

Allegato 2.

## **XXII Congresso AIV, 1-3 aprile 2019, Venezia**

### **Relazione allegata al bilancio consuntivo 2018 e note sul bilancio preventivo 2019**

Il bilancio di previsione 2018, presumeva, prudenzialmente, che fosse raggiunto un utile di esercizio pari a poco meno di 3.500,00 Euro. Il bilancio consuntivo, invece, chiude con un utile di esercizio pari a 9.248,56 Euro. Per il settimo anno consecutivo il bilancio AIV chiude in attivo; un attivo superiore a quello relativo all'anno precedente.

A fronte di una previsione di entrate pari a 29.500,00 Euro sono state registrate, a consuntivo, un totale di entrate (ricavi e profitti) pari a 51.971,39 Euro. Risultato superiore, pertanto, sia a quello di previsione che a quello registrato al 31.12.2017 (34.941,54 Euro) al 31.12.2016 (29.910,64 Euro) e al 31.12. 2015 (28.334 Euro). La differenza tra le entrate dell'esercizio 2018 rispetto a quelli precedenti è dovuta sia al variare del numero degli iscritti (è utile sottolineare che nel 2018 sono stati registrati 167 soci) ma, soprattutto, all'incremento delle iniziative formative (Scuole AIV). Queste due essenziali voci del bilancio hanno certamente contribuito non solo a mantenere i ricavi ad un livello di 'sostenibilità' per la vita di AIV, ma anche di raggiungere un importo dell'utile di assoluto rispetto. I costi a consuntivo del 2018 sono pari a 42.722,83 Euro. Per questa macro voce di bilancio si registra un ovvio incremento rispetto a quella dell'anno precedente (pari a 26.752,08 Euro) poiché evidentemente collegata al maggior numero di servizi formativi erogati. In definitiva si può affermare che il bilancio consuntivo 2018 è leggermente diverso rispetto a quello del 2017 e 2016: pur con una impostazione di fondo chiaramente costante, raccoglie i frutti delle attività avviate. La fine della fase di sforzi avviate e concluse dai Direttivi precedenti può essere convertita in una nuova fase di prudente avvio di nuovi progetti.

Segue un breve commento alla situazione economica e alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2018.

Infine, una nota di accompagnamento al bilancio preventivo dell'esercizio 2019.

## **NOTA DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018**

### **CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2018**

Il bilancio 2018 si chiude con un utile di esercizio pari a 9.248,56 Euro. L'AIV ha pertanto generato un volume di entrate (di competenza) più che sufficiente per coprire le spese (di competenza) dello stesso anno. Tale risultato (come quello dell'anno precedente) non solo conferma uno degli impegni del Direttivo di mantenere, ovviamente, sotto controllo i conti dell'Associazione ma esprime anche il risultato delle attività realizzate.

Ricordiamo che il bilancio dell'Associazione è un bilancio di competenza. Entrate e uscite sono quelle di competenza dell'esercizio finanziario e non quelle riscosse o pagate nell'esercizio medesimo. Comunque, tutte le voci di spesa sono state pagate per l'anno 2018 (a parte le voci che sono contabilizzate tra le passività della situazione patrimoniale, alcune già pagate nel corso del 2018, altre che lo saranno a breve con la dichiarazione dei redditi). Le voci sono al lordo di imposte e di ritenute di acconto.

Si procede di seguito ad una lettura alle singole voci di spesa.

#### **Costi, Spese e Perdite**

Le spese relative ai corsi di formazione (8.521,36 Euro) riguardano prevalentemente spese di soggiorno e rimborso viaggi quelle per le docenze sono pari a 7.200,00 Euro; compensate dalle quote di partecipazione (pari a 18.648,00 Euro per i non soci e a 2.000,00 Euro per i soci). Si tratta evidentemente di voci di entità non trascurabile. Le spese per la stampa e la diffusione della RIV sono state pari a 10.438,00 Euro. Ricordiamo che l'importo contrattuale con Franco Angeli è pari a 6.400 Euro + IVA, le differenze, variabili di anno in anno rispetto alla voce di bilancio sono dovute al variare delle copie cartacee acquistate per i soci che ne abbiano fatto richiesta (oltre all'accesso online) e a fatture di competenza relativa all'anno 2018 ma emesse in momenti diversi. Sarebbe auspicabile riallineare i pagamenti di natura finanziaria ai pagamenti di effettiva competenza.

