

Relazione di Bilancio anno 2013

Come di consuetudine, alla chiusura d'esercizio di ogni anno, in occasione dell'Assemblea dei Soci e con il CdA di Ala Milano Onlus, si riuniscono per esaminare in generale, e in un secondo tempo analizzare, le singole voci di bilancio per concludere con l'approvazione dopo aver dibattuto e discusso. Gli elementi che si mettono in evidenza nello Stato Patrimoniale sono: nelle attività il finanziario circolante, crediti ed il conto ratei attivi, nelle passività il ripristino del fondo dotazione, finanziario circolante, debiti e ratei passivi. Mentre nel Profitti e Perdite sono i costi per servizi, costi del personale, oneri finanziari ed utile d'esercizio, nei ricavi prestazioni socio sanitarie, progetti in corso e insussistenze attive.

Iniziando dalle attività, dello Stato Patrimoniale, vediamo il gruppo Immobilizzazioni Immateriali rappresentato dai conti Software e Spese per modifica statuto che sono completamente ammortizzati come dai rispettivi Fondi ammortamento nelle passività. Il gruppo Immobilizzazioni Materiali rappresentato dai conti Attrezzature, Macchine per ufficio e Migliorie su beni in affitto si mantengono stabili, come anche le quote d'ammortamento nei rispettivi fondi. Proseguendo, in ordine, abbiamo il Finanziario circolante rappresentato dai conti Cassa contante e Paypal, anche loro stabili nel saldo per poi arrivare al conto Crediti verso clienti che quest'anno, rispetto al 2012, l'aumento è di circa €. 44.000,00, la metà, dovuto ad un allungamento dei tempi d'incasso da parte della pubblica amministrazione. Il conto Deposito cauzionale attivo da quest'anno in occasione della stipula del nuovo contratto d'affitto della sede. Poi si presenta il conto Ratei attivi con un decremento, rispetto al 2012, di €. 41.500,00 circa e Risconti attivi per il riporto di quote assicurative. Spostandoci sulle passività all'ingresso c'è il Patrimonio netto rappresentato dal Fondo di dotazione, Risultati d'esercizio precedenti e Risultato d'esercizio 2012 il tutto porta il valore in positivo per €. 1.334,50. Sorpassiamo il gruppo Fondi ammortamento in quanto già citati sopra con i cespiti per approdare al Finanziario circolante rappresentato dal conto corrente acceso presso la Banca Popolare di Milano che risulta in negativo per operazione sostenute a cavallo dell'anno e dal conto anticipo fatture, acceso sempre presso la Banca Popolare di Milano.

Subito dopo, il conto Debiti è rappresentato dai conti: Fornitori, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 19.000,00; Irpef collaboratori, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 2.500,00; Irpef collaboratori occasionali, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 2.000,00; Addizionale regionale, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 200,00; Addizionale comunale, rispetto al 2012, in aumento di €. 30,00; Debiti Inps, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 27.000,00; Inail, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 2.600,00; Verso collaboratori, rispetto al 2012, in aumento di €. 23.000,00; Finanziamento, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 13.000,00. Termina, in coda, il conto Ratei passivi che, rispetto al 2012, è aumentato di €. 20.300,00.

