

## **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 31/12/2023 redatta in forma abbreviata*

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2023 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 31.12.2023, 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

### Immobilizzazioni Immateriali

#### Costi pluriennali da ammortizzare

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
		Valore al 01/01/2023	48.678
		Variazioni	63.958
		Riclassificazioni	0
		Alienazioni	0
Valore al 31/12/2022	48.678		
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	24.961
		Valore al 31/12/2023	87.675

Gli incrementi, per Euro 63.958, si riferiscono alle spese legali 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, 2019 e 2020, il cui esito è stato favorevole in ogni grado di giudizio.

## Immobilizzazioni Materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
		Valore al 01/01/2023	15.340
		Variazioni	9.595
		Riclassificazioni	0
		Alienazioni	0
Valore al 31/12/2022	15.340		
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	15.401
		Valore al 31/12/2023	9.534

## 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 31.844.

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

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

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### Attivo Circolante

L'importo totale dei Crediti è di euro 19.677.731, di cui Euro 19.428.963 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 10.084.232

*di cui:*

- anno 2015	Euro 396.904
- anno 2016	Euro 2.874.286
- anno 2017	Euro 1.021.991
- anno 2018	Euro 2.291.052
- anno 2023	Euro 3.500.000

esigibili oltre l'esercizio successivo Euro 9.344.731

*di cui:*

- anno 2019	Euro 2.461.952
- anno 2020	Euro 1.540.509
- anno 2021	Euro 2.412.357
- anno 2022	Euro 1.462.582
- anno 2023	Euro 1.467.332

La variazione complessiva rispetto all'esercizio precedente è pari ad Euro 1.747.751; nel corso dell'esercizio si sono rilevati incassi

derivanti dalle ripartizioni di finanziamenti Ministeriali per Euro 6.030.529, lievemente inferiori rispetto all'esercizio precedente.

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'iscrizione di un ulteriore valore negativo a rettifica del patrimonio, originando da variazioni relative dalla gestione di esercizi precedenti.

**Crediti v/altri** euro 249.128. Nel corso dell'esercizio hanno subito un decremento di euro 105.618.

**Le disponibilità liquide** ammontano a euro 66.684. Rispetto al precedente esercizio registrano un incremento di euro 42.380.

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 65.053, e delle liquidità esistenti nelle Casse del Patronato al 31.12.2023 per euro 1.630.

## **P A S S I V O**

### **Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta ad euro -1.273.782 ed evidenzia un decremento di euro 566.312 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 31.12.2023 ammontano a complessivi Euro 10.640.289.

Resta inteso che tale disavanzo patrimoniale, ai sensi dell'art. 16, c.2 lettera b, della Legge 30.03.2001 n.152, dovrà essere 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 31/12/2023 ha fatto registrare un Avanzo economico pari a Euro 118.083.

<b>Fondo per Rischi ed Oneri</b>	
Esistenza iniziale	0
Accantonamento dell'esercizio	51.760
Utilizzi dell'esercizio	0
Esistenza a fine esercizio	51.760

Al termine dell'esercizio si è ritenuto di dover accantonare l'importo di Euro 51.760 per la copertura del rischio di sanzioni derivanti da

imposte.

#### **Fondo Trattamento Fine Rapporto**

Esistenza iniziale	1.235.002
Accantonamento dell'esercizio	198.510
Utilizzi dell'esercizio	-210.459
Esistenza a fine esercizio	1.223.053

Gli utilizzi per Euro 210.459 si riferiscono all'erogazione delle liquidazioni al personale oggetto di interruzione del rapporto di lavoro.

#### **Debiti**

Il totale dei debiti ammonta ad euro 19.887.760, con una riduzione di Euro 1.245.093 rispetto all'esercizio precedente, e risulta così composto:

- **Debiti v/banche:** ammontano a euro 1.182.143. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 1.862.029, 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**



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.

Alla data di elaborazione del presente documento tutte le scadenze dei pagamenti previsti dal piano di rateizzazione sono state regolarmente onorate dal Patronato, per i complessivi importi dovuti.

- **Debiti v/istituti di previdenza:** ammontano a euro 2.744.373. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di Euro 61.909.

Sono ripartiti in:

<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>Euro 969.030</i>
<i>oltre l'esercizio successivo</i>	<i>Euro 1.775.343</i>

Si segnala che, anche per le posizioni erariali riguardanti gli istituti previdenziali, nel corso dei primi mesi dell’esercizio 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.

