

C.R.I. – COMITATO LOCALE VARESE - APS

Via Jean Henry Dunant, 2
21100 Varese - VA
C.F. / P. IVA: 03384890129
Iscritta Registro Imprese N. REA: 347709

CROCE ROSSA ITALIANA
Comitato Locale di Varese
Data protocollo 29/05/2015
E N° protocollo **0782**

Nota Integrativa e Relazione di missione del Presidente al Bilancio di esercizio dal 1° gennaio al 31 dicembre 2014.

Signori Soci sottopongo alla Vostra approvazione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

L'impostazione del progetto di Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili analitiche tenute per il primo anno secondo il principio di competenza economica.

E ciò in quanto C.R.I. Comitato Locale di Varese a far data dal 01/01/2014 in forza del D. Lgs 178/2012 così come modificato dalla Legge 125/2013 ha assunto la personalità giuridica di diritto privato ed è stato iscritto di diritto al registro provinciale di Varese della Associazioni di Promozione Sociale.

Inoltre a far data dal 10/12/2014 l'Ente ha acquisito la qualifica di ONLUS parziale di opzione per l'attività socio sanitaria ex D. Lgs 460/97.

Per tale motivo non viene sottoposto ai soci uno prospetto comparato tra i due esercizi (2013/2014) in quanto gli elaborati sono stati redatti secondo schemi e criteri contabili del tutto differenti.

Principi adottati e criteri di valutazione

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto tenendo in considerazione le finalità di veridicità e correttezza, con riferimento sia agli aspetti valutativi che di informativa ed in base al presupposto che l'ente sia funzionante.

Le valutazioni sono state determinate secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo considerato.

Per nessuna delle voci iscritte in bilancio è stato applicato un criterio di valutazione diverso da quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dal Primo principio contabile per gli Enti non profit emanato nel mese di maggio 2011.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

Si attesta, anche ai sensi e per gli effetti del D.L. n.35/2005, che è stata tenuta la contabilità ordinaria ai sensi degli artt. 14 e segg. D.P.R. 600/73.

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono valutate secondo il criterio del costo di acquisto.

Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene.

Quanto alle immobilizzazioni immateriali trattasi di migliorie su beni di terzi relative ad oneri sostenuti per la ristrutturazione e l'ampliamento della sede associativa concessa in comodato al Comitato Locale da parte del Comitato Centrale CRI per la durata di 25 anni.

Gli ammortamenti pari ad € 22.019= sono stati calcolati con riferimento al concorso dei beni alla futura produzione di risultati gestionali e alla residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

RIMANENZE

Le rimanenze d'esercizio, pari a euro 6.930=, sono state valutate osservando il disposto dell'art. 2426 I comma punti 9 e 10 e sono rappresentate da voucher per lavoro occasionale accessorio residuati al 31/12/2014.

CREDITI

I crediti verso clienti sono pari a euro 42.994= e sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Cautelativamente è stato accantonato un fondo svalutazione e perdite per euro 14.600=.

Gli altri crediti pari a complessive euro 870= sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare e sono rappresentati da anticipi a fornitori per fatture da ricevere.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il saldo delle disponibilità liquide, pari a euro 580.332= è rappresentato dal saldo attivo dei depositi bancari e postali e dalla consistenza del denaro e dei valori in cassa.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti, attivi e passivi, sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e proventi comuni a più esercizi.

Si segnalano per l'importo apprezzabile i Risconti passivi pari ad € 307.372= che rappresentano le quote residue di contributo in conto capitale erogato da CRI Comitato Centrale per la copertura delle opere edili necessarie per la ristrutturazione della sede.

DEBITI

I debiti contratti dalla società, pari a euro 149.857= al netto delle note di credito da ricevere, sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono così rappresentati:

- Debiti verso fornitori € 119.378=
- Debiti tributari € 6.148=
- Altri debiti € 24.331=

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto pari ad € 250.562= è costituito dalla dotazione iniziale e da successivi incrementi generati da rimesse da parte del Comitato Centrale.

Le voci del Rendiconto Economico sono chiaramente rilevabili dalla lettura dello stesso.

Al Presidente non è corrisposto alcun compenso.

Quanto all'attività di raccolta fondi si evidenziano introiti per € 19.955= ritratti dall'evento Galà che ha generato oneri per € 8.705=. Per tale iniziativa in ossequio alla normativa fiscale, è stato redatto apposito separato rendiconto da approvarsi a cura dell'Assemblea dei soci.

Non esistono infine altri impegni o notizie da fornire, la cui conoscenza è utile per valutare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente.


