
PUBBLICA ASSISTENZA VALTIDONE E VAL LURETTA (ODV)

VIA MORSELLI, 16/E
29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC)
C.F. 91021000335

Esercizio 1/1/2019 – 31/12/2019

RELAZIONE DI BILANCIO E DI MISSIONE

Egregi soci,

il bilancio d'esercizio che vi viene sottoposto per l'approvazione è stato redatto secondo i principi contabili determinati dal nuovo Codice del Terzo Settore (D.Lgs. 117/2017) che prevede tre elementi:

- ❖ Lo Stato Patrimoniale
- ❖ Il Rendiconto finanziario (con proventi ed oneri)
- ❖ La relazione di missione, per illustrare le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario della nostra Associazione ed i modi con i quali persegue le sue finalità.

Pur essendo stati predisposti dal Ministero del lavoro, gli schemi per redigerli rendendoli obbligatori con l'approvazione del Bilancio riferito all'esercizio dell'anno 2021 la nostra Associazione utilizza uno schema che pur differente dall'anno precedente non è ancora interamente sovrapponibile a quello ministeriale. Per ottenere quest'ultimi sarà necessario apportare delle modifiche al programma di contabilità che verranno implementate in questo e nel prossimo esercizio.

Laddove possibile i dati di bilancio verranno integrati con i dati di missione e confrontati con i dati dell'anno precedente e con quelli del rendiconto di previsione.

Questo bilancio di esercizio chiude con un avanzo di gestione di € 69.066,34, diverso dall'esercizio precedente che presentava un disavanzo di € -13.080,60, grazie alla donazione ricevuta per l'acquisto dell'ambulanza (T16) di € 97.000,00.

In mancanza di tale donazione e quindi scorporando il 1° anno di ammortamento dell'ambulanza il risultato della gestione sarebbe risultato negativo e di importo leggermente superiore all'anno precedente. (€ -14.116)

Anche rispetto al preventivo si registra uno scostamento negativo di € 18.316 dovuto al calo dei servizi ai dializzati e per il mancato riconoscimento del conguaglio ASL del 2017 non ancora quantificato.

Tutti i valori indicati di seguito sono arrotondati all'Euro.



STATO PATRIMONIALE

Come già accennato lo schema di bilancio, per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale, risulta modificato rispetto all'anno precedente ed è già in linea con quanto previsto dalla nuova normativa, obbligatoria dal 2021.

ATTIVITA'

- ❖ IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E.13806:
sono i costi sostenuti per l'ammodernamento della sede. Registro un decremento di E. 2301,07 per effetto dell'ammortamento diretto.

- ❖ IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E 238613:
secondo lo schema ministeriale, sopra citato, questi valori debbono essere esposti al netto contabile rappresentato dal valore di acquisto meno il relativo fondo.

Nel dettaglio i valori risultano i seguenti

COSTRUZIONI LEGGERE	E. 120
IMPIANTI E MACCHINARI	E. 2.582
ATTREZZATURE	E. 33.656
MOBILI E ARREDI	E. 3.615
MACCHINE UFFICIO	E. 284
AUTOMEZZI	E. 198.356

TOTALE	E. 238.613

- ❖ CREDITI VERSO CLIENTI E. 30.386

Così composto:

crediti verso privati	E. 13.633
crediti verso enti	E. 16.753
diminuiti rispetto all'anno precedente E. -26.557 grazie al pagamento più puntuale di ASL.	

- ❖ ALTRI CREDITI E. 301.179

Fra le voci più significative risultano:

Crediti Utif	E. 3.550
Crediti T.F.R.	E. 30.109

Rappresenta il deposito presso Alleata previdente del maturato dei dipendenti e versato a tutto il 30/09/2019.

Investimenti finanziari	E. 267.235
-------------------------	------------

Prevalentemente depositati presso la Banca Fideuram e rappresentati da titoli e fondi di investimento, oltre ad un buono fruttifero postale. Tali nuovi investimenti hanno quasi totalmente estinto il deposito in c/c presente alla fine dell'esercizio precedente.

Insignificante il resto.

- ❖ DISPONIBILITA' LIQUIDE E. 75986

Diminuiti rispetto all'anno precedente, anche a causa della diversa allocazione della voce "investimenti finanziari" inserita nella voce Altri Crediti

Risulta così composto:

banco posta	E. 10.598
credit agricole	E. 28.923
fideuram	E. 34.160
Cassa contanti	E. 2.305

- ❖ RATEI E RISCONTI ATTIVI E. 6.230
 - Ratei attivi E. 3.490
Rappresenta il credito verso Utif per il 2°-3°-4° TR dell'esercizio di quote maturate, ma non riscosse.
 - Risconti attivi E. 2.739
Sono in massima parte le quote delle Assicurazioni automezzi pagate nell'esercizio ma di competenza di quello successivo.
Accoglie anche E.175 per acquisto tessere ANPAS per 2020

Complessivamente l'attività patrimoniale ammonta ad E. 666.201 diverso dall'esercizio precedente per la diversa esposizione dei valori dei beni materiali come indicato in precedenza.

