



FORUM
*of Adriatic
and Ionian*
CITIES

RENDICONTO FINANZIARIO AL
31.12.2019
E
RELAZIONE SULLA GESTIONE
ESERCIZIO 2019

Ancona, Aprile 2019

ALLEGATO B - SITUAZIONE FINANZIARIA ANNO 2019

ENTRATE	Consuntivo 2019	SPESE	Consuntivo 2019
I. Quote associative	€ 10.500,00	I. Spese di gestione e funzionamento della struttura	€ 3.454,00
<i>I.I Quote anno corrente</i>	€ 8.450,00	<i>I.I Spese postali</i>	€ 18,00
<i>I.II Quote anno precedente</i>	€ 2.050,00	<i>I.II Spese telefoniche</i>	€ 0,00
		<i>I.III Stampati e Cancelleria</i>	€ 0,00
II. Altri contributi degli associati	€ 0,00	<i>I.IV Pubblicità</i>	€ 0,00
<i>II.I Contributi generici</i>	€ 0,00	<i>I.V Servizi di traduzione e interpretariato</i>	€ 0,00
<i>II.II Contributi da specifici progetti</i>	€ 0,00	<i>I.VI Spese di rappresentanza</i>	€ 0,00
		<i>I.VII Consulenze</i>	€ 2.946,00
III. Contributi e finanziamenti da terzi	€ 23.999,00	<i>I.VII.I Spese per assistenza sito internet e altre consulenze</i>	€ 100,00
<i>III.I Contributi generici</i>	€ 1.000,00	<i>I.VII.II Tenuta contabilità e paghe</i>	€ 2.846,00
		<i>I.VII.III Altre consulenze</i>	€ 0,00
<i>III.II Contributi da specifici progetti (Regione e altri enti)</i>	€ 22.999,00	<i>I.VIII Spese varie</i>	€ 490,00
		<i>I.VIII.I Spese per licenza d'uso software</i>	€ 290,00
		<i>I.VIII.II Spese varie</i>	€ 200,00
<i>III.III Anticipazioni Camera di Commercio di Ancona</i>	€ 0,00	II. Spese del personale	€ 0,00
IV. Sponsorizzazioni	€ 0,00	<i>II.I Compensi per personale segreteria</i>	€ 0,00
<i>IV.I Contributi generici (elargizione liberale)</i>	€ 0,00	<i>II.II Missioni e trasferte</i>	€ 0,00
V. Proventi da prestazione di servizi	€ 0,00	<i>II.III Rimborso spese viaggio e soggiorno</i>	€ 0,00
VI. Proventi diversi	€ 16,00	<i>II.IV Compensi per collaborazioni coordinate e continuative</i>	€ 0,00
<i>VI. I Interessi attivi</i>	€ 3,00		
<i>VI.II Plusvalenze</i>	€ 0,00		
<i>VI.III Rimborsi e recuperi diversi</i>	€ 13,00	III. Spese per gli organi	€ 654,00
VII. Avanzo di gestione anni precedenti	€ 33.146,00	<i>III.I Rimborsi spese viaggio e soggiorno consiglio direttivo</i>	€ 654,00
<i>VII.I Residuo da destinare a specifici progetti</i>	€ 33.146,00	<i>III.II Rimborso spese collegio revisori</i>	€ 0,00
<i>VII.II Residuo destinato ad attività istituzionali</i>	€ 0,00		
		IV. Spese per iniziative promozionali e istituzionali	€ 59.347,00
		<i>IV.I Spese per iniziative e progetti</i>	€ 0,00
		<i>a) Spese promozionali</i>	€ 0,00
		<i>b) Spese progetti di cooperazione</i>	€ 0,00
		<i>c) Spese varie altri progetti</i>	€ 0,00
		<i>IV.III Progetti finanziati da enti ed organismi vari</i>	€ 59.347,00
		<i>IV.III bis Progetto AI NURECC</i>	€ 59.347,00
		<i>a) Spese finanziate da risorse FAIC</i>	€ 0,00
		<i>b) Spese per staff progetto</i>	€ 29.552,00

