

---

VOLONTARI CROCE  
BIANCA LUMEZZANE  
Onlus

---

BILANCIO  
dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2008

---

# STATO PATRIMONIALE –

## Attivo

- 10 – Cassa e conti correnti
  - 20 – Utenti individuali
  - 21 – Utenti istituzionali
  - 22 – Crediti diversi
  - 32 – Capitalizzazione spese nuova sede
  - 33 – Beni patrimoniali
  - 35 – Ratei e risconti
-

---

# STATO PATRIMONIALE –

## Passivo

- 30 – Fornitori
  - 31 – Debiti diversi
  - 40 – Debiti verso erario
  - 42 – Fondi ammortamento spese nuova sede
  - 43 – Fondi di dotazione [ammortamenti]
  - 44 – Fondi vincolati
  - 45 - Patrimonio
-

---

## 10 – Cassa e conti correnti

Totale € 142.428,42

■ Descrizione	■ Importo
1. Cassa amministrazione	908,00
2. Cassa militi	120,21
3. c/c Bipop	65.429,37
4. c/c UniCredit	355,25
5. c/c UBI Banco di Brescia	3.563,61
6. c/c Popolare di Vicenza	2.084,64
7. c/c Postale	4.808,26

---

---

■ Descrizione	■ Importo
8. Fondi Capitalia	0,00
9. c/c vincolato “pro Jacopo”	65.159,08
<hr/>	<hr/>
	142.428,42
Disponibilità nette	77.269,34

---

---

## 20 e 21 – Crediti verso utenti

Totale € 23.246,39

### ■ Descrizione

1. Trasporti programmati

2. Utenti istituzionali

1. Dializzati

2. Servizio 118 – gettone

3. Ospedale Gardone VT

4. Case di riposo

5. Cliniche private

6. Fondazione Maugeri

7. Associazione Provinciale Ambulanze

8. Aricar

### ■ Importo

7.618,91

15.316,51

1. 542,52

2. 1.577,57

3. 710,30

4. 371,70

5. 1.116,34

6. 9.723,75

7. 1.485,30

8. 100,00

---

---

## 22 – Crediti diversi

Totale € 59.894,95

### ■ Descrizione

### ■ Importo

#### 1. Depositi cauzionali

1.209,87

1. Enel

1. 309,87

2. Chiavi distributore automatico

2. 900,00

#### 2. Crediti verso altri

58.685,08

1. UTF accise 2 e 3 trimestre 2008

1. 685,08

2. Contributo annuale Comune

2. 13.000,00

3. Contributi per sede

3. 45.000,00

---

---

## 35 – Ratei e risconti

Totale € 1.558,98

### ■ Descrizione

### ■ Importo

#### 1. Risconti e ratei attivi

1.558,98

1. Assicurazione infortuni
2. Assicurazione responsabilità civile
3. Spese telefoniche

1. 977,39  
2. 365,85  
3. 215,74

#### 2. Risconti e ratei passivi

0,00

---

---

# 30 e 31 – Debiti verso fornitori e altri

## Totale € 161.334,01

■ Descrizione	■ Importo
1. Debiti di funzionamento	123.416,47
2. Debiti per sede	24.000,00
3. Fatture da ricevere	11.089,91
4. Dipendente c/retribuz.e differite	2.121,92
5. Fondo TFR	705,61

---

---

## 40 – Debiti verso erario e enti

Totale € 1.345,43

■ Descrizione

■ Importo

1. Erario c/IVA	642,59
2. Erario c/ritenute dipend.	142,40
3. Erario c/IRES	- 26,00
4. INPS c/contributi	618,78
5. Contributi El.Ba.	4,19
6. INAIL c/contributi	- 36,53

---

## 33 e 43 – Beni patrimoniali e fondi

Vedi foglio

Descrizione	Valore	Fondo
Ambulanze	465.483,14	328.335,65
Equipaggiamento ambulanze	41.883,61	23.146,26
Impianto telesoccorso	28.958,50	21.664,23
Equipaggiamento presso sede	2.779,60	411,87
Macchine ufficio	18.141,38	6.848,58
Mobili e arredi	6.299,17	5.447,89
Motociclo BE24631	5.105,37	5.105,37
<b>TOTALE</b>	<b>568.650,77</b>	<b>390.959,85</b>

