

GS I ITALIA ASSOCIAZIONE
STATO PATRIMONIALE AL 31 12 2011

ATTIVITA'		31/12/2011	31/12/2010	PASSIVITA'		31/12/2011	31/12/2010
Imm.ni Materiali				PATRIMONIO NETTO		5.796	4.915
Macchine elettroniche, attrezzature	19.522		19.522	Perdita di esercizio	881		1.739
(-) F.do Amm.to	- 19.522		19.522	Avanzi Es. precedenti portati a nuovo	4.915		6.654
Mobili e Arredi	1.965		1.965				
(-) F.do Amm.to	- 1.965		1.119	TOTALE F.DI VINCOLATI		116.786	121.250
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	-0		-	F.di vincolati su progetti	116.786		105.997
				F.di vincolati su sostegno internazionale	-		15.253
CREDITI SU PROGETTI	30.793		49.799				
RIMANENZE DI MAGAZZINO (contributi in natura ricevuti (farmaci) per PVS) ed altri beni-merce	109.859		1.632.511	F.di Vincolati Rimanenze magazzino per destinazione PVS (contributi in natura ricevuti (farmaci) per PVS)		33.705	1.556.358
CREDITI SU PROGETTI APPROVATI	0		35.000	DEBITI		74.581	91.687
DISPONIBILITA' LIQUIDE	90.217		91.899	Banche c/c passivi	-		7.016
Cassa contanti	48		401	Anticipi da soci-amministratori	74.581		84.671
Banche conti corrente	88.080		91.343	DEBITI SU PROGETTI APPROVATI		0	35.000
Conto Corrente Postale	2.089		155				
TOTALE ATTIVITA'	230.868	1.809.209		TOTALE PASSIVITA'		230.868	1.809.209

GSI ITALIA - ASSOCIAZIONE
Viale Trento e Trieste, 65 - 06049 SPOLETO (PG)

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE ANNO 2011

ONERI	2011	2010	PROVENTI	2011	2010
ONERI GENERALI	8.545	11.916	CONTRIBUTI SU PROGETTI	273.732	299.143
Cancelleria, Mat. Consumo,	206	238	Contributi su Progetti Locali	2.039	76.277
Spese postali e di affrancatura	361	640	Contributi su Cooper. Intern.le	229.337	118.172
Utenze (Spese telefoniche, energia, acqua)	-	232	Donazioni, liberalità	37.401	26.635
Canoni di Locazione-Spese condom.	197	338	Contributi in natura per PVS (farmaci)		23.887
Spese varie	485	2.629	Contributi da 5x1000	4.955	7.316
Retribuzioni collaboratori e oneri sociali	2.278	3.469	Altri ricavi e proventi		1.250
Rimborsi spese collaboratori-volontari	3.875	3.931	Contr. Natura (opere d'arte)		45.606
Interessi Passivi e comm.ni bancarie	1.034	416	SOSTEGNO INTERNAZIONALE	8.251	8.708
Manutenzioni varie	109	23	Burkina Faso	1.954	2.675
SOSTEGNO INTERNAZIONALE	5.727	6.774	Messico	6.297	5.793
Burkina Faso	10	1.005	Togo		240
Messico	5.717	5.769	PROVENTI FINANZIARI	-	11
Togo	-	-	Fondi Rotativi	1.785	-
PROGETTI (Attività Istituzion.)	282.083	290.911	RACCOLTA F.DI	-	6.715
Progetti Locali	4.256	10.112	Proventi da raccolta fondi		6.715
Cancelleria-Materiale di consumo	211	31	Sopravvenienze Attive	15.252	-
Spese telefoniche	1.942	93			
Spese per il personale	-	2.450			
Assicurazioni	-	500			
Spese postali - corrispondenza	3	64			
Rimborso spese (viaggi e trasferte)	-	349			
Servizi vari di terzi	1.500	6.625			
Spese formazione	600				
Progetti Cooperazion. Intern.le	277.827	280.799			
Spese attuazione Progetti in PVS	184.942	57.667			
Cancelleria-Materiale di consumo	144	160			
Utenze (spese telefoniche-enel-ecc.)	5.827	2.626			
Servizi di terzi vari	3.196	92.383			
Spese per il personale	64.376	62.687			
Locazioni	13.728	6.390			
Spese postali - corrispondenza	1.411	861			
Rimborso spese (viaggi e trasferte)	3.625	13.041			
Promozione attività	-	12.000			
Materiale vario ed attrezzature	-	1.178			
Spese varie di trasporto	-	7.429			
Assicurazioni-bancarie	578	489			
Contributi in natura da distribuire	-	23.888			
RACCOLTA F.DI	-	6.715			
Oneri su raccolta pubblica di fondi	-	2.657			
Beneficenza da raccolta pubblica fondi	-	4.058			
ALTRI ONERI GENERALI	1.785	-			
Fondi Rotativi	1.785	-			
	-	-			
TOTALE ONERI	298.139	316.316	TOTALE PROVENTI	299.020	314.577
Avanzo della gestione	881	- 1.739			
TOTALE A PAREGGIO	299.020	314.577			

GSI ITALIA ASSOCIAZIONE
Viale Trento e Trieste, 65 - Spoleto (PG)

