

## RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO Bilancio di esercizio 2019

Gentili soci AIS Veneto,

la relazione del Consiglio Direttivo di AIS Veneto è il documento che accompagna la presentazione del bilancio annuale illustrando gli eventi più salienti che hanno concorso alla sua formazione.

La bozza di bilancio è stata approvata in data 14 marzo 2020 dal Consiglio Direttivo in modalità video conferenza. L'Assemblea per l'approvazione del bilancio, come da Art. 13 dello Statuto AIS Veneto, è stata convocata in via straordinaria nel termine più lungo di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio, poiché ricorrono le condizioni di cui al 2° comma dell'art. 2364 C.C.. Il differimento è dovuto ai vincoli imposti dai decreti governativi e alle ordinanze regionali sul contenimento dell'epidemia di Covid-19.

Nei punti che seguono sono evidenziati brevemente gli elementi che più hanno inciso nella gestione economica del 2019. Uno schema di bilancio sintetico, aggregato per centri di corso, è inoltre fornito come ulteriore ausilio alla lettura. È consultabile all'interno della relazione previsionale programmatica che accompagna questo documento.

Il Consiglio Direttivo evidenzia con favore il saldo positivo dell'esercizio. Rappresenta il traguardo di un percorso pluriennale che ha visto l'Associazione particolarmente impegnata negli investimenti a sostegno dello sviluppo associativo. Esprime quindi soddisfazione per aver raggiunto l'obiettivo di pareggio di bilancio già a metà di questo mandato, con ampio anticipo sulle previsioni.

A questo risultato concorre da un lato la costante azione di controllo dei costi, dall'altro i benefici dalla revisione del trattamento fiscale dell'attività formativa, così come illustrato in dettaglio nella nota integrativa allegata al bilancio. Ancor più il saldo positivo assume un particolare valore se consideriamo che si realizza in un anno molto difficile in cui le casse dell'Associazione sono state particolarmente esposte agli impegni straordinari del Congresso Nazionale AIS tenutosi in Veneto.

Il 2019 si chiude consegnando agli associati una Associazione in salute, solida sul piano patrimoniale, che potrà continuare a guardare al futuro con fermezza, senza perdere la vocazione allo sviluppo che ne ha contraddistinto l'azione fino ad oggi. Questa condizione potrebbe rivelarsi determinante nel prossimo futuro, per poter superare gli effetti negativi dell'epidemia di Covid-19.

### Dati salienti dell'anno trascorso

Il **RISULTATO ECONOMICO** dell'esercizio 2019 centra l'obiettivo del pareggio di bilancio con un saldo attivo di +€ 5.866, dopo un lento e costante percorso di avvicinamento degli ultimi anni (era -€ 26.543 nel 2018). In generale il quadro complessivo evidenzia alcuni scostamenti dall'andamento del precedente esercizio e segna il passo rispetto alle gestioni precedenti.

Il **totale attivo dello stato patrimoniale** aumenta da € 1.404.808,81 a € 1.711.278, mentre nel conto economico il **valore dei costi e dei ricavi a pareggio** si supera con decisione la soglia storica di riferimento dei 2 milioni di euro (da € 1.994.032,39 nel 2018 a € 2.454.719,41). Compongono alla realizzazione di questo dato l'aumento dei **costi di produzione** (da € 1.744.727 a € 2.124.580) e ancor più del valore della produzione (da € 1.764.604 a € 2.178.839). La combinazione di queste evidenze si traduce in un netto ulteriore miglioramento del **Margine Operativo Lordo** che raddoppia abbondantemente il già buon risultato dell'anno precedente (da € 19.878 a € 54.259).

Il **NUMERO DEI SOCI** è la prima misura utile alla lettura della composizione del bilancio, perché da un lato incide direttamente sulla dimensione dei contributi stornati dalla sede nazionale, dall'altro è una immagine indiretta del livello di partecipazione all'attività di formazione, principale fonte di introito, e della fedeltà dei soci storici. Da questo punto di visto il 2019 si rivela un anno importante. Con **4.345 soci** segna un vistoso +5,95% rispetto all'anno precedente.

Su questo numero incide positivamente, per quasi il 10% del totale, la presenza dei nuovi soci entrati in associazione grazie ai corsi brevi di avvicinamento. Anche la percentuale di rinnovi sul totale dei soci (70,8%) si è mantenuta sui livelli dei due anni precedenti con una leggera riduzione.

Dati confortanti verrebbero anche dal buon avvio della formazione 2020 in crescita rispetto al semestre precedente, (1.178 allievi contro 1.131). L'emergenza Covid ha tuttavia già prodotto l'annullamento di un intero semestre della formazione, con una riduzione attesa nel 2020 di almeno il 50% di nuovi soci.

