

# ASS. VOLONTARI SOCC. E PROTEZIONE CIVILE

Codice fiscale 93030560721 -  
Via Rutigliano, 50 - 70010 CELLAMARE (BA)

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017

### PREMESSA

Signori Soci,  
il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 che sottoponiamo alla Vostra attenzione per l'approvazione evidenzia una chiusura a pareggio che trova riscontro nelle poste che andremo ora ad esaminare. La struttura interna dell'Associazione ha lavorato in modo efficace consentendo il raggiungimento degli obiettivi preposti. L'Associazione è stata riconosciuta come organizzazione non lucrativa di utilità sociale di diritto e, pertanto, le erogazioni liberali ricevute non concorrono a formare il reddito complessivo ai sensi dell'art. 108, c. 2bis del TUIR.

### SCHEMI DI RAPPRESENTAZIONE

La redazione e la rappresentazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 è stata attuata osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile e nella legge quadro sul volontariato (Legge 11 agosto 1991, n.266) opportunamente integrate dalle raccomandazioni formulate dagli ordini professionali competenti. In particolare lo schema dello stato patrimoniale composto dall'attivo e dal passivo, è rappresentato in forma contrapposta dove la classificazione del valore dell'attivo è basata sul criterio di utilizzo, mentre la classificazione del valore del passivo è basata sulla natura delle voci con una chiara e precisa identificazione del patrimonio netto. Il rendiconto della gestione è strutturato in forma contrapposta. Il valore dell'attività associativa è rappresentato dalle fonti di finanziamento mentre il costo dell'attività associativa è esposto secondo la logica dei costi classificati per natura.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e sono stati redatti secondo il sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit, in modo da poter perseguire nell'evolversi dell'attività un risultato di trasparenza e di correttezza contabile.

La valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità dell'attività associativa.

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

#### Attività:

#### 1. Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali accolgono le attività che per destinazione, sono soggette a un durevole utilizzo nell'ambito dell'associazione e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto incluso i costi accessori direttamente attribuibili. Tali valori non sono stati mai oggetti di rivalutazioni, né quelle previste da leggi speciali, né altre effettuate volontariamente. I cespiti così valutati sono direttamente ed in forma esplicita rettificati dagli ammortamenti computati mediante

quote annue conformi a quelli dell'esercizio precedente tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie. Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati: ambulanza, attrezzature, altro.

### MOVIMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE BENE	VALORE ACQUISTO	TOTALE AMMORTIZZATO al 31/12/2016	QUOTA RESIDUA
Automezzi e attrezzature	€ 600.949,53	€. 399.679,10	€. 201.270,43
Mobili e macchine d'ufficio	€ 15.675,66	€. 13.552,90	€. 2122,76
Totale quota residua			€. 203.393,19

### 2. Disponibilità liquide:

- Cassa: è la rappresentazione effettiva della consistenza di cassa, del denaro contante a fine esercizio utilizzato per spese e acquisti riguardanti l'attività dell'associazione.
- Banco Posta: rappresenta il saldo del conto corrente e la consistenza a fine esercizio nel quale confluiscono tutte le erogazione liberali dei soci, privati ed enti pubblici, nonché le quote associative;

DEPOSITI POSTALI	
- Conto corrente postale	€. 1.745,91,
- Libretto postale	€. 5.201,14
- Cassa	€. 2.369,00

### Passività:

1. Patrimonio netto: non ha subito variazioni nell'esercizio 2017.
2. Fondi: non ha subito variazioni nell'esercizio 2017.
3. Debiti: sono stati accertati debiti esigibili entro l'esercizio successivo per ritenute fiscali e previdenziali, rimborsi spese e retribuzioni di competenza dell'anno 2017, acquisto materiale sanitario, gasolio. I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo riguardano l'acquisto delle ambulanze Fiat Ducato .

### DEBITI

Debiti entro l'esercizio successivo	€. 82.138,00
Debiti oltre l'esercizio successivo ( Orion)	€. 147.899,00
Ratei passivi (locazione sede - rateo)	€. 604,00

### DETTAGLIO DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:

Debiti v/fornitori	€. 9.451,00
--------------------	-------------

### DEBITI TRIBUTARI

Erario c/ritenuta lavoro dipendente	€. 46.272,00
Erario c/rit.lavoro autonomo	€. 99,86
Regione c/ritenuta addizionale regionale Irpef	€. 2.479,11
Comuni c/ritenuta addizionale comunale Irpef	€. 1.669,16
Imposte e tasse	€. 0
Erario c/imposta sostitutiva TFR	€. 627,37

**DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI**

INAIL c/contributi	€.	2.699,64
--------------------	----	----------

**DEBITI PER PERSONALE**

Dipendenti c/retribuzioni	€.	15.472,39
Compensi per prestazioni professionali	€.	549,78
Rimborso spese	€.	2.818,16

**INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE****Entrate istituzionali:**

1. Contributi da privati: rappresentano somme ricevute a titolo di liberalità da privati, sia per servizi resi dall'associazione sia come oblazione volontaria, le quali sono state riconosciute in base al criterio di cassa non essendoci una antecedente acquisizione del diritto, difendibile in giudizio, che ne giustifichi la loro rilevazione in base al principio di competenza.
2. Contributi da enti pubblici: Sono erogazioni da parte di enti pubblici secondo la normativa vigente e /o per attività in convenzione. Da evidenziare che nel corso dell'esercizio in esame l'Associazione ha ottenuto una nuova postazione del 118 presso l'ASL di Gioia Del Colle con conseguente aumento delle entrate istituzionali da enti pubblici.
3. Incasso quote sociali: corrispondono al rinnovo delle quote associative e contributi degli aderenti.