## 32 e 42 – Costi nuova sede e fondi

Descrizione	Valore	Fondo
Migliorie	395.021,93	42.717,57
Impianti	351.385,98	39.517,46
Mobili e arredi	148.297,82	21.067,41
<b>TOTALE</b>	<b>894.705,73</b>	<b>103.302,44</b>

# Costi sostenuti per nuova sede capitalizzati

## ■ DESCRIZIONE

## ■ IMPORTO

Costruzione sede

395.021,931

■ Impianto idrosanitario

187.600,15

■ Impianto di aspirazione

11.000,00

■ Impianto radio e centralino

4.755,22

■ Impianto cancello

3.960,00

■ Impianto semaforo

17.160,00

■ Impianto accessi

11.048,09

■ Impianto elettrico

115.862,52

Mobili e arredi

148.297,82

---

# Ammortamento nuova sede

## ■ Descrizione

## ■ Importo

Costruzione sede	21.945,66
Impianti vari	20.135,23
Mobili e arredi	14.241,16

L'ammortamento è stato calcolato come di seguito specificato:

1. per immobile: sulla base della durata contratto di comodato
  2. per impianti vari: sempre per durata contratto di comodato
  3. per mobili e arredi: sulla base di un piano di ammortamento sistematico con aliquota del 10%
-

---

## 44 – Fondi accantonamento contributi

Totale € 876.925,19

■ Descrizione	■ Importo
1. Contributi per acquisto beni	81.543,74
2. Contributi per nuova sede	730.222,37
	<hr/>
	811.766,11
3. Fondo raccolta “pro Jacopo”	65.159,08

---

---

## 44 1. – Fondi contributi acquisto beni

Totale € 81.543,74

■ Contributi ricevuti (ancora da contabilizzare come provento)	■ Importo
1. 2006 per impianto telesoccorso	2.640,00
2. 2006 per impianto telesoccorso	4.550,00
3. 2006 per pulimino dialisi	24.800,00
4. 2006 per ambulanza n.07 – Omal	40.000,00
5. 2007 per ambulanza n.07 – Omal	30.000,00
6. 2007 per fotocopiatrice	4.000,00
7. 2008 per ambulanza n.12 - Nina	30.000,00

---

---

■ Descrizione	■ Importo
+ Totale contributi ricevuti	135.990,00 +
- Contributi stornati anni precedenti	29.667,76 -
- Contributi stornati anno 2008	24.778,50 -
= Totale contributi residui	81.543,74 =

Da stornare sulla base del periodo di ammortamento dei beni per i quali sono stati offerti (quindi sulla base del periodo residuo di vita utile dei cespiti)

---

## 44 2. – Fondi contributi per nuova sede

Totale € 749.764,85

■ Contributi ricevuti	■ Importo
1. Anni precedenti	543.127,42 +
2. Anno 2008	206.637,43 +
3. Da incassare anno 2009	25.000,00 +
<hr/>	<hr/>
+ Totale contributi ricevuti	774.764,85 =
- Contributi stornati anno 2008	44.542,48 –
= Totale contributi residui	730.222,37 =

Da stornare: per immobile e impianti sulla base del comodato gratuito (9 anni) e per gli arredi sulla base del periodo di ammortamento (10 anni)

- Totale costi capitalizzati per la nuova sede

€ 894.705,73

di cui:

1. Costruzione = 43,51%
2. Impianti vari = 40,60%
3. Mobili e arredi = 15,89%

- Nella medesima misura sono stati attribuiti a CE i contributi

- Totale contributi ricevuti per la nuova sede

€ 818.127,42

di cui:

1. Costruzione = 355.979,75
2. Impianti vari = 332.164,04
3. Mobili e arredi = 129.983,62

- Ripartizione dei contributi sulla base del peso di ciascuna immobilizzazione sul totale

Per completezza, come si avrà modo di vedere trattando del conto economico, i costi complessivi sostenuti per la sistemazione della nuova sede possono essere così riassunti:

