

PUBBLICA ASSISTENZA CITTA' DI BOLOGNA ONLUS

Sede in Scandellara n.54 - 40100 Bologna (BO)

C.F. 01103290373

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	31/12/2017	31/12/2016		
A - Immobilizzazioni:				
I. Immobilizzazioni immateriali:				
Software	1.426	1.426		
Oneri utilizzo pluriennale	83.015	83.015		
- (ammortamenti)	-79.230	-77.487		
Totale (I)	5.211	6.954		
II. Immobilizzazioni materiali:				
Automezzi	923.645	923.645		
Mobili, arredi e macchine ufficio	81.793	81.793		
Impianti e attrezzature	281.844	281.844		
Costruzioni leggere	8.406	8.406		
Altre	594	594		
- (ammortamenti)	-1.054.517	-923.895		
Totale (II)	241.765	372.387		
III. Immobilizzazioni finanziarie:				
Partecipazione Fondazione Catis	-	23.725		
Altre imprese	516			
Totale (III)	516	23.725		
B - Attivo circolante:				
I. Rimanenze di magazzino			5.555	19.095
II. Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:				
Clients	72.844	61.549		
Crediti verso Utif	17.375	15.375		
Crediti vs Erario	171	349		
Crediti diversi	25	694		
Totale (II)	90.415	77.967		
III. Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:				
Depositi cauzionali	310	310		
IV. Attività finanziarie che non costituiscono immob:				
Titoli in portafoglio	346.988	345.223		
V. Disponibilità liquide:				
Posta	19.947	13.491		
Banche	857.115	819.542		
Cassa	2.207	3.200		
Totale (V)	879.269	836.233		
C - Ratei e risconti				
Risconti attivi	445	23.812		
TOTALE IMPIEGHI (A+B+C)	1.570.474	1.705.706		

PASSIVITA'	31/12/2017	31/12/2016
A - Patrimonio Netto Libero		
Patrimonio	728.177	647.429
Altre riserve	708.128	708.128
Risultato della gestione	-16.477	80.748
Arrotondamenti Euro	-1	
Totale (A)	1.419.827	<u>1.436.305</u>
B - Trattamento fine rapporto lavoro subordinato		
	8.309	5.448
C - Fondo rischi ed oneri		
	86.490	86.490
D - Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
Fornitori	31.939	121.162
Debiti verso Erario	1.594	1.357
Debiti verso Istituti Previdenziali	2.428	2.489
Dipendenti c/retribuzioni	9.720	8.738
Depositi cauzionali	9.251	40.484
Atri debiti	899	2.267
Totale (C)	<u>55.831</u>	<u>176.497</u>
E - Ratei e Risconti		
Ratei passivi	17	966
Totale (D)	<u>17</u>	<u>966</u>
TOTALE FONTI (A+B+C+D+E)	1.570.474	1.705.706

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	31/12/2017	31/12/2016
A - Proventi da attività istituzionale:		
Ricavi per servizi trasporti	2.594	6.856
Ricavi per servizi assistenza	57.396	51.586
Rimborsi convenzione Ausl	309.859	310.366
Quote associative	3.180	3.854
Contributo ambulanze D.L. 269/2003	15.829	-
Altri proventi	7.128	6.008
Totale (A)	395.986	378.670
B - Proventi da raccolta fondi:		
Liberalità e donazioni	13.481	129.141
Donazioni Progetto Sorriso	1.307	5.240
Introiti 5 per mille Irpef	6.859	6.461
Totale (B)	21.647	140.842
C - Proventi Finanziari	6.149	4.146
D - Proventi straordinari	30.238	88
Totale Proventi (1) (A+B+C+D)	454.020	523.746
ONERI		
A - Per acquisti di merce		
Biancheria e abbigliamento	9.212	14.825
Articoli sanitari	2.685	3.272
Materiali vari, di consumo e pulizie	1.246	1.501
Cancelleria	2.792	2.751
Totale (A)	15.935	22.349
B - Per servizi		
<u>Gestione sede:</u>		
Spese telefoniche	3.706	2.628
Spese telefoniche cellulari	4.239	6.022
Gas ed acqua	5.647	6.849
Energia elettrica	4.094	5.416
Manutenzioni e riparaz. attrezz. e impianti	1.622	4.904
Manutenzione sede	535	3.823
Canoni di manutenzione	1.687	1.885
Canoni assistenza informatica	3.047	3.412
Spese pulizie	7.716	8.604
Smaltimento rifiuti	236	218
Spese per pasti	756	1.382
Canone dominio internet/abbon.Tv	1.532	1.426
<u>Gestione automezzi:</u>		
Premi di assicurazione	46.787	41.306
Carburanti	34.145	29.140
Manutenzione e ripar. ambulanze	58.230	64.251
Spese varie automezzi (autostrade, bolli e varie)	8.149	4.231
<u>Gestione attività:</u>		
Canoni noleggio bombole	2.090	2.072