Il positivo risultato complessivo dell'esercizio 2019 si realizza in buona misura grazie al netto miglioramento dell'utile dell'attività di **FORMAZIONE** che passa da € 221.356,32 a € 393.712,86. L'imputazione di questa attività da commerciali ad istituzionale ha generato un notevole beneficio fiscale, che è stato possibile realizzare solo a partire dal 2019 dopo il compimento del percorso del riconoscimento giuridico dell'Associazione da parte dell'Ente regionale e grazie alle nuove indicazioni della riforma sul terzo settore.

Per i motivi suddetti l'ottimo risultato del capitolo formazione è difficilmente confrontabile con quello degli esercizi precedenti. Occorre tuttavia ricordare che ad esso concorre ancora una volta il rigore di gestione sulla sostenibilità di ogni singolo corso e l'attenzione costante sulle forniture di tutti i materiali didattici.

Non deve distogliere in proposito l'aumento considerevole delle rimanenze finali (da € 83.260 a €190.691) perché si realizza principalmente grazie all'avvio di nuove attività editoriali e commerciali concomitanti al Congresso Nazionale AIS descritte successivamente.

La vitalità dell'Associazione, più che nella crescita del numero dei soci, trova ancora una volta riscontro nel miglioramento dell'**ATTIVITÀ DI DELEGAZIONE** in grado di crescere ancora da € 17.067,23 a € 26.112,33. La fitta programmazione di eventi provinciali offre oggi un vasto panorama di opportunità agli associati e gode sempre più di una platea trasversale di utenti, grazie anche al sostegno degli investimenti nella comunicazione e nella promozione a livello regionale.

Utile ricordare l'intensificazione della **ATTIVITÀ SOLIDALI** che oltre ad *Alba Vitae* ha visto il nascere del nuovo progetto *Vaia* legato alla vendita di un cavatappi che si concluderà nel 2020. L'ampliamento di queste attività ha indotto ad intervenire nella modalità della loro rendicontazione. In questa voce del bilancio aggregato 2019 convergono in via straordinaria parte dei costi 2018 di *Alba Vitae*. Questa operazione consentirà a partire dal 2020 di rendicontare costi e ricavi inerenti alle attività solidali in modo da fornire ai soci una comunicazione ancora più trasparente del lavoro e dei valori economici messi in campo per la loro realizzazione.

Nelle **MANIFESTAZIONI** aperte al pubblico con rilevanza regionale non rientra il tradizionale appuntamento di *300x100 WE*, oggi rinominato *Vinetia Tasting*, ricollocato quindi all'interno del bilancio del Congresso AIS. Questo capitolo di spesa segna un peggioramento da -€ 17.968,59 a -€ 47.429,99. Il dato negativo non è in verità allarmante perché comprende i costi di produzione di *Vaia* senza dei quali sarebbe in linea con l'anno precedente. Le giacenze di *Vaia* sono inoltre correttamente imputate nelle rimanenze finali dove rappresentano un valore espresso prudentemente al costo di produzione.

Nel bilancio aggregato trova posto in via straordinaria il rendiconto del **CONGRESSO NAZIONALE AIS**, svoltosi come noto in Veneto. Per la sua rilevanza economica meritava un utile distinguo. In generale il saldo negativo atteso è in linea con la previsione, segnato tuttavia, è bene ricordarlo, dalla scarsa affluenza dei soci veneti che avrebbe potuto dare una dimensione ben più accettabile del saldo negativo (- € 89.348,83). Questo impegno va in ogni caso conside-



rato come un investimento, per la rilevanza delle relazioni attivate con imprese e istituzioni e per il straordinario impatto della comunicazione dell'immagine dell'Associazione. Da un punto di vista economico e strategico è utile inoltre ricordare che alcuni degli investimenti sostenuti sono stati programmati per essere capitalizzati nel tempo. Tra questi il nuovo sistema di *ticketing* e la nuova pagina web per la gestione di tutti i futuri eventi, divenuti nuove piattaforme stabili di servizio per i soci l'indomani del Congresso. Giusto infine ricordare la valorizzazione del capitale umano in seno all'Associazione, il risultato più importante di questo straordinario momento associativo, perché va ben oltre i numeri del bilancio. Grazie al Congresso infatti, AIS Veneto ha rodato un gruppo di lavoro che si è distinto per efficienza e professionalità, coeso nell'impegno, che consentirà di affrontare con forze proprie le sfide del prossimo futuro.

