

PATRONATO ANMIL

Sede in ROMA, VIA ADOLFO RAVA' n. 124

Codice Fiscale n. 97612440582

Iscriz. Registro delle Imprese di ROMA Nr. R.E.A. 1278493

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022 e la presente Nota Integrativa sono stati predisposti dal Comitato Esecutivo in base ai criteri di compilazione e rappresentazione, in considerazione dei principi suggeriti, con raccomandazione, dal Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti, nonché in base agli schemi ed alle disposizioni previste dall'art.14, comma 1 lettera a), della legge 30 marzo 2001 n.152 e successive modifiche.

I documenti, le informazioni, i prospetti riepilogativi e le altre informazioni sono comparati con quelli dell'esercizio precedente.

Il Bilancio Consuntivo si compone dei seguenti documenti essenziali:

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA

quest'ultima avente finalità esplicative dei dati e delle informazioni contenute nei riepiloghi contabili.

Il Comitato Esecutivo precisa che, nell'ambito delle attività necessarie per la predisposizione del presente Bilancio Consuntivo, sono stati

osservati i seguenti criteri:

1. Le immobilizzazioni Immateriali sono state iscritte al loro valore di acquisto e ammortizzate in base alla loro effettiva utilità pluriennale;
2. Le immobilizzazioni Materiali sono state iscritte al costo storico o d'acquisto, al netto del relativo fondo di ammortamento, la cui quota di competenza dell'esercizio è stata determinata secondo i criteri utilizzati negli esercizi precedenti;
3. Le immobilizzazioni Finanziarie esprimono la reale consistenza al termine dell'esercizio, includendo quindi il valore di rivalutazione conseguito nel corso dell'anno;
4. I Crediti sono iscritti al loro presumibile valore di incasso;
5. Le Liquidità sono espresse secondo i saldi effettivamente risultanti al termine dell'esercizio presso le Casse Sociali, gli Istituti bancari e gli Uffici postali;
6. Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto dei Lavoratori dipendenti esprime l'effettivo ammontare di quanto dagli stessi maturato al 31.12.2022, anche in considerazione delle rivalutazioni di legge;
7. I Debiti sono iscritti per il loro effettivo valore nominale;
8. Il Conto Economico e le informazioni dei Proventi e degli Oneri sono iscritte secondo corretti principi di competenza.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice Civile

Costi pluriennali da ammortizzare

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
		Valore al 01/01/2022	4.540
		Variazioni	60.847
		Riclassificazioni	0
		Alienazioni	0
Valore al 31/12/2021	4.540		
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	16.709
		Valore al 31/12/2022	48.678

Gli incrementi, per Euro 60.847, si riferiscono alle spese legali e peritali straordinarie sostenute per le attività di tutela in sede giudiziaria dei diritti e delle rivendicazioni del Patronato, al riguardo delle inottemperanze del Ministero del Lavoro, con particolare riferimento alle annualità 2017, 2018 e 2019, il cui esito è stato favorevole in ogni grado di giudizio.

Impianti e macchinari

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
		Valore al 01/01/2022	6.428
		Variazioni	0
		Riclassificazioni	0
		Alienazioni	0
Valore al 31/12/2021	6.428		
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	876
		Valore al 31/12/2022	5.552

Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
		Valore al 01/01/2022	3.736
		Acquisizioni	10.699
		Riclassificazioni	0
		Alienazioni	0
Valore al 31/12/2021	3.736		
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	4.646
		Valore al 31/12/2022	9.789

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte per il loro effettivo valore al termine dell'esercizio e si riferiscono a:

- Depositi Cauzionali verso fornitori che a fine esercizio ammontano a Euro 31.784.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

A T T I V O

Attivo Circolante

L'importo totale dei Crediti è di euro 21.531.460, di cui Euro 21.176.714 afferiscono ai crediti per rimborsi attesi dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali che risultano, distintamente riepilogati in base alle annualità in cui si verificherà presumibilmente il relativo incasso, come di seguito riportato:

- 1) verso Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali
esigibili entro l'esercizio successivo Euro 11.009.266
di cui:
 - anno 2015 Euro 400.588
 - anno 2016 Euro 3.558.841

- anno 2017	Euro 1.492.413
- anno 2018	Euro 2.557.424
- anno 2022	Euro 3.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	Euro 10.167.449
<i>di cui:</i>	
- anno 2019	Euro 3.160.004
- anno 2020	Euro 1.540.509
- anno 2021	Euro 2.481.628
- anno 2022	Euro 2.985.309

La variazione complessiva rispetto all'esercizio precedente è pari ad Euro 1.902.388; nel corso dell'esercizio si sono rilevati incassi derivanti dalle ripartizioni di finanziamenti Ministeriali per Euro 6.990.212, in aumento rispetto agli esercizi precedenti.

Si precisa che, nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il presente documento, nonché in quello precedente, sono state assunte informazioni maggiormente affidabili in relazione alle varie annualità di produzione, che hanno indotto gli amministratori ad apportare correzioni alla valorizzazione dei crediti di talune annualità, mediante l'utilizzo di differenze patrimoniali disponibili al termine dell'esercizio precedente, nonché mediante l'iscrizione di un'ulteriore valore negativo a rettifica del patrimonio, originando da variazioni relative dalla gestione di esercizi precedenti.

Crediti v/altri euro 354.746. Nel corso dell'esercizio hanno subito un incremento di euro 125.596.

Le disponibilità liquide ammontano a euro 24.304. Rispetto al precedente esercizio registrano un decremento di euro 28.160.

Si tratta dei saldi attivi al termine dell'esercizio presso gli Istituti Bancari e gli Uffici Postali detenuti dal Patronato su tutto il territorio nazionale per euro 20.493, e delle liquidità esistenti nelle Casse del Patronato al 31.12.2022 per euro 3.811.

P A S S I V O

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta ad euro -707.470 ed evidenzia un decremento di euro 1.174.940 rispetto alla consistenza al termine dell'esercizio precedente.

Si evidenzia che il Disavanzo patrimoniale esistente al termine dell'esercizio trova naturale copertura dai ben superiori finanziamenti e dalle anticipazioni già eseguite dall'Ente Promotore, che alla data del 31.12.2022 ammontano a complessivi Euro 10.511.959.

Resta inteso che ove tale disavanzo patrimoniale persistesse al termine dell'esercizio successivo a quello a cui si riferisce il presente documento, ai sensi dell'art. 16, c.2 lettera b, della Legge 30.03.2001 n.152, lo stesso verrà ripianato, dall'Ente Promotore nelle competenti sedi e nel corso del biennio 2024-2025, mediante rinuncia alla

restituzione dei sopradetti finanziamenti e delle anticipazioni, ritenutesi necessarie in favore del Patronato.

- Risultato gestionale d'esercizio

La gestione del Patronato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 ha fatto registrare un Disavanzo pari a Euro 82.788.

Trattamento fine rapporto	
Esistenza iniziale	1.064.565
Accantonamento dell'esercizio	367.740
Utilizzi dell'esercizio	-197.303
Esistenza a fine esercizio	1.235.002

Debiti

Il totale dei debiti ammonta ad euro 21.132.853 e risulta così composto:

- **Debiti v/banche:** ammontano a euro 3.044.172. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 370.847, prevalentemente riconducibile alle minori anticipazioni bancarie richieste nel corso dell'esercizio e relative ai rimborsi attesi dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.
- **Debiti v/altri finanziatori:** ai sensi della Legge 30.03.2001 n.152 l'ANMIL A.P.S. – Ente del Terzo Settore, con sede in Roma, Via Adolfo Ravà n.124, codice fiscale 80042630584, ha avuto autorizzazione alla costituzione di un Patronato, dovendone garantire il sostegno finanziario e la conduzione.

