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.	E. 198.356		
TOTALE	E. 2	238.613		

CREDITI VERSO CLIENTI E. 30.386

Cosi 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 cosi 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 RISCONTI 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. 110.921grazie 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 I in vendita)
- n° I automezzo dotato di motocarrozzella (Doblò)
- n° I 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° I 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	4093 I	+ 12,43%
Assist. Manifestazioni	129	123	+ 4,87%	2374	2307	+ 2,90%
Altro(corsi, servizi int.	Etc) 196	158	1	10282	3649	1
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		D+/-		
Urgenze/emergenze II8	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 cosi composto:

interessi attivi c/depositi postali E. 3.322

❖ 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

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

sostanzialmente in linea con l'anno precedente

❖ 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

E. 9.677 manifestazione/festa sociale e E. 4.765 riconoscimenti/regali natalizi

registrano complessivamente un decremento di E.- 8.308

dovuti alle spese inerenti il trentennale intervenuto nel 2018

E. 691 **Pubblicità**

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 E. 6.956

nell'anno precedente, "spese mensa"

senza variazione significativa

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.

Giova 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

Cosi 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 del 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 so	no stati	comunicati g	gli importi	dei cong	guagli AUS	L per
l'attività svo	olta nel 20	17 e 202	8 pari a E.	27963	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, lì 15/09/2020

II Presidente