

ANES

ASSOCIAZIONE NAZIONALE EDITORIA
PERIODICA SPECIALIZZATA

www.anes.it



REPORT ECONOMICO

- Chiusura 2015
- Budget 2016

Assemblea ANES - Milano, 22 marzo 2016

| servizi | consulenza | formazione | networking

- Chiusura 2015
- Dettagli per voci di ricavo e costo
- Situazione Patrimoniale di sintesi 2015
- Trend storico associati e previsione 2016
- Impianto nuove quote associative Soci Effettivi
- Budget 2016

Chiusura 2015 vs Budget

ANES

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Budget 2015	Delta
Ricavi contributi associativi	244.580	245.000	(420)
Ricavi iniziative	32.131	44.000	(11.869)
RICAVI	276.711	289.000	(12.289)
Costi per prestazioni di servizi	(31.453)	(31.500)	47
Costi di funzionamento	(18.281)	(32.000)	13.719
COSTI DIRETTI	(49.733)	(63.500)	13.767
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	226.977	225.500	1.477
Personale	(127.755)	(122.000)	(5.755)
Servizi generali	(32.942)	(40.752)	7.810
Locazione uffici	(27.760)	(27.000)	(760)
Promozione e sviluppo	(4.556)	(8.500)	3.944
Contributi associativi	(11.383)	(11.150)	(233)
COSTI INDIRETTI	(204.394)	(209.402)	5.008
MARGINE OPERATIVO LORDO	22.583	16.098	6.485
Ammortamenti	(4.690)	(5.000)	310
Accantonamenti	(15.084)	(10.000)	(5.084)
MARGINE OPERATIVO NETTO	2.809	1.098	1.711
Proventi e oneri finanziari	(213)	-	(213)
Proventi e oneri straordinari	1.324	-	1.324
Imposte	(1.637)	(1.000)	(1.637)
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.283	98	2.185
Patrimonio Netto inizio esercizio	79.675	79.675	
Patrimonio Netto fine esercizio	81.958	79.773	

- Le entrate da **contributi associativi** sono allineate al budget. Risultano invece inferiori alle previsioni i **ricavi dalle iniziative** “Formazione” (che genera comunque un margine di contribuzione superiore alle previsioni, grazie ad un risparmio sui costi correlati), “Forum” e “affitto Sede”
 - I **costi diretti** registrano un importante risparmio nonostante i maggiori costi generati dall’attività di recupero crediti affidata ad una società esterna
 - Anche i **costi indiretti** sono inferiori alle previsioni a seguito di un generale saving; la maggiore incidenza sul risparmio deriva dalla decisione in corso d’anno di non utilizzare lo stanziamento per “prestazioni occasionali” previsto nei “Servizi Generali”
- Si evidenzia che il costo del Personale** è maggiore rispetto alle previsioni, a causa di errata stima da parte dello Studio paghe in fase di elaborazione del Budget 2015
- La voce **Ammortamenti**, che comprende anche la realizzazione del nuovo sito ANES, è più contenuta rispetto a quanto stanziato, mentre la voce **Accantonamenti** tiene conto di un’analisi di dettaglio dei crediti verso associati che impone uno stanziamento superiore a quanto previsto a budget
 - Il **Risultato di Esercizio** ritorna in attivo quale risultanza di quanto sopra descritto