Alla data di elaborazione del presente documento tutte le scadenze dei pagamenti previsti dal piano di rateizzazione sono state regolarmente onorate dal Patronato, per i complessivi importi dovuti.

- **Altri debiti:** ammontano complessivamente ad euro 1.220.900, 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 decremento di Euro 3.951.

## **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 Ministeriali      Euro 4.967.333

#### **Altri Proventi**

Sono stati conseguiti nel corso dell'esercizio proventi diversi per euro 1.350.546 di cui:

- contributi in conto gestione da parte dell'Ente Promotore, euro 730.984;
- 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 510.676;
- rimborsi e recupero spese euro 12.330;
- proventi da regioni e comuni euro 42.932;
- altri proventi euro 53.624.

Nel complesso i proventi d'esercizio sono, pertanto, pari ad Euro

6.317.879, con una riduzione di Euro 1.190.888 rispetto all'esercizio precedente.

Detta significativa riduzione è per la gran parte riferita ad una minore effettiva produzione svolta sul territorio nel corso dell'esercizio, ovvia conseguenza delle minori attività profuse a causa dell'inevitabile necessità di accedere agli ammortizzatori sociali nel corso dell'anno manifestata da parte del Patronato e dell'intera Rete associativa in cui esso rientra, reso indispensabile dall'annosa dilatazione temporale con la quale avvengono da anni le erogazioni ministeriali, causa delle difficoltà e dei rilevanti danni economici alla gestione del Patronato, sin dai primi anni di vita.

## **ONERI**

### **1) Materie prime**

Si elenca la tipologia delle principali categorie:

cancelleria e stampati	Euro	17.430
materiale vario	Euro	1.348
Totale	Euro	18.778

### **2) Servizi**

Si elenca la tipologia delle principali categorie:

utenze varie	Euro	89.482
spese di pulizia	Euro	93.849

compensi a professionisti	Euro	157.011
consulenze legali	Euro	101.111
prestazioni medico-legali	Euro	79.548
assistenza e manutenzioni	Euro	110.347
assicurazioni	Euro	39.897
altri	Euro	23.862
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>695.107</b>

### 3) Godimento Beni di terzi

Si tratta in particolare di:

fitti passivi	Euro	164.713
spese condominiali	Euro	8.827
noleggi	Euro	56.311
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>229.851</b>

### 4) Costi Del Personale

La somma di euro 4.005.308 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 **3.883.303**

di cui:

Retribuzioni personale diretto Euro 2.611.826

Oneri sociali personale diretto Euro

1.072.967 Accantonamento TFR                      Euro

198.510

**Costi del personale distaccato:**              Euro      **88.013**

di cui:

Retribuzioni personale distaccato              Euro      68.009

Oneri sociali personale distaccato              Euro      20.004

- **Missioni, trasferte e spese viaggio:**      Euro      **33.992**

#### **5) Ammortamenti immobilizzazioni**

a) ammortamento immobilizzazioni immateriali

oneri pluriennali da amm.re                      Euro      24.961

b) ammortamento immobilizzazioni materiali

mobili e macchine per l'ufficio                      Euro      11.302

impianti    Euro      4.099

#### **6) Oneri Sede estere**

Nel corso dell'esercizio 2023 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 47.100.

#### **7) Oneri diversi di gestione**

Riguardano in particolare:

imposte e tasse	Euro	10.966
vitto e alloggio	Euro	4.845
spese di viaggio	Euro	3.935
ristoranti/alberghi	Euro	12.293
altri	Euro	26.215
Totale	Euro	58.254

## **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### **Proventi finanziari**

interessi attivi su c/c	Euro	9
-------------------------	------	---

### **Interessi passivi e altri oneri**

interessi e commissioni	Euro	170.684
interessi passivi su rateizzi	Euro	40.148
Totale	Euro	210.832

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

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

In particolare, tra gli oneri straordinari, iscritti per un ammontare complessivo di Euro 683.682, l'importo di Euro 394.105 è riconducibile a sanzioni ed interessi derivanti dai rateizzi del debito erariale recepiti per competenza nel corso dell'esercizio.

## **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

Sono state accantonate in apposito fondo le imposte dell'esercizio per l'importo di Euro 72.684, iscritte alla voce Irap.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Accesso agli ammortizzatori sociali**

Come già evidenziato, nel corso del 2023 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 25 marzo 2024

Il Presidente

Claudio Ciampagna