

---

VOLONTARI CROCE  
BIANCA LUMEZZANE  
Onlus

---

BILANCIO  
dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2007

---

# 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 € 386.675,55

■	Descrizione	■	Importo
1.	Cassa amministrazione		11.594,00
2.	Cassa militi		380,83
3.	c/c Bipop		152.600,07
4.	c/c UniCredit		3.834,49
5.	c/c Banco di Brescia		70.358,10
6.	c/c Popolare di Bergamo		40.456,54
7.	c/c Postale		5.965,17

---

---

■ Descrizione	■ Importo
8. Fondi Capitalia	23.864,07
9. c/c vincolato “pro Jacopo”	77.622,28

---

386.675,55

Netto: 309.053,27

---

---

## 20 e 21 – Crediti verso utenti

Totale € 23.638,30

■ Descrizione	■ Importo
1. Trasporti programmati	8.321,79
2. Utenti istituzionali	15.316,51
1. Dializzati	1. 2.052,18
2. Servizio 118 – gettone	2. 2.449,25
3. Ospedale Gardone VT	3. 2.292,10
4. Ass. Alta Val Trompia	4. 697,60
5. ADAC Milano	5. 419,30
6. Case di riposo	6. 316,50
7. Cliniche private	7. 633,60
8. Fondazione Maugeri	8. 5.380,35
9. Associazione Provinciale Ambulanze	9. 1.075,63

---

---

## 22 – Crediti diversi

Totale € 265.100,97

■	Descrizione	■	Importo
1.	Depositi cauzionali		1.514,35
1.	Enel	1.	356,35
2.	Comune	2.	258,00
3.	Chiavi distributore automatico	3.	900,00
2.	Crediti verso altri		263.586,62
1.	UTF accise 3 trimestre 2007	1.	586,62
2.	Contributo annuale Comune	2.	13.000,00
3.	Contributi per sede: Ghidini	3.	200.000,00
4.	Contributi per sede: altri	4.	50.000,00

---

---

## 35 – Ratei e risconti

Totale € 3.340,95

### ■ Descrizione

### ■ Importo

#### 1. Risconti e ratei attivi

3.340,95

1. Assicurazione infortuni
2. Assicurazione responsabilità civile
3. Assicurazione automezzi
4. Canone assistenza fotocopiatrice

1. 365,85
2. 977,39
3. 1.940,91
4. 56,80

#### 2. Risconti e ratei passivi

0,00

---

## 30 e 31 – Debiti verso fornitori

Totale € 505.306,20

### ■ Descrizione

### ■ Importo

1. Debiti di funzionamento

67.511,14

2. Debiti per sede

425.027,80

3. Fatture da ricevere

12.522,02

4. Debiti diversi - rimborsi

245,24

---

---

## 40 – Debiti verso erario

Totale € 664,34

■ Descrizione	■ Importo
1. Erario c/IVA	415,12
2. Erario c/ritenute profess	298,22
3. Erario c/IRES	- 49,00
4. Erario c/IRAP	0,00

---

## 33 e 43 – Beni patrimoniali e fondi

Vedi foglio

Descrizione	Valore	Fondo
Ambulanze	436.665,45	369.992,96
Equipaggiamento ambulanze	32.150,21	19.277,74
Impianto telesoccorso	27.338,50	20.212,23
Equipaggiamento presso sede	1.536,00	101,70
Macchine ufficio	9.003,58	5.389,25
Mobili e arredi	6.299,17	4.931,43
Motociclo BE24631	5.105,37	5.105,37
<b>TOTALE</b>	<b>517.908,28</b>	<b>425.010,68</b>

## 32 e 42 – Costi nuova sede e fondi

Descrizione	Valore	Fondo
Migliorie	373.894,41	20.771,91
Impianti	348.880,18	19.382,23
Mobili e arredi	136.525,04	6.826,25
<b>TOTALE</b>	<b>859.299,63</b>	<b>46.980,39</b>

# Costi sostenuti per nuova sede capitalizzati

## ■ DESCRIZIONE

## ■ IMPORTO

Costruzione sede	378.894,41
■ Impianto idrosanitario	187.600,15
■ Impianto di aspirazione	11.000,00
■ Impianto radio e centralino	3.684,92
■ Impianto cancello	3.960,00
■ Impianto semaforo	17.160,00
■ Impianto accessi	11.048,09
■ Impianto elettrico	114.427,02
Mobili e arredi	136.525,04