Chiusura 2015 vs 2014

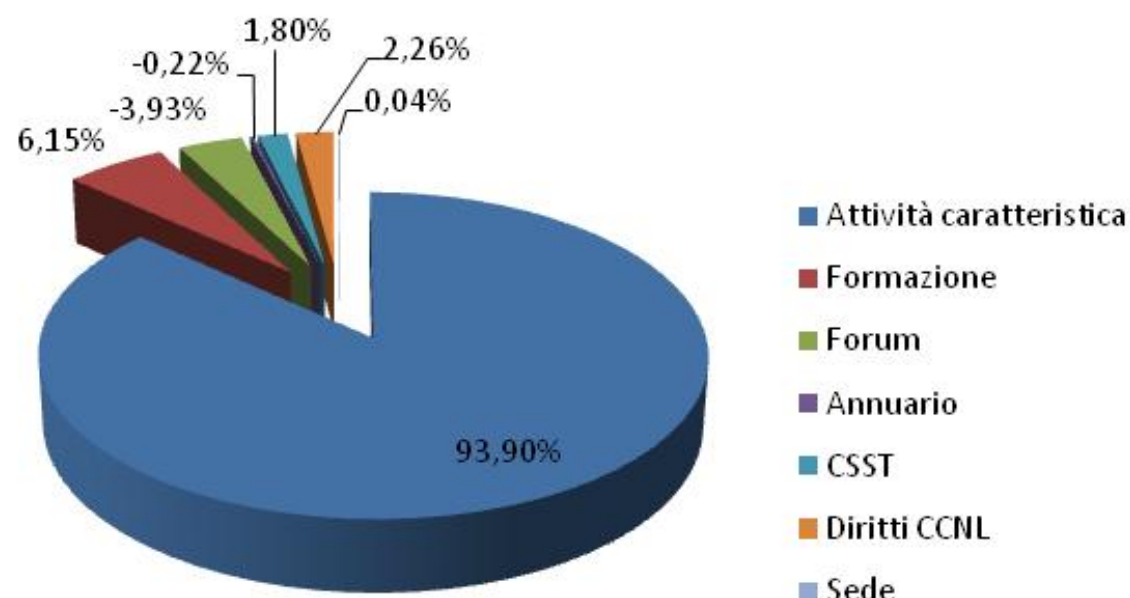
ANES

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Delta
Ricavi contributi associativi	244.580	249.940	(5.360)
Ricavi iniziative	32.131	37.620	(5.489)
RICAVI	276.711	287.560	(10.849)
Costi per prestazioni di servizi	(31.453)	(21.117)	(10.336)
Costi di funzionamento	(18.281)	(25.623)	7.342
COSTI DIRETTI	(49.733)	(46.740)	(2.994)
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	226.977	240.820	(13.843)
Personale	(127.755)	(145.512)	17.757
Servizi generali	(32.942)	(33.607)	665
Locazione uffici	(27.760)	(27.020)	(740)
Promozione e sviluppo	(4.556)	(3.944)	(612)
Contributi associativi	(11.383)	(34.086)	22.703
COSTI INDIRECTI	(204.394)	(244.169)	39.775
MARGINE OPERATIVO LORDO	22.583	(3.349)	25.932
Ammortamenti	(4.690)	(3.506)	(1.184)
Accantonamenti	(15.084)	(9.000)	(6.084)
MARGINE OPERATIVO NETTO	2.809	(15.855)	18.664
Proventi e oneri finanziari	(213)	(414)	200
Proventi e oneri straordinari	1.324	(147)	1.471
Imposte	(1.637)	(2.184)	547
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.283	(18.599)	20.882
Patrimonio Netto inizio esercizio	79.675	98.274	
Patrimonio Netto fine esercizio	81.958	79.675	

- Le entrate evidenziano una contrazione, sebbene piuttosto contenuta, sia sul fronte dei **contributi associativi** (nonostante l'incremento delle quote dei Soci Aggregati) sia sul fronte delle **iniziative** a seguito di minori ricavi dalla Formazione e dal Forum.
- I **costi diretti** registrano un lieve aumento in quanto i costi correlati al rinnovo del CCNL includono anche quelli sostenuti nel 2014 (rinviati all'esercizio 2015 per competenza e correlazione con i ricavi) e per un maggiore investimento nell'edizione "Speciale Ventennale" del Forum.
- I **costi indiretti** sono invece significativamente inferiori grazie soprattutto alla riduzione del personale e alla sospensione del contributo dovuto a Confindustria, e a seguito del generale saving operato
- Il **MOL**, in netta crescita, si attesta all'8% dei ricavi
- Crescono invece gli **Accantonamenti** in quanto l'analisi di dettaglio dei crediti verso associati ha imposto uno stanziamento più significativo
- Il **Risultato di Esercizio** cresce di oltre 20 mila euro rispetto all'esercizio precedente quale risultanza di quanto sopra descritto

