

Relazione di Bilancio anno 2018

Come di consuetudine, alla chiusura d'esercizio di ogni anno l'Assemblea dei Soci e il Consiglio di Amministrazione di Ala Milano Onlus, si riuniscono per esaminare in generale, e in un secondo tempo analizzare, le singole voci di bilancio per concludere con la sua 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, fondo Tfr, fondi ammortamento, finanziario circolante, debiti e ratei passivi. Nel Profitti e Perdite sono: nei costi merci c/acquisti, costi per servizi, costi beni di terzi, costi del personale, ammortamenti, oneri diversi, oneri finanziari ed utile d'esercizio, nei ricavi quote associative, contributi enti pubblici, privati e persone fisiche, prestazioni socio sanitarie, contributo 5x1000, progetti in corso 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, Macchine per ufficio, Automezzi 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 2017, è aumentato di €.40.925,25. Il conto Deposito cauzionale stabile come nel 2017. Poi si presenta il conto Ratei attivi con un incremento, rispetto al 2017, di €. 6.800,00 e Risconti attivi in aumento di €. 2.675,91.

Spostandoci sulle passività abbiamo il Patrimonio netto rappresentato dal Fondo di dotazione, Risultati d'esercizio precedenti e Risultato d'esercizio 2017; il tutto porta il valore in positivo per €. 9.599,47. Si prosegue con il Fondo Tfr aggiornato con le quote del 2018. Proseguiamo con il gruppo Fondi ammortamento già citati sopra con i cespiti, per approdare al Finanziario circolante rappresentato dal conto corrente ordinario, acceso presso il Banco Bpm, con un saldo di €. 8.833,40 e conto anticipo fatture, acceso presso il Banco Bpm con un saldo €. 50.000,00, quest'ultimo stabile come il 2017. Subito dopo, il conto Debiti è rappresentato dai conti Fornitori in diminuzione di €. 8.354,39 rispetto al 2017; Irpef collaboratori, Irpef collaboratori occasionali, Addizionale regionale e Addizionale comunale si mantengono stabili rispetto al 2017; Debiti Inps e Inail stabili rispetto al 2017; Verso collaboratori in aumento di €. 15.961,35 rispetto al 2017; Finanziamento in aumento di €. 66.225,40 rispetto al 2017. Chiude il conto Ratei passivi in diminuzione di €. 39.714,20 rispetto al 2017.

Invece, per quanto riguarda il Profitti e Perdite, le voci dei costi sono: Merci c/acquisti rappresentato da Materiale progetto in diminuzione di €.2.730,8 rispetto al

2017; Costi per servizi rappresentato da un folto numero di conti e citiamo quelli più rappresentativi: Spese telefoniche, rispetto al 2016, in diminuzione di € 2.233,16; Spese viaggi e trasferte, rispetto al 2017, in aumento di € 523,34; Prest.prof.soft e siti, rispetto al 2017, in aumento di € 54,54; Prestazioni professionali ed occasionali, rispetto al 2017, in aumento di € 13.433,03; Spese rappresentanza, rispetto al 2017, in diminuzione di € 1.158,70; Spese elaborazione dati, rispetto al 2017, in aumento di € 1.318,82. I conti energia elettrica, condominiali, assicurazioni, manutenzioni, cancelleria, postali, stampati, multe, abbonamenti, beni inferiori a € 516,46, riviste e corsi formazione sono abbastanza in linea rispetto al 2017; Costi per beni di terzi rappresentato da Leasing e noleggi e Affitto immobile, rispetto al 2017, sono stabili; Costi del personale, rappresentato da Compensi collaboratori, Contributi Inps carico associazione, Inail carico associazione, Assicurazione Personale Esterno e Accantonamento Tfr, rispetto al 2017, sono stabili; Ammortamenti, rappresentato da Attrezzature, Macchine per ufficio, Automezzi e Migliorie su beni in affitto, rispetto al 2017, sono in aumento di € 1.087,50; Oneri diversi, rappresentato dal conto Donazioni, rispetto al 2017, è in diminuzione di € 9.476,30; Oneri finanziari rappresentato da Interessi passivi bancari, rispetto al 2017, in aumento di € 215,41; Interessi passivi finanziamenti, rispetto al 2017, in aumento di € 2.472,02; Interessi passivi anticipo fatture, rispetto al 2017, in diminuzione di € 129,02; Interessi e sanzioni fiscali, rispetto al 2017, in diminuzione di € 609,30; Spese bancarie, rispetto al 2017, in aumento di € 3.347,25; Assicurazioni su finanziamenti, rispetto al 2017, in aumento di € 995,35; Abbuoni passivi, rispetto al 2017, in aumento di € 30,14; Utile d'esercizio di € 1.340,93.

Per il versante ricavi le voci sono: Quote associative, rispetto al 2017, in diminuzione di € 550,00; Contributi da enti pubblici, rispetto al 2017, in diminuzione di € 1.279,96; Contributi da enti privati, rispetto al 2017, in aumento di € 1.905,00; Contributi da persone fisiche, rispetto al 2017, in aumento di € 84,50; Contributo 5 per mille, rispetto al 2017, in aumento di € 1.066,16; Prestazioni socio sanitarie e Progetti in corso, messi insieme, rispetto al 2017, sono in diminuzione di € 82.348,55; Abbuoni attivi, rispetto al 2017, in diminuzione di € 52,41; Proventi vari in aumento di € 25,00 e Insussistenze in aumento di € 42.426,00 sempre rispetto al 2017.

Considerazioni: i dati confermano la stabilità generale, voluta dagli anni precedenti, ed una lenta ripresa. Comunque pongono in rilievo il periodo difficile che l'associazione sta attraversando. Il gruppo dei ricavi, rispetto al 2017, in aumento di € 20.650,62 è dato da vari motivi tra cui quelli sostanziali sono l'esaurirsi di progetti iniziati negli anni scorsi e le lunghe attese, per aspetti istituzionali, delle aggiudicazioni di nuovi bandi, spostando, così, l'inizio dei lavori e di conseguenza l'allungamento dei tempi degli incassi dei finanziamenti creando delle contrazioni economiche finanziarie che per una realtà come questa costringe a mantenere energie frenate per scaricarle in momenti successivi. Nonostante queste strozzature a singhiozzo la realizzazione dei progetti proseguono fino al loro completamento con livelli standard elevati. Da segnalare il conto Ratei attivi con un leggero rialzo del 2,45% rispetto al 2017. Invece, in seguito ad un riposizionamento del conto Debito Inps per abbattimenti di interessi, more e rottamazione di debiti arretrati, abbiamo un ribasso significativo di € 18.554,92 riallineando, così, gli effettivi versamenti residui del 2018. Il panorama generale del conto Profitti e Perdite si conclude con un utile

di €. 1.340,93 che si inserisce nel gruppo Patrimonio Netto delle passività dello Stato Patrimoniale e 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 €. 9.599,47. Altra osservazione da aggiungere, invece, alle passività ed in generale a tutto lo Stato Patrimoniale è la diminuzione di €. 39.714,20, rispetto al 2017, del conto Ratei Passivi dato, a seguito di concertazione con la proprietà, da un cospicuo abbattimento del debito arretrato di affitti. Questo dato è significativo in quanto segnala che l'associazione ha dedicato, anche per il 2018, molta attenzione nell'arginare la spesa e quindi evitare la compromissione di altre zone del bilancio che, grazie, alle continue e assidue serie di attività mirate alla qualità ed alla quantità della produzione di progetti. Queste energie si sono 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 2019.

Milano 28 giugno 2019

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Vincenzo Cristiano