Nella voce Debiti V/ Ente Promotore, sono iscritte le anticipazioni ed i finanziamenti ricevuti dal Patronato da parte dell'Ente Promotore, proprio al fine di sostenerne la gestione corrente, che per i noti ritardi delle erogazioni ministeriali, sono stati nel tempo sempre più significativi. In ogni caso, detti finanziamenti al termine dell'esercizio a cui si riferisce il presente documento ammontano ad Euro 10.511.959 con un decremento pari ad Euro 1.789.269 rispetto alla consistenza dell'esercizio precedente. La significativa riduzione è prevalentemente riconducibile a trasferimenti di risorse in favore del medesimo Ente Promotore, resi possibili dalle più cospicue entrate verificate in corso d'esercizio.

Vale la pena evidenziare che tale voce di debito viene così riclassificata, benché le restituzioni dei finanziamenti anticipati dall'ANMIL A.P.S. – Ente del Terzo Settore, non prevedano il riconoscimento di alcun frutto od obbligo; è previsto che essi saranno restituiti progressivamente, in considerazione dell'auspicata normalizzazione dei flussi delle erogazioni ministeriali;

- **Debiti v/fornitori:** ammontano a euro 710.948. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 107.843.
- **Debiti tributari:** ammontano a euro 2.834.642. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 515.786. Sono ripartiti in:

<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>Euro 1.742.715</i>
<i>oltre l'esercizio successivo</i>	<i>Euro 1.091.926</i>

Al riguardo si segnala che nel corso dei primi mesi dell'esercizio

successivo a quello a cui si riferisce il presente documento, è stato possibile aderire alla definizione agevolata di cui alla Legge n.197/2022, cosiddetta “rottamazione quater”; sicché sono stati distintamente riepilogati i debiti entro ed oltre l’esercizio successivo, anche in considerazione del piano di rateizzazione richiesto per la citata definizione agevolata;

- **Debiti v/istituti di previdenza:** ammontano a euro 2.806.282. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 449.822. Sono ripartiti in:

<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>Euro 789.195</i>
-------------------------------------	---------------------

<i>oltre l'esercizio successivo</i>	<i>Euro 2.017.086</i>
-------------------------------------	-----------------------

Si segnala che, anche per le posizioni erariali riguardanti gli istituti previdenziali, nel corso dei primi mesi dell’esercizio successivo a quello a cui si riferisce il presente documento, è stato possibile aderire alla definizione agevolata di cui alla Legge n.197/2022, cosiddetta “rottamazione quater”; sicché sono stati distintamente riepilogati i debiti entro ed oltre l’esercizio successivo, anche in considerazione del piano di rateizzazione richiesto per la citata definizione agevolata;

- **Altri debiti:** ammontano complessivamente ad euro 1.224.851, per la gran parte riferiti alle competenze del personale dipendente maturate in relazione alla mensilità di dicembre ed alla tredicesima mensilità, erogate all’inizio del nuovo esercizio, nonché ai ratei delle altre competenze agli stessi spettanti. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 210.266.

CONTO ECONOMICO

PROVENTI

Proventi da Ministero

I proventi maturati al termine dell'esercizio imputati in base al principio di competenza, sono così composti:

proventi per punteggi da attività	Euro	5.985.310
proventi per RDC e PDC	Euro	69.271
Totale	Euro	6.054.581

Altri Proventi

Sono stati conseguiti nel corso dell'esercizio proventi diversi per euro 1.454.186 di cui:

- contributi in conto gestione da parte dell'Ente Promotore, euro 739.315;
- proventi relativi alle prestazioni ex artt. 9 e 10 ed ex art.18 L. 152/2001 ed alle attività istituzionali Mondo Golf e Successioni, euro 602.309;
- rimborsi e recupero spese euro 14.594;
- proventi da regioni e comuni euro 62.966;
- altri proventi euro 35.002.

La significativa riduzione, pari ad Euro 978.625 è per la gran parte riferita ai contributi ricevuti nell'esercizio precedente e conseguenti agli straordinari stanziamenti governativi COVID-19 a sostegno delle imprese in periodo di emergenza sanitaria.

