

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 2022 ASSOCIAZIONE FORESTA MODELLO DELLE MONTAGNE FIORENTINE.

Il bilancio 2022 è stato redatto con criteri di cassa per uniformità dei criteri di valutazione con quanto operato per il 2021 e gli anni precedenti. Solo alcune spese relative a progetti già avviati e per i quali sono già avvenuti gli incassi, sono state imputate in quanto già impegnate a fine 2022 ed altrettanto alcune rendicontazioni già completate hanno suggerito di inserire fra i componenti positivi alcune somme riscosse ad inizio 2023. L'attività commerciale ha generato ricavi per Euro 12.000 in aumento rispetto agli 8.000 circa fatturati nel 2021. Si è contratta l'attività istituzionale, ma solo per l'imputazione per cassa dei proventi. Hanno invece subito una contrazione le entrate da iniziative promosse dall'associazione (cene, raccolte di fondi).

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 9.960 con un importante recupero rispetto ai 6.080 del 2021, ed anche rispetto al 2020.

Il conto economico gestionale porta un risultato negativo legato allo sfasamento fisiologico fra entrate e uscite dei progetti finanziati. Il patrimonio è comunque in grado di assorbire il risultato negativo. Ricordiamo che i vecchi sbilanci sono stati già eliminati con i precedenti bilanci.

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.

Nel corso del 2022 è stato variato lo statuto ai fini dell'iscrizione al RUNTS ed all'ottenimento del riconoscimento. L'iscrizione si è completata nei primi mesi del 2023. A tale proposito è stato inserito come "Fondo di Dotazione" l'importo di Euro 15.000 considerato in sede di riconoscimento quale patrimonio minimo dell'Associazione.

Il prossimo bilancio sarà poi redatto con i criteri previsti dalle normative sugli enti del Terzo settore iscritti al Runts.

Si elencano sinteticamente alcuni dati significativi:

Il Conto economico è riassumibile come segue

RICAVI		
PRESTAZIONI DI SERVIZI	12.690,00	11,51%
QUOTE ANNUALI	9.960,00	9,03%
CONTRIBUTI	86.112,00	78,11%
ALTRO	1.481,00	1,34%
TOTALE RICAVI	110.243,00	100,00%

Per quanto riguarda le spese:

SPESE		
PERSONALE DIPENDENTE	32.736,00	25,52%
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	2.730,00	2,13%
AMMORTAMENTI	47,00	0,04%
ORG EVENTI E PROGETTI	90.574,00	70,60%
ONERI FISCALI	1.447,00	1,13%
INTERESSI E ONERI BANCARI	331,00	0,26%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	0,00	0,00%
VARIE	420,00	0,33%
TOTALE SPESE	128.285,00	100,00%

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.

La tabella seguente riassume lo “storico” di tale valore

Studio : Via Andrea del Castagno, 16, 50132 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

PATRIMONIO NETTO	
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
AVANZO 2020	11.012,00
AVANZO 2021	46.810,00
DISAVANZO 2022	-18.042,00
PATRIMONIO NETTO	34.243,00

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.

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.

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	
LIQUIDITA'	21.208,00
CREDITI A BREVE TERMINE	31.381,00
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	-12.555,00
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	40.034,00