

PUBBLICA ASSISTENZA SAMMICHELE  
C.F: 80099050728

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO/RENDICONTO  
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Signori Associati,

Il progetto di bilancio dell'esercizio 01 gennaio – 31 dicembre 2020 viene presentato in conformità alle norme dettate dal codice civile e da altre norme, tra cui quelle previste dal D.Lgs. 460/97 e succ. modifiche, circa la previsione dell'obbligo di redigere annualmente un rendiconto economico-finanziario ovvero un bilancio.

Il progetto di bilancio è così composto:

- rendiconto finanziario;
- formato da entrate ed uscite differenziate per natura.

Tali prospetti rispettano il dettato suggerito dalle "raccomandazioni" per la redazione dei bilanci degli enti non profit, elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e gli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

**Il rendiconto economico, per l'anno 2020 e' presentato ai fini comparativi, con gli importi dei due esercizi precedenti 2019 e 2018**

Il Collegio prende atto della relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio redatta dal Consiglio Direttivo.

Lo stato patrimoniale non è stato redatto al 31/12/2020.

Il disavanzo di esercizio di € trova conferma nel rendiconto finanziario/conto economico riassunto come segue:

	2018	2019	2020
Proventi attività istituzionali	23.099,52	14.370,00	9.012,00
Proventi convenzionali	551.008,25	559.050,29	562.527,82
<b>TOTALE</b>	<b>574.107,77</b>	<b>573.420,29</b>	<b>571.539,82</b>
Altre entrate	2.240,64	1.900,54	74.100,32
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>576.348,41</b>	<b>575.320,83</b>	<b>645.640,14</b>
Spese per automezzi	31.880,53	138.341,00	26.680,18
Spese per assicurazioni	23.113,60	23.835,41	21.770,84
Spese per materiale sanitario e divise	21.356,67	8.311,84	9.709,54
<b>Spese per acquisto mezzi/rimborso tentata vendita nel 2020</b>	<b>90.610,20</b>	<b>55.001,25</b>	<b>50.799,15</b>
Spese per utenze sede e canoni di locazione	5.300,28	4.651,24	5.600,51
Spese acquisto terreno e materiale accessorio	-----	73.545,50	-----

Spese Terna	-----	6.500,50	-----
<b>Spese materiale emergenza COVID</b>	-----	-----	<b>11.670,50</b>
Spese materiale COC, attrezzature varie, Corsi BLSD	-----	3.293,75	-----
Spese per dipendenti e volontari, sicurezza, buoni pasto, rimborsi, corsi	<b>381.545,64</b>	<b>409.518,53</b>	<b>451.154,01</b>
Spese di rappresentanza e servizi associati	6.163,67	7.317,40	2.463,81
Quote associative pagate	1.801,69	2.555,60	2.035,80
Spese gestione sede	6.729,95	2.502,38	2.901,66
Spese per oneri finanziari	824,38	5.851,67	4.902,86
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>569.326,31</b>	<b>646.193,93</b>	<b>591.688,86</b>
<b>Avanzo dell'esercizio AVANZO 2020</b>	<b>7.022,12</b>	<b>70.873,10</b>	<b>53.951,28</b>

L'esame è stato svolto in conformità alle norme di legge che disciplinano il bilancio/rendiconto d'esercizio.

Il Collegio dei Revisori prende atto che la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e pertanto con l'osservanza della normativa prevista dal codice civile.

Con riferimento alle voci più significative del Rendiconto della gestione, nonché ad alcuni tra i fatti più rilevanti dal punto di vista economico-finanziario intervenuti, poniamo alla Vostra attenzione quanto segue:

Si precisa in merito alle voci più importanti del consuntivo 2020:

- 1) Che il contributo 5 per mille per lo anno 2020 ammonta a ben euro 16.290,77 .
- 2) Che la voce Contributi liberali da Privati ammonta ad euro 6.142,00 in decremento rispetto al 2019 .
- 3) Nella voce Entrate Convenzione Sanitaria 118 ammontante ad euro 549.527,82 **è presente il totale incassato dall'Associazione nell'anno 2020 evidenziato da prospetti di ripartizione a cadenza mensile.(criterio di cassa)**

Detto ciò e, per il principio di cassa del rendiconto stesso, l'incasso di Dicembre 2019 è' presente in questo Rendiconto gestionale dell'anno 2020 così come per gli altri anni.