IL PRESIDENTE
Com. Locale CRI Varese
Angelo Michele Bianchi

Ditta n.	9	CRI C.L. Varese Via H. Dunant 2 21100 VARESE R. Imprese di Varese n. 03384890129	VA	cod.att.: 949990 Servizi in ambulan part.iva: 03384890129 cod.fis.: 03384890129 Cap. sociale
----------	---	---	----	---

BILANCIO IN DATA 31/12/2014

PARTE I - STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			
1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			508.254,67
2) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
- MOBILI E MACCHINE ORD UFFICIO	563,23		
- MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	1.023,99		
- MOBILI E COMPLEMENTI D'ARREDO	1.098,00		
- AMBULANZE - AUTOVETTURE	2.837,72		
- ALTRI BENI MATERIALI	179,00		
- MATERIALE TECNICO SANITARIO	3.658,54		9.360,48
3) RIMAMENZE			6.930,00
4) CREDITI V/CLIENTI			
- CREDITI V/CLIENTI	42.048,57		
- FATTURE DA EMETTERE	945,44		42.994,01
5) ALTRI CREDITI			
- NOTE CREDITO DA RICEVERE	10.199,98		
- ANTICIPI A FORNITORI	870,23		11.070,21
6) DISPONIBILITA' LIQUIDE			
- CREDITO VALTELLINESE	505.372,82		
- C/C BANCARIO UBI BANCA	14.583,66		
- C/C POSTALE	51.068,94		
- DENARO IN CASSA	8.651,59		
- CARTA DI CREDITO PREPAGATA	654,67		580.331,68
7) RATEI E RISCONTI			1.294,09
8) DEBITI V/FORNITORI			0,30
*** TOTALE ATTIVITA'			1.160.235,44
PASSIVITA'			
1) F/AMM IMMOB. MATERIALI			
- F/AMM. MOBILI E MACCHINE UFFICIO	67,59		
- F/AMM. MACCH. ELETTRONICHE UFF.	204,80		
- F/AMM. MOBILI E COMPL. D'ARREDO	131,76		
- F/DO AMM. MAT. TECNICO SANITARIO	548,78		
- F/AMM. AUTOCARRI AUTOVETTURE	709,43		
- F.DO AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	26,85		1.689,21
2) F/AMM IMMOB. IMMATERIALI			20.330,18
3) ALTRI CREDITI			72,70
4) PATRIMONIO			250.562,55
5) FONDI PER RISCHI E ONERI			14.600,00
6) ACCONTI			257,70
7) DEBITI V/FORNITORI			
- DEBITI V/FORNITORI	116.579,90		
- FATTURE DA RICEVERE	12.998,50		129.578,40
8) ALTRI DEBITI			24.000,00
9) DEBITI TRIBUTARI			
- ERARIO C/IRES	1.817,21		
- REGIONI C/IRAP	2.398,45		
- ERARIO C/IVA	1.932,92		6.148,58
10) RATEI E RISCONTI PASSIVI			307.372,69
*** TOTALE PASSIVITA'			754.612,01
11) Utile di esercizio			405.623,43
*** TOTALE A PAREGGIO			1.160.235,44

Ditta n.	9	CRI C.L. Varese Via H. Dunant 2 21100 VARESE R.Imprese di Varese n. 03384890129	VA	cod.att.: 949990 Servizi in ambulan part.iva: 03384890129 cod.fis.: 03384890129 Cap. sociale
----------	---	--	----	---

BILANCIO IN DATA 31/12/2014

PARTE II - CONTO ECONOMICO

COSTI, SPESE E PERDITE

1) ONERI ATTIVITA' TIPICHE

- MATERIALE DI CONSUMO	1.594,75	
- MEDICINALI E MAT. TEC. SANITARIO	25.397,13	
- MANUTENZ ORD. MEZZI MOBILI E TRA	48.253,67	
- MANUTENZIONE STRAORD. MEZZI	9.131,60	
- MANUTENZ RIP ATTREZZATURE SANIT	447,16	
- CARBURANTE E LUBRIFICANTI	56.126,34	
- PREMI DI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	24.000,00	
- SPESE DI PULIZIA LOCALI	24.379,54	
- SPESE LAVANDERIA	2.173,89	
- ENERGIA ELETTRICA	31.372,00	
- COMBUSTIBILI DA RISCALDAMENTO	39.095,51	
- SPESE TELEFONICHE	7.951,11	
- CANONI ACQUA	1.749,21	
- CONSULENZA	12.945,82	
- INTERV.TECNICI SOFTWARE/HARDWARE	497,76	
- SCONTI/ABBUONI SU ACQUISTI	5,00	
- CONSULENZA INFORMATICA	3.318,40	
- ACQ.TO BENI COSTO UNIT. < 516,46	170,80	
- MANUTENZIONE E RIPARAZ LOCALI	31.158,88	
- CANONI DI NOLEGGIO	3.743,63	
- CANONI DI MANUTENZIONE	736,02	
- STAMPATI CANCELLERIA LIBRI E RIV	3.647,77	
- SPESE POSTALI	2.808,71	
- SMALTIMENTO RIFIUTI	1.454,48	
- MATERIALE PROMOZIONALE	475,01	
- ASSICURAZIONI VOLONTARI	856,99	
- ABBIGLIAMENTO VOLONTARI	6.571,44	
- TRASPORTO E FORMAZIONE VOLONTARI	1.340,50	
- SPESE BANCARIE	412,82	
- SPESE VARIE	2.843,77	
- PASTI VOLONTARI	1.844,54	
- SCONTI PASSIVI SU FATTURA VEND.	107,81	
- Restituzione rimborsi vari	150,00	
- MATERIALE DI PULIZIA	3.539,61	
- SPESE PER ATT. PROMOZ. D'AREA	1.252,81	
- SPESE PER GALA'	8.704,92	360.259,40

