



ProLoco Saltino Vallombrosa

Via Giosuè Carducci, 1
50060 Saltino (FI)

Rendiconto Consuntivo e Stato Patrimoniale 2016 della ProLoco Saltino Vallombrosa

Rendiconto consuntivo 2016			
ENTRATE		USCITE	
Avanzo Gestione 2015	€ 1.330,00	Gestione ProLoco	€ 1.151,85
Tessere sociali	€ 860,00	Mobili	€ 610,00
Contributi liberali	€ 60,00	Attrezzature	€ 206,80
Contributi comune 2014	€ 4.726,50	Sito internet	€ 189,34
		Manutenzione ord. impianti Polivalente	€ 878,80
		Imposte e tasse (Competenza 2013)	€ 830,30
		Debiti Gest.precedente (Ceccherini)	€ 732,00
Fiera d'Estate	€ 615,00	Mercatino di Pasqua	€ 804,15
Cene sociali	€ 850,00	Cene sociali	€ 700,74
Castagnata	€ 1.632,50	Castagnata	€ 1.535,09
Mercatino di Natale	€ 871,93	Mercatino di Natale	€ 518,02
		Totale Uscite	€ 8.157,09
		Avanzo di gestione	€ 2.788,84
Totale Entrate	€ 10.945,93	Totale a pareggio	€ 10.945,93

Relazione rendiconto consuntivo 2016 ProLoco Saltino Vallombrosa

La gestione del 2016 inizia con un avanzo dal 2015 pari a 1.330,00 €.

A questa cifra vanno sommate le entrate derivanti dalla campagna tesseramento, che ha portato 860,00€ con la sottoscrizione di 86 tessere.

Oltre alla sottoscrizione delle tessere, c'è stata anche la contribuzione liberale fatta da alcuni soci che ha portato nelle casse della ProLoco altri 60,00 €.

Infine il contributo erogato dal Comune pari a 4.726,50 € di pertinenza del 2014.

L'attività della ProLoco ha, quindi, iniziato il 2016 con un totale di 6.976,50 €.

Il primo evento svolto è stato il Mercato di Pasqua.

L'organizzazione di tale evento è costato 804,15 €. In tale importo, oltre ad un pò di dolciumi da offrire agli ospiti, è presente anche la spesa per l'allestimento degli stand, ed in particolare per l'installazione di impianti elettrici per una cifra pari a 673,44 €.

A fronte di tali costi, la ProLoco è riuscita a sviluppare ulteriormente la propria campagna tesseramento ed ottenere la contribuzione liberale di cui abbiamo parlato in precedenza.

Con l'arrivo dell'estate sono state poste in essere varie attività; dalla fiera d'estate alle apericene dei soci, dalle serate danzanti e giochi dei soci alle cene soci.

La Fiera d'estate ha permesso di raccogliere 615,00 € per lo spazio organizzativo, mentre le altre

manifestazioni 850,00 €. L'approvvigionamento di derrate alimentari e beni di consumo necessari all'organizzazione di tali attività hanno implicato una spesa pari a 700,74 €.

In autunno, oramai da diversi anni, la ProLoco si è contraddistinta per l'organizzazione della castagnata.

Per organizzare tale evento è stato necessario l'impiego di 1.535,09 €; in tale occasione sono stati anche acquistati 2 fornelli, per un importo pari a 206,80€. L'incasso di tale evento ammonta a 1.632,50€.

Infine, per chiudere l'anno, il mercatino di Natale.

Anche questo è divenuto un classico della ProLoco, e per la sua organizzazione ha impiegato 518,02€; a fronte di 871,93 € di incassi fra posti stand e contribuzioni liberali.

Per finire delle precisazioni circa altre spese della ProLoco.

Oltre ai fornelli, cui abbiamo già accennato, nel corso dell'anno sono stati anche acquistati 24 tavolini e 53 sedie usati per una spesa di 610,00 €; ovviamente l'utilizzo di tali beni non si esaurisce nel corso del 2016, ma si protrarrà anche negli anni successivi.