1.	Costi capitalizzati	894.705,73	quindi in SP da ammort.
2.	Costo non capitalizzati	50.969,46	quindi in CE deter.risul.
▪	Spese professionali	9.596,16	
▪	Spese varie	41.373,30	
	<b>Totale spese sostenute</b>	<b>945.675,19</b>	
3.	Ammortamenti (2007+2008)	102.688,65	
	<b>Totale costi a CE</b>	pari a 153.658,11	

---

Significa che la nuova sede ha pesato e peserà in termini finanziari (cioè di uscita di banca e pagamenti) per 910 mila euro e comporterà un introito, ad oggi, calcolato in complessivi 818 mila euro

1.	Costi capitalizzati	894.705,73
2.	Costo non capitalizzati	50.969,46
	<b>Totale spese sostenute</b>	<b>945.675,19</b>
	<b>Entrate complessive</b>	<b>818.127,42</b>
		<hr/>
	<b>Differenza</b>	<b>- 127.547,77</b>

si tratta quindi attualmente di un disavanzo a cui far fronte con disponibilità proprie accantonate negli esercizi precedenti

---

---

mentre sul bilancio del 2008, e quindi sul risultato di esercizio, l'operazione "nuova sede" ha generato:

1.	Ammortamenti	55.708,25
2.	Costo non capitalizzati	0,00
	<b>Totale costi di competenza</b>	<b>55.708,25</b>
	<b>Quota parte di contributi</b>	<b>44.530,79</b>
	<b>Differenza</b>	<b>- 11.177,46</b>

si tratta quindi per il 2008 di una perdita, senza la quale il bilancio di esercizio avrebbe chiuso, anziché , come vedremo, in perdita per 17.674,28, con una perdita di solo 6.496,82.

---

Per gli anni a venire si può concludere che, in mancanza di ulteriori spese straordinarie e di nuovi contributi esterni, l'operazione "nuova sede" comporterà sui bilanci dei prossimi otto anni

■ Descrizione	■ Importo
1. Ricavi per quota parte contributi	102.265,93 +
2. Costi per ammortamento costi capitalizzati	111.838,22 –
3. Risultato operazione [perdita]	<hr/> 9.572,29 =

Perdita che dovrà essere coperta con gli utili della gestione ordinaria, con utilizzo delle riserve accumulate, o con ricerca di nuovi contributi da benefattori.

## 45 – Patrimonio

Totale € 156.618,42

■ Descrizione	■ Importo
1. Utili esercizi ante 2007	181.112,04 +
2. Perdita esercizio 2007	6.819,34 -
	<hr/>
Totale riserve di utili	174.292,70 =
3. Perdita esercizio 2007	17.674,28 -
	<hr/>
Totale patrimonio netto	156.618,42 =

---

# CONTO ECONOMICO –

## Ricavi

- 50 – Ricavi da servizi
  - 51 – Rimborsi da militi
  - 52 – Ricavi “Festa Popolare”
  - 53 – Rimborsi da esterni
  - 55 – Offerte e contributi
  - 56 – Ricavi vari
  - 57 – Ricavi gestione finanziaria
  - 58 – Ricavi gestione straordinaria
-

---

# CONTO ECONOMICO – Costi

- 60 – Costi gestione ambulanze
  - 61 – Costi gestione militi
  - 62 – Costi gestione sede
  - 63 – Costi gestione amministrativa
  - 64 – Costi “Festa Popolare”
  - 65 – Storno verbali
  - 66 – Costi vari
  - 67 – Costi gestione finanziaria
  - 68 – Costi gestione straordinaria
  - 69 – Costi di assestamento
  - 70 – Costi nuova sede
-

<b>COSTI</b>		<b>RICAVI</b>	
Ambulanze	106.527,88	Servizi	166.485,42
Sede	52.627,45	- Storno verbali	- 2.446,26
Militi	180.520,87	Militi	6.564,20
Festa popolare	29.775,14	Festa popolare	45.251,40
Amministrativa	15.801,33	Esterni	5.161,41
Vari	58,16	Vari	93,16
Finanziaria	5.904,98	Finanziaria	933,29
Straordinaria	86,21	Straordinaria	509,26
Nuova sede	56.322,05	Contributi	207.489,91
Assestamento	112,00		
<b>TOTALE</b>	<b>447.716,07</b>	<b>TOTALE</b>	<b>430.041,79</b>

---

# CONTO ECONOMICO

---

... continua su altro file ...