

A large, stylized green logo featuring a 'B' and 'L' inside a circle, followed by the word 'Ebilog' in a green sans-serif font.

## **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018**

## SOMMARIO

<b>INFORMAZIONI GENERALI.....</b>	<b>4</b>
<b>STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017.....</b>	<b>5</b>
<b>RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31/12/2017 .....</b>	<b>6</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA.....</b>	<b>8</b>
PARTE INIZIALE .....	8
INTRODUZIONE .....	8
ASSUNZIONI CONTABILI.....	8
CLAUSOLE GENERALI .....	8
PRINCIPI DI REDAZIONE .....	8
STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO .....	9
NOTA INTEGRATIVA – ATTIVO .....	9
INTRODUZIONE .....	9
IMMOBILIZZAZIONI .....	9
Immobilizzazioni immateriali.....	9
Immobilizzazioni materiali.....	10
ATTIVO CIRCOLANTE .....	10
Crediti iscritti nell’attivo circolante.....	10
Variazione dei crediti iscritti nell’attivo circolante .....	11
Suddivisione dei crediti iscritti nell’attivo circolante per area geografica .....	11
Disponibilità liquide .....	11
RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	11
NOTA INTEGRATIVA – PASSIVO .....	12

INTRODUZIONE .....	12
PATRIMONIO NETTO .....	12
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO .....	13
DEBITI .....	13
NOTA INTEGRATIVA – RENDICONTO DELLA GESTIONE.....	14
INTRODUZIONE .....	14
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE .....	14
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE .....	15
COSTI DI FUNZIONAMENTO.....	15
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI .....	17
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI .....	17
NOTA INTEGRATIVA – ALTRE INFORMAZIONI.....	17
INTRODUZIONE .....	17
IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE .....	17
INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE.....	17
CONCLUSIONI.....	17

## INFORMAZIONI GENERALI

### ENTE BILATERALE NAZIONALE EBILOG

SEDE LEGALE: Via Vittorio Locchi n.6 - ROMA (RM)

C.F.: 97690040585

FORMA GIURIDICA: Ente

SETTORE DI ATTIVITA' PREVALENTE (ATECO): 941100 – Attività di organizzazione di datori di lavoro

## STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2018

	31/12/2018	31/12/2017
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Crediti verso associati per versamento quote</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>48.251</b>	<b>49.882</b>
I - Immobilizzazioni immateriali	16.776	22.371
7) altre	16.776	22.371
II - Immobilizzazioni materiali	31.474	27.511
2) impianti e macchinari	1.660	1.932
4) altri beni materiali	29.814	25.579
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>7.283.949</b>	<b>8.761.794</b>
II - Crediti	9.024	12.337
5-bis) crediti tributari	3.324	5.209
5-quater) verso altri	5.700	7.128
IV - Disponibilità liquide	7.274.925	8.749.457
1) depositi bancari e postali	7.274.885	8.749.015
3) danaro e valori in cassa	40	442
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>22.173</b>	<b>3.923</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>7.354.373</i>	<i>8.815.599</i>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>4.471.831</b>	<b>5.405.491</b>
I - Patrimonio libero	-	-
1) Risultato gestionale esercizio in corso	933.660	1.441.318
II - Fondo di dotazione	5.405.491	6.846.809
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>7.899</b>	<b>3.648</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>2.874.643</b>	<b>3.406.460</b>
2) debiti per contributi da erogare	2.780.513	3.266.420
7) debiti verso fornitori	79.937	113.343
12) debiti tributari	7.953	6.672

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.356	2.965
14) altri debiti	1.884	17.060
<b>E) Ratei e risconti</b>		-
<i>Totale passivo</i>	7.354.373	8.815.599

## RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31/12/2018

	31/12/2018	31/12/2017
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>		
1.1 Contributi erogati da aziende aderenti	3.432.280	3.036.912
<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>3.432.280</b>	<b>3.036.912</b>
<b>2) Oneri da attività tipiche</b>		
2.1 Contributi per attività istituzionali	4.039.693	4.267.884
<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>	<b>4.039.693</b>	<b>4.267.884</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) ATTIVITA' TIPICHE (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>607.414</b>	<b>1.230.972</b>
<b>3) Costi di funzionamento</b>		
3.1 Costi per servizi	<b>135.076</b>	<b>91.675</b>
<i>a. Spese di manutenzione e sviluppo servizi digitali</i>	84.063	68.072
<i>b. Costi per utenze</i>	6.295	5.648
<i>c. Premi assicurativi</i>	8.612	8.877
<i>d. Spese di rappresentanza</i>	18.322	2.928
<i>e. Servizi di natura interinale</i>	10.361	-
<i>f. Servizi diversi</i>	7.423	6.150
3.2 Organi statutari e collaborazioni	<b>72.315</b>	<b>48.925</b>
<i>a. Rimborsi spese</i>	11.677	7.208
<i>b. Collegio dei Revisori dei conti</i>	31.720	31.720
<i>c. Consulenze</i>	28.918	9.997
3.3 Costi per Godimento beni di terzi	<b>24.126</b>	<b>21.592</b>
3.4 Costi per il personale dipendente	<b>77.986</b>	<b>65.414</b>
<i>a. Salari e stipendi</i>	57.578	50.252

<i>b. Oneri sociali</i>	11.079	9.827
<i>c. Trattamento di fine rapporto</i>	4.265	3.648
<i>d. Altri oneri</i>	5.064	1.687
<b>3.5 Ammortamenti</b>	<b>11.562</b>	<b>9.985</b>
<i>a. Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	5.594	5.594
<i>b. Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	5.967	4.391
<b>3.6 Altri oneri e spese</b>	<b>14</b>	<b>38</b>
<b>3.7 Oneri tributari</b>	<b>4.799</b>	<b>2.833</b>
<b>Totale Costi di funzionamento</b>	<b>325.879</b>	<b>240.462</b>
<b>4) <u>Proventi e oneri finanziari</u></b>		
<b>4.1 Proventi finanziari</b>	<b>813</b>	<b>2.590</b>
<i>a. Proventi da depositi bancari</i>	813	2.590
<b>4.2 Oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>a. Commissioni e spese bancarie</i>	1.519	2.219
<i>b. Ritenute subite a titolo d'imposta</i>	-	-
<i>c. Altri oneri finanziari</i>	1.504	1.310
	-	-
	16	909
<b>Totale gestione finanziaria</b>	<b>-</b>	<b>371</b>
<b>706</b>		
<b>5) <u>Proventi e oneri straordinari</u></b>		
<b>5.1 Proventi straordinari</b>	<b>407</b>	<b>37.040</b>
<b>5.1 Oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	69	7.295
<b>Totale gestione straordinaria</b>	<b>338</b>	<b>29.745</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>933.660</b>	<b>1.441.318</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## PARTE INIZIALE

---

### INTRODUZIONE

La presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio dell'Ente Bilaterale Nazionale "Ebilog" è stato redatto in conformità alle Raccomandazioni ed alle Serie di Interpretazioni fornite dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti. Postulati, clausole generali, principi generali e criteri di valutazione adottati, sono stati tratti dai Principi Contabili per gli enti non profit elaborati dal CNDCEC.

### ASSUNZIONI CONTABILI

La redazione del bilancio dell'Ente Bilaterale Nazionale "Ebilog" si fonda sulle assunzioni della continuità aziendale e della competenza economica. La rappresentazione dei contributi erogati dalle aziende aderenti all'ente bilaterale è stata effettuata valorizzando, tra i proventi dell'attività tipica, i contributi incassati nell'esercizio.

### CLAUSOLE GENERALI

Nella redazione del bilancio dell'esercizio sono state considerate le seguenti finalità:

- Chiarezza: si è inteso prevedere che l'utilizzatore del bilancio possa comprendere, senza alcuna ambiguità, la natura ed il contenuto delle poste, nonché la modalità di determinazione quantitativa delle stesse;
- Veridicità: il presente bilancio mira ad assicurare la completezza della rappresentazione delle attività e delle operazioni oggetto di valutazione oltre che l'individuazione delle valutazioni economiche più confacenti alla realtà rappresentata, nel rispetto del *corpus* di regole normativamente vigenti;
- Correttezza: il rispetto delle regole tecniche e dei principi contabili in precedenza descritti consente una rappresentazione corretta della situazione patrimoniale e del risultato della gestione conseguito dall'ente.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- Comprensibilità: il presente bilancio intende proporre una chiara classificazione delle voci economiche e patrimoniali, nonché una esauriente informativa di carattere qualitativo dei fenomeni gestionali;



