
PUBBLICA ASSISTENZA VALTIDONE E VAL LURETTA (onlus)

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

Esercizio 1/1/2018 – 31/12/2018

RELAZIONE DI BILANCIO E DI MISSIONE

Egredi soci e volontari,

il bilancio d'esercizio che vi viene sottoposto per l'approvazione è stato redatto secondo i corretti 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.

Non essendo ancora stati predisposti, dal Ministero del Lavoro, gli schemi per redigerli, la nostra Associazione utilizza i precedenti integrandoli con i dati di missione, laddove possibile.

Questo bilancio presenta un disavanzo di gestione di E. -13.080,60 superiore all'esercizio precedente (E. -2.762,48) ma inferiore al bilancio di previsione che prevedeva un disavanzo di ben E. -23.393,00. Gli scostamenti più significativi vengono motivati di seguito, con gli scostamenti rispetto all'anno precedente e, dove possibile, integrati con i dati di missione.

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



STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

- ❖ **DISPONIBILITA' LIQUIDE:**
pur mantenendosi su livelli elevati, ammontano ad E. 396.220 registrando un incremento di E.+50.114.
Questa voce ha subito delle variazioni che vengono riportate di seguito:
 - Investimenti finanziari: rimane in essere un buono fruttifero a 20 anni sottoscritto il 17/9/2002
 - Depositi c/c postale: sono stati disinvestiti il fondo e due buoni fruttiferi per farli confluire, unitamente alla liquidità, alla Banca Fideuram SpA, in attesa di investimenti programmati per l'esercizio 2019.
- ❖ **CREDITI VERSO CLIENTI:**
ammontano a E.56.944 presentando uno scostamento negativo rispetto all'anno precedente di E. -4.451 sostanzialmente in linea con il volume d'affari.
- ❖ **CREDITO PER DEPOSITO TFR:**
rappresenta il deposito presso Alleata Previdente del TFR maturato dai dipendenti e versato a tutto il 30/9/2018 ed ammonta ad E.22.728.

La restante quota maturata nel 2018 verrà versata nei primi mesi dell'anno successivo. Verrà liquidato ai dipendenti al momento della cessazione del rapporto di lavoro attraverso l'associazione stessa.

❖ **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:**

ammontano complessivamente a E. 640.303 registrando un decremento di E. 4.342 dato dalla somma algebrica di nuovi acquisti per E. 4.605 e l'ammortamento diretto delle divise per E. 8.947.

❖ **RATEI E RISCONTI ATTIVI:**

i ratei attivi sono i rimborsi UTIF relativi a tutto il 2018 di E. 4.286 che verranno incassati nel 2019; i risconti attivi sono le assicurazioni pagate nel 2018 per un periodo successivo al 31/12/2018. Comprende anche le tessere per i soci (ANPAS) per il 2019. Il totale ammonta ad E. 3.559.

Complessivamente le attività ammontano ad E. 1.125.608.

PASSIVITA'

❖ **DEBITI:**

➤ **VERSO FORNITORI**

risultano praticamente invariati con un saldo di E. 9.882

➤ **VERSO DIPENDENTI per salari e stipendi** E. 6.323

➤ **VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI** E. 5.591

➤ **VERSO ERARIO** E. 2.887

Trattasi delle competenze del mese di dicembre 2018 regolarmente pagate a gennaio 2019

➤ **ALTRI VERSO ERARIO** E. 77

Saldo IRAP

❖ **FONDI AMMORTAMENTO BENI MATERIALI:**

ammontano complessivamente a E. 550.259 e presentano un incremento di E. 53.937 dato dalla somma degli incrementi per gli ammortamenti dell'anno di E.53.698 e di allineamenti per E.239.

❖ **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI:**

è stato utilizzato interamente il saldo precedente a parziale copertura per crediti del 2015 e 2016 risultati inesigibili e ricostituito con saldo di E. 285.

❖ **FONDO ACCANTONAMENTO TFR:**

risulta incrementato della quota di esercizio e presenta un saldo di E. 56.810 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.

❖ ALTRE PASSIVITA':
trascurabili.

❖ PATRIMONIO NETTO:	
Capitale netto	E. 186.732
Avanzo di gestione esercizi precedenti	E. 316.589
Perdita esercizio corrente	<u>E. (13.081)</u>
TOTALE	<u>E. 490.240</u>

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. 475.892 e le passività reali che ammontano ad E. 76.995.

La differenza tra i citati crediti e debiti 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 indipendentemente da questo risultato di esercizio.

Complessivamente le passività ammontano ad E. 1.138.689 che in contrapposizione alle attività di E. 1.125.608 determina la perdita di E. 13.081 sopra indicata.

CONTO ECONOMICO

RICAVI

Complessivamente, nell'esercizio 2018 i ricavi ammontano ad E. 326.900, superiore sia al rendiconto preventivo che all'anno precedente per E. +21.294.