Figurano anche spese per la manutenzione ordinaria del Polivalente, relativamente agli impianti elettrici e alla loro certificazione di idoneità; la spesa per tali lavori ammonta a 878,80€.

Oltre a queste spese, spiccano le spese relative all'host che ospita il nostro sito internet, e che ammontano a 189,34 €. Saranno da verificare offerte più vantaggiose.

Infine dei rimasugli delle gestioni precedenti che di volta in volta riaffiorano; più in particolare una cartella esattoriale per un importo di 830,30 € di competenza 2013 ed una fattura per noleggio di strumenti musicali, relativa al 2014 per un importo pari a 732,00 € che nel corso del 2016 sono state saldate.

Le rimanenti spese sono relative alla normale gestione della ProLoco, più nello specifico:

- spese postali 138,80€;
- UNPLI 65,00€;
- tessere 270,00€;
- cancelleria 108,37€;
- PEC 30,50€;
- commercialista 320,64€;
- oneri bancari 17,00€;
- commissioni postali 6,50€;
- altre imposte (come l'imposta di bollo su c/c etc) 135,05€.

Per un importo complessivo pari a 1.151,86 €.

Tale gestione, caratterizzata da un flusso in ingresso pari 9.611,19 € ed in uscita pari a 8.152,35 €, ha generato un avanzo di gestione annuo pari a 1458,84 €, che sommato all'avanzo del 2015 di 1.330,00€ genera un avanzo totale di 2.788,84€; che al 31 dicembre 2016 è così ripartito:

1.174,83 € in essere presso il CC della ProLoco.

1.609,26 € in cassa e

4,75 € in 5 francobolli da 0,95 €.

Nel 2015 l'avanzo di gestione era di 1.330,00 €, mentre nel 2016 ammonta a 2.788,84 €; +109,69%, l'incremento è di 1.458,84 €.

Le entrate sono passate da 2.993,99 € a 10.945,93 €, +265,60%, per un incremento di 7.951,94 €.

Le uscite sono passate da 1.663,00 € a 8.157,09 €, +390,50%, per un incremento di 6.494,09 €.

Stato patrimoniale al 31/12/2016

Situazione patrimoniale al 31/12/2016			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Cassa	€ 1.614,01	Debiti V/Erario (IVA IV trimestre 2016)	€ 159,82
Banca	€ 1.174,83	Debiti V/Terre del Levante Fiorentino	€ 940,00
Crediti V/ex-soci	€ 1.330,00	Debiti V/ex-soci	€ 2.030,08
Mobili	€ 610,00		
Fondo amm. mobili	-€ 610,00		
Attrezzature	€ 216,80		
Fondo amm. attrezzature	-€ 216,80		
Totale Attività	€ 4.118,84	Totale passività	€ 3.129,90
		Avanzo di amministrazione	€ 988,94
		Totale a pareggio	€ 4.118,84

Fra gli attivi della ProLoco ci sono il conto corrente e la cassa, come detto in precedenza, un credito nei confronti dell' ex-socio Silvano Cherici per un importo pari a 1.330,00 € non ancora saldato dal 2014.

Gli arredi ed attrezzature acquistati durante il 2016 per 816,80€ interamente ammortizzate.

Fra le passività ci sono debiti verso l'erario per 159,82 €, relativi all' IVA del IV trimestre 2016.

Un debito derivante dalla prima gestione della ProLoco, relativa all'affiliazione al consorzio delle Terre del Levante Fiorentino; consorzio che è in stato di liquidazione.

Il Liquidatore chiede il versamento di quote associative arretrate, anche se in tali casi; il consorzio dovrebbe sollecitare il pagamento, e qualora la situazione fosse procrastinata, il consorzio dovrebbe espellere il socio inadempiente. In altri termini, la pretesa di pagamento sembra infondata.

Infine una fattura emessa dall'ex-socio Silvano Cherici per un importo di 1.697,28 € del 2015 cui va sommata la ritenuta d'acconto pari a 332,80 €. Al riguardo, abbiamo inviato delle richieste di delucidazione al Sig.re Cherici il quale non ha risposto. Il pagamento di tale fattura è in sospeso, in attesa dei dette delucidazioni.

