

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ANNO SOCIALE 2017**

Gentili Soci,

sottoponiamo alla vostra approvazione il bilancio consuntivo 2017 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 31/12/2017 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 2017 chiude con un avanzo di gestione di Euro 307= che viene destinato ad incremento del 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 2017. 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 € 86.079 di entrate e di uscite di € 202.196 riportati sempre nel rendiconto finanziario nella voce "Progetti Cooper. Internazionale".

**Progetti di Coop. Internazionale (entrate/uscite)**

	ENTRATE	USCITE
Progetto Marocco		
Progetto Etiopia	25.740	16.819
LLP TOGO		18.447
Prog. Congo	35.000	133.903
Prog. GEAR	22.041	32.193
UAFA	3.298	834
	<b>86.079</b>	<b>202.196</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 sono disponibili nella documentazione interna dell'Associazione - 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 **€ 231.937** 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 119.867=**  
**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 (**€ 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 102.866** (l'importo è stato adeguato nel corso dell'esercizio rispetto al valore che presentava l'anno precedente pari ad 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)

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

**Mobili a Arredi**

Descrizione	Importo
Costo storico	1.964
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.964)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2017</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:

Crediti	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015
Prestiti d'onore	22.216,00	22.216,00	22.216,00
<u>Progetto Congo</u>	39.587,56	-	14.454,00
Progetto Burkina faso	-	12.176,00	10.871,00
Ass. Panetto	2.329,70	2.329,70	1.790,00
GSI Marche	-	-	8.311,00

Progetto Etiopia	13.706,23	22.580,00	
Progetto a Scuola Sad	3.039,18	1.578,00	
Progetto Favola Pinta	-	843,00	
Donatori senza front.	260,91	248,00	
Credito Burkina Faso	13.000,00	13.000,00	
Credito Progetto GEAR	4.029,65		
Credito Prog. SAD Terremoto	5.014,78		
Credito v/GSI Marche	11.733,96		
<b>Totale Crediti</b>	<b>114.917,97</b>	<b>74.970,70</b>	<b>57.642,00</b>

Nella situazione patrimoniale si riporta ó separatamente, ai fini di una maggiore chiarezza nella esposizione dei dati di bilancio - nella Voce "Credito Progetto Rep. Dem. Congo" il valore di **Euro 324.746=** .

**Il valore è riferito al progetto approvato ed in corso di attuazione per la Rep. Dem. Congo dalla CEI (e da altri partner-finanziatori).**

Il valore è stato adeguato rispetto agli anni precedenti sulla base dell'attività già svolta nell'ambito dello stesso progetto. Troviamo il relativo budget 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 **Credito Prog. Rep. Dem. Congo** tra crediti trova quindi contropartita nel passivo dello Stato Patrimoniale nella voce **F.do Vincol. Prog. Repub. Democratica Congo** per lo stesso importo.

Tale modalità di esposizione delle voci di bilancio, in aderenza ad una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ó **in quanto la stessa rimane sostanzialmente invariata** -, risponde ad un principio di maggiore informazione e trasparenza delle attività dell'associazione fornendo evidenza dei dati del progetto attualmente più significativo su cui l'Associazione è impegnata.

**Fondi Vincolati (Passività dello Stato Patrimoniale)**

Con lo stesso criterio con cui sono stati imputati i crediti sui Progetti in corso di esecuzione 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 ricevute dall'Associazione e vincolate all'attuazione dei singoli progetti.

Si riporta il dettaglio dei fondi vincolati:

F.DI VINCOLATI	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015
Prestiti d'onore	22.216,00	22.216,00	22.216,00
Progetto Marocco	5,58	5,58	705,58
Progetto Messico	0,00	14.937,62	14.937,62
Progetto Togo	106.469,30	124.916,00	143.720,00
<u>Progetto Congo</u>	-	59.316,00	-
<b>Totale F.di Vincolati</b>	<b>128.690,88</b>	<b>221.391,20</b>	<b>181.579,20</b>

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*.

Tra le Passività dello Stato Patrimoniale è riportato ó da quest'anno ó anche il F.do TFR maturato a fine esercizio per le due dipendenti che sono state assunte nei primi mesi del 2016.

La voce **Debiti per p 89.891** 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 l'avanzo di gestione economica di Euro 307= ad incremento del Patrimonio netto dell'Associazione.

Il Presidente