Contribuzione 2015 per tipologia di attività

CHIUSURA 2015	Attività caratteristica	Formazione	Forum	Annuario	CSST	Diritti CCNL	Sede
Ricavi contributi associativi	244.580	-	-	-	-	-	-
Ricavi iniziative	-	20.990	500	-	5.400	5.141	100
RICAVI	244.580	20.990	500	-	5.400	5.141	100
Costi per prestazioni di servizi	(31.453)	-	-	-	-	-	-
Costi di funzionamento	-	(7.037)	(9.419)	(500)	(1.325)	-	-
COSTI DIRETTI	(31.453)	(7.037)	(9.419)	(500)	(1.325)	-	-
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	213.127	13.953	(8.919)	(500)	4.075	5.141	100
<i>Incidenza su MDC totale</i>	<i>93,90%</i>	<i>6,15%</i>	<i>-3,93%</i>	<i>-0,22%</i>	<i>1,80%</i>	<i>2,26%</i>	<i>0,04%</i>



- I contributi associativi incidono sul MDC per il 94% continuando a rappresentare la prima fonte di entrata; tra le iniziative, la più significativa in termini di MDC è la Formazione con un'incidenza che si attesta al 6%.
- Il Forum evidenzia un margine di contribuzione negativo a causa della mancata adesione di sponsor esterni e aziende non associate a pagamento

Dettaglio Ricavi e Costi Diretti

ANES

	2015 BUDGET	%	2015 Consuntivo	%	Delta
RICAVI	289.000	100%	276.711	100%	(12.289)
Ricavi contributi associativi	245.000	84,8%	244.580	88,4%	(420)
Quota ordinaria	173.600	60,1%	162.000	58,5%	(11.600)
Quota servizi (testate)	41.993	14,5%	37.580	13,6%	(4.413)
Quota ordinaria Soci Aggregati	23.281	8,1%	35.700	12,9%	12.419
Quota servizi Soci Aggregati	6.126	2,1%	9.300	3,4%	3.174
Ricavi iniziative	44.000	15,2%	32.131	11,6%	(11.869)
ANES Formazione	30.000	10,4%	20.990	7,6%	(9.010)
Forum ANES	3.000	1,0%	500	0,2%	(2.500)
Annuario Soci	-	0,0%	-	0,0%	-
CSST carta + web	5.000	1,7%	5.400	2,0%	400
Diritti CCNL	5.000	1,7%	5.141	1,9%	141
Sede	1.000	0,3%	100	0,0%	(900)
Costi di funzionamento iniziative	(32.000)	-11%	(18.281)	-7%	13.719
ANES Formazione	(20.000)	-6,9%	(7.037)	-2,5%	12.963
Forum ANES	(10.000)	-3,5%	(9.419)	-3,4%	581
Annuario Soci	(500)	-0,2%	(500)	-0,2%	-
CSST carta+web	(1.500)	-0,5%	(1.325)	-0,5%	175

Dettaglio Costi Diretti (2)



COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	2015 BUDGET	%	2015 Consuntivo	%	Delta
Consulenze professionali per gli Associati	(31.500)	-11%	(31.453)	-11%	47
Recupero crediti - OMNIATEL	(2.000)	-0,7%	(6.378)	-2,3%	(4.378)
Fiscali	(6.200)	-2,1%	(6.222)	-2,2%	(22)
Legali	(5.100)	-1,8%	(3.806)	-1,4%	1.294
Legali digital	(4.500)	-1,6%	(4.500)	-1,6%	-
Postale + Edicola	(3.700)	-1,3%	(3.660)	-1,3%	40
Marketing/ufficio stampa	(5.000)	-1,7%	(1.532)	-0,6%	3.468
Rinnovo CCNL (sale/trasferte)	(5.000)	-1,7%	(5.354)	-1,9%	(354)

Il rapporto tra i costi generati dall'attività di recupero crediti affidata alla società Omniatel e il totale del credito recuperato è comunque ampiamente positivo.