---

# Ammortamento nuova sede

## ■ Descrizione

## ■ Importo

Costruzione sede

20.771,91

Impianti vari

19.382,23

Mobili e arredi

6.826,25

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 € 903.709,37

■ Descrizione	■ Importo
1. Contributi per acquisto beni	76.322,24
2. Contributi per nuova sede	749.764,85
	<hr/>
	826.087,09
3. Fondo raccolta “pro Jacopo”	77.622,28

---

---

## 44 1. – Fondi contributi acquisto beni

Totale € 76.322,24

■ Contributi ricevuti

■ Importo

1.	2000 per telesoccorso – privati	10.343,60
2.	2006 per telesoccorso – Fond.Cariplo	4.131,64
3.	2006 per impianto telesoccorso	2.640,00
4.	2006 per impianto telesoccorso	4.550,00
5.	2006 per pulimino dialisi	24.800,00
6.	2006 per ambulanza n.07 – Omal	40.000,00
7.	2007 per ambulanza n.07 – Omal	30.000,00
8.	2007 per fotocopiatrice	4.000,00

---

■ Descrizione	■ Importo
+ Totale contributi ricevuti	120.465,24 +
- Contributi stornati anni precedenti	22.752,62 -
- Contributi stornati anno 2007	21.390,38 -
= Totale contributi residui	76.322,24 =

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	15.493,71 +
2. Anno 2007	527.633,71 +
3. Da incassare anno 2008	250.000,00 +
<hr/>	<hr/>
+ Totale contributi ricevuti	793.127,42 =
- Contributi stornati anno 2007	43.362,57 –
= Totale contributi residui	749.764,85 =

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

€ 859.299,63

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

€ 793.127,42

di cui:

1. Costruzione = 345.101,87
2. Impianti vari = 322.013,91
3. Mobili e arredi = 126.011,64

- 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	859.299,63	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>910.269,09</b>	
3.	Ammortamenti	46.980,39	
	<b>Totale costi a CE</b>	pari a <b>97.949,48</b>	

---

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 794 mila euro

1.	Costi capitalizzati	859.299,63
2.	Costo non capitalizzati	50.969,46
	<b>Totale spese sostenute</b>	<b>910.269,09</b>
	<b>Entrate complessive</b>	<b>793.127,42</b>
		<hr/>
	<b>Differenza</b>	<b>- 117.141,67</b>

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

---

---

mentre sul bilancio del 2007, e quindi sul risultato di esercizio, l'operazione "nuova sede" ha generato:

1.	Ammortamenti	46.980,39
2.	Costo non capitalizzati	50.969,46
	<b>Totale costi di competenza</b>	<b>97.949,85</b>
	<b>Quota parte di contributi</b>	<b>43.362,57</b>
		<hr/>
	<b>Differenza</b>	<b>- 54.587,28</b>

si tratta quindi per il 2007 di una perdita, senza la quale il bilancio di esercizio avrebbe chiuso, anziché , come vedremo, in perdita per 6.819,34, con un utile di 47.767,94.

---

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 nove anni

■ Descrizione	■ Importo
1. Ricavi per quota parte contributi	86.725,14 +
2. Costi per ammortamento costi capitalizzati	93.960,79 –
3. Risultato operazione [perdita]	<hr/> 7.235,65 =

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 € 174.292,70

■ Descrizione	■ Importo
1. Utili esercizi ante 2006	175.159,26 +
2. Utile esercizio 2006	5.952,78 +
	<hr/>
Totale riserve di utili	181.112,04 =
3. Perdita esercizio 2007	6.819,34 –
	<hr/>
Totale patrimonio netto	174.292,70 =

---

# 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	102.009,75	Servizi	203.073,82
Sede	29.419,87	- Storno verbali	- 949,80
Militi	150.938,17	Militi	11.507,00
Festa popolare	18.998,89	Festa popolare	39.564,67
Amministrativa	14.406,74	Esterni	3.416,66
Vari	35,60	Vari	70,26
Finanziaria	1.159,76	Finanziaria	2.972,34
Straordinaria	781,69	Straordinaria	8.438,06
Nuova sede	97.949,85	Contributi	140.925,97
Assestamento	138,00		
<b>TOTALE</b>	<b>415.838,32</b>	<b>TOTALE</b>	<b>409.018,98</b>

---

# CONTO ECONOMICO

---

... continua su altro file ...