ONERI

1) Materie prime

Si elenca la tipologia delle principali categorie:

cancelleria e stampati	Euro	19.809
materiale vario	Euro	1.422
Totale	Euro	21.231

2) Servizi

Si elenca la tipologia delle principali categorie:

utenze varie	Euro	87.322
spese di pulizia	Euro	163.467
compensi a professionisti	Euro	87.580
consulenze legali	Euro	98.093
prestazioni medico-legali	Euro	71.947
assistenza e manutenzioni	Euro	99.458
assicurazioni	Euro	38.468
altri	Euro	45.615
Totale	Euro	691.950

3) Godimento Beni di terzi

Si tratta in particolare di:

fitti passivi	Euro	169.557
spese condominiali	Euro	8.354
noleggi	Euro	64.521
Totale	Euro	242.432

4) Costi Del Personale

La somma di euro 5.904.362 comprende la riclassificazione delle voci di spesa relative al costo del personale diretto e distaccato dall'Ente Promotore.

In particolare:

Costi del Personale diretto Euro **5.755.860**

di cui:

Retribuzioni personale diretto Euro 3.911.737

Oneri sociali personale diretto Euro 1.476.383

Accantonamento TFR Euro 367.740

Costi del personale distaccato: Euro **96.290**

di cui:

Retribuzioni personale distaccato Euro 76.650

Oneri sociali personale distaccato Euro 19.640

- **Missioni, trasferte e spese viaggio:** Euro **52.212**

5) Ammortamenti immobilizzazioni

a) ammortamento immobilizzazioni immateriali

oneri pluriennali da amm.re Euro 16.709

b) ammortamento immobilizzazioni materiali

mobili e macchine per l'ufficio Euro 2.010

impianti Euro 876

beni inferiori ad euro 516 Euro 2.636

6) Oneri Sede estere

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati sostenuti ed erogati costi e spese per il mantenimento funzionale delle sedi istituite all'estero il cui ammontare al termine dell'esercizio stesso è pari ad euro 96.800.

7) Oneri diversi di gestione

Riguardano in particolare:

imposte e tasse	Euro	5.949
vitto e alloggio	Euro	3.688
spese di viaggio	Euro	5.434
ristoranti/alberghi	Euro	16.318
missioni e trasferte	Euro	4.271
spese funzionamento e gestione	Euro	9.963
altri	Euro	22.722
Totale	Euro	68.345

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

interessi attivi su c/c	Euro	1
-------------------------	------	---

Interessi passivi e altri oneri

interessi e commissioni	Euro	233.099
interessi passivi su rateizzi	Euro	43.682
Totale	Euro	276.781

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Si tratta prevalentemente di proventi ed oneri relativi a sopravvenienze attive e passive, per componenti non di competenza dell'esercizio.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Sono state accantonate in apposito fondo le imposte dell'esercizio per l'importo di Euro 110.228, iscritte alla voce Irap.

ALTRE INFORMAZIONI

Accesso agli ammortizzatori sociali

Nel corso degli ultimi mesi dell'esercizio a cui si riferisce il presente documento il Patronato, così come le altre entità della Rete ANMIL, ha avuto accesso agli strumenti in commento, al fine di contenere gli effetti economici delle criticità finanziarie causate dal protrarsi dei ritardi Ministeriali al riguardo delle ripartizioni dei finanziamenti previsti dalla Legge 30.03.2001 n.152, in modo e misura tali da garantire in ogni caso la prosecuzione ininterrotta del servizio in favore dei cittadini.

Informazioni finali

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art.14, comma 1 lettera a), della legge 30 marzo 2001 n.152 e successive modifiche, si riportano di seguito ulteriori tabelle relative alle spese ed agli oneri sostenuti distintamente nelle sedi nazionali ed estere del Patronato ANMIL, nonché le informazioni inerenti agli Organi Direttivi e di controllo.

Il presente bilancio, composto dallo stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, lì 27 marzo 2023

Il Presidente

Claudio Ciampagna