Pubblica Assistenza Città di Bologna Onlus

Lavaggio biancheria	-	282
Formazione volontari	115	-
Spese per assistenze/manifestazioni	1.317	-
Spese per incontri e riunioni associative	1.809	2.871
Spese per Servizio Civile Nazionale	1.612	1.150
Spese per Progetto Sorriso	1.771	3.254
Consulenza legale, amm.va e paghe	21.401	10.257
Rimborsi spese	254	333
Oneri bancari	685	778
Spese postali	319	459
Spese di rappresentanza e omaggi	1.836	851
Totale (B)	215.337	207.804
 C - Costo del personale		
Salari e stipendi	44.444	45.303
Oneri sociali	13.083	13.438
Trattamento di fine rapporto	2.861	2.723
Totale (C)	60.388	61.464
 D - Ammortamenti e svalutazioni		
Ammortamento immob. Immateriali	1.742	2.374
Ammortamento immob. Materiali	130.622	125.790
Svalutazione crediti nell'attivo circolante		
Totale (D)	132.364	128.164
 E - Variazione delle rimanenze		
	13.540	775
 F - Accantonamenti per rischi		
		7.000
 G - Altri oneri		
Valori bollati	224	240
Spese associative	6.446	10.980
Spese varie	2.208	1.091
Manuali, riviste e libri	517	943
Assistenza e beneficenza		490
Totale (G)	9.395	13.744
 H - Oneri Finanziari		
	-	-
 I - Rettifiche di valore di attività immobilizzate		
Rivalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante (-)	-1.765	-
Svalutazione di partecipazioni	23.725	-
Totale (I)	21.960	-
 L - Oneri Straordinari		
	191	550
Totale oneri (2) (A+B+C+D+E+F+G+H+I+F+G+H+I+L)	469.110	441.850
 Risultato della gestione ante imposte (1-2)		
	-15.090	81.896
Imposte correnti dell'esercizio	1.387	1.148
Risultato della gestione	-16.477	80.748

PUBBLICA ASSISTENZA CITTA' DI BOLOGNA ONLUS

Sede in VIA SCANDELLARA 54 - 40100 BOLOGNA (BO)

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2017

Premessa

Informazioni di carattere generale

La Pubblica Assistenza Città di Bologna è una organizzazione non lucrativa di utilità sociale, iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche della Regione Emilia Romagna al n.150 d'ordine, pag.5 del I Volume, e nel Registro del Volontariato Regione Emilia Romagna con Decreto n.567 del 04/09/1992.

L'Associazione ha carattere di volontariato e non persegue fini di lucro.

L'Associazione è stata costituita nel 1973 e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale e svolge la propria attività nel campo dell'assistenza sociale e socio sanitaria, principalmente attraverso l'attività di pronto soccorso e trasporto di infermi.

L'Associazione è iscritta nell'elenco dei soggetti destinatari del riparto del 5 per mille dell'Irpef tenuto dall'Agenzia delle Entrate.

Il presente bilancio è stato sottoposto all'esame ed alla revisione del Collegio Sindacale.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2017 presenta un disavanzo della gestione di euro 16.477,00.

Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio sottopostoVi è stato redatto in base allo schema raccomandato dalla Commissione Aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti con riferimento, in termini generali e per quanto applicabili, alla normativa del Codice Civile, alla normativa degli enti non commerciali ed Onlus di cui al D.Lgs. 460/97 ed in base ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, a quelli dell'International Accounting Standards Committee (I.A.S.C.), tenuto conto anche delle raccomandazioni e delle Linee Guida dell'Agenzia per le Onlus.

La caratteristica principale dello schema di Stato patrimoniale adottato consiste nell'esposizione dei singoli impieghi e fonti in ordine di liquidità crescente.