PASSIVITA'

- ❖ CAPITALE SOCIALE E. 559.306
 - Capitale netto E. 186.732
 - Avanzo utili precedenti E. 303.508
 - Avanzo utili 2019 E. 69.066
 -
 - E. 559.306

Il saldo risulta incrementato di E. + 55.985 frutto della somma algebrica della perdita dell'anno precedente E. -13.081 e l'utile del presente esercizio E. 69.066
- ❖ FONDI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E. 65.753
Risulta incrementato della quota di esercizio e rappresenta un reale debito verso i dipendenti che verrà corrisposto al termine del rapporto di lavoro al netto del versamento al fondo previdenza citato tra le attività.
- ❖ FONDO DI ACCANT. SVALUTAZIONE CREDITI E.152
è stato utilizzato il saldo precedente di E. 285 a parziale copertura delle perdite per crediti inesigibili e poi ricostituito a norma di legge.
- ❖ DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI E. 252
Rappresenta il debito per rimborsi ai militi corrisposti dopo la fine dell'esercizio.
- ❖ DEBITI VERSO FORNITORI E. 20.982
Aumentati rispetto all'anno precedente E. +11.100, ma del tutto normale e fisiologico.

❖ DEBITI TRIBUTARI	E. 1.937	
Sono le ritenute acconto lav. Autonomi e dipendenti relativi al mese di dicembre e versate regolarmente a gennaio 2020.		
❖ DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI		E. 6.009
Verso inail	E. 256	
Verso inps	E. 5.753	
Versati regolarmente nel 2020		
❖ ALTRI DEBITI	E. 10.196	
Fornitori per fatture da ricevere	E. 1.640	
Stipendi e salari	E. 7.456	
Relative alle competenze di dicembre 2019		
Cauzioni passive per divise	E. 1.100	
Che rappresenta la cauzione che i militi corrispondono per l'utilizzo della divisa e che verrà reso alla restituzione della stessa.		
❖ RATEI E RISCOINTI PASSIVI		E. 1.614
Ratei passivi	E. 84	
Risconti passivi	E. 1.530	
Sono le quote versate dai soci, ma riferite all'esercizio 2020.		

Come di consueto, ritengo utile evidenziare, alla fine dell'esercizio, il confronto tra le attività reali disponibili e realizzabili dell'associazioni che ammontano ad E. 407.551 e le passività reali che ammontano ad E. 105.129.

La differenza tra i citati crediti e debiti pur diminuendo, rimane su livelli molto elevati e ci permette di affermare che la solidità patrimoniale risulta soddisfacente e può garantire il perseguimento degli scopi dell'associazione anche per il futuro.

Globalmente le passività ammontano ad E. 597.135 anch'esse diverse dall'esercizio precedente per le stesse ragioni indicate sul totale dell'attivo.

Tali passività in contrapposizione delle attività di E. 666.201 determina l'utile di gestione di E. 69.066 sopra citati.

CONTO ECONOMICO

Come già anticipato il cambiamento del piano dei conti ci impone di modificare l'esposizione dei costi e dei ricavi con raggruppamenti diversi rispetto all'anno precedente e ciò ci è permesso non avendo l'obbligo sino al bilancio del 2021 di rispettare gli schemi di bilancio fissati dal Ministero.

RICAVI

Complessivamente, nell'esercizio 2019 i ricavi ammontano ad E. 437.821, con un incremento, rispetto all'anno precedente di E. 110.921 grazie alla consistente donazione per l'acquisto dell'ambulanza T16 di E. 97.000.

❖ RICAVI DELLE PRESTAZIONI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI E. 297.283

Queste attività vengono svolte utilizzando le risorse sotto elencate:

- A. MEZZI:
 n° 7 ambulanze (di cui 1 in vendita)
 n° 1 automezzo dotato di motocarrozzeria (Doblò)
 n° 1 automedica
- B. VOLONTARI:
 n° 43 autisti - soccorritori, di cui 6 donne e 37 uomini
 n° 42 soccorritori, di cui 32 donne e 10 uomini
- C. DIPENDENTI:
 n° 4 autisti – soccorritori, di cui 1 donna e 3 uomini
 n° 1 amministrativa – impiegata donna

A seguito dell'adeguamento dello statuto della legge del terzo settore, l'associazione annovera 108 soci, di cui 47 donne e 61 uomini. Risulta ben strutturata ed atta a perseguire i propri scopi disponendo di risorse economiche, mezzi e persone adeguati a tale scopo.

