

Associazione di Pubblica Assistenza Sassofortino "Onlus"

Codice fiscale 92050580536
VIA GARIBALDI SASSOFORTINO - 58036 ROCCASTRADA GR

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.529	3.849
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	407.805	417.257
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	223	223
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	411.557	421.329
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	98.785	93.075
II TOTALE CREDITI :	98.785	93.075
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	47.946	32.423
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	146.731	125.498
D) RATEI E RISCONTI	1.153	2.423
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	559.441	549.250

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
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	0
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	415.467	376.278
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	11.092	39.189
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	426.559	415.467
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	6.652	6.876
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	29.207	22.548
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	97.023	103.859
D TOTALE DEBITI	126.230	126.407
E) RATEI E RISCONTI	0	500
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	559.441	549.250

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	244.102	207.596
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	2.901	5.077
b) Altri ricavi e proventi	3.285	17.489
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	6.186	22.566
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	250.288	230.162
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	39.108	29.296
7) per servizi	48.876	45.623
8) per godimento di beni di terzi	1.665	565
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	67.566	48.936
b) oneri sociali	20.674	8.632
c) trattamento di fine rapporto	703	3.441
9 TOTALE per il personale:	88.943	61.009
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	320	320
b) ammort. immobilizz. materiali	50.883	42.101
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	51.203	42.421
14) oneri diversi di gestione	3.237	6.388
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	233.032	185.302
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	17.256	44.860
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	3.592	3.817
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	3.592	3.817
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.592 -	3.817 -
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	13.664	41.043
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	2.572	1.854
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	2.572	1.854
21) Utile (perdite) dell'esercizio	11.092	39.189

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

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

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 2019 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 2019 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 precedente si è registrato un ulteriore incremento dell'attività, ma per la più efficiente gestione dei servizi affidati è stato necessario incrementare i costi del personale che, uniti ai maggiori ammortamenti, hanno condotto ad un ridimensionamento dell'avanzo di esercizio ad 11.092 al netto delle imposte, assicurando comunque la continuità dell'attività.

Anche nel corso dell'esercizio 2019 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	695.426	223	700.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	961	278.169		279.130
Valore di bilancio	3.849	417.257	223	421.329
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	41.431	-	41.431
Ammortamento dell'esercizio	320	50.883		51.203
Totale variazioni	(320)	(9.452)	-	(9.772)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.810	714.856	223	719.889
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.281	307.051		308.332
Valore di bilancio	3.529	407.805	223	411.557

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	415.467	Riserva di utili	B	415.467	8.102
Totale	415.467			415.467	8.102
Quota non distribuibile				415.467	

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

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali ammontano a euro 97.023 e sono relativi ad un mutuo ipotecario di originari € 120.000,00 ,contratto con Banca MPS ,erogato il 12/10/2016 e di durata di 15 anni, relativo all'acquisto della sede..

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	97.023
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	97.023
Totale debiti assistiti da garanzie reali	97.023
Totale	97.023

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

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

Non esistono passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

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, 30/06/2020.

IL PRESIDENTE

Bianchi Mauro