2) ONERI SPECIFICI ATT ACCESSORIE

- SPESE DIVERSE DI GESTIONE	89,00	
- ACQUISTO VIVERI SASA	446,32	535,32

3) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

- RATA MUTUO / VOLTURA DL 178	86.576,29	
- SANZIONI, PENALITA', MULTE	261,33	86.837,62

4) ONERI STRAORDINARI

- DA ALTRE ATTIVITA'	119,88	
- SOPRAVVENIENZE PASSIVE	640,50	760,38

5) COSTI DEL PERSONALE

- STIPENDI ENTE PUBBLICO	298.173,50	
- BUONI PASTO	29.265,03	
- DIVISE E INDUMENTI DA LAVORO	31.429,13	
- SORVEGLIANZA SANITARIA	678,99	
- COSTO LAVORO ACCESSORIO	24.802,50	
- ONERI SOCIALI LAVORO ACCESSORIO	4.299,10	
- ONERI INAIL LAVORO ACCESSORIO	2.314,90	
- COMPENSO CONCESS. INPS LAV. ACC.	1.653,50	392.616,65

6) AMMORTAMENTI

- AMM.TO AUTOMEZZI	709,43	
- AMM.TO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	67,59	
- AMM.TO MACC. ELETTRONICHE UFFICI	204,80	
- AMM.TO MOBILI E COMPL. ARREDO	131,76	
- AMM.TO MATER. TECNICO SANITARIO	548,78	
- AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	26,85	
- AMMTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	20.330,18	22.019,39

7) SVALUTAZIONE CREDITI

		14.600,00
--	--	-----------

8) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

- TASSA SUI RIFIUTI	4.123,00	
- PERDITE SU CREDITI	2.070,27	
- ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	75,61	6.268,88

9) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Ditta n.	9	CRI C.L. Varese Via H. Dunant 2 21100 VARESE R. Imprese di Varese n. 03384890129	VA	cod.att.: 949990 Servizi in ambulan. part.iva: 03384890129 cod.fis.: 03384890129 Cap. sociale
----------	---	---	----	--

BILANCIO IN DATA 31/12/2014

PARTE II - CONTO ECONOMICO

- IRAP DELL'ESERCIZIO	2.398,45	
- IRES DELL'ESERCIZIO	<u>1.817,21</u>	4.215,66
*** TOTALE DEI COSTI		<u>888.113,30</u>
10) Utile di esercizio		405.623,43
*** TOTALE A PAREGGIO		<u>1.293.736,73</u>
R I C A V I		
1) proventi e ricavi att. tipiche		
- QUOTA SOCIO ATTIVO	3.232,00	
- QUOTA ASS. SOCIO ORDINARIO	3.886,00	
- OBLAZIONI E CONTR.DA PRIVATI	9.311,23	
- CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	1.200,00	
- EROGAZ. LIBERALI/DONAZIONE	35.515,50	
- OBLAZ. PER ATT. PROMOZ. DI AREA	22.712,26	
- CONVENZIONI CONT.PROVENTI 118	868.202,26	
- CONV.TRASPORTI NON URG. E PROG.	10.639,60	
- SERVIZI AZIENDE PUBBLICHE	37.448,06	
- SERVIZI AZIENDE PRIVATE	13.458,50	
- SERVIZI PRIVATI E ASSISTENZE	147.151,22	
- SERVIZI IN CONV. CON ENTI LOCALI	44.558,03	
- SERVIZI IN CONV. CON A.O.	<u>5.290,00</u>	1.202.604,66
2) PROVENTI E RICAVI ATT.ACESSORIE		
- CORSI D.lgs 81	22.209,95	
- CORSI PAD	4.531,21	
- CORSI MDPED	17.027,90	
- RIMBORSO SPESE SPED. FATTURE	1.122,67	
- RIMBORSO BOLLI SU FATTURA	735,30	
- CORSI PRIMO SOCCORSO POPOLAZIONE	1.675,00	
- PROVENTI DIVERSI	<u>5.186,45</u>	52.488,48
3) RACCOLTA FONDI		19.955,00
4) PROVENTI FINNZ. E PATRIMONIALI		2.287,73
5) PROVENTI STRAORDINARI		
- DA ALTRE ATTIVITA'	276,09	
- RIMBORSI E RECUPERI	1.410,15	
- LIQUIDAZIONE SINISTRI ATTIVI	<u>6.196,00</u>	7.882,24
6) ALTRI RICAVI E PROVENTI		
- OMAGGI DA FORNITORI	4.424,04	
- ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	26,14	
- CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	<u>2.627,31</u>	7.077,49
7) COSTI DEL PERSONALE		1.441,13
*** TOTALE DEI RICAVI		<u>1.293.736,73</u>

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

IL PRESIDENTE
 Com. Locale CRI Varese
 Angelo Michele Bianchi