

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 2020 ASSOCIAZIONE FORESTA MODELLO DELLE MONTAGNE FIORENTINE.

Il bilancio 2020 è stato redatto con criteri di cassa per uniformità dei criteri di valutazione con quanto operato per il 2019. L'attività commerciale ha ripreso nel 2019 rispetto agli anni precedenti grazie ad una convenzione con l'Unione dei Comuni del Valdarno e della Valdisevie che si è concretizzata in un incasso suddiviso fra 2019 e 2020, anno nel quale è stata erogata la seconda metà del compenso

Il conto economico gestionale porta un risultato positivo che consente l'eliminazione dello sbilancio patrimoniale maturato nel corso del 2018.

Fra le entrate si segnala il consistente aumento dei progetti finanziati e dei contributi (in particolare della Regione Toscana per il supporto al Segretariato MMFN), mentre hanno subito una riduzione gli incassi derivanti da quote associative e dalle altre attività istituzionali (cene, raccolte fondi).

Le entrate sono più che raddoppiate, passando da Euro 40.000 ad Euro 88.000, in corrispondenza di ciò sono aumentate in modo sostanziale anche le spese da Euro 39.000 ad Euro 77.000. Ciò ha consentito l'ottenimento del risultato economico positivo.

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 2020 ammontano ad Euro 6.120 con una riduzione di circa il 40% rispetto al 2019.

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

RICAVI		
PRESTAZIONI DI SERVIZI	14.754,00	16,71%
QUOTE ANNUALI	6.100,00	6,91%
CONTRIBUTI	65.759,00	74,48%
ALTRO	1.682,00	1,90%
TOTALE RICAVI	88.295,00	100,00%

Per quanto riguarda le spese:

SPESE		
COLLABORAZIONI	0,00	0,00%
PERSONALE DIPENDENTE	31.209,00	40,37%
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	3.117,00	4,03%
AMMORTAMENTI	0,00	0,00%
ORG EVENTI E PROGETTI	39.209,00	50,72%
ONERI FISCALI	2.489,00	3,22%
INTERESSI E ONERI BANCARI	279,00	0,36%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	0,00	0,00%
VARIE	1.000,00	1,29%
TOTALE SPESE	77.303,00	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 e 2020 hanno riportato la situazione in equilibrio.

La tabella seguente riassume lo storico di tale valore

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

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

DISAVANZO 2017	-5.265,00
DISAVANZI 2018	-7.785,00
AVANZO 2019	1.480,00
AVANZO 2020	11.012,00
PATRIMONIO NETTO	5.475,00

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 crediti fiscali. Da segnalare, fra le immobilizzazioni, le spese sostenute per la realizzazione di un marchio collettivo.

LIQUIDITA'	14.520,00
CREDITI A BREVE TERMINE	4.281,00
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	-11.146,00
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	7.655,00