

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 2015 ASSOCIAZIONE FORESTA MODELLO DELLE MONTAGNE FIORENTINE.

Il bilancio 2016 è stato redatto con criteri economici di competenza, al pari delle società commerciali, per la parte di attività di tipo commerciale soggetta ad IVA. Criteri di cassa sono stati invece adottati per le attività di tipo istituzionale (convegni, manifestazioni, raccolta fondi, progetti vari finanziati). Il conto economico evidenzia un risultato economico negativo a fronte dell'assenza delle prestazioni di servizi svolte nei confronti dell'Unione dei comuni e degli altri progetti finanziati, a fronte di un consistente, ma insufficiente aumento delle quote associative incassate.

Anche le spese si sono ridotte in modo sostanziale.

L'unica attività di tipo commerciale è stata svolta nei confronti di due committenti. Da tali prestazioni sono stati incassati circa Euro 3.000, con una sostanziale diminuzione rispetto alle prestazioni di servizi svolte nel corso del 2015, ammontanti ad Euro 24.000 (incassati poi ad inizio 2016).

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 2016 ammontano ad Euro 12.100, pari ad un incremento di circa il 50% rispetto al 2015.

Si elencano sinteticamente alcuni dati significativi:

Il Conto economico è riassumibile come segue

RICAVI		
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.994,00	15,04%
QUOTE ANNUALI	12.100,00	60,79%
CONTRIBUTI ED ALTRO	4.810,00	24,17%
TOTALE RICAVI	19.904,00	100,00%

Studio : Via di Bellariva 19, 50136 Firenze ; Tel. 055/662569, Tel./Fax 055/677737

E-Mail: l.capecchi@studiocapecchi.net

Dom. Fisc. : Via F.Puccinotti, 88 - 50129 - Firenze

Partita I.V.A. 02221910488 ; Codice Fiscale CPCLRD68P06D612I

Da un punto di vista delle spese:

SPESE		
COLLABORAZIONI	14.400,00	36,72%
PERSONALE DIPENDENTE	16.579,00	42,28%
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	2.948,00	7,52%
AMMORTAMENTI	408,00	1,04%
ORGANIZZAZIONE EVENTI	4.647,00	11,85%
ONERI FISCALI	185,00	0,47%
INTERESSI E ONERI BANCARI	46,00	0,12%
SPESE COORDINATORI	0,00	0,00%
SPESE REALIZZAZ PROGETTI	0,00	0,00%
TOTALE SPESE	39.213,00	100,00%

Da un punto di vista patrimoniale, l'Associazione risulta avere un Patrimonio netto costituito da una parte del fondo di dotazione iniziale. Le perdite del 2016 hanno infatti annullato i risultati positivi di 2013 e 2014:

Assai peggiorata 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'	3.353,00
CREDITI A BREVE TERMINE	8.345,00
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	-6.924,00
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	4.774,00