		<i>c) Altre spese per implementazione del progetto</i>	€ 29.794,00
		V. Spese per acquisti patrimoniali	€ 0,00
		<i>V.I Attrezzature varie e minute</i>	€ 0,00
		<i>V.II Minusvalenze</i>	€ 0,00
		VI. Oneri vari	€ 526,00
		<i>VI.I Oneri bancari</i>	€ 446,00
		<i>VI.II Oneri assicurativi</i>	€ 0,00
		<i>VI.III Oneri fiscali e previdenziali</i>	€ 80,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 67.661,00	TOTALE GENERALE SPESE	€ 63.981,00
DISAVANZO DI GESTIONE		AVANZO DI GESTIONE	€3.680,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 67.661,00	TOTALE A PAREGGIO	€ 67.661,00

ANNESSO I

CONFRONTO TRA PREVENTIVO E CONSUNTIVO ANNO 2019

ENTRATE	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	SPESE	Preventivo 2019	Consuntivo 2019
I. Quote associative	€ 25.750,00	€ 10.500,00	I. Spese di gestione e funzionamento della struttura	€ 4.300,00	€ 3.454,00
<i>I.I Quote anno corrente</i>	€ 21.250,00	€ 8.450,00	<i>I.I Spese postali</i>	€ 0,00	€ 18,00
<i>I.II Quote anno precedente</i>	€ 4.500,00	€ 2.050,00	<i>I.II Spese telefoniche</i>	€ 0,00	€ 0,00
			<i>I.III Stampati/Cancelleria</i>	€ 0,00	€ 0,00
II. Altri contributi degli associati	€ 0,00	€ 0,00	<i>I.IV Pubblicità</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>II.I Contributi generici</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>I.V Servizi di traduzione e interpretariato</i>	€ 1.000,00	€ 0,00
<i>II.II Contributi da specifici progetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>I.VI Spese di rappresentanza</i>	€ 0,00	€ 0,00
			<i>I.VII Consulenze</i>	€ 3.100,00	€ 2.946,00
			<i>I.VII.I Spese per assistenza sito WEB</i>	€ 1.000,00	€ 100,00
III. Contributi e finanziamenti da terzi	€ 81.500,00	€ 23.999,00	<i>I.VII.II Tenuta contabilità e paghe</i>	€ 2.000,00	€ 2.846,00
<i>III.I Contributi generici</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	<i>I.VII.III Altre consulenze</i>	€ 100,00	€ 0,00
<i>III.II Contributi da specifici progetti (Regione e altri enti)</i>	€ 80.500,00	€ 22.999,00	<i>I.VIII Spese varie</i>	€ 200,00	€ 490,00
<i>III.III Anticipazioni Camera di Commercio di Ancona</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>I.VIII.I Spese per licenze d'uso software</i>	€ 0,00	€ 290,00
			<i>I.VIII.II Altre Spese varie</i>	€ 200,00	€ 200,00
			II. Spese del personale	€ 1.500,00	€ 0,00
IV. Sponsorizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	<i>II.I Spese per personale di segreteria</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>IV.I Contributi generici (elargizione liberale)</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>II.II Missioni e trasferte</i>	€ 0,00	€ 0,00
			<i>II.III Rimborso spese viaggio e soggiorno personale segreteria</i>	€ 1.500,00	€ 0,00
V. Proventi da prestazione di servizi	€ 0,00	€ 0,00	<i>II.IV Spese per collaborazioni coordinate e continuative</i>	€ 0,00	€ 0,00
			<i>II.V Spese per tirocini formativi</i>	€ 0,00	€ 0,00
VI. Proventi diversi	€ 5,00	€ 16,00	<i>II.VI Compensi per collaborazioni occasionali</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>VI. I Interessi attivi</i>	€ 5,00	€ 3,00	III. Spese per gli organi	€ 6.000	€ 654,00
<i>VI.II Plusvalenze</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>III.I Rimborsi spese viaggio e soggiorno consiglio direttivo</i>	€ 1.000,00	€ 654,00
<i>VI.III Rimborsi e recuperi diversi</i>	€ 0,00	€ 13,00	<i>III.II rimborso spese collegio revisori</i>	€ 2.500,00	€ 0,00
VII. Avanzo di gestione anni precedenti	€ 28.080,00	€ 33.146,00	<i>III.II Spese consiglio direttivo</i>	€ 500,00	€ 0,00
			<i>III.IV Spese assemblea dei soci</i>	€ 1.000,00	€ 0,00