Per quanto riguarda i costi di **FUNZIONAMENTO**, la situazione è stabile. Apprezzabile in proposito la riduzione di questo impegno da - € 106.004 a -€ 98.952,84. Cresce tuttavia di circa il 30% il costo dell'attività istituzionale come già previsto a causa delle modifiche dell'assetto associativo introdotte dalle modifiche statutarie del 2018. Bene ricordare che il 2019 a livello organizzativo ha richiesto un ulteriore impegno per gli adeguamenti al nuovo regolamento sulla privacy (GDPR) e per l'introduzione definitiva della fatturazione elettronica.

Il peso dell'attività di **COMUNICAZIONE** incide per -€ 120.160,72, in crescita da -€ 107.159,42 dello scorso esercizio, ma in linea con gli ambiziosi progetti attivati nel corso dell'anno. Tra questi è giusto ricordare l'onerosa revisione di tutta la struttura che ha visto la migrazione di tutta la struttura web presso una nuova web agency, la separazione dell'ufficio stampa dalle attività di comunicazione sui social media, la revisione della rivista e del progetto Vinetia. Questo sforzo ancora una volta è ripagato dall'attestazione di fiducia dei partner attraverso le attività di promozione pubblicitaria che ha prodotto ancora una volta per il 6° anno consecutivo un aumento del volume della raccolta pubblicitaria (da € 17.100 nel 2018 a € 22.000).

La **GUIDA VINETIA** prosegue il suo percorso di crescita. Il Congresso Nazionale AIS è divenuto trampolino di lancio per la versione cartacea, *Vinetia/Carnet di Viaggio*. Questo oneroso progetto si sviluppa con una formula biennale che incide nei costi di questo capitolo nel bilancio aggregato. Questo giustifica il maggior impegno di spesa (da -€ 31.091,96 a -€ 61.306,58), nonostante l'introduzione di un simbolico contributo fisso per tutte le aziende in guida.

Bene ricordare che le giacenze del libro hanno rilevanza nelle rimanenze finali al valore di costo

La sua vendita, adeguatamente sostenuta da azioni di promozione, ha come obiettivo il totale pareggio dei costi sostenuti.

Alla messa in sicurezza dell'attività del **SERVIZIO** in forma stabile, con la certificazione dei contratti d'opera di tutti i componenti del Gruppo Servizi, si aggiunge ora anche il risultato economico che quasi raddoppia il saldo attivo da € 21.677,61 a € 41.776,54.

Meno favorevole è il quadro della **situazione creditoria** di alcuni **clienti** richiedenti servizio, nonostante la regolare azione di monitoraggio di segreteria e referenti al servizio e la prassi consolidata di anticipo del 50% del compenso per tutti i nuovi clienti. Alcune pendenze precedenti al 2019 risultano ancora incagliate e le relative valutazioni di merito sulla solvibilità dei rispettivi clienti hanno indotto ad un ulteriore accantonamento prudenziale di € 10.000 che attesta il fondo svalutazione crediti a - € 12.336,84. Il contenimento rispetto al valore del fondo del precedente esercizio (- € 15.981,09) resta in ogni caso un segnale positivo.

L'azione di monitoraggio investe anche il **debito pregresso del Sig. Bruno Zilio**, con la conferma degli impegni del Zilio nei confronti dell'istituto bancario primo beneficiario dell'ipoteca condivisa con AIS Veneto, così come risulta dalla documentazione fornita anche per il 2019. Non sono giunti ad oggi dallo Zilio segnali di rientro del debito con AIS Veneto.

Questi gli elementi salienti che hanno concorso al bilancio 2019 di AIS Veneto.



In chiusura di questa relazione è doveroso estendere il ringraziamento a tutto il Consiglio Direttivo, per l'instancabile impegno messo in campo nel corso dell'anno e per il contributo alla discussione attraverso la quale si sviluppa la visione strategica nel lungo periodo, fondamentale per lo sviluppo e la crescita dell'Associazione. Tutto questo prende forma anche grazie all'opera di amministrazione contabile della segreteria di Sabina Mazzocato ed Erica Capovilla. Un sentito ringraziamento va infine a Leonardo Di Turi, consulente economico di AIS Veneto, per l'assistenza costante nel corso dell'anno e la redazione del presente bilancio, e al Collegio dei Revisori dei Conti per la puntuale opera di vigilanza e di stimolo a tutto il Consiglio Direttivo.

Montebelluna, 29 maggio 2020

Per il Consiglio Direttivo AIS Veneto

**Marco Aldegheri**

Presidente AIS Veneto