Tutte le entrate sono avvalorate da bonifici dell'Azienda Sanitaria BA ed accreditate sul c/c BCC dell'associazione;

- 4) Alle voce entrate altri proventi finanziari e' presente un bonifico per una tentata vendita di un'ambulanza pari ad euro 50.000,00 bilanciata dalla restituzione della stessa somma, poiché' la transazione non perfezionata, nella voce spese per acquisto automezzi;



- 5) Nella voce spese e' evidentemente presente la spesa straordinaria per emergenza Covid del 2020 pari ad euro 11.670,50 che inficia in maniera sensibile l'avanzo di gestione riducendolo rispetto al biennio precedente.  
In assenza della stessa , l'associazione avrebbe comunque realizzato un avanzo in linea (piccolo decremento) con il passato.

Il presente Collegio ha controllato sia l'entita' dei versamenti volontari, sia le fatture 118 presenti tra la documentazione contabile dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto al controllo del resto della contabilità e alla vigilanza sull'osservanza della legge e delle norme statutarie, partecipando alle riunioni del Consiglio direttivo ed effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 del c.c. Sulla base di tali controlli il Collegio non ha avuto modo di rilevare violazioni degli adempimenti normativi e statuari.

A nostro giudizio il menzionato rendiconto di esercizio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e nel suo complesso esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'Associazione per l'esercizio chiuso il 31/12/2020 che riporta un avanzo di € 53.951,28.

#### ANALISI

Va precisato innanzitutto che il rendiconto di esercizio è influenzato in maniera notevole dalle spese per il personale e dal pagamento di stipendi e contributi dipendenti:

- Carburante mezzi per 17.336,30;
- Il pagamento stipendi e contributi rispettivamente per 307.083,00 e contributi per 129.331,94

Queste le sole spese tra le piu' significative, tutte documentate da fatture e relativi bonifici BCC Alberobello e Sammichele;

Che le assicurazioni ammontanti ad euro 21.770,84 anche in quest'esercizio sono state documentate da regolari polizze e quietanze di pagamento così differenziate:

- Responsabilità civile rischi diversi per volontari soccorritori e protezione civile;
- Infortuni circolazione;
- Infortuni premium;
- Responsabilità civile vs. terzi;

Si rileva un importante avanzo di gestione .

La politica gestionale e le esigenze tecniche di ampliamento hanno ritenuto indispensabile nell'annualità in oggetto l'utilizzo di fondi in operazioni di rinnovamento e investimento immobiliare.



Si invita, come ogni anno, il direttivo per acquisti di importo rilevante, soprattutto se in beni strumentali a convocare sempre un'assemblea ordinaria (o straordinaria) per mettere al corrente della necessità della spesa ed averne un conseguente benessere a maggioranza dell'operazione. Questo in virtù sempre nel rispetto del principio di democraticità svrano nelle associazioni di questo tipo.

Si fa presente anche quest'anno che per l'importo presente sul c/c la cifra non è totalmente disponibile, comprendendo la quota spettante a titolo di liquidazione dei dipendenti, si invita il direttivo ad allegare un prospetto riepilogativo ANALITICO ed incrementale di anno in anno, dei tfr accumulati, maturati ed eventualmente liquidati ai dipendenti.

In merito all'analisi dei costi e dei documenti probatori gli stessi, si evidenzia:

che le spese di carburante sono regolarmente documentate da fatture e schede carburante;

che per il rimborso buoni carburanti vengono emesse regolari ricevute pari ad un 1/5 della spesa stessa e per i soli volontari non residenti;

che le spese del personale e volontari, in incremento, ammontano a complessive : 451.154,01 di stipendi documentati da regolari buste paga e contributi versati con F24 e da ricevute di rimborso spese e buoni pasto erogati ai volontari in sensibile incremento rispetto all'anno precedente anche per l'aumento dell'attività in termini orari, vista e soprattutto per la contestuale emergenza Covid, l'incremento delle forze unita' assunte ;

I rimborsi spese pasto e spese carburante come sempre in passato, vengono unicamente erogati dietro presentazione di prospetto analitico nelle presenze e rimborsi chilometrici con specifica soggettiva per ogni volontario .

