

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Il bilancio che presentiamo alla vostra attenzione presenta un attivo patrimoniale di € 1.987.968,45 , di cui € 1.680.881,29 relativi al valore dei terreni e fabbricati, automezzi, mobili e arredi (comprensivo anche dei relativi ammortamenti), oltre a disponibilità liquide per € 190.974,19, nonché crediti esigibili per € 116.112,97 (ente pubblico e fisco).

Il passivo patrimoniale di € 1987.968,45 è costituito dal patrimonio netto, dal fondo TFR e dai debiti.

Nella costituzione del patrimonio netto va evidenziata una perdita di esercizio di € 32.400,50, dovuta a minori entrate, legate al ritardo nell'assegnazione del nuovo ospite da parte del Distretto ASL di zona, e una entrata di € 30.415,42 per un finanziamento a fondo perduto concesso dalla Fondazione Charlemagne per acquisto di automezzo e arredi. In realtà il finanziamento concesso è stato di € 34.000,00, ma solo la parte relativa agli acquisti è stata iscritta allo stato patrimoniale, mentre il resto, che la Fondazione ha concesso di spendere in servizi, è stato iscritto nel conto economico alla voce "contributi da altri soggetti". Risulta quindi un patrimonio netto di € 1.445.096,72, che proprio per quanto sopra detto, risulta inferiore al patrimonio netto dell'anno precedente della differenza tra i 2 valori sopramenzionati.

Il fondo TFR ammonta a € 126.072,22 e i debiti sono costituiti dalle partite correnti per € 59.271,34 (verso personale, fornitori, banche, fisco e INPS), dal debito residuo verso banche pari a € 307.528,17 (originario di € 850.000) e da un debito verso soci di € 50.000,00.

Nel Conto Economico si evidenziano le minori entrate dovute al posto vacante, una leggera flessione delle entrate del 5 per Mille e la mancanza di entrate per autofinanziamento; l'importo del 5 per Mille, pari a € 35.839,23, 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 2018 presenta una diminuzione rispetto all'esercizio precedente, tuttavia la differenza tra il valore della produzione e i costi della produzione è negativo per un importo di € 14.214,56 cui vanno aggiunti i proventi e gli oneri finanziari, con un disavanzo, prima delle imposte, di € 17.812,50 e, tolto il valore delle imposte di esercizio, si ha un disavanzo di gestione di € 32.400,50, 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 2018

“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 2018 contenuta nella relazione di accompagnamento del C.d.A. per l’Assemblea degli Associati.

Il Collegio dei Revisori dei Conti”

Conclusioni finali

Il C.d.A. considera che il bilancio 2018, pur presentando un disavanzo, presenta una buona solidità finanziaria dell’Associazione, per 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 2018.

Il Consiglio di Amministrazione