Invece, per quanto riguarda il Profitti e Perdite, le voci dei costi sono: Merci c/acquisti rappresentato da Materiale progetto, rispetto al 2012, in aumento di €. 130,00; Costi per servizi rappresentato da un folto numero di conti e citiamo quelli più rappresentativi, i quali sono: Spese telefoniche, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 3.000,00; Spese riscaldamento, rispetto al 2012, in aumento di €. 1.200,00; Spese viaggi e trasferte, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 1.000,00; Prest.prof.soft e siti, rispetto al 2012, in aumento di €. 1.800,00; Prestazioni professionali ed occasionali, rispetto al 2012, in aumento di €. 5.700,00; Spese rappresentanza, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 1.500,00; i conti energia elettrica, condominiali, pulizia, assicurazioni, manutenzioni, varie, cancelleria, postali, pubblicità, stampati, multe, elaborazioni dati, abbonamenti, beni inferiori, riviste, noleggio beni strumentali e corsi formazione sono abbastanza in linea rispetto al 2012 mentre il gruppo prestazioni professionali dei vari progetti, messi insieme, rispetto al 2012 sono in diminuzione di €. 43.000,00 circa; Costi per beni di terzi rappresentato da Affitto immobile, rispetto al 2012, è in aumento di €. 40.000,00; Costi del personale, rappresentato da Compensi collaboratori, Contributi Inps carico associazione e Inail carico associazione, rispetto al 2012 sono stabili; Ammortamenti, rappresentato da Attrezzature, Macchine per ufficio e Migliorie su beni in affitto, rispetto al 2012, sono in diminuzione di €. 1.700,00; Oneri diversi, rappresentato da Imposte e tasse, rispetto al 2012 sono in aumento di €. 53,00; Oneri finanziari, rappresentato da Interessi passivi bancari, finanziamenti, anticipo fatture, sanzioni fiscali, spese bancarie e abbuoni passivi, rispetto al 2012 sono in diminuzione di €. 5.500,00; Utile d'esercizio, assente nel 2012, per €. 2.554,59.

Per il versante ricavi le voci sono: Quote associative, rispetto al 2012 in diminuzione di €. 450,00; Contributi da enti privati, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 1.060,00; Contributi da persone fisiche, rispetto al 2012, in aumento di €. 12.400,00; Prestazioni socio sanitarie e Progetti in corso, messi insieme, rispetto al 2012, sono in diminuzione di €. 40.700,00; Interessi attivi bancari, rispetto al 2012, stabile; Sopravvenienze attive, rispetto al 2012, in aumento di €. 280,00; Abbuoni attivi, rispetto al 2012, in diminuzione di €. 49,00 ed Insussistenze attive, assente nel 2012, €. 26.000,00.

Considerazioni: rispetto al 2012, i dati confermano la raggiunta stabilità voluta da inizio anno e comunque pongono in rilievo il momento difficile che l'associazione sta attraversando. Il gruppo dei ricavi sono stabili e nuovi progetti compensano l'esaurirsi di altri. Da far presente è il conto Insussistenze attive in quanto è la somma di differenze rilevate dalla revisione e rettifiche dei conti Debiti Vs/Inps, Inail e Ratei Passivi. Possiamo dire la stessa cosa per i costi anche loro sostanzialmente stabili ponendosi in risalto gli Affitti immobile con un aumento di circa €. 40.000,00 frutto del nuovo contratto d'affitto e del piano di rientro di debiti arretrati. Il panorama generale del conto Profitti e Perdite si conclude con un utile di €. 2.554,69 che va ad inserirsi nel gruppo Patrimonio Netto delle passività dello Stato Patrimoniale e va in diminuzione al conto Risultato d'esercizio precedenti determinandone un aumento del conto Fondo di dotazione e quindi porta il valore del gruppo Patrimonio Netto in positivo di €. 1.334,35. Altre osservazione da aggiungere, invece, alle passività ed in generale a tutto lo Stato Patrimoniale è la diminuzione del gruppo Debiti di €. 42.000,00, rispetto al 2012. Questo dato è significativo in quanto segnala che l'associazione ha dedicato molta attenzione per arginare la spesa e quindi evitare la compromissione di altre zone del bilancio che grazie, anche, a continue e assidue serie di attività mirate alla qualità ed anche alla quantità della produzione di progetti. Queste energie hanno fatto sì che si siano compatte e convogliate per realizzare nuovi programmi e consolidare quelli attuali e dare un maggiore forza, slancio e vigore a tutti i progetti da sviluppare per il 2014.

Milano 26 giugno 2014



Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Vincenzo Cristiano