Tutte le utenze in special modo elettrica, acqua e linea telefonica compreso adsl, sono regolarmente documentate da fatture e bollette pagate con RID bancari e bollettini di c/c;

Le spese di materiale sanitario ed attrezzature sono regolarmente documentate da fatture/ricevute fiscali, si è presa visione delle spese piu' significative dell'anno 2020 le quali sono regolarmente documentate da fatture e bonifici:

che parimenti le spese per gli automezzi ,escluso il carburante, parliamo di manutenzione e riparazione, sono documentate da fatture e ricevute fiscali e sono anch'esse aumentate visto l'aumento esponenziale dell'attività associativa in funzione dell'emergenza Covid, le stesse ammontano ad un totale di euro 11.343,88;

che tutte le presenti entrate e spese di gestione sono riportate nel registro di cassa in ordine cronologico per il quale vengono redatti appositi prospetti mensili analitici tutti presi in esame e visionati ;

preciso che l'associazione e' in regola dal punto di vista previdenziale ed assicurativo e non ha contratto debiti della suddetta natura ad oggi;



SUGGERIMENTI:

Innanzitutto si evidenzia che l'incremento notevole degli incassi 5 per mille.

Si invita l'associazione a razionalizzare sempre le risorse incrementali disponibili dividendo gli incrementi gestionali delle entrate in investimenti in beni strumentali ed investimenti in risorse umane, dando la giusta rilevanza all'una o alle altre, in base alle esigenze operative anche correlate al particolare tipo di emergenza covid dell'ultimo anno e dell'attuale,

- 1) Si invita a redigere annualmente la situazione patrimoniale contenente debiti e crediti, oltre alla situazione attiva dell'associazione, o in alternativa, un inventario dei beni presenti in azienda.
- 2) In merito alla cifra comunque presente sul c/c bancario sommato all'avanzo di cassa incrementata in maniera sensibile rispetto all'anno precedente e' passato ad un saldo totale pari ad euro 112.997,27.
- 3) si reinvita anche quest'anno a depositare su fondo vincolato e dedicato, la somma spettante ai fini del TFR dei dipendenti, e ripristinare sullo stesso la cifra destinata a tale copertura tanto, per rendere disponibile la somma per future dimissioni e/o licenziamenti c/o pensionamenti ed a tutela degli stessi operatori dipendenti.  
Si rileva in ogni caso che la somma attualmente disponibile, di 112.997,27, seppur non vincolata, si sta avvicinando alla somma necessaria alla copertura del TFR per la totalita' dei dipendenti pari ad euro 135.527,05.  
Pertanto si invita nel 2021 ad integrare con gli avanzi di gestione il deposito fino a renderlo sufficiente ed a copertura del fondo tfr al 31/12/2020.
- 4) Si raccomanda ancora una volta, l'obbligatoria pubblicazione del bilancio in base alla normativa vigente, in bacheca o a disposizione con qualsiasi mezzo informativo nei tempi e nei modi comunque previsti dagli statuti, evidenziando entrate/fondi di natura pubblica in apposita sezione con prospetto analitico per categoria;
- 5) Si suggerisce in sede di bilancio di allegare allo stesso, un Certificato di regolarita' contributiva (DURC) per le posizioni dei dipendenti;

Esprimo pertanto parere favorevole e Vi invitiamo a voler approvare il rendiconto al 31 dicembre 2020 nelle risultanze presentate dal Vostro Consiglio Direttivo.

