

## PUBBLICA ASSISTENZA DI SIENA

Sede in VIALE MAZZINI 95 - 53100 SIENA (SI)

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

#### Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 40.854.

#### Attività svolte

L'Associazione, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei trasporti sanitari in convenzione e verso privati, dei trasporti e delle iniziative sociali, della protezione civile, della fornitura ai soci e ai cittadini del supporto necessario nei casi di bisogno, dove opera in qualità di associazione di volontariato di cui alla legge 266/91 e successive modificazioni.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali avvenimenti del 2013 riguardano la crescita consistente dei trasporti sanitari e sociali e l'ulteriore crescita dell'apporto del lavoro volontario, tendenza che permane nel 2014.

#### Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. 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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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 della società 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.

#### Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni Immateriali sono composte da Software per € 4.802

#### II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni Immateriali sono composte da:

Fabbricati Civili per € 3.960.000

Altri Beni Materiali per € 267.001

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
12.323	12.323	

### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Altre imprese	12.323			12.323
	<b>12.323</b>			<b>12.323</b>

Le partecipazioni sono così composte:

Partecipazione in "Consorzio Onoranze Funebri" € 4.500

Partecipazione in "Microcredito di Solidarietà Spa" € 7.823

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.000	5.000	

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Materiale di consumo: lensuolini medici, detergenti, disinfettanti, guanti in vinile, stoviglie in plastica, generi alimentari vari di cui è stato redatto apposito inventario al valore di acquisto.

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
63.077	84.356	(21.279)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	55.460			55.460
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate				
Verso altri	7.617			7.617
Arrotondamento				
	<b>63.077</b>			<b>63.077</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
66.283	36.951	29.332

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	58.113	31.678
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	8.170	5.273
Arrotondamento		
	<b>66.283</b>	<b>36.951</b>

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

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
41.533	0	41.533

Il ratei attivi sono costituiti dai rimborsi per i trasporti sanitari svolti in convenzione con la USL 7, la cui manifestazione finanziaria è rimandata al 2014. Trattasi dei rimborsi a saldo dei trasporti sanitari per il 4° trimestre 2013.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.500.265	3.070.619	429.646

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo di dotazione dell'ente	1.846.745			1.846.745
Fondi vincolati per decisione degli organi	1.418.270			1.418.270

istituzionali				
Utili (perdite) portati a nuovo	(195.095)			(194.396)
Utile (perdita) dell'esercizio	699	40.854	699	40.854
	<b>3.070.619</b>	<b>40.854</b>	<b>699</b>	<b>3.111.473</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
71.533		71.533

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri			(71.533)	71.533
Arrotondamento			(71.533)	71.533

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio di cui: fondo svalutazione crediti per € 20000, fondo rischi ed oneri per € 10000, fondo svalutazione fabbricati 41533,17.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
174.089	155.598	18.491

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	155.598	18.491		174.089

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.288.082	1.143.758	144.324

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 banche	862705			862705
Debiti verso fornitori	93.083			93.083
Debiti tributari	8.993			8.993
Debiti verso istituti di previdenza	10.533			10.533
Altri debiti	87.610			87.610
Arrotondamento				
	<b>1062924</b>			<b>1062924</b>

Alla voce altri debiti troviamo partite debitorie verso Circolo Arci Il Leoncino e gli stipendi di gennaio di competenza del mese di dicembre 2013 oltre ad altre voci di piccola entità.

### Conto economico

#### Entrate

#### Proventi e ricavi da attività tipiche

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.051.981	870.716	181.265

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Contributi	237.052	191.144	45.908
Proventi servizi	814.930	679.572	135.358
	<b>1.051.981</b>	<b>870.716</b>	<b>181.266</b>

Nel 2013 si è assistito ad un incremento dei proventi da contributi per circa il 25%, incremento dovuto ad un aumento degli incassi da quote sociali che passano da € 88582,70 del 2012 ad € 100818,81 del 2013, variazione giustificata sostanzialmente da una riduzione del numero dei morosi. Si mantiene stabile l'importo ricevuto con i 5 per mille. Aumentano anche i contributi vari grazie alla crescente attenzione alle attività di raccolta fondi.

