

LEONARDO CAPECCHI  
AMBROSIO DI S.GIORGIO  
Dottore Commercialista

Ass. Foresta Modello delle Montagne F.ne  
All'attenzione del Consiglio direttivo e  
dell'assemblea

OGGETTO: BILANCIO CONSUNTIVO 2019 ASSOCIAZIONE FORESTA MODELLO DELLE MONTAGNE FIORENTINE.

Il bilancio 2019 è stato redatto con criteri di cassa per uniformità dei criteri di valutazione con quanto operato per il 2018. L'attività commerciale ha ripreso rispetto agli anni precedenti grazie ad una convenzione con l'Unione dei Comuni del Valdarno e della Valdiseve e ad altre attività di collaborazione.

Il conto economico gestionale porta un risultato positivo che consente una riduzione dello sbilancio patrimoniale maturato nel corso del 2018.

Fra le entrate si segnala un aumento degli incassi derivanti da quote associative e dalle altre attività istituzionali (cene, raccolte fondi).

Le spese sono aumentate di circa 6.000 Euro rispetto all'anno precedente, ma ampiamente compensate dall'incremento delle entrate. La componente principale continua ad essere costituita dal costo per il personale dipendente, sostanzialmente invariato rispetto all'anno precedente

Le quote associative sono state imputate sulla base dei versamenti effettuati, stante il notevole sfasamento temporale esistente fra il momento del pagamento ed il periodo di imputazione. Le quote incassate nel 2019 ammontano ad Euro 10.360 con un incremento di circa il 6% rispetto al 2018.

Rimane la necessità di incrementare le entrate derivanti da quote associative attraverso la riscossione di quote arretrate, e di sfruttare da un punto di vista commerciale le risorse a disposizione dell'associazione quali il marchio registrato e le professionalità e competenze che possono essere messe a disposizione dagli associati.

Si elencano sinteticamente alcuni dati significativi:

Il Conto economico è riassumibile come segue

<b>RICAVI</b>		
PRESTAZIONI DI SERVIZI	15.754,00	39,03%
QUOTE ANNUALI	10.360,00	25,67%
CONTRIBUTI ED ALTRO	14.251,00	35,31%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>40.365,00</b>	<b>100,00%</b>

Per quanto riguarda le spese:

<b>SPESE</b>		
COLLABORAZIONI	0,00	0,00%
PERSONALE DIPENDENTE	21.977,00	56,52%
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	6.565,00	16,88%
AMMORTAMENTI	0,00	0,00%
ORG EVENTI E PROGETTI	8.409,00	21,63%
ONERI FISCALI	559,00	1,44%
INTERESSI E ONERI BANCARI	448,00	1,15%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	854,00	2,20%
VARIE	73,00	0,19%
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>38.885,00</b>	<b>100,00%</b>

Da un punto di vista patrimoniale, l'Associazione risulta avere un Patrimonio netto negativo essendosi consumato anche il fondo di dotazione iniziale. Le perdite del 2016 e 2017 e 2018 hanno infatti annullato i risultati positivi degli anni precedenti, ciò risulta solo in parte compensato dal risultato positivo del 2019.

Ciò imporrebbe all'associazione una ricapitalizzazione da parte degli associati.

La tabella seguente riassume lo storico di tale valore

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
FONDO DI DOTAZIONE	9.760,00
DISAVANZO 2012	-2.999,00
AVANZO 2013	9.161,00
AVANZO 2014	10.618,00
DISAVANZO 2015	-1.199,00
DISAVANZO 2016	-19.308,00
DISAVANZO 2017	-5.265,00
DISAVANZI 2018	-7.785,00
AVANZO 2019	1.480,00
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-5.537,00</b>

Migliorata, ma non ancora sanata rispetto all'anno precedente, appare anche la situazione finanziaria evidenziata dal Capitale Circolante Netto dato dal confronto fra l'attivo liquido o disponibile a breve con il passivo a breve termine.

Attivo a breve costituito da liquidità e da pochi crediti vs clienti e fiscali. Da segnalare, fra le immobilizzazioni, le spese sostenute per la realizzazione di un marchio collettivo.

LIQUIDITA'	2.205,00
CREDITI A BREVE TERMINE	4.879,00
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	-10.075,00
<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>-2.991,00</b>