Sammichele di Bari data 20/04/2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Alessandro SPINELLI



Alessandro SPINELLI -

Commercialista / Revisore Contabile

Via Zara, 26 - Sammichele di Bari (BA)

Via Gottardo, 17 - Gioia del Colle (BA)

P.IVA: 04083630726

**CONSUNTIVO ANNO 2020****ENTRATE****ENTRATE DA CONTRIBUTI**

Contributo dai privati	€ 6.142,00
Quote associative soci anno 2020	€ 920,00
ASSOCIAZIONE CLIO	€ 700,00
Contributo Virtus	€ 400,00
CIOFS PUGLIA	€ 850,00
	€ 9.012,00

**ENTRATE DA CONVEZIONI**

Convezione sanitaria 118	€ 549.527,82
Convenzione comune di Sammichele di Bari	€ 13.000,00
	€
	€
	€ 562.527,82

**ALTRE ENTRATE - PROVENTI FINANZIARI**

Interessi conto corrente	€ 0,50
contributo beni strumentali Ministero Economia	€ 6447,05
Agenzia delle Entrate 5 x 1000	€ 16.290,77
NOTE DI CREDITO	€ 1.362,00
VENDITA AMBULANZA	€ 50.000,00
	€
	€ 74100,32

<b>TOTALE ENTRATE ANNO 2020</b>	<b>€ 645.640,14</b>
---------------------------------	---------------------

<b>USCITE</b>	
<b>SPESE PER AUTOMEZZI</b>	
Carburante mezzi	€ 17.336,30
Revisione veicoli	€ 402,03
Lavaggio mezzi	€ 326,34
Meccanico manutenzione ordinaria	€ 1.647,63
Meccanico/elettrauto manutenzione straordinaria	€ 4.124,22
Gommista	€ 1.324,00
Pezzi di ricambio sostituiti dai volontari	€ 723,59
Acquisto pezzi di ricambio e gomme terna	€ 78,49
Stampe sui mezzi e ricarica aria condizionata	€ 60,00
Batterie mezzi	€ 607,73
Revisione barelle e/o manutenzione	€ 2.049,85
<b>TOTALE</b>	<b>€ 28.680,18</b>

<b>SPESE PER ASSICURAZIONI</b>	
Assicurazione ambulanza targa EB 463 NF	€ 1.542,25
Assicurazione ambulanza targa EH 816 DG	€ 1.730,36
Assicurazione ambulanza targa ES 649 PX	€ 2.767,25
Assicurazione ambulanza targa FN 793 DE	€ 2.595,11
Assicurazione ambulanza targa FV 205 KH	€ 3.199,11
Assicurazione Camion targa BAA11214	€ 872,61
Assicurazione PK Tata targa DN 896 ST	€ 751,21
Assicurazione Terna targa BAAE490	€ 476,25
Assicurazione volontari	€ 5.318,18
Assicurazione danni verso terzi	€ 1.000,26
Assicurazione Doblo targa FN 794 DE	€ 1.099,25
Assicurazione Quod targa DY13975	€ 419,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21.770,84</b>

<b>SPESE PER MATERIALE SANITARIO E DIVISE</b>	
Acquisto piastre e batterie	€ 1.909,09
Materiale/farmaci per equipaggiamento ambulanza	€ 589,99
Materiale per D.P.I. Protezione Civile	€ 92,23
Filtri / sacchetti aspiratore	€ 1.031,15
Ossigeno	€ 616,35
Divise sanitarie – scarpe	€ 1.186,35
Divise AIB e magliette	€ 306,43
Noleggio bombole ossigeno	€ 3.006,33
Lenzuolini monouso	€ 469,95

Traverse	€ 501,67
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.709,54</b>

<b>SPESE MATERIALE PER EMERGENZA COVID</b>	
Mascherine ffp2	€ 3.133,56
Tute covid	€ 588,50
Acqua distillata per sanificatore	€ 44,15
Prodotto igienico per sanificatore	€ 541,69
Guanti in nitrile	€ 346,19
Sanificatore	€ 3.294,25
Stoffa per mascherine	€ 2.162,70
Telefoni per call center Covid	€ 31,98
Televisore	€ 99,00
Scaffale per attrezzatura Covid	€ 108,23
Pitturazione stanze mercato coperto	€ 1.320,25
<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.670,50</b>

