRIBUZIONE	--			59.956	99,5	73.278	95,4	77.118	95,6		100.118	99,5	53.072,98						100.118	99,5
	PUNTO DI PAREGGIO (B.E.P.) EBIT = 0	--			53.180	88,2	56.209	73,2	58.172	72,1		100.699	100,1							100.699	100,1
	GIORNI PER B.E.P. EBIT - OF = 0	--		giorni	322	giorni	267	giorni	263	giorni		365	giorni							365	giorni
16	AUTOFINANZIAMENTO				10.494	17,4	24.526	31,9	26.367	32,7		4.822	4,8							4.821	4,8

Copertura oneri finanziari

31,05

260,25

284,53

0,26

0,25

RATING

/

AAA

AAA

AAA

D

D