Dettaglio Costi Indiretti

ANES

SERVIZI GENERALI	2015 BUDGET	%	2015 Consuntivo	%	Delta
	(40.752)	-14%	(32.942)	-12%	7.810
Onorari professionali	(19.152)	-6,6%	(13.055)	-4,7%	6.097
amministrative: contabilità/commercialista	(10.550)	-3,7%	(10.518)	-3,8%	32
elaborazione paghe	(2.602)	-0,9%	(2.538)	-0,9%	64
realizzazioni grafiche	(1.000)	-0,3%	-	0,0%	1.000
consulenze professionali occasionali	(5.000)	-1,7%	-	0,0%	5.000
Assistenza/manutenzione macchine	(1.000)	-0,3%	(154)	-0,1%	846
Gestione sito internet - Piattaforma e-mail marketing	(1.000)	-0,3%	(350)	-0,1%	650
Hosting sito ANES/CSST/ANES Digital	(800)	-0,3%	(792)	-0,3%	8
Spese postali/trasporti	(500)	-0,2%	(163)	-0,1%	337
Cancelleria e stampati (include fotoriproduzione)	(2.200)	-0,8%	(2.746)	-1,0%	(546)
Giornali, libri e documentazione	(80)	0,0%	(80)	0,0%	-
Rassegna stampa on line per i Soci	(1.890)	-0,7%	(2.867)	-1,0%	(977)
Rassegna stampa interna ANES	(1.830)	-0,6%	(1.830)	-0,7%	-
Beni strumentali inf. 516 euro	-	0,0%	(103)	0,0%	(103)
Spese rappresentanza-servizi sede - trasporti	(3.000)	-1,0%	(3.144)	-1,1%	(144)
Telefono fisso-Adsl-conference call	(1.500)	-0,5%	(1.432)	-0,5%	68
Telefono-portatile	(1.200)	-0,4%	(773)	-0,3%	427
Energia elettrica	(1.800)	-0,6%	(1.650)	-0,6%	150
Pulizie uffici e altri servizi	(2.800)	-1,0%	(2.782)	-1,0%	18
Viaggi Presidenza/Segreteria/Consulenti	(2.000)	-0,7%	(1.023)	-0,4%	978

Dettaglio Costi Indiretti (2)

ANES

PERSONALE E LOCAZIONE UFFICI	2015 BUDGET	%	2015 Consuntivo	%	Delta
Personale	(122.000)	-42%	(127.755)	-46%	(5.755)
stipendi lordi (Inail-Inps-ticket-ratei)	(122.000)	-42%	(120.383)	-44%	1.617
premi/aumenti/indennità	-	-	-	0,0%	-
accantonamenti (solo TFR)	-	0,0%	(7.372)	-2,7%	(7.372)
Locazione uffici	(27.000)	-9%	(27.760)	-10%	(760)

Dettaglio Costi Indiretti (3)



PROMOZIONE E SVILUPPO E CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2015 BUDGET	%	2015 Consuntivo	%	Delta
Promozione e sviluppo	(8.500)	-3%	(4.556)	-2%	3.944
Assemblea Generale - Eventi - Te' di ANES'	(7.000)	-2,4%	(3.543)	-1,3%	3.457
Stati Generali CCNL	-	0,0%	-	0,0%	-
Tavolo Filiera Carta-Editoria-Trasformazione	(1.500)	-0,5%	(1.013)	-0,4%	487
Contributi associativi	(11.150)	-4%	(11.383)	-4%	(233)
Contributi a Confindustria	-	0,0%	-	0,0%	-
Confindustria Cultura Italia	(8.000)	-2,8%	(8.000)	-2,9%	-
FIPP	(2.500)	-0,9%	(2.733)	-1,0%	(233)
IF ABC Europea e Internazionale	(650)	-0,2%	(650)	-0,2%	-

