

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ANNO SOCIALE 2015

Gentili Soci,

sottoponiamo alla vostra approvazione il bilancio consuntivo 2015 che, oltre alla presente nota integrativa, si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario;
- Rendiconto Economico della gestione;
- Stato Patrimoniale
- Relazione sociale dell'attività svolta e prospettive future

La presente nota integrativa costituisce parte integrante e sostanziale del bilancio chiuso al 31/12/2015 ed i criteri di valutazione sono conformi a quanto previsto dalla normativa vigente ed ispirati ai principi generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività associativa. Detti criteri non si discostano da quelli adottati negli esercizi precedenti.

Il Bilancio dell'anno 2015 chiude con un disavanzo di gestione di Euro 3.505 che trova copertura con gli avanzi degli esercizi precedenti risultanti dal patrimonio netto dell'associazione.

Il Rendiconto delle Entrate/Uscite

Tale prospetto documenta le movimentazioni finanziarie (entrate/uscite monetarie) che si verificano nel corso dell'anno 2015. Le voci di entrata/uscita sono elencate in base alla natura della spesa per quanto riguarda le spese generali ed amministrative e anche per quelle riferite ai progetti.

L'attività della nostra associazione è basata su progetti finanziati (in tutto o in parte) da enti pubblici o istituzioni europee. Tali enti erogano i contributi, nella maggior parte dei casi, solo a fronte di spese che sono già state sostenute e rendicontate dall'associazione.

Questa situazione, seppur garantisca un sostanziale equilibrio da un punto di vista economico, provoca una situazione di sostanziale squilibrio da un punto di vista finanziario dato che l'associazione stessa deve anticipare finanziariamente le spese successivamente rimborsate dagli enti.

È per questo motivo che nel corso degli anni l'associazione ha dovuto far fronte a questa situazione tramite anticipi infruttiferi di interessi che i soci stessi hanno effettuato e che sono riportati nel rendiconto finanziario oltre che nella specifica voce di Stato Patrimoniale.

Ai fini di una maggiore chiarezza ed informativa dettagliata, di seguito si riporta il dettaglio degli incassi dei vari progetti internazionali riportati nel rendiconto finanziario per un totale di € 148.487 di entrate e di uscite di € 175.693 riportati sempre nel rendiconto finanziario nella voce "Progetti Cooper. Internazionale".

Progetti di Coop. Internazionale (entrate/uscite)

	ENTRATE	USCITE
Progetto Marocco		7.440
LLP Cipro		
Progetto Etiopia		47
LLP ROM		
LLP TOGO	93.800	51.685
Prog. Messico	3.109	59.807
Prog. Congo	27000	34.002
Prog. Burkina Faso	9.090	19.271
UAFA	1.250	1.040
Interact	14.238	2.401
	148.487	175.693

Il Rendiconto economico della gestione

In ossequio inoltre al principio di competenza economica la rilevazione dei costi e dei ricavi fa riferimento al momento di maturazione della relativa voce piuttosto che alla sua manifestazione numeraria (uscita o entrata monetaria).

La nostra associazione opera istituzionalmente soprattutto attraverso l'attuazione di singoli progetti che vengono presentati ai vari enti e di cui si riceve contributo a copertura totale o parziale delle spese sostenute.

Sostanzialmente nell'ipotesi di progetti finanziati con copertura totale delle spese troviamo lo stesso ammontare di contributi maturati. A seconda poi che tali contributi siano stati percepiti in misura superiore o inferiore al loro ammontare maturato, possiamo avere rispetto al singolo progetto rispettivamente un debito o un credito che troviamo nella sezione patrimoniale.

Per semplicità di analisi si è preferito lasciare la struttura del Rendiconto economico della gestione pressoché simile a quella del rendiconto finanziario.

Delle schede di dettaglio specifiche relative ad ogni progetto evidenziano lo stato di avanzamento dello stesso con relativa situazione finale di debito o credito.

Lo Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale riflette la situazione delle attività, della passività e del Patrimonio sociale alla fine dell'anno.