- Imparzialità: le informazioni contenute nei prospetti di bilancio non risultano indirizzate ad una specifica categoria di soggetti;
- Significatività: si ritiene che le informazioni contenute nel presente bilancio siano in grado di ottemperare alle esigenze informative connesse al processo decisionale degli utilizzatori;
- Prudenza: nella redazione del presente bilancio sono stati indicati esclusivamente i proventi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- Prevalenza della sostanza sulla forma: nella redazione del presente bilancio è stata attribuita rilevanza alla funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- Comparabilità: i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

## **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Lo stato patrimoniale, il rendiconto della gestione e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto della gestione tutte le voci di bilancio risultano comparabili con l'esercizio precedente. Per effetto dell'adeguamento degli schemi di bilancio introdotti nell'esercizio, è stato necessario adattare (riqualificare) alcune voci dell'esercizio precedente.

La struttura dello schema di rendiconto di gestione integra le informazioni sulle diverse "aree gestionali" individuate dal CNDC (attività tipica, attività accessoria, attività di supporto generale – amministrativa -, attività di gestione finanziaria e patrimoniale, attività di natura straordinaria). La classificazione dei proventi e degli oneri è quindi effettuata per funzioni (ambiti in cui si svolge l'attività nel perseguimento degli scopi istituzionali) anziché per natura come abitualmente avviene nella prassi contabile delle aziende commerciali.

## **NOTA INTEGRATIVA – ATTIVO**

---

### **INTRODUZIONE**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dai principi contabili nazionali elaborati per gli Enti no profit. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **IMMOBILIZZAZIONI**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia inoltre che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9 per le società commerciali, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia inoltre che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9 per le società commerciali, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo criteri indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in Bilancio sono espressi al valore nominale.

La voce “*Crediti tributari*” comprende le ritenute d’acconto versate ai lavoratori autonomi per un ammontare pari ad Euro 3.324,08.

La voce “*Crediti verso altri*” è costituita da depositi cauzionali per euro 5.700,00 relativi al contratto di locazione dell’ufficio sito in Via Vittorio Locchi.

*Variazione dei crediti iscritti nell’attivo circolante*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell’attivo circolante.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione di fine esercizio</b>	<b>Differenziale</b>
Crediti tributari	5.209	3.324	-1.885
Crediti verso altri	7.128	5.700	-1.428
<b>Totale</b>	<b>12.337</b>	<b>9.024</b>	<b>-3.313</b>

*Suddivisione dei crediti iscritti nell’attivo circolante per area geografica*

Non si fornisce la ripartizione dei crediti per area geografica poiché l’informazione non è significativa agli effetti dell’informativa di bilancio.

*Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. Alla data del 31/12/2018 EBILOG, la cassa contanti ammonta ad euro 40.

Nella Tabella che segue si evidenziano le giacenze di conto corrente complessive:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Differenziale</b>
Disponibilità liquide			
<b>Totale</b>	<b>8.749.457</b>	<b>7.274.925</b>	<b>-1.474.532</b>

**RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell’esercizio chiuso al 31/12/2018 si è provveduto alla rilevazione di:

- Ratei attivi, voce costituita da interessi attivi bancari maturati nell’ultimo trimestre dell’esercizio in corso, che avranno manifestazione numeraria nell’esercizio successivo;

- Risconti attivi, voce che accoglie costi di competenza dell'esercizio successivo, riferiti a: premi assicurativi ed a servizi diversi.

## NOTA INTEGRATIVA – PASSIVO

### INTRODUZIONE

Nelle sezioni relative alle singole poste del patrimonio netto e del passivo sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### PATRIMONIO NETTO

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella tabella seguente vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto e dell'avanzo (disavanzo) della gestione.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione (copertura) del risultato d'esercizio precedente	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	6.846.809	-1.441.318		-	-	5.405.491
Avanzo (disavanzo) della gestione	-1.441.318		-	-	-933.660	-933.660
<b>Totale</b>	<b>5.405.491</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-933.660</b>	<b>4.471.831</b>

Il Fondo di dotazione (già denominato Fondo di riserva) costituisce la misura del valore a capitale di funzionamento del patrimonio complessivamente accumulato dall'Ente.