Il rendiconto gestionale ha lo scopo principale di informare sull'attività posta in essere nell'adempimento della missione istituzionale e ha come oggetto le modalità con cui sono state acquisite e impiegate le risorse nello svolgimento di tale attività.

Lo schema applicato, pertanto, informa su acquisizione e impiego delle risorse con riferimento alle cosiddette "aree gestionali", ovvero l'attività istituzionale collegata principalmente ai servizi di trasporto e assistenza, l'attività di raccolta fondi necessaria per il perseguimento dei fini istituzionali e le spese generali di funzionamento.

Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'associazione nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali e Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Tali valori non sono mai stati oggetto di rivalutazioni, né quelle previste da leggi speciali, né altra effettuate volontariamente.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sono costituite dalle divise e valutate al costo specifico delle partite acquistate, congruamente diminuito di percentuali che rispecchiano sia l'esercizio di entrata in funzione sia il grado di usura, tenuto conto anche del tipo di materiale oggetto di valutazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Proventi

I proventi per quote associative, contributi ed offerte ricevuti da privati ed istituzioni sono imputati nell'esercizio dell'effettivo incasso o se derivano da specifici atti o delibere sulla base della loro competenza. I lasciti testamentari sono iscritti nel bilancio dell'esecuzione del legato testamentario. Gli altri proventi, nella maggior parte quelli derivanti dalla convenzione Ausl, sono iscritti in base al principio della competenza.

Oneri

Gli oneri dell'esercizio sono rilevati secondo il principio della competenza temporale.

Attività**A) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016
6.954

Saldo al 31/12/2017
5.211

Variazioni
(1.743)

Di seguito viene indicata la movimentazione delle presente voce

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	6.954
Acquisizioni	
Ammortamenti	-1.742
Dismissioni	
Rivalutazioni/Svalutazioni	-1
Saldo al 31/12/2017	5.211

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
372.387	241.765	(130.622)

Di seguito viene indicata la movimentazione delle presente voce

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	372.387
Acquisizioni	
Ammortamenti	-130.622
Dismissioni (netto f.do)	
Rivalutazioni/Svalutazioni	
Saldo al 31/12/2017	241.765

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.725	--	(23.725)

In questa categoria era stata iscritta la partecipazione nella Fondazione C.A.T.I.S., avvenuta tramite una donazione. Nell'esercizio si è ritenuto di svalutare l'intero ammontare non partecipando più alla Fondazione.

B) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.095	5.555	(13.540)

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Sono costituite dalle divise e da tutto quel materiale, la cui utilità si protrae in due o più esercizi, che partecipa alla produzione dei servizi.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
78.277	90.727	12.450

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	72.844			72.844
Per crediti tributari	171			171
Verso altri	17.375			17.375
Crediti diversi	25			25
Depositi cauzionali		310		310
Arrotondamento				
	90.415	310		90.727

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti	Totale
Saldo al 31/12/2016	7.000	7.000
Riduzione nell'esercizio	-609	-609
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2017	6.391	6.391

Il fondo esistente al 31/12/2016 è stato utilizzato nell'esercizio per la copertura di perdite su crediti euro 3.510

Il saldo dei crediti verso clienti, al lordo del fondo svalutazione, è così dettagliato:

– Crediti vs utenti servizi	euro 45.927
– Crediti per note da emettere	euro 33.308

L'importo globale per l'attività in convenzione Ausl svolta nell'anno 2017, spettante alla nostra Associazione, ammonta ad euro 309.859.

Nei crediti vs altri è iscritto il credito verso UTIF pari ad euro 17.375, relativo agli anni dal 2014 al 2017.

IV. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
345.223	346.988	1.765

Tali attività sono formate dai titoli posseduti dell'Associazione e destinati ad essere rinnovati velocemente in modo da far fronte ad eventuali disequilibri monetari. Si tratta di fondi monetari a bassa volatilità (le cui fluttuazioni sono positive in caso di crescite del mercato, mentre quelle negative sono basse).

V. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
836.233	879.269	43.036

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Depositi bancari e postali	833.033	859.062
Denaro e altri valori in cassa	3.200	2.207
Arrotondamento		
	836.233	879.269

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

C) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.812	445	(23.367)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

L'intero importo è formato principalmente da risconti attivi su spese di assicurazione.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.436.305	1.418.062	(18.243)

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Patrimonio	647.429	80.748		728.177
Riserva straordinaria	708.128			708.128
Arrotondamento Euro				(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	80.748			(18.242)
Totale	1.436.305			1.418.062

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Patrimonio	Altre riserve	Risultato gestione	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	624.325	708.128	23.103	1.355.556
Destinazione del risultato della gestione	23.103			
Risultato dell'esercizio precedente			80.748	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	647.429	708.128	80.748	1.436.305
Destinazione del risultato della gestione	80.748			
Risultato dell'esercizio corrente			(18.242)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	728.177	708.126	(18.242)	1.418.062

Nella voce Patrimonio netto non esistono fondi destinati e/o vincolati né per decisione dell'assemblea né per decisione degli amministratori.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
86.490	86.490	--

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento a tali fondi per coprire debiti o perdite future relative a liti, penalità, imposte e sanzioni, manutenzioni e oneri straordinari.

Nell'esercizio il fondo non ha subito movimentazioni.

Descrizione	F.do rischi
Saldo al 31/12/2016	86.490
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2017	86.490

C) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
176.497	55.831	(120.666)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	31.939			31.939
Debiti tributari	1.594			1.594
Debiti previdenziali	2.428			2.428
Debiti vs dipendenti	9.720			9.720
Altri debiti	899	9.251		1.015
Arrotondamento				
	46.580	9.251		55.831

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

I debiti oltre 12 mesi sono costituiti dai depositi cauzionali per le divise degli associati.

Nel corso del 2017 è stata effettuata un'attività di ricognizione su tale voce che ha portato ad una revisione dell'importo sulla base delle effettive evidenze documentali. Inoltre si ritiene che il fondo rischi esistente sia adeguato ad eventuali esigenze che si dovessero manifestare in futuro.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
966	17	(949)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della

competenza temporale.

Rendiconto gestionale

Proventi

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	523.746	454.020	(69.726)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Proventi dell'attività istituzionale	378.670	395.986	(17.316)
Proventi da raccolta fondi	140.842	21.647	(119.195)
Proventi finanziari	4.146	6.149	2.003
Proventi straordinari	88	30.238	(30.150)
	523.746	454.020	69.726

I proventi e gli oneri sono analiticamente indicati nel rendiconto gestionale.
Nei proventi straordinari è stata iscritta la differenza rilevata a seguito della ricognizione del debito verso soci per le cauzioni sul vestiario.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.148	1.387	239
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP	1.148	1.387	239

L'imposta Irap è calcolata con il metodo "retributivo", secondo quanto previsto per gli enti non commerciali dal D.Lgs 446/1997.

Altre informazioni

Iniziativa di raccolta fondi e sensibilizzazione: è stata organizzata una campagna di sensibilizzazione con manifestazioni il giorno 21 maggio 2017 denominata "Festa del Sorriso". Il presente prospetto, redatto anche ai sensi dell'art.8 della D. Lgs 460/97 e dell'art.143, comma 3, lett. a) TUIR, evidenzia le entrate e le spese relative alle manifestazioni realizzate in occasione della campagna di sensibilizzazione:







Proventi	euro	595,00
Oneri	euro	1.214,00

Comunicazione ai sensi della Legge n.124/2017, comma 125-129 dell'art.1, cosiddetta "Legge annuale per il mercato e la concorrenza": la nostra Pubblica Assistenza ha introitato nell'esercizio 2017, a parziale copertura dei costi sostenuti e/o a titolo di contributi, le seguenti somme:

- Da Ente Az.USL di Bologna, importo euro 309.468,16, a titolo di rimborso costi da Accordo quadro per le attività di soccorso e trasporto infermi sia in emergenza che in non emergenza per gli anni 2016/2017;
- Da Ente Az.USL di Bologna, importo euro 24.112,06, a titolo di assistenza sanitaria a manifestazioni per gli anni 2014/2016/2017;
- Da Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, importo euro 6.858,92, a titolo di 5x1000 Irpef, anno finanziario 2014;
- Da Fondo Nazionale per le politiche sociali, importo di euro 15.829,46, a titolo di contributo su acquisto di autoblunzane ex D.L.269/2003.

Il presente bilancio, composto da Situazione patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio Direttivo:

Federico Panfili	Presidente	
Roberto Rocca	Vice Presidente	
Roberto Bondi	Segretario	
Luca Ladini	Tesoriere	
Chiara Pasquali	Responsabile operativo	
Sante Aliventi	Consigliere	
Ivan Fabbri	Consigliere	