

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 2023 ASSOCIAZIONE FORESTA MODELLO DELLE MONTAGNE FIORENTINE.

Il bilancio 2023 è stato redatto con criteri di cassa per uniformità dei criteri di valutazione con quanto operato per il 2022 e gli anni precedenti. L'attività commerciale ha generato ricavi per soli Euro 500 in diminuzione rispetto agli anni precedenti. Hanno preso campo, come già previsto le attività di carattere istituzionale che hanno generato entrate per oltre Euro 200.000. Sostanzialmente invariate le altre attività.

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 2022 ammontano ad Euro 6.340 con un passo indietro rispetto a quanto recuperato nel corso del 2022.

Il conto economico gestionale porta un risultato positivo di Euro 36.874 che porta il patrimonio netto ad Euro 56.000 circa dei quali Euro 15.000 di fondo di dotazione. Ricordiamo che i vecchi sbilanci sono stati già eliminati con i precedenti bilanci.

Una cifra sostanzialmente pari al patrimonio netto è vincolata presso Banca Etica.

Rimane la necessità di incrementare ulteriormente 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	500,00	0,24%
QUOTE ANNUALI	6.340,00	3,00%
CONTRIBUTI	202.372,00	95,85%
ALTRO	1.930,00	0,91%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>211.142,00</b>	<b>100,00%</b>

Per quanto riguarda le spese:

<b>SPESE</b>		
PERSONALE DIPENDENTE	55.326,00	31,75%
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	6.058,00	3,48%
AMMORTAMENTI	471,00	0,27%
ORG EVENTI E PROGETTI	110.963,00	63,67%
ONERI FISCALI	880,00	0,50%
INTERESSI E ONERI BANCARI	493,00	0,28%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	0,00	0,00%
VARIE	77,00	0,04%
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>174.268,00</b>	<b>100,00%</b>

Da un punto di vista “patrimoniale”, l’Associazione risulta avere un Patrimonio netto positivo essendosi ricostituita parte del fondo di dotazione iniziale. Le perdite del 2016 e 2017 e 2018 avevano infatti annullato i risultati positivi degli anni precedenti. I risultati positivi 2019 2020 e 2021 hanno riportato la situazione in equilibrio generando un consistente netto in parte ridotto dalla perdita 2022. Il 2023 assai positivo riporta il patrimonio a livelli di assoluta tranquillità

Equilibrata 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. Risulta essere diminuito rispetto all'anno 2022 a causa del fatto che sono state vincolate importanti somme presso banca Etica.

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

<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	
LIQUIDITA'	37.572,00
CREDITI A BREVE TERMINE	7.506,00
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	-22.415,00
<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>22.663,00</b>