Nello Stato patrimoniale dello scorso anno, fra le passività, era presente anche una fattura per fitti immobili a favore del Danese, per un importo di 500,00 €. Questo debito derivava dalla gestione passata della ProLoco. Il sig.re Danese non ha voluto il pagamento, stralciando la nostra posizione debitoria. Ciò ha generato una sopravvenienza attiva che non viene evidenziata nel rendiconto in quanto non ha generato alcun flusso di denaro in entrata. Si palesa esclusivamente con la sua cancellazione dalle passività dello stato patrimoniale.

Infine da annotare anche che fra gli attivi dello stato patrimoniale del 2015 erano presenti crediti V/Comune di Reggello per 4.730,00 €, mentre in realtà è stato liquidato 4.726,50€, generando una minusvalenza pari a 3,50€.

Il fondo patrimoniale ammonta a 988,94 €. Rispetto all'anno precedente è diminuito di 4.248,86 € da 5.237,70 €. Tutto ciò è dovuto all'insorgere di 2 debiti, uno relativo alle quote della società consortile delle Terre del Levante, l'altro relativo al debito nei confronti del Sig. Cherici, che insieme ammontano a 2.970,08€ e di cui abbiamo già parlato. Sono da considerare, poi, l' acquisto di beni pluriennali per un valore di 816,80 € e che nello stato patrimoniale sono completamente ammortizzati. Senza le poste indicate la diminuzione sarebbe stata di 551,88 €.

In definitiva, il forte decremento dell'avanzo del fondo patrimoniale è sostanzialmente dovuto all' insorgere di questi due debiti e all'acquisto dei beni pluriennali, ma anche ad una gestione che ha incrementato le uscite senza avere un proporzionale aumento delle entrate.

Reggello, 26 febbraio 2017

Il Presidente

Il Tesoriere

Relazione del Sindaco revisore al rendiconto consuntivo e stato patrimoniale 2016 della ProLoco Saltino Vallombrosa

Il sottoscritto Daigo Mastelli, revisore dei conti della ProLoco Saltino Vallombrosa, dopo aver preso visione dei registri contabili, di tutti i giustificativi di spesa e delle consistenze di cassa e banca, nonché della relazione predisposta dal consiglio direttivo

DICHIARA

Che:

- Esaminate le scritture contabili, ritiene le stesse regolari,
- verificati i documenti giustificativi nella loro integrità e competenza, li ritiene conformi alle risultanze contabili;
- Verificati i versamenti all'amministrazione fiscale, essi sono stati tutti effettuati nelle modalità e nei tempi previsti, espletando gli obblighi di legge.
- l'Associazione nell'anno 2016 ha svolto prevalentemente attività istituzionali e non di natura commerciale;
- le posizioni debitorie sono:
 - nei confronti dell'erario per l'IVA maturata nell'ultimo trimestre del 2016 da versare nell'anno successivo per un importo pari 159,82€;
 - una richiesta di pagamento della società consortile delle Terre del Levante per 940,00€, di cui non ci sono risultanze contabili essendo un impegno preso dalle gestioni precedenti, risalente a più di 10 anni fa. Al riguardo ha verificato che sono state giustamente intraprese le azioni necessarie per contestare questa pretesa.
 - Una fattura del Cherici il cui importo, comprensivo della ritenuta d'acconto, ammonta a 2.030,08€. A tal riguardo, dopo aver conferito con i consiglieri Pratesi e Arnetoli, che a suo tempo avevano trattato col Cherici la questione di tale fattura, ha constatato l'incongruenza fra quanto preteso dal Cherici e quanto riferito dai consiglieri, dopo aver sentito anche il Cherici al riguardo e non avendo da quest'ultimi ricevuto giustificazioni sufficienti, il pagamento è per il momento sospeso. Anche in questo caso sono state intraprese delle azioni per arrivare ad un punto d'incontro con il Sig. Cherici al fine di definire sia la sua situazione creditoria che debitoria.
 - Infine una menzione va fatta per la fattura del Danese che compariva fra le passività dello scorso anno. Il Danese stesso ha provveduto allo stralcio del credito, rifiutando il pagamento dell'associazione. Pur non avendo lasciato alcun documento che formalizzi tale stralcio, il revisore ritiene giusto eliminare questa pendenza dallo stato patrimoniale, altrettanto giusto è non far comparire la sopravvenienza nel rendiconto consuntivo, in quanto la stessa non ha generato un'entrata di cassa, ma solo la diminuzione di un debito.
- Gli attivi dell'associazione ammontano a:
 - 1.614,01 € in cassa, dopo la verifica della stessa al 31/12/2016;
 - 1.174,83 € del conto corrente come da estratto al 31/12/2016;
 - da crediti verso ex soci, di cui si è già parlato in precedenza per il caso del Cherici;
 - Ancora, considerando che sull'associazione non grava l'onere della tenuta del Libro dei Cespiti ammortizzabili, ma constatato che in ogni caso è stato istituito per la buona e trasparente gestione della stessa, in considerazione anche del valore irrisorio dei cespiti acquistati nel corso del 2016, sembra corretta la soluzione di indicarli nello stato patrimoniale accompagnati dal relativo fondo ammortamento che li ammortizza completamente.
- Dal rendiconto consuntivo emerge un avanzo di cassa pari a 2.788,84€ che fa il pari con la somma fra la consistenza di cassa al 31/12/2016 ed il saldo del conto corrente al 31/12/2016.
- Tale avanzo è stato ottenuto: dal fondo di cassa dell'anno precedente, dalla campagna tesseramento, dai contributi comunali e liberali. Ma anche dalle varie attività poste in essere

nel corso dell'anno, che ad eccezione del Mercatino di Pasqua, hanno portato tutte un avanzo che è stato utilizzato per autofinanziarsi.

- Vale la pena menzionare il fatto che il fondo di cassa del 2016 è raddoppiato rispetto a quello del 2015; evidenziando una buona gestione della ProLoco stessa.
- Il Fondo patrimoniale ammonta a 993,68 € e misura la capacità della ProLoco di far fronte ai propri impegni finanziari. Appare chiara una forte diminuzione del fondo patrimoniale diminuito dal 2015 di 4.248,86 €. Ciò, come evidenziato dalla relazione del tesoriere è dovuto ad un aumento delle immobilizzazioni e ad un aumento delle uscite non commisurato all'aumento delle entrate.

A fronte di quanto constatato e di quanto affermato nella presente relazione, in considerazione anche delle traversie che hanno contraddistinto la gestione della presente associazione negli ultimi anni; il revisore può esprimere solo un giudizio positivo sulla gestione finanziaria della stessa, riservandosi però delle raccomandazioni:

- Rivolto ai Soci, coloro che possiedono una posta elettronica dovrebbero indicarla, l'invio di una semplice posta elettronica invece della posta ordinaria farebbe risparmiare fin da subito oltre 200,00 €; oltre al fatto che in questo modo il consiglio potrebbe mettere al corrente i soci dei lavori svolti e dei progetti in cantiere in modo più tempestivo ed economico.
- Ancora, rivolto ai consiglieri, ma in questo senso sono già state prese delle iniziative, rivedere la gestione del sito internet e della PEC che appaiono troppo care per il servizio effettivamente offerto.
- Appare necessaria ed improcrastinabile la sottoscrizione di una polizza di responsabilità civile che permetta al Presidente di svolgere le proprie funzioni con maggiore tranquillità e renda l'associazione stessa più solida di fronte ad imprevisti che sempre mai possono accadere.
- Infine è bene intraprendere delle attività per aumentare il fondo patrimoniale.

In conclusione il sindaco revisore approva i documenti detti con l'augurio che il prossimo anno presenti risultati ancora migliori e che l'associazione diventi ancora più solida.

Reggello, 26 febbraio 2017

Il Revisore dei Conti
Daigo Mastelli