Situazione Patrimoniale di sintesi 2015

ANES

Attività	31.12.2015	31.12.2014	Passività	31.12.2015	31.12.2014
Immobilizzazioni	26.619	21.865	Debiti correnti	27.155	31.934
Crediti	121.079	115.096	TFR	73.651	66.438
Disponibilità liquide	40.171	43.534	Patrimonio netto	81.959	79.675
Ratei e risconti attivi	1.272	3.427	Ratei e risconti passivi	6.376	5.875
	189.141	183.922		189.141	183.922

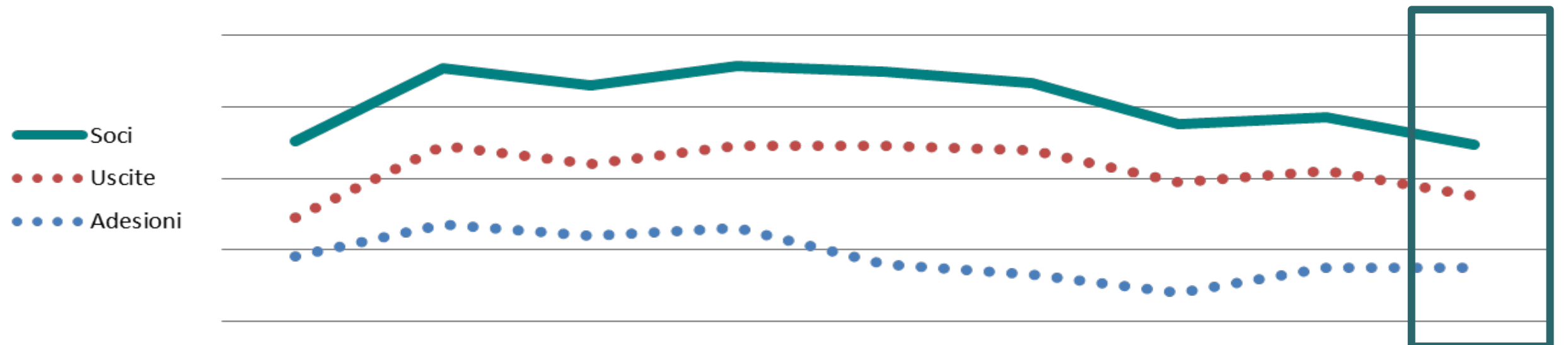
- L'aumento delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti, è dovuto alla realizzazione del nuovo sito ANES e ad investimenti incrementali relativi alla sede
- La liquidità è drenata per:
 - ✓ le difficoltà di incasso
 - ✓ gli investimenti
- I crediti sono composti per la gran parte da "crediti verso associati" per 169.741 lordi al netto del fondo svalutazione di 60.459. gli altri crediti sono cauzioni e crediti tributari
- I pagamenti per debiti correnti sono regolari
- Il TFR gestito dall'Associazione contribuisce al finanziamento dell'attività corrente
- Il Patrimonio Netto cresce per il risultato positivo dell'esercizio 2015

Trend storico associati e previsione 2016



Anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016B
Adesioni	18	27	24	26	16	13	8	15	15
<i>Effettivi</i>	13	19	19	16	11	5	1	10	5
<i>Aggregati</i>	5	8	5	10	5	3	5	3	2
<i>Digital</i>						5	2	2	8
Uscite	11	22	20	23	33	35	31	27	20
Saldo	7	5	4	3	-17	-22	-23	-12	-5

Soci	213	218	222	225	208	186	163	151	146
-------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------



Impianto nuove quote associative Soci Effettivi

ANES

N.	Fasce di fatturato		Quota
1	fino a 599.999 euro (1)		1.680
2	600.000	1.199.999	1.980
3	1.200.000	2.399.999	2.390
4	2.400.000	4.799.999	2.880
5	4.800.000	9.999.999	3.450
6	oltre 10.000.000		4.150

(1) Per fatturati inferiori ai 300.000 euro si applica uno sconto del 50%

- Le quote associative crescono in modo ponderato, ossia sono state calcolate con la medesima proporzione nella progressione degli scaglioni.
- Con l'obiettivo di rendere meno gravoso l'aumento si è deciso che le nuove quote andranno a regime nell'arco di un biennio. Per il 2016 solo la metà degli aumenti verrà quindi richiesta ai Soci (a condizione che sottoscrivano l'adesione per un biennio) mentre l'altra metà sarà assorbita dall'Associazione all'interno del Bilancio utilizzando il proprio Patrimonio.

