

Relazione di Bilancio anno 2014

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 diversi, oneri finanziari ed utile d'esercizio, nei ricavi quote associative, contributi privati e pubblici, prestazioni socio sanitarie, progetti in corso, interessi attivi bancari e proventi straordinari.

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, in aumento di €. 1.851,96, Macchine per ufficio e Migliorie su beni in affitto, quest'ultimi si mantengono stabili, come anche le quote d'ammortamento nei rispettivi fondi. Proseguendo, in ordine, abbiamo il Finanziario circolante rappresentato dai conti Cassa contante, conto corrente acceso presso la Banca Popolare di Milano e Paypal, anche loro stabili nel saldo per poi arrivare al conto Crediti verso clienti che quest'anno, rispetto al 2013, è in diminuzione di circa €. 10.500,00 di cui la metà, dovuto ad un allungamento dei tempi d'incasso da parte della pubblica amministrazione. Il conto Deposito cauzionale stabile come nel 2013. Poi si presenta il conto Ratei attivi con un incremento, rispetto al 2013, di €. 2.410,34 circa e Risconti attivi in diminuzione di circa €. 190,00. Spostandoci sulle passività all'ingresso c'è il Patrimonio netto rappresentato dal Fondo di dotazione, Risultati d'esercizio precedenti e Risultato d'esercizio 2014 il tutto porta il valore in positivo per €. 4.208,30. Sorpassiamo il gruppo Fondi ammortamento in quanto già citati sopra con i cespiti per approdare al Finanziario circolante rappresentato dal conto anticipo fatture, acceso sempre presso la Banca Popolare di Milano.

Subito dopo, il conto Debiti è rappresentato dai conti: Fornitori, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 880,00; Irpef collaboratori, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 2.780,00; Irpef collaboratori occasionali, rispetto al 2013, in aumento di €. 1.500,00; Addizionale regionale, rispetto al 2013, in aumento di €. 47,00; Addizionale comunale, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 11,00; Debiti Inps, rispetto al 2013, in aumento di €. 23.650,00; Inail, rispetto al 2013, in aumento di €. 185,00; Verso collaboratori, rispetto al 2013, in aumento di €. 19.265,00; Finanziamento, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 25.760,00. Termina, in coda, il conto Ratei passivi che, rispetto al 2013, è diminuito di €. 4.350,00.

Invece, per quanto riguarda il Profitti e Perdite, le voci dei costi sono: Merci c/acquisti rappresentato da Acquisto materiale informativo per €. 9.540,00 e Materiale progetto, rispetto al 2013, in aumento di €. 1.395,00; Costi per servizi rappresentato da un folto numero di conti e citiamo quelli più rappresentativi, i quali sono: Spese telefoniche, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 497,00; Spese riscaldamento, rispetto al 2013, in aumento di €. 1.200,00; Spese viaggi e trasferte, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 2.400,00; Prest.prof.soft e siti, rispetto al 2013, in aumento di €. 2.069,00; Prestazioni professionali ed occasionali, rispetto al 2013, in aumento di €. 37.800,00; Spese rappresentanza, rispetto al 2013, in aumento di €. 1.470,00; Spese pulizia, rispetto al 2013 in aumento di €. 3.450,00; i conti energia elettrica, condominiali, 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 2013; Costi per beni di terzi rappresentato da Leasing e noleggi, rispetto al 2013, è stabile e Affitto immobile, rispetto al 2013, è in diminuzione di €. 35.900,00; Costi del personale, rappresentato da Compensi collaboratori, Contributi Inps carico associazione e Inail carico associazione, rispetto al 2013 sono in aumento di €.26.995,00; Ammortamenti, rappresentato da Attrezzature, Macchine per ufficio e Migliorie su beni in affitto, rispetto al 2013, sono in diminuzione di €. 3.170,00; Oneri diversi, rappresentato dal conto Donazioni per €. 1.290,00; Oneri finanziari rappresentato da Interessi passivi bancari, rispetto al 2013, in aumento di €. 335,00; Interessi passivi finanziamenti, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 870,00; Interessi passivi anticipo fatture, rispetto al 2013, in aumento di €. 880,00; Interessi e sanzioni fiscali, rispetto al 2013, in aumento di €. 21.130,00; Spese bancarie, rispetto al 2013, in aumento di €.560,00; Abbuoni passivi, rispetto al 2013, stabile; Utile d'esercizio per €. 2.873,95.

Per il versante ricavi le voci sono: Quote associative, rispetto al 2013 in aumento di €. 200,00; Contributi da enti pubblici per €. 500,00; Contributi da enti privati, rispetto al 2013, in aumento di €.15.985,00; Contributi da persone fisiche, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 8.369,00; Prestazioni socio sanitarie e Progetti in corso, messi insieme, rispetto al 2013, sono in aumento di €. 15.890,00; Interessi attivi bancari, rispetto al 2013, stabile; Abbuoni attivi, rispetto al 2013, in aumento di €. 30,00 ed Insussistenze attive, rispetto al 2013, in diminuzione di €. 25.790,00.

Considerazioni: i dati confermano la raggiunta stabilità voluta dal 2013 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 mettendo in rilievo un aumento, rispetto al 2013, di €. 42.443,47 e conferma il buon lavoro fatto. Possiamo dire la stessa cosa per i costi anche loro sostanzialmente stabili ponendosi in risalto gli Interessi e sanzioni fiscali con un aumento di circa €. 21.100,00 frutto del riallineamento del debito nei confronti dell'Inps. Il panorama generale del conto Profitti e Perdite si conclude con un utile di €. 2.873,95 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 €. 4.208,30. Altre osservazione da aggiungere, invece, alle passività ed in generale a tutto lo Stato Patrimoniale è l'aumento di circa €.21.100,00 del conto Debiti Inps dovuto al riposizionamento del residuo con l'istituto ma è il conto Debiti di finanziamento in diminuzione di €. 25.700,00, rispetto al 2013. Questo dato è significativo in quanto segnala che l'associazione ha dedicato, anche per il 2014, molta attenzione nell'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 compattate 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 2015.

Milano 30 giugno 2015

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Vincenzo Cristiano