Le spese relative alla voce "collaborazione rivista" riguardano le spese di editing della RIV, che ammontano a 875,00 Euro.

Le spese per il Congresso di L'Aquila sono state pari a 4.006,25 Euro e hanno riguardato, in sostanza, l'assistenza tecnica offerta dalla segreteria, rimborsi trasferte e il catering. Si evidenzia che il GSSI dell'Aquila ha erogato un contributo per l'organizzazione del Congresso pari a 3.000,00 Euro così come la Fondazione Cariplo che ha contribuito con 2.500,00 Euro. Il Congresso, come per gli anni passati, è stato anche per il 2018 un'importante occasione di finanziamento per l'Associazione, grazie alle quote d'iscrizione versate dai soci partecipanti (6.194,00 Euro) a cui si aggiungono i proventi per il congresso percepiti da non soci (3.640,00 Euro). La voce di ricavo "Quote associative adulti" è stata pari a 12.040,00 Euro. La voce Servizi web riguarda, invece, le spese per il dominio del sito [www.valutazioneitaliana.it](http://www.valutazioneitaliana.it) (147,00 Euro). Tra i costi per i servizi si evidenziano le spese per la Segreteria AIV che cura anche la comunicazione, pari a 8.000 Euro (comprensivi di IVA), così come per il 2017.

Tra i costi si evidenziano inoltre quelli relativi al servizio fornito dal commercialista. Nell'esercizio concluso tale voce è risultata, comprensiva della fornitura del servizio di fatturazione elettronica, pari a 1.091,17 Euro.

Gli oneri bancari sono sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio e ammontano a 410,88 Euro. L'imposta di bollo sul conto corrente è pari a 100,00 Euro.

### **Ricavi e Profitti**

Come per ogni esercizio finanziario, la principale voce tra le entrate è rappresentata dalle quote d'iscrizione all'AIV adulti e giovani (12.205,00 Euro), in leggera crescita rispetto all'anno precedente (11.360 Euro).

Il contributo dei sostenitori ha procurato per la competenza 2018 complessivamente entrate pari a 2.832,12 Euro (grazie a IRS e INVALSI), in calo rispetto all'anno 2017 (6.281,11 Euro).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE 2018**

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2018 le attività dell'AIV includono il valore delle 'macchine elettromeccaniche d'ufficio' (personal computer e stampante per la segreteria AIV), pari a 1.287,61 Euro e il deposito bancario di 18.755,68 Euro, più alto rispetto al 31 dicembre 2017 (17.197,49 Euro), versato presso Banca Prossima. I crediti, pari a 17.218,00 Euro e le fatture da emettere 3.728,00 rappresentano importanti voci dell'attivo patrimoniale, legate ai corsi realizzati, oltre ai diritti d'autore maturati al 2018. Le note di credito da ricevere ammontano pertanto a 6.003,24 Euro: crediti da esigere.

F/AMM e Fondo di dotazione sono delle voci che rimandano alla quota di ammortamento dell'esercizio e, soprattutto alla quadratura contabile tra attivo e passivo: Il Patrimonio netto dell'AIV è passato da 8.686,65 Euro del 2017 a 13.861,88 Euro del 31 Dicembre 2018.

Per quanto riguarda le passività, la voce Debiti v/Fornitori (1.773,62 Euro) insieme alla voce 'fatture da ricevere' (12.442,37) riguardano i servizi ottenuti nell'anno 2018 ma non ancora pagati, così come la voce altri debiti (8.542,00 Euro) comprendono debiti verso collaboratori già onorati.

