

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Il bilancio che presentiamo alla vostra attenzione presenta un attivo patrimoniale di Euro 2.024.445,63, di cui Euro 1.654.866,13 relativi al valore dei terreni e fabbricati, automezzi, mobili e arredi (comprensivo anche dei relativi ammortamenti), alle disponibilità liquide, nonché a crediti esigibili (ente pubblico e fisco).

Il passivo è costituito da partite correnti per Euro 55.469,13 (verso personale, fornitori, banche, fisco e INPS), dal debito residuo verso banche pari a Euro 353.908,02 (originario di euro 850.000), da un debito verso soci di Euro 50.000,00, dal fondo TFR per euro 117.986,68.

Risulta quindi un patrimonio netto di Euro 1.447.081,80, che risulta superiore al patrimonio netto dell'anno precedente proprio dell'avanzo di esercizio di Euro 13.440,08.

Nel conto economico la situazione è simile a quella dell'esercizio precedente.

Le entrate mostrano una normale fluttuazione dei numeri, dovuta a questioni di accrediti temporali (da notare una maggiore partecipazione da parte degli utenti e una minore entrata da convenzioni), un'entrata di autofinanziamento relativa allo spettacolo teatrale del 18 febbraio 2017, la diminuzione dei contributi di altri soggetti (dovuta alla devoluzione avvenuta nell'esercizio precedente). Le entrate del 5 x 1000 (Euro 42.149,81) sono leggermente superiori a quelle dell'anno precedente e occorre rilevare l'importanza di queste entrate nel bilancio; l'importo è stato utilizzato per coprire parte dei costi di accoglienza degli ospiti non compresi nella convenzione con il Comune di Roma e, in particolare, per il costo parziale di 2 operatori OSS impiegati nella loro cura.

Nei costi della produzione il bilancio del 2017 risente ancora dei benefici della devoluzione dei beni della Fondazione Gammarelli, dovuti alla mancanza dell'ammortamento dei fabbricati (punto 11 dei costi della produzione).

Si nota un aumento rispetto all'esercizio precedente dovuto a maggiori costi del personale e alle spese relative allo spettacolo teatrale già citato.

La differenza tra il valore della produzione e i costi della produzione è di Euro 31.523,58, cui vanno aggiunti i proventi e gli oneri finanziari, con un utile prima delle imposte di 27.917,08 e, tolto il valore delle imposte di esercizio, si ha un avanzo di gestione di Euro 13.440,08, riportato nello stato patrimoniale.

La liquidità indicata nel bilancio è stata valutata congrua dal C.d.A., vista la necessità di garantire agli ospiti e alle loro famiglie lo standard elevato di cui con gli anni la nostra associazione si è dotata, anche a fronte di ritardi o sospensioni temporanee delle erogazioni dell'ente appaltante".

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio al 31 dicembre 2017

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha svolto l'attività prevista dalla Legge, anche con la partecipazione alle riunioni tenute dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio ha accertato che le attività dell'Associazione sono state compiute in conformità alle disposizioni di legge e allo statuto associativo, nonché ai principi di corretta amministrazione. Rispettate sono anche risultate le disposizioni normative del settore.

Il Collegio ha inoltre rilevato che anche nella formazione del bilancio sono state osservate le disposizioni di legge e sono stati utilizzati principi contabili adeguati.

Il Collegio condivide pertanto la proposta di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 contenuta nella relazione di accompagnamento del C.d.A. per l'Assemblea degli Associati.

Il Collegio dei Revisori del Conti

Conclusioni finali:

“Il C.d.A. considera il bilancio 2017 molto positivo, per la solidità finanziaria, la diminuzione costante del debito ipotecario, contratto per la realizzazione di tutta la struttura, per le entrate dovute ad elargizioni, donazioni e contributi, che ogni anno costituiscono una parte molto importante dell'economia dell'Associazione.

Vi chiediamo quindi di fare le vostre osservazioni e di approvare il bilancio 2017.