Budget 2016

ANES

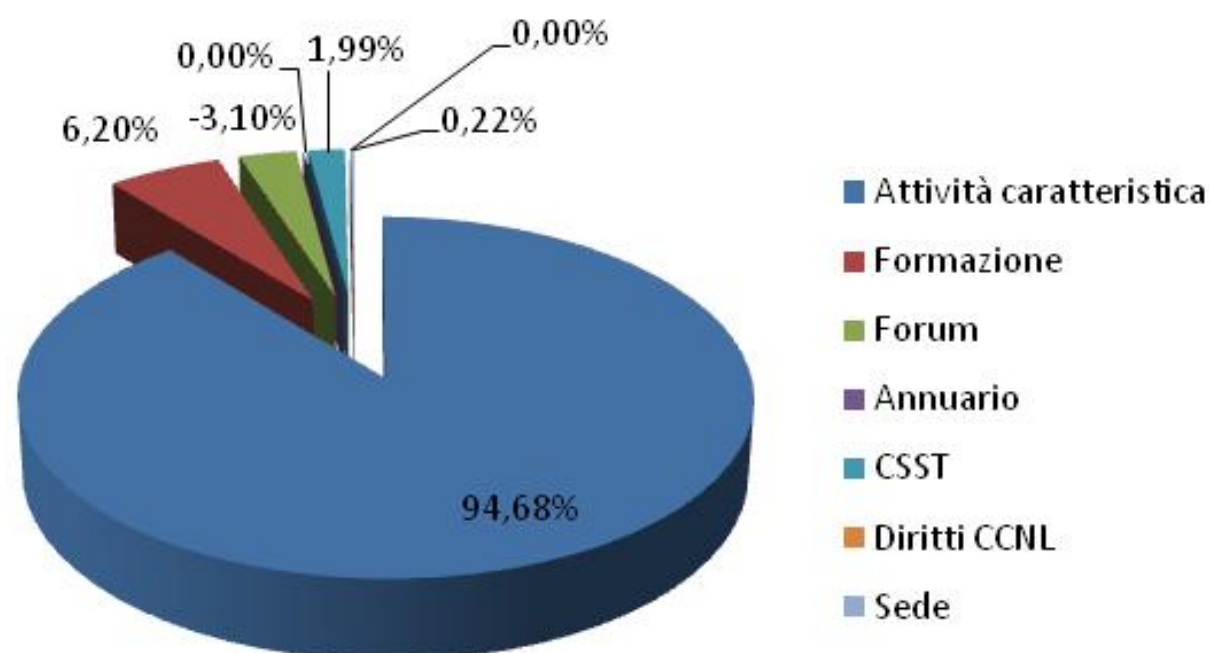
BUDGET 2016	Budget 2016	Consuntivo 2015	Delta
Ricavi contributi associativi	245.000	244.580	420
Ricavi iniziative	34.500	32.131	2.369
RICAVI	279.500	276.711	2.789
Costi per prestazioni di servizi	(31.300)	(31.453)	153
Costi di funzionamento	(22.500)	(18.281)	(4.219)
COSTI DIRETTI	(53.800)	(49.733)	(4.067)
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	225.700	226.977	(1.277)
Personale	(128.000)	(127.755)	(245)
Servizi generali	(43.150)	(32.942)	(10.208)
Locazione uffici	(28.500)	(27.760)	(740)
Promozione e sviluppo	(4.000)	(4.556)	556
Contributi associativi	(19.500)	(11.383)	(8.117)
COSTI INDIRETTI	(223.150)	(204.394)	(18.756)
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.550	22.583	(20.033)
Ammortamenti	(6.500)	(4.690)	(1.810)
Accantonamenti	(15.000)	(15.084)	84
MARGINE OPERATIVO NETTO	(18.950)	2.809	(21.759)
Proventi e oneri finanziari	-	(213)	213
Proventi e oneri straordinari	-	1.324	(1.324)
Imposte	(2.000)	(1.637)	(363)
RISULTATO DI ESERCIZIO	(20.950)	2.283	(23.233)
Patrimonio Netto inizio esercizio	81.958	79.675	
Patrimonio Netto fine esercizio	61.008	81.958	