RENDICONTO ENTRATE/USCITE 2011

USCITE		2011	2010	ENTRATE		
				2011	2010	
SPESE GENERALI		10.235	11.906	ENTRATE SU PROGETTI	262.955	161.152
Cancelleria, Mat. Consumo,		206	238	Progetti Locali	60.116	24.031
Spese postali e di affrancatura		361	640	Progetti Coop. Intern.le	202.839	137.122
Utenze (Spese telefoniche, energia, acqua)			232			
Canoni di Locazione-Spese condom.		197	338			
Spese varie		2.176	2.619	PROGETTI ADOZIONI	8.251	8.708
Retribuzioni collaboratori e oneri sociali		2.278	3.469	Burkina F	1.954	2.675
Rimborsi spese collaboratori-volontari		3.875	3.931	Messico	6.297	5.793
Interessi Passivi e comm.ni bancarie		1.034	417	Togo		240
Manutenzioni varie		109	23	Asia		
				DONAZIONI E LIBERALITA'	43.806	41.721
PROGETTI ADOZIONI		5.727	6.774	Contributi da 5x1000	4.955	7.316
Burkina Faso		10	1.005	Altri contributi	38.851	34.405
Messico		5.717	5.769			
				ENTRATE DIVERSE	-	11
PROGETTI		281.843	270.323	Interessi attivi bancari		11
Progetti Locali		4.256	13.111			
Cancelleria-Materiale di consumo		211	31	Altri ricavi	-	7.965
Spese telefoniche		1.942	93	Raccolta pubblica di fondi		6.715
Spese per il personale			2.450	Quote associative		1.250
Assicurazioni			500			
Spese postali - corrispondenza		3	64			
Rimborso spese (viaggi e trasferte)			349			
Servizi vari di terzi		1.500	6.623			
Contributi liberali a terzi			3.000			
Spese formazione		600				
Progetti Cooperazion. Intern.le		277.587	257.211			
Spese attuazione Progetti in PVS		184.942	57.667			
Cancelleria-Materiale di consumo		144	160			
Utenze (spese telefoniche-enel-ecc.)		5.587	2.626			
Servizi di terzi vari		3.196	92.683			
Spese per il personale		64.376	62.687			
Locazioni e spese condominiali		13.728	6.390			
Spese postali - corrispondenza		1.411	861			
Rimborso spese (viaggi e trasferte)		3.625	13.041			
Promozione attività			12.000			
Materiale vario ed attrezzature			1.178			
Spese di trasporto			7.429			
Assicurazioni-Spese bancarie		578	489			
RACCOLTA F.DI - ATT. BENEFICENZA		-	14.485			
Erogazioni a terzi			7.770			
raccolta fondi			6.715			

PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE	1.785	-
Anticipi diversi a terzi		-
Fondi rotativi	1.785	
TOTALE USCITE	299.590	303.488
Disavanzo finanziario dell'esercizio	15.423	- 83.930
Disponibilità Iniziali al 01 Gennaio	213	84.144
Disponibilità Finali	15.636	214
<i>di cui:</i>		
Banca Prossima c/c n. 3080	81.649	89.646
Banca Prossima c/c n. 15451	4.954	7.016
Ecobank Togo	0	27
MPS c/c n. 1173.44	1.170	1.004
CariParma	307	-
Banca Intesa		665
Conto Corrente Postale	2.089	155
Cassa contanti	48	401
Anticipi da Soci-dirigenti	- 74.581	- 84.671
totale	15.635	213

TOTALE ENTRATE	315.012	219.557

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ANNO SOCIALE 2011

Gentili Soci,

sottoponiamo alla vostra approvazione il bilancio consuntivo 2011 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 2011 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 2011 chiude con un avanzo di gestione di Euro 881=

Il Rendiconto delle Entrate/Uscite

Tale prospetto documenta le movimentazioni finanziarie (entrate/uscite monetarie) che si verificate nel corso dell'anno 2011. 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 € 262.955 e le

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

uscite per un totale di € 281.843 riportati sempre nel rendiconto finanziario nella voce “Progetti”.

	Entrate	Uscite
Adige	6.120	16.870
Progetto Amicus	2.760	2.950
Badanti Perugia		1.039
Coop. Internle Togo (CEI)	40.541	39.216
Coop. Intern.le - Marocco	9.000	294
Chiesa Valdese (Mang)		749
Cipro		1.716
Cittadinanza 2010	50.779	50.863
F.do Garanzia abitativa		
Formazione For. Terni		313
Gem. E.F.C.	44.500	
Educaz. Legislativa		829
I.I.M.C.		385
Imprese Etica	457	
Morbilità		193
Prog. Messico	78.230	40.460
Rimesse L.R. 18/90		1.500
ROM		89.166
Sri Lanka		425
Top +	2.873	800
UAFA	1.073	
Wellawate		1.824
Youth Ang	14.794	24.855
Youth EU	11.828	7.396
Totale	262.955	281.843

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 109.859 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 33.705

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

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

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**

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)

Descrizione	Importo
Costo storico	19.522
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.522)
Saldo al 31/12/2010	0
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2011	0

Mobili a Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.964
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.119)
Saldo al 31/12/2010	845
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(845)
Saldo al 31/12/2011	

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 su Progetti-Attività	30.793
<i>Prestiti d'onore</i>	22.216

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

<i>Credito su Progetto Adige</i>	7.376
<i>Credito su progetto Cipro</i>	1.201

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 su Progetti

<i>F.di Vincolati Prestiti d'onore</i>	4.219
<i>F.di Vinc. ROM</i>	5.991
<i>F.di Vincolati CEI Marocco</i>	28.706
<i>F.di Vinc. Gem EFC</i>	44.500
<i>F.di Vinc. Messico</i>	33.370

<i>Totale F.di Vincolati su progetti</i>	116.786
---	----------------

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 € 74.581** 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.

Si segnala che nel corso dell'esercizio il socio-amministratore ha rinunciato alla decurtazione di tale credito per un importo pari ad Euro 8.000 per consentire il raggiungimento di un equilibrio economico positivo all'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 destinare l'avanzo di gestione di Euro 881 al fondo patrimoniale dell'associazione.

Il Presidente