PUBBLICA ASSISTENZA CITTA' DI BOLOGNA ONLUS

Sede in Scandellara n.54 - 40100 Bologna (BO) C.F. 01103290373

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

	SITUAZIONE PA	TRIMONIALE	
ATTIVITA'		31/12/2018	31/12/2017
A - Immobilizzazioni:			
I. Immobilizzazioni immateria	li:		
Software		-	1.426
Oneri utilizzo pluriennal	e	83.015	83.015
- (ammortamenti)		79.546_	-79.230
	Totale (I)	3.469	5.211
II. Immobilizzazioni materiali:			
Automezzi	•	879.160	923.645
Mobili, arredi e macchin	e ufficio	82.576	81.793
Impianti e attrezzature		281.844	281.844
Costruzioni leggere		8.406	8.406
Altre		594	594
 - (ammortamenti) 		865.911_	1.054.517_
	Totale (II)	386.669	241.765
III. Immobilizzazioni finanziari	ie:		
Altre imprese		516	516
,	Totale (III)	516	516
	, ,		
B - Attivo circolante:		0.440	
I. Rimanenze di magazzino		8.119	5.555
II. Crediti esigibili entro l'eser	cizio successivo:		
Clienti		55.367	72.844
Crediti verso Utif		17.375	17.375
Crediti vs Erario		209	171
Crediti diversi		2.004	25
	Totale (II)	74.955	90.415
III. Crediti esigibili oltre l'eser	cizio successivo:		
Depositi cauzionali		310	310
IV. Attività finanziarie che nor	n costituiscono immob:		
Titoli in portafoglio		336.645	346.988
V. Disponibilità liquide:			
Posta		26.314	19.947
Banche		736.398	857.115
Cassa		2.007	2.207
Cassa	Totale (V)	764.719	879.269
C - Ratei e risconti	i otale (v)	104.118	018.208
Risconti attivi		8.285	445
Moonu attivi		0.200	770
TOTALE IMPIEGHI (A+B		1.583.686	1.570.474

Pubblica Assistenza Città di Bologna Onlus

PASSIVITA'	31/12/2018	31/12/2017
A - Patrimonio Netto Libero		
Patrimonio	711.700	728.177
Altre riserve	708.128	708.128
Risultato della gestione	17.619	-16.477
Arrotondamenti Euro	1	
Totale (A)	1.437.448	1.419.827
B - Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	11.232	8.309
C - Fondo rischi ed oneri	86.490	86.490
D - Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
Fornitori	25.433	31.939
Debiti verso Erario	1.375	1.594
Debiti verso Istituti Previdenziali	2.544	2.428
Dipendenti c/retribuzioni	10.449	9.720
Depositi cauzionali	8.481	9.251
Atri debiti	-	899_
Totale (C)	48.282	55.831
E - Ratei e Risconti		
Ratei passivi	234	17_
Totale (D)	234	17
TOTALE FONTI (A+B+C+D+E)	1.583.686	1.570.474

RENDICONTO GESTIONALE					
PROVENTI	the second of th	31/12/2018	31/12/2017		
A - Proventi da attività istituzionale:					
Ricavi per servizi trasporti		7.100	2.594		
Ricavi per servizi assistenza		55.480	57.396		
Rimborsi convenzione Ausl		311.965	309.859		
Quote associative		3.742	3.180		
Contributo ambulanze D.L. 269/2	003	_	15.829		
Plusvalenze cessione beni strum		30.461	_		
Altri proventi		9.999	7.128		
•	ale (A)	418.746	395.986		
B - Proventi da raccolta fondi:					
Liberalità e donazioni		29.558	13.481		
Donazioni Progetto Sorriso		1.874	1.307		
Introiti 5 per mille Irpef		6.640	6.859		
	ale (B)	38.071	21.647		
	, ,	E 0.44	6.149		
C - Proventi Finanziari		5.641	6.149		
D - Proventi straordinari		899	30.238		
Totale Proventi (1) (A+B+C+D)		463.358	454.020		
ONERL		31/12/2018	31/12/2017		
A - Per acquisti di merce					
Biancheria e abbigliamento		33.483	9.212		
Articoli sanitari		3.380	2.685		
Materiali vari, di consumo e pulizi	e	1.921	1.246		
Cancelleria		1.918	2.792		
Tot	ale (A)	40.702	15.935		
B - Per servizi					
Gestione sede:					
Spese telefoniche		4.741	3.706		
Spese telefoniche cellulari		4.277	4.239		
Gas ed acqua		7.297	5.647		
Energia elettrica		4.521	4.094		
Manutenzioni e riparaz. attrezz. e	impianti	3.011	1.622		
Manutenzione sede	•	13.871	535		
Canoni di manutenzione		884	1.687		
Canoni assistenza informatica		2.602	3.047		
Spese pulizie		7.073	7.716		
Smaltimento rifiuti		-	236		
Spese per pasti		751	756		
Canone dominio internet/abbon.	-v	1.106	1.532		
Assicurazione sede e attrezzaturo		469	464		
Spese varie sede	=	835	1.420		
Gestione autom	ezzi:		_u		
Premi di assicurazione		34.491	32.986		
Carburanti		36.477	34.145		
Manutenzione e ripar.ambulanze		60.015	58.230		
		30.0.0	00.200		

