

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ANNO SOCIALE 2010

Gentili Soci,

sottoponiamo alla vostra approvazione il bilancio consuntivo 2010 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 2010 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 2010 chiude con un disavanzo di gestione di Euro 1.739=

Il Rendiconto delle Entrate/Uscite

Tale prospetto documenta le movimentazioni finanziarie (entrate/uscite monetarie) che si verificate nel corso dell'anno 2010. 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 € 161.152 e le

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

uscite per un totale di € 270.323 riportati sempre nel rendiconto finanziario nella voce “Progetti”.

	Entrate	Uscite
Progetto Amicus	2.825	3.072
Campello Campus	1.029	
Coop. Internle Togo (CEI)	7.496	38.373
Coop. Intern.le - Marocco	20.000	0
Chiesa Valdese (Benin)	5.000	
Cittadinanza 2010	0	70.656
F.do Garanzia abitativa	2.400	2.400
Formazione CST	245	
Educaz. Legislativa	2.300	950
Imprese Etica		4.251
Morbilità	2.000	1.838
Immigrazione-Integr.	1.920	
F.do Rotatitvo	2.400	3.000
Rimesse L.R. 18/90	1.500	
ROM	77.325	
Top +	1.771	6.250
Youth Ang	10.500	9.493
Youth		
Youth Arte	15.029	18.417
Youth EU	0	111.622
Politiche sociali	7.231	
Servizio Civile	180	
Totale	161.152	270.323

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 magazzino (farmaci diretti ai PVS ed altri beni)

Il valore del magazzino riportato pari a 1.632.511 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 1.556.357. Tale valore è dato dalla rimanenza dello scorso esercizio (€1.532.470 e dall'incremento dell'anno (€ 23.887)

Il beni sono valorizzati secondo il loro prezzo di mercato.

Nello stesso esercizio si è provveduto, a livello di conto economico, ad imputare sia il componente positivo di reddito, contributo in natura ricevuto (€ 23.887), 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 (**€ 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 66.950** (di € 21.345 valorizzazione del bilancio precedente cui si aggiunge l'importo di Euro 45.605 dato dall'adeguamento del valore delle opere). Il valore dei beni ha disposizione è stato calcolato con un criterio altamente prudentiale 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)

Descrizione	Importo
Costo storico	19.522
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.522)
Saldo al 31/12/2009	0
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2010	0

Mobili a Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.964
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.119)
Saldo al 31/12/2009	845
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(845)
Saldo al 31/12/2010	

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:

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

Crediti su Progetti-Attività	49.799,20
<i>Prestiti d'onore</i>	22.215,64
<i>Credito su Top +</i>	4.826,06
<i>Immigr-Integr- L. 18/90</i>	80,00
<i>Credito v/Regione CEI Togo</i>	7.496,50
<i>Crediti Cittadinanza 2010</i>	6.525,00
<i>Crediti Youth EU</i>	8.656,00

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.do vincolati sostegno intern.le	15.252,32
<i>Burkina Faso</i>	2.543,43
<i>Togo</i>	10.524,56
<i>Messico</i>	2.184,33
F.di Vincolati su Progetti	105.998,46
<i>Ricerca Rimesse</i>	1.500,00
<i>F.di Vincolati Prestiti d'onore</i>	6.004,17
<i>F.di Vinc. ROM</i>	77.324,80
<i>F.di Vincolati CEI Marocco</i>	20.000,00
<i>F.di Vinc. Morbilità</i>	162,00
<i>F.di Vinc. Youth Ang</i>	1.007,49

Totale F.di Vincolati su progetti	121.250,78
------------------------------------------	-------------------

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

La voce **Debiti per € 84.671** 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.

Nella situazione patrimoniale si sono evidenziati i progetti i cui budget erano stati approvati dai vari enti e che alla fine dell'anno non hanno ancora avuto inizio.

L'importo è riferito al progetto *Promozione socio-economica di donne svantaggiate nella regione di Marrakech Tanssift Al Haouz*"

Essendo il progetto solo approvato si riporta il relativo budget di competenza dell'associazione sia nella sezione dei crediti (che rappresentano i contributi economici futuri) che nella sezione dei debiti (per le spese che bisogna 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.

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 coprire il disavanzo dell'esercizio di Euro 1.739 utilizzando il f.do patrimoniale dato dagli avanzi degli esercizi precedenti.

Il Presidente