

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ANNO SOCIALE 2009**

Gentili Soci,

sottoponiamo alla vostra approvazione il bilancio consuntivo 2009 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 2009 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 2009 chiude con un avanzo di gestione pari a € 3.074,00

**Il Rendiconto delle Entrate/Uscite**

Tale prospetto documenta le movimentazioni finanziarie (entrate/uscite monetarie) che si verificate nel corso dell'anno 2009. 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.

E' 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 riportati nel rendiconto finanziario per un totale di € 198.728 e le uscite per un totale di € 169.055 riportati sempre nel rendiconto finanziario nella voce "Progetti".

**GSI ITALIA -ASSOCIAZIONE**  
**Viale Trento e Trieste, n. 65- 06049 SPOLETO**

Corso Badanti Perugia	300	
Campello Campus		1032
Coop. Internle Togo (CEI)	4.065	26.497
Chiesa Valdese (Mangrovia)	6.000	11.340
Cittadinanza 2010	50.000	
Chiesa Valdese Benin		5.000
Corso di Italiano	1.032	
I come Italiano	1.032	
Formazione For.Terni	250	
Educaz. Legislativa	195	3.300
Imprese Etica	17.381	8.086
POR	3.250	
Immigrazione-Integr.		2.000
Parlare italiano	2.000	2.000
Quaderni badanti	2.000	2.000
Top +	3.542	12.644
Travel Agents	14.948	
Youth	12.734	18.161
Youth Arte		76.995
Youth EU	80.000	
<b>Totale</b>	<b>198.728</b>	<b>169.055</b>

### **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.

Si riportano di seguito il valore dei beni strumentali, materiali ed immateriali:

#### **Rimanenze di magazzino (farmaci)**

#### **Il valore del magazzino riportato pari a 1.563.017 è costituito da:**

1. Farmaci donati all'associazione da varie case farmaceutiche e destinati alle popolazioni di PVS per un valore di Euro 1.532.470. Tale valore è dato dalla rimanenza dello scorso esercizio (€ 820.903 e dall'incremento dell'anno (€ 711.567)

Il beni sono valorizzati secondo il loro prezzo di mercato. Si informa che alla data di approvazione del presente bilancio i farmaci sono già stati inviati nei PVS destinatari.

Nello stesso esercizio si è provveduto, a livello di conto economico, ad imputare sia il componente positivo di reddito, contributo in natura ricevuto (€ 711.567), quale erogazione liberale da parte di terzi, sia il nostro impegno a distribuire gratuitamente tali farmaci con un'apposita voce negativa di conto economico.

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)*. 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 (€ 9204) 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 € 21.345). Il valore dei beni ha disposizione è stato calcolato con un criterio altamente prudenziale sulla base del presumibile valore di mercato delle stesse opere.

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

### **Macchine elettroniche (Computers-Fotocopiatrici)**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	19.522
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.522)
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>0</b>

### **Mobili a Arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.964
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.119)
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>845</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(845)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	

### **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:

<b>Crediti su Progetti-Attività</b>	<b>44.561,78</b>
<i>Prestiti d'onore</i>	22.215,64
<i>Formazione CST</i>	255,00
<i>Credito su Top +</i>	1.968,00
<i>Educ. Legalità 18/90</i>	1.350,00
<i>Immigr-Integr- L. 18/90</i>	2.000,00
<i>Credito Campello Campus- Comune</i>	1.032,00

**GSI ITALIA -ASSOCIAZIONE**  
**Viale Trento e Trieste, n. 65- 06049 SPOLETO**

<i>Credito Chiesa Valdese -Benin</i>	5.000,00
<i>Credito v/Regione CEI Togo</i>	10.741,14

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:

<b>F.do vincolato su sostegni internazionali</b>	<b>15.252,32</b>
<i>Burkina Faso</i>	2.543,43
<i>Togo</i>	10.524,56
<i>Messico</i>	2.184,33
<b>F.di Vincolati su Progetti</b>	<b>1.669.815,67</b>
<i>Progetto Chiesa Valdese Mangrovia</i>	742,00
<i>F.do vincol. Farmaci per PVS</i>	1.532.469,50
<i>F.di Vincol. Cittadinanza 2010</i>	50.000,00
<i>F.di Vincol. YOUTH EU</i>	80.000,00
<i>F.di Vincolati Prestiti d'onore</i>	6.604,17

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 € 27.500** 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.

Negli anni precedenti nella situazione patrimoniale si sono evidenziati i progetti i cui budget erano stati approvati dai vari enti e che alla fine dell'anno non avevano ancora avuto inizio.

Essendo progetti solo approvati si riportava il relativo budget sia nella sezione dei crediti (che rappresentavano i contributi economici futuri) che nella sezione dei debiti (per le spese che bisognava sostenere a fronte del credito maturato).

La voce ***Crediti su progetti approvati*** tra crediti trovava contropartita nel passivo nella ***Debiti su Progetti Approvati*** per lo stesso importo.

Tale modalità di esposizione delle voci di bilancio, in aderenza ad una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale – ***in quanto la stessa rimane sostanzialmente invariata*** -, risponde ad un principio di maggiore informazione e trasparenza delle attività dell'associazione.

Per l'anno 2009 non ci sono progetti approvati che non abbiano già subito una qualche movimentazione finanziaria per cui tutti i progetti compaiono nelle voci crediti o f.di vincolati in base a quanto ricevuto e quanto maturato quale contributo.

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 riportare a nuovo l'avanzo di esercizio pari ad Euro 3.074,00 e ad incremento del patrimonio netto dell'Associazione.

Il Presidente