Dal lato dei servizi, si assiste ad un incremento dei rimborsi da servizi sanitari passando da € 156147 ad € 158760. Anche per quanto concerne i trasporti sanitari si assiste ad un incremento dei rimborsi, per effetto del passaggio al criterio di competenza. L'effettivo incremento ammonterebbe circa ad € 35000, tenuto conto di quanto di competenza del 2012, ma di fatto contabilizzato nel 2013.

#### Proventi e ricavi da attività finanziarie e patrimoniali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
149.287	147.447	1.840

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Attività patrimoniale	106.965	116.262	(9.297)
Attività finanziarie	42.323	31.185	11.138
	<b>149.287</b>	<b>147.447</b>	<b>1.840</b>

L'attività patrimoniale ha subito una flessione negativa, conseguenza del venir meno di alcuni rapporti inerenti l'uso dei locali.

Dal lato delle attività finanziarie invece si assiste ad un sostanziale incremento conseguenza dell'incremento della quota di utili ripartita dal COFPAS nel 2013.

### Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	149.287	147.447	1.840

  

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Sopravvenienze	21.613	853.026	(831.413)
	<b>21.613</b>	<b>853.025</b>	<b>(831.413)</b>

### Uscite

#### Oneri da attività istituzionale

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	471.104	454.265	16.839

  

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti settore trasporti sanitari	299.302	292.899	6.403
Acquisti settore protezione civile	1.345	2.204	(859)
Acquisti settore servizi sanitari	139.831	132.103	7.728
Acquisti settore attività sociali	27.516	25.004	2.512
Acquisti settore solidarietà internazionale	3.110	2.055	1.055
	<b>471.104</b>	<b>454.265</b>	<b>16.839</b>

La variazione è correlata all'aumento dei costi variabili connessi all'aumento dei trasporti sanitari e in parte dei servizi sanitari e ai nuovi investimenti ammortizzati per intero nell'anno in corso.

#### Oneri promozionali e di raccolta fondi

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	35.120	17.178	17.942

  

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Oneri promozionali e di raccolta fondi	35.120	17.178	17.942
	<b>35.120</b>	<b>17.178</b>	<b>17.942</b>

Variazione correlata agli incrementi nelle attività promozionali date anche le celebrazioni del centenario.

#### Oneri da attività accessorie

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	152.600	132.214	20.386

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti e costi da ripartire	46.930	33.623	13.307
Utenze da ripartire	83.852	76.315	7.537
Servizi	21.818	22.277	(459)
	<b>152.600</b>	<b>132.214</b>	<b>20.386</b>

L'aumento dei costi dipende dall'incremento delle attività e per quanto riguarda le utenze dall'aumento dei costi per l'energia elettrica.

#### Costo del personale

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
345.332	340.997	4.335

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Personale dipendente	345.332	340.997	4.335
	<b>345.332</b>	<b>340.997</b>	<b>4.335</b>

#### Oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
48.285	51.656	(3.371)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Costo gestione immobili	2.913	7.089	(4.176)
Oneri finanziari	45.372	44.567	805
	<b>48.285</b>	<b>51.656</b>	<b>(3.371)</b>

I costi sono diminuiti grazie alla maggiore oculatezza nelle opere di ristrutturazione. Aumentano per ragioni contrattuali gli oneri finanziari.

#### Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
34.116	855.102	(820.986)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Erogazioni liberali	22.590	14.991	7.599
Sopravvenienze	11.526	840.111	(828.585)
	<b>34.116</b>	<b>855.102</b>	<b>(820.986)</b>

#### Oneri tributari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
23.938	19.077	4.861

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Imposte e tasse es. precedenti	11.662	8.541	3.121
IRAP	4.518	7.362	(2.844)
IMU	7.759	3.175	4.584
	<b>23.938</b>	<b>19.077</b>	<b>4.861</b>

La variazione trova ragione nell'aumento dell'imposizione fiscale.

### Accantonamenti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
71.533	0	71.533

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acc.to a Fondo Svalutazione Crediti	20.000	0	20.000
Acc.to a Fondo Rischi e Oneri	10.000	0	10.000
Acc.to a Fondo Svalutazione Fabbricati	41.533	0	41.533
	<b>71.533</b>	<b>0</b>	<b>71.533</b>

### Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di portare l'utile di esercizio ammontante a complessivi € 40853.50 a riduzione delle perdite anni precedenti.

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

Presidente del Consiglio

Vareno Cucini