



# Croce Rossa Italiana

## Comitato SOMMARIVA DEL BOSCO

### Nota Integrativa al Bilancio

**31/12/2017**

*(Valori espressi in unità di euro)*



## **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO**

La Croce Rossa Italiana, Comitato di Sommariva del Bosco, è stato costituito il 01 gennaio 2014 in base al procedimento di riorganizzazione dell'Associazione della Croce Rossa Italiana così come previsto dal D. lgs 178/2012. E' una Associazione di promozione sociale così come disciplinato dalla legge 383/2000.

## **FATTI E NOTIZIE DI RILIEVO E ACCADIMENTI INTERVENUTI NEL CORSO DELLA GESTIONE NONCHE' SUA PREVEDIBILE EVOLUZIONE**

Nel 2017 sono state svolte importanti attività legate a convenzioni e protocolli per la collaborazione con Enti terzi, improntati alla attuazione delle finalità statuarie, tra cui:

- convenzione Servizio Emergenza 118;
- convenzione Trasporto Sanitario Ordinario con ASL Cuneo 1 e ASL Cuneo 2.

## **PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

L'Associazione svolge una funzione di garanzia e vigilanza sia verso i terzi che per la rete strutturale del sistema Croce Rossa e redige il bilancio nel rispetto della superiore esigenza di perseguire l'economicità, l'efficacia e l'efficienza della gestione tenuto conto delle caratteristiche peculiari del terzo settore e della irrilevanza del fine lucrativo cui consegue l'assenza di interessi proprietari che indirizzano la gestione nonché la non distribuibilità dei proventi netti realizzati.

Il bilancio è redatto in euro conformemente all'art. 16 comma 8 lett. a del D.lgs. 213/1998 e le valutazioni delle singole poste sono effettuate secondo i principi di prudenza e competenza.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e 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):

- in aderenza alle prescrizioni di cui all'art. 2361 comma 2 si specifica che il Comitato non ha assunto partecipazioni in altre imprese comportanti una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime;
- nelle poste dell'attivo non sono state allocate rivalutazioni;

Il Bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto con riclassificazione di tutte le poste richieste dalla vigente normativa; esso si riconcilia attraverso un avanzo di gestione pari a € 2.054,19.

- Nello Stato Patrimoniale quale variazione dall'inizio alla fine del periodo a cui il Bilancio si riferisce;
- Nel conto economico gestionale come differenza nella progressione delle modalità di formazione tra i ricavi e i costi dell'esercizio.
- Il presente rendiconto è stato redatto secondo il presupposto della continuità della attività associativa.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE SPECIFICA DELLE SINGOLE VOCI**

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare:

#### **❖ STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

##### **IMMOBILIZZAZIONI**

Risultano iscritti in detta categoria i beni e/o le quote di costi sostenuti che non esauriscono la loro utilità in un solo esercizio ma manifestano i benefici economici in un arco temporale più ampio (fattori produttivi a fecondità ripetuta).

##### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata vengono valutate facendo riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto determinabile, al loro valore di mercato. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile. Sono esposte in bilancio: costo storico, fondo ammortamento e valore al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Si riporta di seguito la movimentazione delle poste per aggregati

Voce di Bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e				

diritti di utilizzo di opere				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
<b>TOTALI</b>				

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Trattasi dei beni immobili che costituiscono il cosiddetto patrimonio permanente, contrapposto al patrimonio finanziario e circolante, ovvero quei beni fondamentali per la gestione del Comitato, sia con riferimento ai c.d. beni strumentali, cioè direttamente utilizzati dall'ente, che a quelli eventualmente collegati al reperimento di fondi di interesse per le gestioni accessorie.

Per quanto attiene ai metodi di valutazione e di ammortamento utilizzati per le diverse categorie di beni, questi sono iscritti al costo storico di acquisto e/o produzione, con eventuale capitalizzazione dei costi di carattere incrementativo e accessori direttamente imputabili compreso gli oneri relativi alla fabbricazione interna e/o presso terzi sostenuti prima della utilizzazione del bene stesso quali materiali, mano d'opera diretta e quota spese di produzione.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile.

Eventuali beni donati vengono iscritti tra le immobilizzazioni valutato il residuo valore utile con esatta contropartita nei conti di patrimonio, invece le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento, sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

Nell'incremento non sono ricompresi oneri finanziari.

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
Impianti e macchinari	€ 4.248,65			€ 4.248,65
Attrezzature industriali e commerciali	€ 6.396,39			€ 6.396,39
Attrezzature sanitarie	€ 27.530,28			€ 27.530,28

Altri beni	0	€ 1.170,16	€ 1.170,16
Mobili e arredi	€ 3.299,20		€ 3.299,20
Macchine uff. Elettriche ed elettroniche	€ 5.571,90		€ 5.571,90
Autovetture	€ 34.160,00		€ 34.160,00
Ambulanza	€ 134.386,30		€ 134.386,30
Altri mezzi di trasporto	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>€ 215.592,72</b>	<b>€ 1.170,16</b>	<b>€ 216.762,88</b>

Gli ammortamenti su tali beni ammontano ad € 90.319,26

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Non risultano specifiche appostazioni a tale titolo.

