

Relazione di Bilancio anno 2012

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. A prima vista, il prospetto presenta una situazione che rispecchia, chiaramente, il momento difficile che l'associazione sta attraversando. 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 riassorbirsi del fondo dotazione, finanziario circolante, debiti e ratei passivi. Mentre nei Profitti e Perdite sono: nei costi i costi per servizi, costi del personale ed oneri finanziari, nei ricavi prestazioni socio sanitarie, progetti in corso e la perdita d'esercizio.

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, tranne per Macchine per ufficio che nel corso dell'anno è stato incrementato con l'acquisto di nuovi computer ed incrementato per differenza anche il rispettivo fondo. 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 2011, il calo è di circa €. 24.000,00, la metà, dovuto da una maggiore rapidità nell'introito degli incassi durante l'anno. Poi si presenta il conto Ratei attivi con un decremento, rispetto al 2011, di €. 22.000,00 circa. Passando alle 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 negativo del Patrimonio netto in quanto il conto Fondo di dotazione viene assorbito dalle perdite degli anni precedenti e dalla perdita del 2012. Scartiamo 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.

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



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

Subito dopo, il conto Debiti è rappresentato dai conti: Fornitori, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 8.000,00; Irpef collaboratori, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 12.000,00; Irpef collaboratori occasionali stabile come il 2011; Addizionale regionale, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 1.000,00; Addizionale comunale, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 57,00; Debiti Inps, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 77.500,00; Inail, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 300,00; Verso collaboratori, rispetto al 2011 in aumento di €. 5.400,00; Finanziamento, rispetto al 2011 in aumento di €. 54.500,00. Termina, in coda, il conto Ratei passivi che, rispetto al 2011, è diminuito di €. 19.000,00.

Invece, per quanto riguarda il Profitti e Perdite, le voci dei costi sono: Merci c/acquisti rappresentato da Materiale prevenzione e progetto, l'insieme, comunque, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 7.000,00; Costi per servizi rappresentato da un folto numero di conti e citiamo quelli più rappresentativi e/o di valore elevato e, rispetto al 2011, in diminuzione di €. 25.000,00, i quali sono: Spese telefoniche, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 600,00; Spese condominiali, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 1.000,00; Spese viaggi e trasferte, rispetto al 2011 in aumento di €. 3.000,00; Spese elaborazioni dati, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 4.000,00; Prestazioni professionali ed occasionali, rispetto al 2011 in aumento di €. 12.000,00; Borsa lavoro, rispetto al 2011 in aumento di €. 1.600,00; i conti energia elettrica, pulizia, assicurazioni, manutenzioni, carburante, varie, cancelleria, postali, pubblicità, stampati, abbonamenti, beni inferiori, rappresentanza sono abbastanza in linea rispetto al 2011 mentre il gruppo prestazioni professionali dei vari progetti, messi insieme, rispetto al 2011 sono in diminuzione di €. 26.000,00 circa; Costi per beni di terzi rappresentato da Leasing noleggi e Affitto immobile, rispetto al 2011 sono in diminuzione di €. 14.000,00; Costi del personale, rappresentato da Compensi collaboratori, Contributi Inps carico associazione e Inail carico associazione, rispetto al 2011 sono in diminuzione di €. 104.000,00; Ammortamenti, rappresentato da Attrezzature, Macchine per ufficio e Migliorie su beni in affitto, rispetto al 2011 sono in aumento di €. 500,00; Oneri diversi, rappresentato da Perdite su crediti, Imposte e tasse e Arrotondamento stipendi, rispetto al 2011 sono in diminuzione di €. 135,00; Oneri finanziari, rappresentato da Interessi passivi bancari, finanziamenti, anticipo fatture, sanzioni fiscali, spese bancarie e abbuoni passivi, rispetto al 2011 sono in aumento di €. 10.000,00. Per il versante ricavi le voci sono: Quote associative, rispetto al 2011 in aumento di €. 100,00; Contributi da enti privati, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 25.00,00; Contributi da persone fisiche, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 3.900,00;

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



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

Prestazioni socio sanitarie e Progetti in corso, messi insieme, rispetto al 2011 sono in diminuzione di €. 50.000,00; Interessi attivi bancari, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 144,00; Abbuoni attivi, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 32,00; Perdita d'esercizio, rispetto al 2011 in diminuzione di €. 1.714,00.

Considerazioni: come già detto, la situazione rispecchia il momento difficile che l'associazione sta attraversando. I dati che mettono in evidenza questo momento critico sono: nei ricavi, le Prestazioni socio sanitarie con i Progetti in corso, accompagnati da Contributi da enti privati, pubblici e Sopravvenienze attive, che nel 2012 non sono stati movimentati, insieme, rispetto al 2011, la diminuzione è stata di ben €. 123.575,00. Aggiungendo le differenze, in diminuzione, delle voci Quote associative, Contributi da persone fisiche e 5/1000, non movimentato nel 2012, il valore sale a €. 137.000,00. Questo vistoso calo dei ricavi, rispetto al 2011, è determinato nell'esaurirsi di alcuni progetti durante l'anno, acquisiti precedentemente e non rimpiazzati da altri. Ovviamente, si ripercuote anche nei costi dove abbiamo Costi del personale una diminuzione di €. 104.000,00, Costi per servizi di €. 25.000,00 e Merci c/acquisti di €. 7.000,00. Altresì da notare la diminuzione, rispetto al 2011, di €. 14.000,00 per quanto riguarda Costi beni di Terzi determinato dalla sospensione temporanea del pagamento dell'affitto per il contenzioso, tutt'ora in corso, della stipula del nuovo contratto. Gl'Ammortamenti e Oneri diversi, rispetto al 2011 sono stabili ma è il gruppo Oneri finanziari ad avere un aumento vistoso, rispetto al 2011 €. 10.000,00, spicca il conto Interessi passivi finanziamenti €. 6.000,00, per la chiusura del vecchio finanziamento di €. 60.000,00 e l'accensione del nuovo finanziamento di €. 60.000,00, poi si accodano i conti Interessi passivi bancari, anticipo fatture, sanzioni fiscali e spese bancarie che, rispetto al 2011, insieme, aumentano di €. 4.000,00. Il panorama generale del conto Profitti e Perdite si conclude con la perdita, nel 2012, di €. 3.424,99 che va ad inserirsi nel gruppo Patrimonio Netto delle passività dello Stato Patrimoniale e si somma al conto Risultato d'esercizio precedenti determinandone l'assorbimento del conto Fondo di dotazione e quindi porta il valore del gruppo Patrimonio Netto in negativo. Nonostante il risultato negativo, riportato nel Patrimonio netto, altre osservazione da aggiungere, invece, alle passività ed in generale a tutto lo Stato Patrimoniale è l'abbattimento massiccio del gruppo Debiti di ben €. 69.000,00, rispetto al 2011.



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

Questo dato è significativo in quanto segnala che l'associazione ha lavorato intensamente per arginare la spesa e quindi evitare la compromissione di altre zone del bilancio e grazie ad una riorganizzazione strutturale interna, che ha snellito le procedure di produzione di progetti, ha fatto sì che tutte le energie si siano compattate e convogliate per realizzare nuovi programmi e dare un maggiore slancio e vigore ai lavori in corso ma soprattutto a gettare le basi di sviluppo delle attività per il 2013.

Milano, 30 aprile 2013

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