Pubblica Assistenza Città di Bologna Onlus

Spese varie automezzi (autostrade, bolli e varie)	6.797	8.149
Gestione attività:		
Canoni noleggio bombole	1.103	2.090
Lavaggio biancheria	184	
Formazione volontari	-	115
Assicurazione volontari	13.410	13.337
Spese per assitenze/manifestazioni	1.895	1.317
Spese per incontri e riunioni associative	7.716	1.809
Spese per Servizio Civile Nazionale	119	1.612
Spese per Progetto Sorriso	1.174	1.771
Consulenza legale, amm.va e paghe	13.338	21.401
Rimborsi spese	114	254
Oneri bancari	752	685
Spese postali	205	319
Spese di rappresentanza e omaggi	1.907	1.836
Totale (B)	231.132	216.757
C - Costo del personale		
Salari e stipendi	42.941	44.444
Oneri sociali	12.703	13.083
Trattamento di fine rapporto	2.923	2.861_
Tatale (C)	58.567	60.388
D - Ammortamenti e svalutazioni		
Ammortamento immob. Immateriali	1.742	1.742
Ammortamento immob. Materiali	96.337	130.622
Svalutazione crediti nell'attivo circolante		
Totale (D)	98.079	132.364
· ,		
E - Variazione delle rimanenze	-2.564	13.540
F - Accantonamenti per rischi	-	-
G - Altri oneri		
Valori bollati	698	224
Spese associative	6.307	6.446
Spese varie	720	788
Manuali, riviste e libri	406	517
Totale (G)	8.131	7.975
Totale (O)	0.101	1.510
H - Oneri Finanziari	-	_
I - Rettifiche di valore di attività immobilizzate		
Ri/Svalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante	10.343	-1.765
Svalutazione di partecipazioni	0	23.725
Totale (I)	10.343	21.960
L - Oneri Straordinari	_	191
		,
Totale oneri (2)	444.390	469.110
(A+B+C+D+E+F+G+H+I+F+G+H+I+L)		
Risultato della gestione ante imposte (1-2)	18.968	-15.090
Imposte correnti dell'esercizio	1.349	1.387
Risultato della gestione	17.619	-16.477
	-	•

PUBBLICA ASSISTENZA CITTA' DI BOLOGNA ONLUS

Sede in VIA SCANDELLARA 54 - 40100 BOLOGNA (BO)

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

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 31/12/2018 presenta un avanzo della gestione di euro 17.619,00.

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 Commitee (I.A.S.C.), tenuto conto anche delle raccomandazioni e delle Linee Guida dell'Agenzia per le Onlus e delle disposizioni di cui al D.Lgs.117/2017 "Codice del Terzo settore".

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 31/12/2018 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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione e dei contributi ricevuti. 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 31/12/2018

3.469

Saldo al 31/12/2017

5.211

Variazioni (1.742)

Di seguito viene indicata la movimentazione delle presente voce

Descrizione

Importo

Saldo al 31/12/2017

5.211

Acquisizioni

Ammortamenti

-1.742

Dismissioni

Rivalutazioni/Svalutazioni

Saldo al 31/12/2017

3.469

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018

Saldo al 31/12/2017

Variazioni

386.669

241.765

(144.904)

Di seguito viene indicata la movimentazione delle presente voce

Descrizione

Importo

Saldo al 31/12/2017 Acquisizioni 241.765 241.297

Acquisizioni Ammortamenti -96.337

Dismissioni (netto f.do) Rivalutazioni/Svalutazioni -56

Saldo al 31/12/2017

386.669

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018 516 Saldo al 31/12/2017 516 Variazioni

Ç

In questa categoria è stata iscritta al costo di acquisto una partecipazione in Emil Banca.

B) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018

Saldo al 31/12/2017

Variazioni

8.119

5 555

2.564

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 31/12/2018

Saldo al 31/12/2017

Variazioni (15.462)

75.265

90.727

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	55.367			55.367
Per crediti tributari	209			209
Verso altri	17.375			17.375
Crediti diversi	2004			25
Depositi cauzionali		310		310
Arrotondamento				
	74.955	310		75.265

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 31/12/2017	6.391	6.391
Riduzione nell'esercizio	-25	-25
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2017	6.366	6.366

Il fondo esistente al 31/12/2017 è stato utilizzato nell'esercizio per la copertura di perdite su crediti pari ad euro 25,00.

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

_	Crediti vs utenti servizi	euro	20.246
	Crediti per note da emettere	euro	41.487

L'importo globale per l'attività in convenzione Ausl svolta nell'anno 2018, spettante alla nostra Associazione, ammonta ad euro 311.965.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
336.645	346.988	(10.343)

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
-	764.719	879.269	(114.550)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Depositi bancari e postali	762.712	859.062
Denaro e altri valori in cassa	2.007	2.207
Arrotondamento		
	764.719	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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.285	445	7.840

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 31/12/2018 1.437.448		Saldo al 31/12/2017 1.419.827		Variazioni 17.621
	-				
Descrizione		31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Patrimonio		728.177		16.477	711.700
Riserva straordinaria		708.128			708.128
Arrotondamento Euro		(1)	2		1
Utile (perdita) dell'esercizio		(16.477)			17.619
Totale		1.419.827			1.437.448

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Patrimonio	Altre riserve	Risultato gestione	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	647.429	708.128	80.748	1.436.305
Destinazione del risultato della gestione	80.748			
Risultato dell'esercizio precedente			(16.477)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	728.177	708.127	(16.477)	1.419.827
Destinazione del risultato della gestione	(16.477)			
Risultato dell'esercizio corrente			17.619	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	711.700	708.129	17.619	1.437.448

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 31/12/2018 86.490 Saldo al 31/12/2017 86.490 Variazioni

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.

F.do rischi Descrizione Saldo al 31/12/2017 86.490 Utilizzo nell'esercizio Accantonamento esercizio Saldo al 31/12/2018 86.490

C) Debiti

Saldo al 31/12/2018 48.282 Saldo al 31/12/2017 55.831 Variazioni (7.549)

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	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Debiti verso fornitori	25.433			25.433
Debiti tributari	1.375			1.375
Debiti previdenziali	2.544			2.544
Debiti vs dipendenti	10.449			10.449
Altri debiti		8.481		8.481
Arrotondamento				
	39.801	8.481		48.282

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.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018

Saldo al 31/12/2017

Variazioni (217)

234

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

Rendiconto gestionale

Provent

Saldo al 31/12/2018 463.358	Saldo al 31/12/2017 454.020		Variazioni 9.338
Descrizione Proventi dell'attività istituzionale	31/12/2018 418.746	31/12/2017 395.986	Variazioni 22.760
Proventi da raccolta fondi	38.071	21.647	16.424
Proventi finanziari	5.641	6.149	(508)
Proventi straordinari	899	30.238	(29.339)
	523.746	454.020	9.338

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2 1.	018 Saldo a 349	al 31/12/2017 1.387	Variazioni (38)
Imposte Imposte correnti:	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRES			
IRAP	1.349	1.387	(38)

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

Altre informazioni

Iniziative di raccolta fondi e sensibilizzazione: è stata organizzata una campagna di sensibilizzazione con manifestazioni il giorno 20 maggio 2018 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 265,00 Oneri euro 124,00 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

Chiara Pasquali

Vice Presidente

Luca Ladini

Segretario

Bernardo Bernardi

Tesoriere

Roberto Rocca

Responsabile operative

Roberto Bondi

Consigliere

Giulio Zanfanti

Consigliere