

ASS. VOLONTARI SOCC. E PROTEZIONE CIVILE

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

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Soci,
il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015 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, comma 2bis del TUIR.

SCHEMI DI RAPPRESENTAZIONE

La redazione e la rappresentazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 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 31/12/2015	QUOTA RESIDUA
Automezzi e attrezzature	€. 406.432,62	€. 300.950,50	€. 105.482,10
Mobili e macchine d'ufficio	€. 12.008,66	€. 9.341,56	€. 2.667,10
Totale quota residua			€. 108.149,20

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	€. 12.291,68
- Libretto postale	€. 1.568,33
- Cassa	€. 840,84

Passività:

1. Patrimonio netto: non ha subito variazioni nell'esercizio 2015.
2. Fondi: non ha subito variazioni nell'esercizio 2015.
3. Debiti: sono stati accertati debiti esigibili entro l'esercizio successivo per ritenute fiscali e previdenziali, rimborsi spese e retribuzioni di competenza dell'anno 2015, acquisto materiale sanitario, gasolio. I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo riguardano l'acquisto delle ambulanze Fiat Ducato e Orion.

DEBITI

Debiti entro l'esercizio successivo	€. 102.442,00
Debiti oltre l'esercizio successivo (Orion)	€. 43.854,00

DETTAGLIO DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:

Debiti v/fornitori	€. 10.598,12
--------------------	--------------

DEBITI TRIBUTARI

Erario c/ritenuta lavoro dipendente	€. 30.258,65
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	€. 99,75
Regione c/ritenuta addizionale regionale Irpef	€. 1.701,80
Comuni c/ritenuta addizionale comunale Irpef	€. 1.189,79

Imposte e tasse	€.	133,00
Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	627,37

DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI

INPS c/contributi lavoro dipendente	€.	8.019,62
INAIL c/contributi	€.	9.100,02

DEBITI PER PERSONALE

Dipendenti c/retribuzioni	€.	10.590,29
Compensi per prestazioni professionali	€.	4.783,69
Rimborso spese	€.	25.339,64

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.
3. Incasso quote sociali: corrispondono al rinnovo delle quote associative e contributi degli aderenti.

RENDICONTO GESTIONALE – ENTRATE

- Contributi da privati	€.	13.377,00
- Contributi da enti pubblici	€.	366.946,96
- Contributo 5 per mille	€.	5.280,18
- Incasso quote sociali	€.	374,20
- Interessi attivi	€.	42,86
- Quote per partecip.corsi di formazione	€.	1.725,00
- Rimborso spese legali	€.	2.502,00

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

Acquisto materiali:		
- Attrezz. sanitarie	€.	37.893,23
- Attrezz. ufficio	€.	360,22
- Spese carburante	€.	16.802,68
- Spese vestiario	€.	2.636,90
- Spese varie	€.	1.297,33
		€.
		58.990,16
Costi per servizi:		
- Spese di trasporto	€.	249,80
- Spese E.E.	€.	1.159,66
- Realizzazione grafica prodotti	€.	2.659,60
- Manut.e riparazione	€.	16.113,44

- Assicurazione autom.	€.	9.547,00	
- Assicurazione soci	€.	902,82	
- Costi sicurezza lavoro	€.	441,51	
- Contributi ad associazioni	€.	710,00	
- Spese pubblicità	€.	11,70	
- Costi per manifestazioni	€.	1.112,70	
- Spese telefoniche	€.	1.103,52	
- Spese postali	€.	65,72	
- Spese vitto	€.	557,85	
- Spese attuazione prog.	€.	6.042,13	
- Spese banco posta	€.	112,95	
- Compensi per prest.prof.	€.	18.340,60	
- Spese Anpas	€.	1.432,87	
- Spese contenzioso ASL	€.	5.560,00	
- Comp.per collaborazioni mediche	€.	1.000,00	€. 113.102,90
- Canone di locazione			€. 4.839,60
- Noleggio automezzi			€. 349,99
Spese per il personale:			
- Salari e stipendi	€.	85.978,23	
- Contributi inps	€.	20.938,00	
- Contributi inail	€.	6.737,43	
- Rimborso Spese	€.	57.079,07	
- Contributi Sindacali	€.	156,80	€.182.241,78
- Ammortamenti d'esercizio			€. 68.305,38
- Interessi passivi ed altri oneri finanziari			€. 248,19

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 31/12/2015 così come predisposto e con esso il nostro operato.

ASS. VOLONTARI SOCC. E PROTEZIONE CIVILE

Codice fiscale 93030560721
Via Rutigliano, 50 - 70010 CELLAMARE BA

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2014	31/12/2015
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	382.101	418.441
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	241.987	310.292
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	140.114	108.149
A TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	140.114	108.149
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	49.730
I TOTALE CREDITI :	0	49.730
II) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		0
III) DISPONIBILITA' LIQUIDE	41.522	14.701
B TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	41.522	64.431
C) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	181.636	172.580
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2014	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO:		
• RISULTATO GESTIONALE ESERCIZIO IN CORSO: AVANZO DI ESERCIZIO	0	108
B) FONDO PER RISCHI E ONERI	26.177	26.177
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	90.559	102.442
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	64.097	43.854
D TOTALE DEBITI	154.656	146.296
E) RATEI E RISCONTI	803	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	181.636	172.580

RENDICONTO GESTIONALE	31/12/2014	31/12/2015
A) VALORE DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA		
- Entrate istituzionali	281.650	366.947
- Altri ricavi e proventi	51.281	10.973
- Contributo cinque per mille	4.169	5.280
TOTALE A) VALORE DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA	337.100	383.200
B) COSTI DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA		
- Acquisto materiali	52.693	58.990
- per servizi	121.639	170.182
- per godimento di beni di terzi	4.920	5.190
- per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	99.132	85.978
<i>e) altri costi</i>	120	157
TOTALE per il personale:	99.252	86.135
- ammortamenti e svalutazioni:	61.066	68.305
- oneri diversi di gestione	1331	1.762
TOTALE B) COSTI DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA	340.901	390.564
TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DELL'ATTIVITA' ASSOCIATIVA	3801-	7.364 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
- Proventi finanziari	4292	1.725
- Interessi e altri oneri finanziari	491	- 248
- Altri proventi finanziari	0	5.323
TOTALE C) DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3801	6.800
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
- Proventi straordinari	0	673
- Oneri straordinari	0	1
TOTALE D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	672
Avanzo dell'esercizio	0	108

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