Nel dettaglio delle singole voci gli scostamenti più significativi possono essere così riassunti:

❖ RICAVI FINANZIARI:	
presentano un saldo di E. 847 con una differenza negativa sull'esercizio precedente, dovuta agli interessi attivi e proventi sugli investimenti finanziari.	
❖ RICAVI PER CONTRIBUTI DA TERZI:	
Contributo annuale di sostegno	E. 5.616 (rispetto all'anno precedente E -688)
Contributi e offerte	E.18.852 (rispetto all'anno precedente E +11.794)
Contributi ministeriali / 5xmille	E. 4.647 (rispetto all'anno precedente E +1.623)
Rimborso UTIF	<u>E. 4.286 (rispetto all'anno precedente E +156)</u>

Totale differenze positive rispetto all'anno precedente E. +12.885

❖ RICAVIDA ATTIVITA' ISTITUZIONALI:

queste attività vengono svolte utilizzando le risorse sotto elencate.

A. MEZZI:

n° 5 ambulanze

n° 1 automezzo dotato di motocarrozzeria (Doblò)

n° 1 automedica

B. VOLONTARI:

n° 46 autisti - soccorritori, di cui 6 donne e 40 uomini

n° 57 soccorritori, di cui 33 donne e 24 uomini

C. DIPENDENTI:

n° 4 autisti – soccorritori, di cui 1 donna e 3 uomini

n° 1 impiegata amministrativa donna

Oltre a quanto sopra indicato, l'associazione annovera anche n°366 soci, di cui 201 donne e 165 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 2018 sono stati realizzati n° 6.552 servizi, (nel 2017 5946 + 10%) di cui:
- n° 1.369 (nel 2017 n°1.421) Servizi per convenzioni urgenze 118 per un totale di Km.24.816
- n° 2.256 (nel 2017 n°1.777) Servizi per dialisi per un totale di Km.25.267
- n° 1.465 (nel 2017 n°1.389) Servizi per convenzioni ordinarie per un totale di Km.58.005
- n° 151 (nel 2017 n°161) Servizi per trasporti tra vari Istituti per un totale di Km.3.649
- n° 1.181 (nel 2017 n°1.112) Servizi per trasporti da privati per un totale di Km.40.931
- n° 123 (nel 2017 n°86) Servizi assistenza manifestazioni per un totale di Km.2.307

Da un punto di vista economico:

Servizi assistenza sanitaria e sociale E. 5.571 (rispetto all'anno precedente E. +1.155)

Servizi in convenzione 118 urgenze E. 93.700 (rispetto all'anno precedente E. +8.500)

Servizi in convenzione dialisi E. 58.940 (rispetto all'anno precedente E.+15.039)

Servizi in convenzione ordinari E. 77.594 (rispetto all'anno precedente E. -12.406)

Servizi in convenzione anni precedenti E. 6.814 (rispetto all'anno precedente E. -3.443)

Questo ricavo è riferito all'anno 2016, si tratta di un conguaglio sull'attività in convenzione con l'AUSL.

Servizi trasporti verso altri Istituti E. 6.842 (rispetto all'anno precedente E. +226)

Servizi trasporto di privati E. 43.164 (rispetto all'anno precedente E. +2.543)

Totale differenze positive rispetto all'anno precedente E. +11.614

COSTI

I costi si attestano, complessivamente, ad E.339.980, superiori all'anno precedente (E. +31.612) ma più contenuto rispetto al preventivato (E. +11.387)

Vengono presentate di seguito le voci che presentano variazioni significative (E. 1.000), raggruppate per macro aree.

❖ **COSTI AMMINISTRATIVI / FINANZIARI:**

il totale ammonta ad E.187.398 e registra un incremento di E.+31.729 che rappresenta la quasi totalità degli incrementi come sopra indicato, che sono così suddivisi:

- Cancelleria e stampati	E. +1.289
- Festa associazione / premiazione militi	E. +21.030
dovuti sostanzialmente alla ricorrenza del 30° Anniversario di fondazione	
- Offerte, omaggi, abbuoni	E. -2.602
- Spese pubblicitarie e promozione	E. +1.056
- Spese di rappresentanza	E. +1.224
- Accantonamenti / perdite su crediti	E. +2.043
- Stipendi / Salari / Contributi	E. +6.963
Insignificante il resto della voce	

❖ **AMMORTAMENTI:**

il totale ammonta ad E.62.721 con una differenza rispetto all'anno precedente di E. -1.436 e riferita ai beni inferiori a E.516,46

❖ **COSTO AUTOMEZZI:**

il costo globale di tutti gli automezzi dell'Associazione ammonta ad E.41.620 con una diminuzione di E. -2.660 dovuta essenzialmente alla diminuzione dei costi per Manutenzione e Riparazione / Pneumatici frutto del costante rinnovamento dei mezzi. Insignificanti le variazioni sulle altre voci.

❖ **COSTI MILITI - SEDE:**

il costo globale ammonta ad E.48.068 e registra un incremento di E. +3.949 dovuto per la quasi totalità alla voce Manutenzione e riparazione sede / Attrezzature varie. Insignificanti le variazioni sulle altre voci.

La differenza tra i costi e i ricavi determina un disavanzo di gestione per l'esercizio 2018 di E. 13.081



Concludo questa relazione ringraziando tutti i Militi, i Soci, i simpatizzanti, i benefattori, il personale dipendente, i membri del Consiglio Direttivo e del Collegio Sindacale 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 2018 così come vi è stato presentato, portando il disavanzo di gestione di E. -13.080,60 in diminuzione del risultato di gestione degli esercizi precedenti.

Castel San Giovanni, li 22/03/2019

Il Presidente