## **BENI DI CONSUMO E SCORTE**

Trattasi di quanto iscritto afferente alla attività svolta dal comitato e prevalentemente **per lo svolgimento dei servizi sanitari.**

Sono iscritti al costo d'acquisto per periodo di formazione. I valori come espressi non sono superiori a quelli di ri-acquisto o sostituzione.

Non ricomprendono oneri finanziari capitalizzati.

## **CREDITI**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Non si evidenziano crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

## **Crediti da incassare**

Descrizione	Esercizio Precedente	Esercizio corrente	Variazione
<b>Totale crediti verso clienti</b>	€ 70.805,19	€ 46414,99	<b>€ - 24.390,20</b>

## Crediti tributary

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Acconti di imposta ires	0	0	- 0
Acconti di imposta irap	€ 1577,00	€ 1690,00	€ -113,00
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
<b>a) Crediti Diversi</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 2.652,59</b>	<b>€ 2.652,59</b>
<b>Totale altri crediti</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 2.652,59</b>	<b>€ 2.652,59</b>

I crediti diversi riguardano il rimborso UTIF delle accise sul carburante incassato nel successivo esercizio.

## DISPONIBILITÀ LIQUIDE

In detta voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine
Depositi bancari e postali	€ 11.523,09	€ 25.691,03	€ 37.214,12
Carta prepagata	€ 0	€ 0	€ 0
Danaro e altri valori in	€ 3.331,36	-€ 1.813,20	€ 1.518,16
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>€ 14.854,45</b>	<b>€ 24.930,40</b>	<b>€ 39.784,85</b>

## RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale del costo e del ricavo comune a due o più esercizi.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO: COMPOSIZIONE E CONSISTENZA, CRITERI DI FORMAZIONE E DESTINAZIONE.

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro € 186.881,60

Rappresenta il fondo di dotazione del comitato. In esso sono confluiti gli utili degli esercizi precedenti.

Il Risultato gestionale dell'esercizio in corso rappresenta un avanzo di Euro 2.054,19

## DEBITI

I debiti sono espressi al loro valore nominale, risultano tutti espressi nella moneta di conto, avente corso legale nello Stato.

Non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile) né debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

D e sc ri	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso erario	€ 7.148,01	€ 3.007,21	-€ 4.140,80
Debiti per trattamento fine rapport	€ 12.133,71	€ 5.476,56	-€ 6.657,15
Debiti diversi	€ 20.000,00	-€ 20.000,00	-€ 40.000,00
Debiti verso fornitori	€ 7.169,08	€ 3.173,66	-€ 3.995,42
Totale debiti	€ 46.450,80	-€ 8.342,57	-€ 54.793,40

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
<b>a) Altri debiti entro l'esercizio</b>			
Debiti per fatture da ricevere	€ 0,00	€0	0
Debiti per note di credito da emettere			
- altri			
<b>Totale Altri debiti</b>			

## RISCONTI PASSIVI

L'importo si compone di somme relative ad attività in essere nel 2016 e che saranno concluse successivamente:

Descrizio	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei e Risconti Passivi	-		
<b>Totali</b>	-		<b>0</b>

## CONTO ECONOMICO GESTIONALE

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti e prestazioni. I ricavi per attività parzialmente svolte sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- I ricavi per vendita di beni anche in ambito fund raising sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- I costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## PROVENTI E RICAVI

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio Corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	€ 247.689,13	€ 227.378,29	-€ 20.310,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri ricavi e proventi	€ 8.604,69	€ 29.557,95	€ 20.953,26
<b>Proventi straordinari</b>	€ 638,36	€ 974,70	€ 336,34
<b>Totali</b>	€ 256.606,23	€ 257.910,94	€ 1.304,71

Si segnala che ricavi e gli altri proventi afferiscono a:

- apporti per attività contrattualizzate in apposite convenzioni,
- donazioni di denaro e beni di immediata utilità o di modico valore (fattori produttivi a fecondità immediata e non ripetibile) offerti alla associazione ed utilizzati nell'esercizio, acquisiti in funzione di specifiche deliberazioni
- quote sociali

## COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione dei costi afferenti la attività tipica dell'Ente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio Corrente	Variazione
Acquisti divise e material sanitario	€ 19.244,67	€ 13.240,39	-€ 6.004,28
Fornitura costi diretti	€ 42.656,11	€ 43.715,72	€ 1.059,61
Costi amministrativi	€ 12.432,09	€ 25.118,97	€ 12.686,88

<b>Spese generiche</b>	€ 29.265,51	€ 23.197,13	-€ 6.068,38
<b>Dipendenti</b>	€ 103.955,22	€ 109.039,89	€ 5.084,67
<b>Imposte e tasse</b>	€ 128,51	€ 26,00	-€ 102,51
<b>Ammortamenti</b>	€ 37.104,02	€ 27.320,47	-€ 9.783,55
<b>Accantonamento fondo Tfr</b>	€ 6.647,14	€ 6.177,49	-€ 469,65
<b>Oneri straordinari</b>	€ 20.671,34	€ 8.020,69	-€ 12.650,65
<b>Totali</b>	€ 272.104,61	€ 255.856,75	-€ 16.247,86

Si tratta delle spese correnti sostenute per l'effettiva attuazione della attività istituzionale.

p. l'Associazione della Croce Rossa Italiana

Il Presidente