

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 2017 ASSOCIAZIONE FORESTA MODELLO DELLE MONTAGNE FIORENTINE.

Il bilancio 2017 è stato redatto con criteri di cassa dato che l'associazione nel corso del 2017 ha svolto solo attività istituzionale. Il criterio economico di competenza, al pari delle società commerciali negli anni pregressi era stato utilizzato per la parte di attività di tipo commerciale soggetta ad IVA; tale attività nel corso del 2017 è risultata assente. 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 portante Euro 24.500 di entrate ed oltre Euro 30.000 di uscite.

Come già affermato in precedenza è venuta completamente a mancare l'attività di prestazioni di servizi di natura commerciale che avrebbe potuto finanziare, quantomeno in parte, quella istituzionale.

Fra le entrate si segnala un aumento degli incassi derivanti da quote associative (legato in parte anche ad arretrati che sono stati percepiti) e degli incassi a fronte di iniziative e progetti, comunque insufficienti a sostenere le spese.

Anche le spese si sono ridotte in modo sostanziale. La componente principale è costituita dal costo per il personale dipendente.

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 2017 ammontano ad Euro 13.640, pari ad un incremento di circa il 12% rispetto al 2016.

Si elencano sinteticamente alcuni dati significativi:

Il Conto economico è riassumibile come segue

<b>RICAVI</b>		
PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00%
QUOTE ANNUALI	13.640,00	55,00%
CONTRIBUTI ED ALTRO	11.160,00	45,00%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>24.800,00</b>	<b>100,00%</b>

Per quanto riguarda le spese:

<b>SPESE</b>		
COLLABORAZIONI	0,00	0,00%
PERSONALE DIPENDENTE	19.860,00	66,06%
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	2.347,00	7,81%
AMMORTAMENTI	156,00	0,52%
ORG EVENTI E PROGETTI	7.392,00	24,59%
ONERI FISCALI	225,00	0,75%
INTERESSI E ONERI BANCARI	85,00	0,28%
SPESE COORDINATORI	0,00	0,00%
SPESE REALIZZAZ PROGETTI	0,00	0,00%
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>30.065,00</b>	<b>100,00%</b>

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 e 2017 hanno infatti annullato i risultati positivi degli anni precedenti.

Il patrimonio netto dell'associazione ammonta attualmente ad Euro 768,00. 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
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>768,00</b>

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

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'	4.366,00
CREDITI A BREVE TERMINE	4.992,00
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	-8.118,00
<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>1.240,00</b>