## **NOTE AL BILANCIO PREVENTIVO 2019**

Il bilancio preventivo è redatto secondo il criterio di cassa: spese previste finanziate con la cassa dell'anno, entrate stimate sulla base di quanto al momento prevedibile.

Per il prossimo anno le spese previste saranno omogenee rispetto a quelle del 2018. Per la voce legata alla segreteria AIV, si può ipotizzare un leggero aumento del costo dovuto all'incremento delle attività che si prevede di realizzare: 9.000 Euro (Iva inclusa).

La spesa per la RIV sarà costante, pari ad un totale di circa 8.000 Euro (comprensivi sia del costo fisso da contratto che della spesa per il servizio di editing pari a 1.000,00 Euro e di una stima del costo per le copie cartacee di circa 200 Euro).

Il costo stimato per l'organizzazione delle Scuole AIV è di pari passo incrementabile a 7.000 Euro, a fronte di entrate essenziali per il conseguimento di un utile di bilancio sic stantibus rebus.

Il Congresso di Venezia sarà condotto cercando di contenere i costi per AIV nel contempo offrendo servizi di qualità ai soci (costo stimato a preventivo 7.000 Euro circa: catering, keynote rimborsi spese di viaggio ad alcuni relatori, grafica, sistema per il pagamento online, etc.).

A queste spese vanno aggiunte, oltre agli oneri bancari (450 Euro), il compenso per la consulenza del commercialista (1.100 Euro) e le spese per il provider internet (147 Euro che si vorrebbe comunque cambiare per questioni legate alla proprietà del sito). Si prevede di modificare il sito e per questo motivo è inserito un costo orientativo di 1.200 Euro. Così come è prevista la modifica statutaria con conseguente spesa notarile (800,00).

Per ciò che riguarda le entrate, la fonte principale è rappresentata dalle quote associative individuali. Il Direttivo si augura di poter raggiungere come obiettivo il numero di 200 soci. I soci iscritti al 31.12.2018 sono, come detto, pari a 167. Ci preme evidenziare che i Soci Sostenitori del 2018 sono stati: l'Irs e l'INVALSI. E' invece prevista una consistente voce per i sostenitori istituzionali per il 2019 considerando le adesioni già pervenute (IRS, Centrale valutativa, Ires Piemonte, INVALSI, Poliedra).

Le altre fonti di entrata previste riguardano: le quote d'ingresso al congresso di Venezia (5.000 Euro), le scuole AIV (13.000 Euro) che si intendono attivare nel corso del 2019, la vendita dei libri della collana AIV al Congresso e le rimesse dei diritti di autore delle Collane AIV (1.000 Euro).

### Bilancio preventivo 2019

<b>Descrizione voci</b>	<b>Uscite previste Euro</b>	<b>Entrate previste Euro</b>
<b>Quote iscrizioni soci</b>		<b>15.000,00</b>
<b>Quote sostenitori istituzionali</b>		<b>6.000,00</b>
<b>Congresso</b>	<b>7.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>RIV ed editoria</b>	<b>8.000,00</b>	
<b>Diritti d'Autore</b>		<b>1.000,00</b>
<b>Scuole AIV</b>	<b>7.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
<b>Segreteria AIV</b>	<b>9.000,00</b>	
<b>Provider internet</b>	<b>147,00</b>	
<b>Rinnovo sito internet</b>	<b>1.200,00</b>	
<b>Registrazione Statuto</b>	<b>800,00</b>	
<b>Oneri bancari</b>	<b>450,00</b>	
<b>Commercialista</b>	<b>1.100,00</b>	
<b>Fatt. elettronica e servizi vari</b>	<b>350,00</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>35.047,00</b>	<b>40.000,00</b>

Venezia, 2 Aprile 2019

Il Tesoriere  
(Vincenzo Fucilli)