

Associazione di Pubblica Assistenza Sassofortino "Onlus"

Codice fiscale 92050580536 – Partita iva 00000000000
VIA GARIBALDI SASSOFORTINO - 58036 ROCCASTRADA GR

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.849	4.169
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	417.257	394.134
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	223	223
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	421.329	398.526
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	93.075	77.066
II TOTALE CREDITI :	93.075	77.066
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	32.423	32.121
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	125.498	109.187
D) RATEI E RISCONTI	2.423	147
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	549.250	507.860

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		

I) Capitale	0	0
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	0	1
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	376.278	372.106
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	39.189	4.171
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	415.467	376.278
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	6.876	281
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	22.548	20.827
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	103.859	110.474
D TOTALE DEBITI	126.407	131.301
E) RATEI E RISCONTI	500	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	549.250	507.860

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	207.596	177.691
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	5.077	2.970
b) Altri ricavi e proventi	17.489	8.921
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	22.566	11.891
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	230.162	189.582
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	29.296	29.478
7) per servizi	45.623	60.802
8) per godimento di beni di terzi	565	758
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	48.936	40.131
b) oneri sociali	8.632	6.532
c) trattamento di fine rapporto	3.441	385
9 TOTALE per il personale:	61.009	47.048
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	320	320
b) ammort. immobilizz. materiali	42.101	38.017
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	42.421	38.337
14) oneri diversi di gestione	6.388	5.596
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	185.302	182.019
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	44.860	7.563
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	3.817	1.964
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	3.817	1.964
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.817 -	1.964 -
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	41.043	5.599
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	1.854	1.428
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	1.854	1.428
21) Utile (perdite) dell'esercizio	39.189	4.171

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile anche se l'associazione non è obbligata ad istituire una contabilità generale e a predisporre il rendiconto di esercizio secondo gli schemi previsti per le società di capitali.

Il medesimo si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'associazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

Nell'esercizio 2018 l'Associazione ha perseguito gli obiettivi statuari di solidarietà civile, culturale e sociale organizzando soccorsi sanitari mediante autoambulanza in favore di malati e feriti, servizi di Guardia Medica e Ambulatoriale direttamente ed in collaborazione con le strutture pubbliche, promuovendo la raccolta di sangue e iniziative di formazione sanitaria, di protezione civile, nell'organizzare la formazione del Volontario in collaborazione anche con i progetti dell'Associazione Nazionale Pubbliche Assistenze. Rispetto all'esercizio si è registrato un ulteriore incremento dell'attività che unito ad un'efficiente gestione dei costi ha condotto l'associazione ad ottenere un significativo incremento dell'utile di esercizio.

Anche nel corso dell'esercizio 2018 l'associazione non ha svolto attività commerciale neanche in via marginale.

In quanto Organizzazione di Volontariato iscritta all'Albo, l'Associazione fruisce delle agevolazioni fiscali in materia di imposte dirette ed indirette previste per le Onlus di diritto.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo che possa incidere sulla struttura economico patrimoniale dell'associazione e la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del

codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene,

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale .

Ricavi

Nella considerazione che per una più reale rappresentazione della situazione economica patrimoniale dell'azienda sia più corretto applicare il criterio di competenza su tutte le operazioni registrate, con il presente bilancio di esercizio si è provveduto a variare il precedente criterio di valutazione dei ricavi contabilizzandoli secondo il principio di competenza .

Costi

I costi sono stati contabilizzati secondo il principio di competenza indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte di esercizio

Il dato si riferisce all'IRAP sul lavoro dipendente determinata secondo quanto previsto dalla vigente legislazione fiscale oltre che all'IRES sui fabbricati.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.810	630.819	223	635.852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	641	236.685		237.326
Valore di bilancio	4.169	394.134	223	398.526
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	65.224	-	65.224
Ammortamento dell'esercizio	320	42.101		42.421
Totale variazioni	(320)	23.123	-	22.803
Valore di fine esercizio				
Costo	4.810	695.426	223	700.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	961	278.169		279.130
Valore di bilancio	3.849	417.257	223	421.329

Dal prospetto emerge un consistente aumento delle immobilizzazioni

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il patrimonio dell'associazione è rappresentato interamente dalla sommatoria degli utili degli esercizi precedenti al netto di eventuali perdite.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite
Altre riserve					

Utili portati a nuovo	376.278	Riserva di utili	B	376.278	8.102
Totale	376.278			376.278	8.102
Quota non distribuibile				376.278	

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statutari
- E = altro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	103.859
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	103.859
Totale debiti assistiti da garanzie reali	103.859
Totale	103.859

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

Nell'esercizio non si sono registrati proventi di entità eccezionali.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

Nell'esercizio non si sono registrati costi di entità eccezionali.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, non si sono verificati fatti di rilievo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, come previsto dallo statuto, si propone che venga riportato a nuovo ad incremento delle risorse proprie dell'associazione.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Sassofortino, 31/03/2019.

IL PRESIDENTE

Bianchi Mauro