Nel prospetto seguente sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Fondo di dotazione	4.471.831	Capitale	B	-
Avanzo (Disavanzo) della gestione	-	Capitale	B	-
<b>Totale</b>	<b>4.471.831</b>			<b>-</b>
Quota non distribuibile				4.471.831
Residua quota distribuibile				-
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.648	4.251	-		7.899
<b>Totale</b>	<b>3648</b>	<b>4.251</b>	<b>-</b>		<b>7.899</b>

Nel corso del 2018 il valore del Fondo per Trattamento di Fine Rapporto è cresciuto (per un importo pari ad Euro 4.251 stornato già dell'imposta sostitutiva) in virtù dell'ordinario accantonamento previsto per legge e per obbligo contrattuale a favore del personale dipendente assunto nel precedente esercizio.

## DEBITI

I debiti iscritti in Bilancio sono stati valutati al valore nominale, rappresentativo del c.d. *valore di estinzione*, ovvero dell'importo monetario che si dovrebbe versare per estinguere l'obbligazione nel corso del normale svolgimento dell'attività.

La voce "*Debiti per contributi da erogare*" è composta dall'entità dei contributi da erogare in favore degli aderenti all'Ente, identificabili in bandi indetti nell'anno in corso e negli anni precedenti, relativi a piani formativi, asilo nido, tasse universitarie, malattie gravi, etc.

La voce "*Debiti verso fornitori*" identifica passività di natura commerciale, specificamente debiti verso fornitori italiani pari ad euro 79.937

La voce "*Debiti tributari*" accoglie l'obbligazione relativa alle ritenute a titolo IRPEF effettuate nei confronti dei lavoratori dipendenti per un importo pari ad Euro 6.543 ed il debito ai fini IRAP pari a complessivi Euro 1.408.

La voce "*Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*" si compone delle obbligazioni ordinariamente devolute all'INPS in vigenza dei rapporti di lavoro subordinato.

La voce "*Altri debiti*" accoglie prevalentemente debiti vs il consiglio di amministrazione per imborso spesa da erogare pari ad euro 1.884.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti intercorse nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti per contributi da erogare	3.266.420	-485.907	2.780.513
Debiti verso fornitori	113.343	-33.406	79.937
Debiti tributari	6.672	1.281	7.953
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.965	1.391	4.356
Debiti v/so altri	17.060	-15.176	1.884
<b>Totale</b>	<b>3.406.460</b>	<b>531.817</b>	<b>2.874.643</b>

#### *Suddivisione dei debiti per area geografica*

Non si fornisce la ripartizione dei debiti per area geografica poiché l'informazione non è significativa agli effetti dell'informativa di Bilancio.

#### *Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali*

Si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## **NOTA INTEGRATIVA – RENDICONTO DELLA GESTIONE**

### **INTRODUZIONE**

Il Rendiconto della gestione evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono iscritti in bilancio distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: attività tipiche, gestione finanziaria e straordinaria.

L'attività caratteristica/tipica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dall'Ente.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività straordinaria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito originate da operazioni non ricorrenti ed aventi natura eccezionale.

### **PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE**

I contributi incassati nel corso dell'esercizio corrente ammontano ad Euro 3.432.280, rilevando una crescita rispetto all'anno precedente di Euro 395.368.

## ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

La sezione del rendiconto a scalare relativa agli Oneri per le attività tipiche accoglie le competenze maturate nell'esercizio direttamente attinenti il perseguimento del fine istituzionale. All'interno della voce 2.1 "Contributi erogati verso aderenti" del rendiconto di gestione sono distinte le iniziative caratterizzanti l'attività intrapresa dall'Ente:

<i>Attività Istituzionali</i>	<i>Contributi</i>
Interventi solidarietà	80.000
Borse di studio / premi di laurea	2.000
Contributi tasse universitarie	31.723
Contributo acquisto libri scuola dell'obbligo	120.106
Contributo spese asili nido, scuola d'infanzia e d'obbligo	1.052.799
Contributo sospensione patente	6.500
Contributo altra solidarietà per gravi malattie	55.800
Stage aziendali (tirocini)	399.592
Piani formativi	2.291.175
<b>Totale</b>	<b>4.039.693</b>

## COSTI DI FUNZIONAMENTO

Tra i Costi di funzionamento sono riepilogati gli oneri amministrativi e di gestione che caratterizzano l'organizzazione. I costi, imputati secondo il criterio di competenza, sono distinti per natura. La classe di voce del Rendiconto della Gestione è composta dai seguenti capitoli di spesa:

### 3.1 "Costi per Servizi":

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
a. Spese di manutenzione e sviluppo servizi digitali	84.063	68.072	15.991
b. Costi per utenze	6.295	5.648	647
c. Premi assicurativi	8.612	8.877	- 265
d. Spese di rappresentanza	18.322	2.928	15.394
e. Servizi di natura interinale	10.361		10.361
e. Servizi diversi	7.423	6.150	1.273
<b>Totale</b>	<b>135.076</b>	<b>91.675</b>	<b>43.401</b>

In merito ai punti contenuti all'interno della voce 3.1 "Costi per servizi" si precisa quanto segue:

- Le *Spese di manutenzione e sviluppo servizi digitali* identifica le risorse sostenute per la manutenzione ed assistenza del sito web, per lo sviluppo della piattaforma e-learning e corsi di sicurezza del lavoro ed è riconducibile in larga parte ai rapporti intrattenuti con i fornitori;
- I *Premi assicurativi* si riferiscono a polizze assicurative per CDA;
- I *Servizi diversi* includono oneri residuali di funzionamento dell'Ente (spese postali, materiale di consumo, cancelleria etc) e differiscono nell'entità in virtù dei costi di ricerca e sviluppo sostenuti nell'esercizio precedente.

### 3.2 "Organi Statutari e collaborazioni":

	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
a. Rimborsi spese	11.677	7.208	4.469
b. Collegio dei Revisori dei conti	31.720	31.720	-
c. Consulenze	28.918	9.997	18.921
<b>Totale</b>	<b>72.315</b>	<b>48.925</b>	<b>23.390</b>

Nella voce 3.2- a "*Organi Statutari e collaborazioni*" si rilevano i rimborsi a piè di lista corrisposti ai membri del CDA. La voce 3.2- c "*Consulenze*" include tutti gli oneri per collaborazioni sostenute nell'esercizio.

3.3 "*Costi per godimento beni di terzi*" che include il canone di locazione relativo all'ufficio sito in Roma, alla Via Vittorio Locchi, oltre a spese condominiali pari ad euro 24.126.

### 3.4 "Costi per il personale dipendente":

	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
a. Salari e Stipendi	57.578	50.252	7.326
b. Oneri Sociali	11.079	9.827	1.252
c. Trattamento di fine rapporto	4.265	3.648	617
d. Altri Oneri	5.064	1.687	3.377
<b>Totale</b>	<b>77.986</b>	<b>65.414</b>	<b>12.572</b>

3.5 "*Ammortamenti*" in cui sono imputati gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nella classe B-I e B-II dello Stato Patrimoniale.

3.6 "*Altri oneri e spese*" accoglie altri costi residuali dei dipendenti (fringe benefit, premi aziendali)

3.7 "*Oneri tributari*" è costituita dal debito maturato per competenza agli effetti dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive, imposta Tasi e altre imposte e tasse



## **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

I “*Proventi finanziari*” ammontano ad Euro 813. Tale voce si compone degli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente.

All’interno della voce “*Oneri finanziari*” vengono distinte le commissioni e spese bancarie pari ad euro 1.519

## **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

L’entità nominale iscritta alla voce 5.1 del Rendiconto della gestione denominata “*Proventi straordinari*” risulta composta da note di rettifica date dalla differenza contributive a credito dell’ente.

## **NOTA INTEGRATIVA – ALTRE INFORMAZIONI**

---

### **INTRODUZIONE**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA’ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Nel corso dell’esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **CONCLUSIONI**

Il Presidente, alla luce di quanto sopra esposto, fa presente che l’anno di esercizio 2018 si è concluso con un fondo residuo di dotazione al netto del disavanzo di gestione pari ad euro 4.471.831, disponibile per future attività istituzionali programmate e da programmare.

Il risultato dell’anno è espressione dell’intenso impegno profuso dall’Ente bilaterale nel corso dell’esercizio e negli anni precedenti. Tale sforzo si è tradotto nell’attuazione di ingenti interventi di sostegno e riqualificazione professionale delle aziende aderenti. L’eccedenza di liquidità generata negli esercizi precedenti, uniti ad una crescente visibilità dell’Ente garantirà in futuro, oltre alla copertura degli ordinari costi di funzionamento, anche una costante implementazione delle misure necessarie al raggiungimento della missione istituzionale dell’Ente ed al sostegno del personale contribuendo allo sviluppo del settore trasporti, logistica e spedizione merci.

Roma (RM) li, 28/05/2019

Il Presidente