Durante l'esercizio 2019 sono stati realizzati n° 6.381 servizi.

La seguente tabella illustra in modo esaustivo i tipi di servizi ed i chilometri percorsi per ciascuno di esse con il confronto con l'anno precedente

	N°servizi	N°servizi	D%	KM	KM	D%
	2019	2018		2019	2018	
Urgenza/emergenza	1441	1369	+ 5,26%	28847	24816	+16,24%
Convenzione ordinari	1658	1465	+13,17%	64453	58005	+11,11%
Trasporti dializzati	1664	2256	- 26,24%	18249	25267	- 27,77%
Trasporti privati	1293	1181	+ 9,48%	46020	40931	+ 12,43%
Assist. Manifestazioni	129	123	+ 4,87%	2374	2307	+ 2,90%
Altro(corsi, servizi int. Etc)	196	158	/	10282	3649	/
	-----	-----		-----	-----	
TOT.	6381	6552	- 2,60%	170225	154975	+ 9,84%

Da un punto di vista economico viene presentato il confronto tra i due esercizi nella tabella seguente:

Tipologia servizi	2019	2018	D+/-
Urgenze/emergenze I 18	93.600,00	93.700,00	- 100,00
Convenzione ordinari	76.800,00	77.594,00	- 794,00
Trasporti dializzati	53.484,00	58.940,00	- 5.546,00
Trasporti privati	65.100,00	50.006,00	+ 15.094,00
Manifestazioni	8.299,00	5.571,00	+ 2.728,00
Conguaglio anni precedenti	0	6.814,00	- 6.814,00
TOTALE	297.283,00	292.625,00	+ 4.658,00

❖ ALTRI RICAVI		E.13.512
Composti da:		
incassi da manifestazioni e feste	E. 2.923	
voce non presente nell'anno precedente		
Rimborso Utif	E. 4.502	
Quote associative Soci	E. 5.984	
Insignificante il resto		
❖ PROVENTI STRAORDINARI		E.114.069
Composti da:		
contributo 5 per mille	E. 2.255	
donazioni libere	E.12.944	
donazioni vincolate	E.97.000	
non presenti in precedenza e vincolato all'acquisto dell'ambulanza T16 come già indicato		
donaz. Amici della Pubblica	E. 1.185	
trattasi di erogazioni liberali fatte da ex soci non volontari		
Plusvalenze	E. 686	
di cui E.576 per la vendita di beni non più utilizzabili.		
❖ PROVENTI FINANZIARI DA TITOLI		E. 955
❖ ALTRI PROVENTI FINANZIARI		E. 5.563
In forte aumento, rispetto all'anno precedente		E. + 4.716
Risulta così composto:		
interessi attivi c/depositi postali	E. 3.322	

interessi attivi su investimenti finanziari E. 2.240

- ❖ SOPRAVVENIENZE ATTIVE E. 6.438
di cui E.3.127 per rivalutazioni dei buoni fruttiferi relativi all'anno precedente.

COSTI

Come già evidenziato il cambiamento del piano dei conti ci impone di modificare l'esposizione ed i raggruppamenti anche dei costi, rispetto all'anno precedente.

Questo ci impedisce, per taluni costi, il confronto.

La globalità dei costi che ammonta ad E. 368.754 registra un incremento di E. + 28.774.

- ❖ COSTI PER MATERIALE DI CONSUMO E. 15.169
Risulta così composto:
 - cancelleria e stampanti E. 3.250
sostanzialmente in linea con l'anno precedente
 - materiale di consumo E. 2.305 + 665 su anno precedente
 - materiale di consumo sanitario E. 6.052 + 913 su anno precedente
 - oggettistica promozionale E. 3052

- ❖ COSTI PER MATERIALE DI CONSUMO MEZZI E. 25.782
Accoglie i costi del carburante di tutti gli automezzi dell'associazione
Registra un incremento di E. + 1.001 a fronte di 15.250 km percorsi in più.

- ❖ COSTI PER SERVIZI (ASSICURAZIONI) E.7.947
Accoglie tutti i costi di assicurazione:
mezzi, sede, volontari.
Registra una diminuzione di E. -5.129.