**RENDICONTO GESTIONALE – ENTRATE**

- Contributi da privati	€.	13.190,
- Contributi da enti pubblici	€.	483.545,68
- Contributo 5 per mille	€.	6.075,69
- Incasso quote sociali	€.	1.223,4
- Interessi attivi	€.	0,17
- Quote per partecip.corsi di formazione	€.	4.560,00
- Sopravvenienze attive	€.	1.100,00

**Costi istituzionali:**

Sono stati rappresentati dettagliatamente nel prospetto di bilancio, suddivisi per tipologie di costi affrontati nell'esercizio in corso, che si sono resi necessari per il raggiungimento dei fini istituzionali.

**RENDICONTO GESTIONALE – USCITE**

<b>Acquisto materiali:</b>		
- Attrezz. sanitarie	€.	40.575,25
- Attrezz. ufficio	€.	26,99
- Spese carburante	€.	23.327,17
- Automezzi e attrezzature	€.	56,39
- Acq. materiali automezzi	€.	7.849,75
- Spese vestiario	€.	13.320,42
- Spese varie	€.	822,69
- Materiale pulizia	€.	365,27
- Cancelleria	€.	209,85

<b>Costi per servizi:</b>	
- Pedaggi autostradali	€. 932,72
- Spese E.E.	€. 1.351,36
- Realizzazione grafica prodotti	€. 1.499,00
- Manut.e riparazione	€. 31.991,43
- Assicurazione autom.	€. 8.968,41
- Assicurazione rischi vari	€. 480,00
- Costi sicurezza lavoro	€. 1.423,39
- Contributi ad associazioni	€. 1.090,00
- Spese pubblicità	€. 39,99
- Spese telefoniche	€. 1.124,52
- Spese postali	€. 119,96
- Spese vitto	€. 15.711,35
- Spese attuazione prog.	€. 5252,96
- Spese banco posta	€. 65,84
- Compensi per prest.prof.	€. 6.456,47
- Spese Anpas	€. 2.423,55
- Manutenzione computer	€. 220,00
- Comp.per collaborazioni mediche	€. 1.297,50
- Canone di locazione	€. 4.838,60
<b>Spese per il personale:</b>	
- Salari e stipendi	€. 149.108,90
- Contributi inps	€. 52.706,46
- TFR	€. 2.812,00
- Rimborso Spese	€. 48.377,01
- Contributi Sindacali	€. 320,74
- Ammortamenti d'esercizio	€. 79.945,00
- Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€. 4.064,00

Si attesta che le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dall'Associazione risultano dalle scritture contabili.

In relazione a quanto Vi abbiamo riferito, confidiamo vorrete approvare il Bilancio chiuso il 31/12/2017 così come predisposto e con esso il nostro operato.

IL PRESIDENTE

**ASS. VOLONTARI SOCC. E PROTEZIONE CIVILE**

Codice fiscale 93030560721  
Via Rutigliano, 50 - 70010 CELLAMARE BA

**BILANCIO CONSUNTIVO 2017**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>D) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	496.630	616.626
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	333.287	413.232
<b>D) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>163.343</b>	<b>203.393</b>
<b>A TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>163.343</b>	<b>203.393</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) CREDITI :</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	13,26	44.217
<b>I TOTALE CREDITI :</b>	<b>0</b>	<b>44.217</b>
<b>II) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>		<b>0</b>
<b>III) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	18.448	9.316
<b>B TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>18.448</b>	<b>53.533</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>181.803</b>	<b>256.926</b>
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
• <b>RISULTATO GESTIONALE ESERCIZIO IN CORSO: AVANZO DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	<b>26.177</b>	<b>26.177</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	76.213	82.138
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	78.702	147.899
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>154.915</b>	<b>230.037</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>605</b>	<b>604</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>181.803</b>	<b>256.926</b>

<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) VALORE DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA</b>		
- Entrate istituzionali	292.226	483.546
- Altri ricavi e proventi	7.491	15.525
- Contributo cinque per mille	6.076	5.545
<b>TOTALE A) VALORE DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA</b>	<b>305.793</b>	<b>504.616</b>
<b>B) COSTI DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA</b>		
- Acquisto materiali	52.871	86.554
- per servizi	144.113	181.532
- per godimento di beni di terzi	4.638	4.839
- per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	81.249	149.109
<i>e) altri costi</i>	78	3.133.
<b>TOTALE per il personale:</b>	<b>81.327</b>	<b>152.242</b>
- ammortamenti e svalutazioni:	23.195	79.945
- oneri diversi di gestione	1.414	4.064
<b>TOTALE B) COSTI DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA</b>	<b>307.558</b>	<b>509.176</b>
<b>TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA</b>	<b>1.765-</b>	<b>4.560 -</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
- Proventi finanziari	1.760	4.560
- Interessi e altri oneri finanziari	0	0
- Altri proventi finanziari	5	0
<b>TOTALE C) DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.765</b>	<b>4.560</b>
<b>D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
- Proventi straordinari	0	0
- Oneri straordinari	0	0
<b>TOTALE D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avanzo dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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