Rimanenze di beni (farmaci diretti ai PVS ed altri beni)

Il valore totale dei beni in dotazione dell'associazione riportato pari a b 249.585 è costituito da:

1. Farmaci donati all'associazione da varie case farmaceutiche ed altri beni ricevuti e destinati alle popolazioni di PVS per un valore di Euro 113.516=
Il beni sono valorizzati secondo il loro prezzo di mercato.

Nello Stato patrimoniale pertanto si è provveduto ad iscrivere un'apposita voce del passivo quale *F.do vincolati per rimanenze di magazzino (beni destinati alla distribuzione gratuita a favore dei Paesi in cui si effettuano progetti di cooperazione) di pari importo.*

In allegato al bilancio è disponibile l'elenco dettagliato di tutti i farmaci ricevuti e della loro valorizzazione economica.

2. Valore delle merci di prodotti artigianali (b 9.204) quale contropartita delle anticipazioni fatte nel corso degli anni dall'associazione alla bottega Pata Negra che ha cessato la sua attività negli anni scorsi.

3. Valore delle opere d'arte ceduti gratuitamente da vari artisti all'Associazione nell'ambito del progetto UAFA per un importo di Euro 126.865
Il valore dei beni è stato calcolato con un criterio prudenziale sulla base del presumibile valore di mercato delle stesse opere.

In allegato al bilancio è disponibile il dettaglio delle singole opere d'arte e del relativo valore ad esse attribuito da esperti del settore

Si riporta il dettaglio e le relative movimentazioni delle immobilizzazioni iscritte in bilancio:

Macchine elettroniche (Computers-Fotocopiatrici)

Descrizione	Importo
Costo storico	19.522
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.522)
Saldo al 31/12/2014	0

Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2015	0

Mobili a Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.964
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.964)
Saldo al 31/12/2014	0
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2015	

I CREDITI

Nell'attivo circolante, oltre alla disponibilità liquide, sono evidenziati i crediti maturati per i progetti in corso di attuazione.

Rappresentano i crediti che l'associazione vanta nei confronti dei vari enti finanziatori dati dalla differenza tra quanto l'associazione ha speso e rendicontato nell'ambito di ogni progetto e quanto ha ricevuto come contributo dall'ente.

Si riporta il dettaglio della voce Crediti su Progetti dello Stato Patrimoniale:

Crediti	Anno 2014	Anno 2015
Prestiti d'onore	22.216,00	22.216,00
Progetto Interact	13.113,00	-
<u>Progetto Congo</u>	7.452,00	14.454,00
Burkina faso	-	10.871,00
Ass. Panetto	-	1.790,00
GSI Marche	0	8.311,00
Totale Crediti	42.781,00	57.642,00

Con lo stesso criterio sono riportati tra le passività i F.di vincolati sui progetti per i quali quanto incassato dagli enti finanziatori è maggiore di quanto maturato. Tali somme rappresentano delle somme vincolate all'attuazione dei singoli progetti. Si riporta il dettaglio dei fondi vincolati:

F.DI VINCOLATI	Anno 2014	Anno 2015
Prestiti d'onore	22.216,00	22.216,00
Progetto Marocco	8.145,58	705,58
Progetto Messico	71.635,62	14.937,62
Progetto Togo	101.606,00	143.720,00
Totale F.di Vincolati	203.603,20	181.579,20

Con riferimento alla voce *F.do vincolato farmaci da distribuire nei PVS* si rimanda a quanto già sopra riportato nella spiegazione della voce Rimanenze di magazzino.

La voce **Debiti per p 54.582** corrisponde alle anticipazioni fatte dai soci-dirigenti a favore dell'associazione per far fronte alle momentanee esigenze di liquidità. Tale prestito da parte dei dirigenti è infruttifero di interessi ed è impegno dell'associazione di rientrare da tale debito non appena le condizioni finanziarie lo consentiranno.

La documentazione interna dell'associazione riporta altresì schede analitiche e specifiche di ogni singolo progetto in cui sono evidenziati i contributi incassati nell'anno in corso ed in quelli precedenti, le spese sostenute nell'anno in corso ed in quelli precedenti e quanto maturato in termini di competenza economica.

Si invita l'Assemblea dei soci ad approvare il bilancio deliberando di destinare coprire il disavanzo dell'esercizio (euro 3.505) con riduzione degli avanzi degli esercizi precedenti riportati nel patrimonio netto dell'associazione.

Il Presidente