- ❖ COSTI PER SERVIZI GENERALI E. 35.435
 - Costi per consulenze E. 11.073
Accoglie i compensi dei professionisti per le
Prestazioni relative al software paghe, amministrative,
fiscale e di sicurezza ecc.
registra un incremento di E. +4.928
 - manifestazione/festa sociale e E. 9.677
 - riconoscimenti/regali natalizi E. 4.765
 - registrano complessivamente un decremento di E.- 8.308
dovuti alle spese inerenti il trentennale intervenuto nel 2018
 - Pubblicità E. 691

Rimborso spese e rappresentanza	E. 2.029	+ E.479
Spese postali	E. 2.285	- E.467
Spese telefoniche	E. 3.029	+ E.959
Poco significative per importi e differenze le restanti voci.		
❖ COSTI PER SERVIZI (MANUTENZIONI)	E. 21.546	
Accoglie tutte le spese per manutenzioni degli automezzi e delle attrezzature sanitarie. Presenta una diminuzione di E. – 3.219.		
❖ COSTI PER SERVIZI SEDE	E. 19.433	
Rientrano in queste classe:		
acqua potabile	E. 505	
energia elettrica	E. 3.271	
spese riscaldamento	E. 2.668	
che complessivamente sono in linea con l'anno precedente		
approvvigionamento e piccola cucina nell'anno precedente, "spese mensa" senza variazione significativa	E. 6.956	
pulizia sede e lavanderia	E. 3.657	
poco significative per valore e differenza le restanti voci.		
❖ COSTI PER IL PERSONALE		
Complessivamente ammontano ad E. 156.258 e registrano un incremento di E. + 22.782 dovuto essenzialmente :		
a) Adeguamento contrattuale		
b) Premio di produttività pari ad una mensilità in più		
❖ AMMORTAMENTI	E.66.896	
Complessivamente registrano un aumento di E.+ 4.175 frutto della somma algebrica dei nuovi investimenti e l'esaurimento dei beni più vecchi. Giovà ricordare che le quote di ammortamento di:		
altre immobilizzazioni	E. 2.301	
Equipaggiamenti/divise	E. 11.295	
Vengono contabilizzate mediante ammortamento diretto senza transitare dal relativo fondo. Nel dettaglio, oltre ai valori sopra indicati comprende.		
Costruzioni leggere	E. 240	
Impianti	E. 698	
Attrezzature	E. 8.079	
Mobili e arredi	E. 1.543	
Macchine ufficio	E. 455	

Automezzi E. 42.286

- ❖ SVALUTAZIONE CREDITI E. 151
Rappresenta la quota ammissibile dello 0,5% dei crediti a fine esercizio. Serviranno a coprire le perdite per le quote che risulteranno inesigibili negli esercizi futuri.

- ❖ RIMANENZE INIZIALI E.977
Una disposizione regionale impone di portare a costo tutti gli acquisti di materiale di consumo senza rilevare rimanenze a fine esercizio.

- ❖ ONERI DIVERSI DI GESTIONE E. 14.578
Accoglie tra le voci più significative:
pedaggi autostradali E. 1.495 E. +670 su anno precedente
perdite su crediti E. 3.924 E. +669 su anno precedente
trattasi di servizi di anni precedenti risultati inesigibili.
Quota associativa Anpas E. 4.183 E. -384 su anno precedente
Minusvalenze alienazione cespiti E. 2.181
Originata dalla alienazione della caldaia non completamente ammortizzata

- ❖ INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI E. 1.660
Così composti:
commissioni banca E. 532
commissioni su investimenti E. 1.128

- ❖ IMPOSTE SUL REDDITO E. 2.921
Trattasi degli acconti IRAP versati nell'anno. Come noto le nuove norme emanate a seguito del COVID 19 esonerano l'associazione dal versamento del saldo 2019 e del 1° acconto 2020.

La differenza tra i costi e i ricavi determina un avanzo di gestione per l'esercizio 2019 di E. 69.066



(Nel corso del mese di Luglio 2020 ci sono stati comunicati gli importi dei conguagli AUSL per l'attività svolta nel 2017 e 2028 pari a E. 27.963 ed E. 33.565)

Concludo questa relazione ringraziando tutti i Soci, i simpatizzanti, i benefattori, il personale dipendente, i membri del Consiglio Direttivo e l'Organo di Controllo e tutti coloro che, anche se non espressamente citati, hanno contribuito in qualsiasi modo alla migliore gestione possibile di questo esercizio contabile.

Vi chiedo, pertanto, di approvare il Bilancio 2019 così come vi è stato presentato, portando l'avanzo di gestione di E. 69.066,34 in aumento del risultato di gestione degli esercizi precedenti.

Castel San Giovanni, li 15/09/2020

Il Presidente