ANNESSO II
CONFRONTO TRA CONSUNTIVO 2018 E CONSUNTIVO 2019

ENTRATE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	SPESE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
I. Quote associative	€ 8.900,00	€ 10.500,00	I. Spese di gestione e funzionamento della struttura	€ 481,00	€ 3.454,00
<i>I.I Quote anno corrente</i>	€ 7.050,00	€ 8.450,00	<i>I.I Spese postali</i>	€ 41,00	€ 18,00
<i>I.II Quote anno precedente</i>	€ 1.850,00	€ 2.050,00	<i>I.II Spese telefoniche</i>	€ 0,00	€ 0,00
			<i>I.III Stampati cancelleria</i>	€ 73,00	€ 0,00
II. Altri contributi degli associati	€ 0,00	€ 0,00	<i>I.IV Pubblicità</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>II.I Contributi generici</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>I.V Servizi di traduzione e interpretariato</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>II.II Contributi da specifici progetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>I.VI Spese di rappresentanza</i>	€ 0,00	€ 0,00
			I.VII Consulenze	€ 127,00	€ 2.946,00
III. Contributi e finanziamenti da terzi	€ 34.498,00	€ 23.999,00	<i>I.VII.I Spese per assistenza sito internet e altre consulenze</i>	€ 0,00	€ 100,00
<i>III.I Contributi generici</i>	€ 0,00	€ 1.000,00	<i>I.VII.II Tenuta contabilità e paghe</i>	€ 127,00	€ 2.846,00
			<i>I.VII.III Altre consulenze</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>III.II Contributi da specifici progetti (Regione e altri enti)</i>	€ 34.498,00	€ 22.999,00	I.VIII Spese varie	€ 240,00	€ 490,00
<i>III.III Anticipazioni Camera di Commercio di Ancona</i>	€ 0,00	€ 0,00	II. Spese del personale	€ 0,00	€ 0,00
IV. Sponsorizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	<i>II.I Compensi per dipendente</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>IV.I Contributi generici (elargizione liberale)</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>II.II Missioni e trasferte</i>	€ 0,00	€ 0,00
			<i>II.III Rimborso spese viaggio e soggiorno</i>	€ 0,00	€ 0,00
VI. Proventi diversi	€ 4,00	€ 16,00	<i>II.IV Spese per collaborazioni coordinate e continuative</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>VI. I Interessi attivi</i>	€ 4,00	€ 3,00	<i>II.V Spese per tirocini formativi</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>VI.II Plusvalenze</i>	€ 0,00	€ 0,00	<i>II.VI Compensi per collaborazioni occasionali</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>VI.III Rimborsi e recuperi diversi</i>	€ 0,00	€ 13,00	III. Spese per gli organi	€ 332,00	€ 654,00
VII. Avanzo di gestione anni precedenti	€ 17.625,00	€ 33.146,00	<i>III.I Rimborsi spese viaggio e soggiorno</i>	€ 125,00	€ 654,00
<i>VII.I Residuo da destinare a specifici progetti</i>	€ 0,00	€ 33.146,00	<i>III.II rimborso spese collegio revisori</i>	€ 207,00	€ 0,00
<i>VII.II Residuo destinato ad attività istituzionali</i>	€ 17.625,00	€ 0,00	IV. Spese per iniziative promozionali e	€ 24.421,00	€ 59.347,00

			istituzionali		
			IV.I Spese per iniziative e progetti	€ 440,00	€ 0,00
			a) Spese promozionali	€ 0,00	€ 0,00
			b) Spese progetti di cooperazione	€ 440,00	€ 0,00
			IV.IV Progetti finanziati da enti ed organismi vari	€ 23.981,00	€ 59.347,00
			IV.II bis Progetto AI NURECC	€ 23.981,00	€ 59.347,00
			a) Spese finanziate da risorse FAIC	€ 0,00	€ 0,00
			b) Spese per staff progetto	€ 1.708,00	€ 29.552,00
			c) Altre spese per implementazione e del progetto	€ 22.273,00	€ 29.794,00
			V. Spese per acquisti patrimoniali	€ 772,00	€ 0,00
			V.I Attrezzature varie e minute	€ 772,00	€ 0,00
			V.II Minusvalenze	€ 0,00	€ 0,00
			VI. Oneri vari	€ 1.875,00	€ 526,00
			VI.I Oneri bancari	€ 264,00	€ 446,00
			VI.II Oneri vari	€ 0,00	€ 0,00
			VI.III Oneri fiscali e previdenziali	€ 1.611,00	€ 80,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 61.027,00	€ 67.661,00	TOTALE GENERALE SPESE	€ 27.881,00	€ 63.981,00
DISAVANZO DI GESTIONE			AVANZO DI GESTIONE	€ 33.146,00	€ 3.680,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 61.027,00	€ 67.661,00	TOTALE A PAREGGIO	€ 61.027,00	€ 67.661,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2019

Il rendiconto economico annuale dell'esercizio 2019 è stato predisposto dal Segretario generale secondo le modalità stabilite dallo statuto dell'Associazione " Forum delle Città dell'Adriatico e dello Ionio" e contiene, suddivise per voci analitiche ed annotate con estrema precisione e chiarezza, tutte le entrate e le uscite dell'Associazione riguardanti l'area istituzionale in quanto non viene svolta attività di carattere commerciale.

