

Relazione di Bilancio anno 2015

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 le immobilizzazioni immateriali e materiali, il finanziario circolante, crediti, depositi cauzionali ed il conto ratei attivi, nelle passività il patrimonio netto, fondi ammortamento, finanziario circolante, debiti e ratei passivi. Mentre nel Profitti e Perdite sono: nei costi sono merci c/acquisti, costi per servizi, costi beni di terzi, costi del personale, ammortamenti, oneri diversi, oneri finanziari, oneri straordinari ed utile d'esercizio, nei ricavi quote associative, contributi enti pubblici, privati e persone fisiche, prestazioni socio sanitarie, contributo 5/1000, 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 e Migliorie su beni in affitto, che si mantengono stabili, come anche le quote d'ammortamento nei rispettivi fondi, invece Macchine per ufficio aumenta di €.610,89, lo stesso ammortamento è stabile. 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 2014, è in aumento di circa €.22.000,00 di cui la metà, dovuto ad un allungamento dei tempi d'incasso da parte della pubblica amministrazione. Il conto Deposito cauzionale stabile come nel 2014. Poi si presenta il conto Ratei attivi con un incremento, rispetto al 2014, di €. 59.000,00 circa e Risconti attivi in aumento di circa €. 160,00. Spostandoci sulle passività all'ingresso c'è il Patrimonio netto rappresentato dal Fondo di dotazione, Risultati d'esercizio precedenti e Risultato d'esercizio 2015 il tutto porta il valore in positivo per €. 5.466,98. 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 con il saldo ad €.43.450,16 e rispetto al 2014 c'è un aumento di €.18.000,00 per l'allungamento dei tempi d'incasso, come dicevamo prima.

Subito dopo, il conto Debiti è rappresentato dai conti: Fornitori, rispetto al 2014, in aumento di € 6.600,00; Irpef collaboratori, rispetto al 2014, in aumento di € 250,00; Irpef collaboratori occasionali, rispetto al 2014, in diminuzione di € 3.700,00; Addizionale regionale, rispetto al 2014, in aumento di € 146,00; Addizionale comunale, rispetto al 2014, in aumento di € 307,00; Debiti Inps, rispetto al 2014, in diminuzione di € 20.754,00; Inail, rispetto al 2014, in diminuzione di € 100,00; Verso collaboratori, rispetto al 2014, in aumento di € 21.332,00; Finanziamento, rispetto al 2014, in aumento di € 54.224,00. Termina, in coda, il conto Ratei passivi che, rispetto al 2014, è diminuito di € 364,00.

Invece, per quanto riguarda il Profitti e Perdite, le voci dei costi sono: Merci c/acquisti rappresentato da Materiale progetto, rispetto al 2014, in aumento di € 2.873,00; Costi per servizi rappresentato da un folto numero di conti e citiamo quelli più rappresentativi, i quali sono: Spese telefoniche, rispetto al 2014, in diminuzione di € 451,00; Spese viaggi e trasferte, rispetto al 2014, in aumento di € 109,00; Prest.prof.soft e siti, rispetto al 2014, in diminuzione di € 1.527,00; Prestazioni professionali ed occasionali, rispetto al 2014, in diminuzione di € 19.695,00; Spese rappresentanza, rispetto al 2014, in aumento di € 204,00; Spese pulizia, rispetto al 2014 in diminuzione di € 3.322,00; i conti energia elettrica, condominiali, assicurazioni, manutenzioni, varie, cancelleria, postali, pubblicità, stampati, multe, elaborazioni dati, abbonamenti, beni inferiori, riviste e corsi formazione sono abbastanza in linea rispetto al 2014; Costi per beni di terzi rappresentato da Leasing e noleggi e Affitto immobile, rispetto al 2014, sono stabili; Costi del personale, rappresentato da Compensi collaboratori, Contributi Inps carico associazione, Inail carico associazione e Assicurazione Rc personale esterno, rispetto al 2014, sono in aumento di € 33.000,00; Ammortamenti, rappresentato da Attrezzature, Macchine per ufficio e Migliorie su beni in affitto, rispetto al 2014, sono in aumento di € 176,00; Oneri diversi, rappresentato dal conto Donazioni per € 1.651,00 e Imposte e tasse per € 374,00, rispetto al 2014, sono in aumento; Oneri finanziari rappresentato da Interessi passivi bancari, rispetto al 2014, in diminuzione di € 480,00 (Per effetto della riduzione della linea di credito "Fido cassa" da € 20.000,00 a € 10.000,00); Interessi passivi finanziamenti, rispetto al 2014, in diminuzione di € 150,00; Interessi passivi anticipo fatture, rispetto al 2014, in aumento di € 692,00; Interessi e sanzioni fiscali, rispetto al 2014, in diminuzione di € 7.795,00; Spese bancarie, rispetto al 2014, in aumento di € 751,00; Abbuoni passivi, rispetto al 2014, stabile; Sopravvenienze passive € 60,00; Utile d'esercizio per € 1.258,68.

Per il versante ricavi le voci sono: Quote associative, rispetto al 2014 in diminuzione di € 50,00; Contributi da enti pubblici, rispetto al 2014 in diminuzione di € 300,00; Contributi da enti privati, rispetto al 2014, in diminuzione di € 4.725,00; Contributi da

persone fisiche, rispetto al 2014, in aumento di €. 4.054,00; Contributo 5 per mille €. 6.808,39; Prestazioni socio sanitarie e Progetti in corso, messi insieme, rispetto al 2014, sono in diminuzione di €. 9.632,00; Interessi attivi bancari, rispetto al 2014, stabile; Abbuoni attivi, rispetto al 2014, stabile ed Insussistenze attive, rispetto al 2014, in aumento di €. 1.312,00.

Considerazioni: i dati confermano la raggiunta stabilità voluta dal 2014 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 una diminuzione, rispetto al 2014, di €. 7.849,00 confermando il buon lavoro fatto. Possiamo dire la stessa cosa per i costi anche loro sostanzialmente stabili ponendosi in risalto gl'Interessi e sanzioni fiscali con una diminuzione di circa €. 7.800,00 frutto del riallineamento del debito nei confronti dell'Inps. Il panorama generale del conto Profitti e Perdite si conclude con un utile di €. 1.258,68 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 €. 5.466,98. Altre osservazioni da aggiungere, invece, alle passività ed in generale a tutto lo Stato Patrimoniale è la diminuzione di circa €. 21.000,00 del conto Debiti Inps dovuto al riposizionamento del residuo con l'istituto. Questo dato è significativo in quanto segnala che l'associazione ha dedicato, anche per il 2015, 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 2016.

Milano 30 giugno 2016

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Vincenzo Cristiano



Milano (Sede Legale)
Via Boifava 60/a, 20142
Tel +39 (0)2 89516464
Fax +39 (0)2 89515729

Saronno (Val)
Pza Maestri Del Lavoro 2, 21047
Tel +39 327 8337941