<b>SPESE PER ACQUISTO MEZZI E BENI IMMOBILI</b>	
Acquisto Ambulanza	€ 50.000,50
Materiale COC	€ 8,00
Acquisto forno cucina	€ 149,00
Pali per terreno associazione	€ 512,65
Attrezzi	€ 129,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 50.799,15</b>

<b>SPESE PER UTENZE SEDE E CANONI DI LOCAZIONE</b>	
Bollette Enel	€ 1.376,82
Bollette Acqua e Fogna	€ 214,54
Bollette linee telefoniche fisse e mobile	€ 1.045,70
Canone di locazione sede	€ 2.895,45
Bombola gas	€ 68,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.600,51</b>

<b>SPESE PER DIPENDENTI E VOLONTARI</b>	
Pagamento stipendi dipendenti	€ 307.083,00
Pagamento tributi INPS e INAIL per i dipendenti	€ 129.331,94
Commercialista	€ 4.268,46
Rimborso spese pasto volontari legge 266/91 (con ricevuta)	€ 50,82
Rimborso spese pasto volontari legge 266/91 (Tramite buoni pasto)	€ 3.763,06
Rimborso spese carburante per i volontari non residenti nel	€ 1.752,25



comune dov'è ubicata l'associazione 1/5 del carburante tramite buoni	
Corsi	€ 2.490,98
Visite mediche	€ 90,00
Aggiornamento Piani di sicurezza legge 81/08	€ 523,50
Rimborso spese volontari	€ 1.800,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 451.154,01</b>

<b>SPESE DI RAPPRESENTANZA E SERVIZI PER GLI ASSOCIATI</b>	
Materiale casa di Babbo Natale e burraco	€ 233,78
Spese di rappresentanza	€ 100,00
Caffè	€ 430,88
Hotel trasferte	€ 162,30
Cena e/o pranzo trasferte	€ 61,50
Carburante trasferte	€ 263,40
Spese cucina	€ 186,70
Pranzo con i volontari	€ 845,00
Manifesti	€ 180,25
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.463,81</b>

<b>QUOTE ASSOCIATIVE</b>	
Quote associative Anpas ( Nazionale e Regionale)	€ 1.985,55
Quote associative Coordinamento Provinciale della Protezione Civile	€ 50,25
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.035,80</b>

<b>SPESE GESTIONE SEDE</b>	
Spese per vigilanza	€ 220,55
Spese di Cancelleria	€ 37,09
Spese per attività ricreative	€ 558,39
Spese per detersivi	€ 14,53
Spese per Pc e per materiale Audio e Elettrico	€ 203,90
Spese per acquisto e manutenzione estintori	€ 698,59
Spese materiale da manutenzione e lavori sede	€ 707,50
Spese per materiale utilizzo sede	€ 100,35
Spese per acquisto materiale ferramenta	€ 360,76
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.901,66</b>

<b>SPESE PER ONERI FINANZIARI</b>	
Spese C/C bancario	€ 374,51
Spese S.I.A.E.	€ 147,62
Spese tecnico e S.C.I.A. Sanitaria	€ 2.322,50
Spese per Raccomandate A/R	€ 15,65
Corriere per consegna Buoni Carburante	€ 60,00
Notaio	€ 1.652,13
Viacard	€ 4,20
Spese Legali	€ 326,25
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.902,86</b>

<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 591.688,86</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 645.640,14</b>
<b>Avanzo di gestione 2020</b>	<b>€ 53.951,28</b>

<b>Importo Sul C/C al 31/12/2020</b>	<b>€ 111.127,43</b>
<b>Importo in contante in cassa al 31/12/2020</b>	<b>€ 1.869,84</b>
<b>Importo tra C/C e contante al 31/12/2020</b>	<b>€ 112.997,27</b>
<b>Accantonamento quota TFR anno 2020</b>	<b>€ 32.527,05</b>
<b>Accantonamenti dei TFR fino al 31/12/2020 vincolata sul C/C di cui parte verrà recuperata per intero nell'anno 2021 e depositata sul C/C</b>	<b>€ 135.527,05</b>

<b>TOTALE disponibile al 01/01/2021</b>	<b>€ - 22.529,78</b>
---	----------------------