Il rendiconto finanziario è di natura finanziaria, ed espone le entrate e le uscite verificatesi nell'anno classificate secondo lo schema riportato nell'"Allegato B" .

Il criterio contabile adottato per la registrazione dei fatti di gestione è esclusivamente quello di cassa in base al quale le entrate e le uscite assumono rilevanza nel momento in cui si verificano i relativi movimenti finanziari (incassi o pagamenti).

I dati riportati nel rendiconto finanziario corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute nel corso dell'anno 2019 e rappresentano il risultato finanziario dell'attività istituzionale svolta dagli organi dell'Associazione.

Per fornire una informazione esaustiva agli associati, sugli andamenti finanziari dell'associazione e sul loro sviluppo nel tempo nonché sulla attendibilità delle previsioni fatte, oltre al rendiconto finanziario redatto secondo lo schema di cui all'allegato B del regolamento di gestione finanziaria, sono stati elaborati altri due schemi "Annesso I e II" nei quali sono stati evidenziati gli scostamenti tra "Preventivo 2019 e Consuntivo 2019" (annesso I) e tra "Consuntivo 2018 e Consuntivo 2019" (annesso II).

Inoltre a chiusura della relazione illustrativa vengono evidenziate le poste debitorie dell'Associazione al 31.12.2019, al fine di dare una completa informazione agli associati sulla situazione finanziaria del Forum interessata oltre che dalle movimentazioni di cassa/banca in entrata e/o in uscita anche dagli impegni assunti.

I valori sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono comprese nelle voci " Proventi" e "Oneri" vari.

Entrate

Le entrate rilevate nell'esercizio 2019 riguardano:

- le quote versate dagli associati nella misura stabilita dal Consiglio Direttivo relative sia all'anno in corso che agli anni precedenti per un totale di € **10.500**. Attualmente le città socie sono 45 per un totale di quote dovute per l'anno 2019 di € 21.400; le quote di competenza 2019 non versate ammontano ad € 12.950;
- la seconda parte del contributo, finanziato con i Fondi della DG Regio per il progetto europeo AI-NURECC, nato dalla collaborazione con l'Associazione CRPM (Conferenza delle Regioni Periferiche Marittime europee) e l'Euroregione Adriatico Ionica che

insieme ai Fori della Società Civile rappresentano gli attori principali dell'Area EUSAIR, di € 22.999

- il contributo annuale di € 1.000 da parte della Regione Marche, a seguito dell'accordo Europe Direct regione Marche per le attività di collaborazione (comunicative, formative e informative) nell'ambito dell'EDIC (Centro di informazione Europe Direct);
- i proventi per gli interessi attivi maturati sulle disponibilità di conto corrente di € 3 e per recupero spese di € 13;

Uscite

Le "Spese di gestione e funzionamento della struttura" sostenute nel corso del 2019 ammontano a complessivi € 3.454 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 2.973 dovuto principalmente ai costi sostenuti per la gestione contabile e le paghe; le spese sono state analiticamente dettagliate nel rendiconto finanziario e confrontate con l'esercizio precedente.

Le "Spese per il personale" Nel mese di novembre 2018 sono state assunte con contratto a tempo determinato con termine al 31.12.2019 e a orario par time n. due unità lavorative da impiegare nella realizzazione del progetto AI-NURECC e con costo a carico del progetto stesso. Il costo di tale personale dipendente è stato rilevato tra i costi del Progetto nella voce "Spese per staff progetto" di cui si dirà più avanti

Le "Spese per gli organi" di complessivi € 654 comprendono le spese di ospitalità sostenute per i componenti degli organi statutari;

Le "Spese per iniziative promozionali ed istituzionali" ammontano a complessivi € 59.347 e presentano rispetto all'esercizio precedente un incremento di € 34.926 dovuto principalmente ai costi sostenuti per il progetto AI-NURECC di cui si è già detto.