- **Le entrate da contributi associativi** sono allineate al 2015 nonostante l'introduzione delle nuove quote (il cui effetto incrementale è assorbito per il 50% dall'Associazione) e della previsione di 15 nuovi ingressi.
- **I ricavi da iniziative** aumentano solo lievemente nel complesso, nonostante maggiori ricavi previsti dalla Formazione a seguito delle nuove opportunità proposte, in quanto non si attendono nell'anno ricavi da vendite del CCNL (come avvenuto nel 2015).
- **I costi diretti** crescono per effetto dell'ampliamento delle proposte di Formazione e coerentemente con l'incremento dei ricavi; per il recupero dei crediti e per la seduta Straordinaria dell'Assemblea.
- **I costi indiretti** aumentano alla voce **Contributi associativi** in quanto raddoppia la quota di adesione a Confindustria Cultura Italia (da 8.000 a 16.000 euro) per effetto del passaggio da Soci diretti a Soci indiretti conseguente all'uscita di ANES da Confindustria; alla voce **Servizi Generali** è nuovamente previsto uno stanziamento per prestazioni occasionali a supporto dell'attività della struttura di ANES (non utilizzato nel 2015), per assistenza/manutenzione macchine (non utilizzato nel 2015), per interventi di completamento del nuovo sito rinviati all'anno in corso;
- Crescono gli **Ammortamenti**, che recepiscono il nuovo investimento in una piattaforma di e-learning per l'offerta della formazione a distanza; allineati gli **Accantonamenti**, alla luce dell'analisi di dettaglio dei crediti verso associati che impone ancora uno stanziamento significativo..
- **Il risultato di esercizio** evidenzia un netto peggioramento rispetto al 2015 (-23.233) per effetto della dilazione al 2017 del 50% degli incrementi contributivi .

Contribuzione 2016 per tipologia di attività

ANES

BUDGET 2015	Attività caratteristica	Formazione	Forum	Annuario	CSST	Diritti CCNL	Sede
Ricavi contributi associativi	245.000	-	-	-	-	-	-
Ricavi iniziative		27.000	1.000	-	6.000	-	500
RICAVI	245.000	27.000	1.000	-	6.000	-	500
Costi per prestazioni di servizi	(31.300)	-	-	-	-	-	-
Costi di funzionamento		(13.000)	(8.000)	-	(1.500)	-	-
COSTI DIRETTI	(31.300)	(13.000)	(8.000)	-	(1.500)	-	-
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	213.700	14.000	(7.000)	-	4.500	-	500
<i>Incidenza su MDC totale</i>	<i>94,68%</i>	<i>6,20%</i>	<i>-3,10%</i>	<i>0,00%</i>	<i>1,99%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,22%</i>



- I contributi associativi continuano a rappresentare la prima fonte di entrata con il 94,6% di incidenza sul MDC.
- Il Forum conferma un margine di contribuzione negativo in quanto, seppur previsti minori costi correlati, sono altresì stimati ricavi minimi alla luce della riscontrata difficoltà nel coinvolgimento di sponsor esterni e aziende non associate a pagamento

ANES

ASSOCIAZIONE NAZIONALE EDITORIA
PERIODICA SPECIALIZZATA

www.anes.it

Seguici su:



@ANES_eDITORIA



Gruppo Editoria Tecnica & Specializzata ANES



ANES - Associazione Nazionale Editoria Periodica Specializzata



<https://www.youtube.com/user/anesassociazione>