In dettaglio, tali spese sono state sostenute per:

Progetti finanziati da enti ed organismi vari: € 59.347

Trattasi delle spese sostenute per lo svolgimento dell'attività di progettazione ed in particolare:

-Progetto "AI- NURECC".

Il Network delle Università, Regioni, Camere di Commercio e Città (AI-NURECC) è un'iniziativa degli stakeholders dell'intera Regione Adriatico Ionica, che ha deciso di unire le forze a supporto della strategia dell'Unione Europea per la Macro Regione Adriatico Ionica ([EUSAIR](#)), il cui obiettivo è quello della promozione economica e sociale della regione, aumentandone la competitività, l'interconnessione e suscitare maggior interesse turistico verso l'area.

L'iniziativa AI-NURECC ha come obiettivo quello di contribuire al raggiungimento degli obiettivi politici EUSAIR e di promuovere il suo Action Plan. In particolare quello di promuovere il dialogo e una solida cooperazione tra i vari attori: Regioni, Autorità Locali, Università, Camere di Commercio, associazioni giovanili e società civile in generale.

I costi riferiti a tale progetto sono stati suddivisi in tre categorie per una migliore attribuzione e rendicontazione degli stessi:

- **Spese finanziate da risorse FAIC** : in tale voce vanno rilevati tutti quei costi riferibili al progetto ma ad esclusivo carico del FAIC;
- **Spese per staff progetto**: in tale voce sono stati rilevati i costi sostenuti per il personale dipendente assunto per la realizzazione del progetto ed i rimborsi spese agli stessi erogato. Il costo complessivamente sostenuto nell'esercizio ammonta ad € 29.552. Di tale personale si è già detto della voce " Spese per il personale".
- **Altre spese per implementazione del progetto: € 29.794**
Tale importo è formato da tutti i costi sostenuti per la realizzazione del progetto quali servizi di supporto per la organizzazione degli eventi; servizi di interpretariato; per implementazione sito web e aggiornamento brochure e spese per trasferimenti e soggiorno.

Nell'esercizio 2019 non sono state effettuate spese per " **Acquisti patrimoniali** " .

La voce di spesa "**Oneri vari**" di complessivi € 526 presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente, di € 1. 349

Tale voce comprende i costi sostenuti per:

- oneri e servizi bancari di € 446
- oneri fiscali relativi a imposta di bollo e multe per € 80.

"Avanzo/Disavanzo di gestione"

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2019 si chiude con un avanzo di gestione di € 3.680 dato dalla somma dell'avanzo di gestione dell'anno 2018 di € 33.146 e dal risultato negativo dell'esercizio 2019 di € 29.466.

Avanzo di gestione anno 2018	€	33.146
+ Entrate esercizio 2019	€	34.515
- Uscite esercizio 2019	- €	63.980
Avanzo di gestione 2019	€	3.680

Per completare le informazioni sulla gestione 2019 si fornisce il dettaglio delle disponibilità liquide al 31.12.2019 che complessivamente coincidono con l'avanzo di gestione da riportare nell'esercizio 2020:

Saldo del c/c bancario ordinario al 31.12.2019	€	2.583
Cassa	€	10
Carta di credito prepagata disponibilità al 31.12.2019	€	1.087
Totale	€	3.680

Si ritiene inoltre utile evidenziare, che nel corso del 2019 sono maturati crediti nei confronti degli associati e debiti nei confronti di terzi. In particolare, alla fine dell'esercizio 2019, risulta la seguente situazione finanziaria :

CREDITI

Crediti verso associati per quote non versate di formazione 2019 :	€	12.950
Crediti vs partners per progetto Facility point (incassato a febbraio 2020)	€	17.500
Credito per terza tranche progetto Ai-NURECC (incassato a marzo 2020)	€	34.498
Totale flusso finanziario attivo	€	<u>64.948</u>

DEBITI

Debiti verso Erario per ritenute	€	653
Debito verso Istituti Previdenziali e assistenziali	€	1.487
Debito verso dipendenti	€	3.672
Debito verso Fornitori	€	17.718
Totale flusso finanziario passivo	€	<u>23.530</u>

Dall'esame di quanto sopra riportato risulta evidente che il totale del flusso finanziario attivo atteso, sommato alle disponibilità liquide a fine esercizio 2019 di complessive € **64.948** risulta in grado di coprire il totale flusso finanziario passivo 31.12.2019 di € **23.530**

