

IL SENTIERO DELLO GNOMO

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

BILANCIO CONSUNTIVO 2017
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016
IMMOBILIZZAZIONI			PATRIMONIO NETTO		
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-	<i>Patrimonio libero</i>		
			Avanzo esercizi precedenti	13.301	6.010
Totale immobilizzazioni materiali	-	-	Avanzo/(disavanzo) corrente	- 7.195	7.291
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	Totale Patrimonio libero	6.106	13.301
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	<i>Patrimonio vincolato</i>		
			Progetti specifici	-	-
			Riserva vincolata	-	-
ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Patrimonio Vincolato	-	-
Totale rimanenze finali	-	-	TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.106	13.301
Totale crediti per progetti	-	-	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Totale Crediti Diversi	-	-	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	-	-
Totale Lasciti	-	-	DEBITI		
Totale attività finanziarie non immob.	-	-	Fornitori	-	-
			Debiti diversi	644	611
			Debiti verso Istituti di previdenza	-	-
<i>Disponibilità liquide</i>			Debiti tributari	-	58
Cassa	9	9	TOTALE DEBITI	644	669
Banche	6.841	15.236			
Totale disponibilità liquide	6.850	15.245			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.850	15.245	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	100	1.275
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	-	-	TOTALE PASSIVO	744	1.944
			TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	6.850	15.245
TOTALE ATTIVO	6.850	15.245	NETTO		

BILANCIO CONSUNTIVO 2017
RENDICONTO DELLA GESTIONE

	2017	2016
PROVENTI		
Quote associative	2.075	2.830
Offerte da privati	8.606	8.421
Offerte da aziende e associazioni private	-	2.000
Contributi da Enti Locali e Regioni	300	700
TOTALE PROVENTI	10.981	13.951
ONERI PER PROGETTI		
Progetto "Scuola India"	-	-
Progetto "Lo Zaino dello gnomo"	5.000	1.400
Progetto "Il Coro dello gnomo"	1.588	1.500
Progetto "Libri infanzia"	7.219	-
Progetto "Il profumo del Pane"	299	-
Progetto "Orfanotrofio Aurora"	3.000	2.000
TOTALE ONERI PER PROGETTI	17.106	4.900
ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE		
Attività istituzionali e servizi generali	933	1.625
TOTALE ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	933	1.625
TOTALE ONERI	18.039	6.525
RISULTATO ISTITUZIONALE	- 7.058	7.426
PROVENTI E ONERI DIVERSI		
Oneri finanziari	- 137	- 135
TOTALE PROVENTI ED ONERI DIVERSI	- 137	- 135
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 7.195	7.291

1. INFORMAZIONI INTRODUTTIVE

L'Associazione Il Sentiero dello Gnomo è stata costituita in data 30 novembre 2009, per iniziativa di un gruppo di familiari, amici e colleghi di Paolo Serra, animati dalla volontà di condividere i valori che, nel corso della sua vita, Paolo ha testimoniato a tutti coloro che lo hanno incontrato: lo spirito di servizio, l'amore per i più piccoli, l'impegno nel sociale ma anche la gioia, l'allegria e il divertimento.

Il bilancio annuale chiuso al 31 dicembre 2017 si compone delle seguenti sezioni:

- Stato patrimoniale;
- Rendiconto della gestione;
- Nota integrativa al Bilancio consuntivo.

La "Stato Patrimoniale" ed il "Rendiconto della gestione" sono redatti in unità di Euro.

2. PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI

Il Bilancio è stato redatto in conformità alle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti relative alla redazione di bilanci per gli Enti non Profit, nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge ed osservando il generale principio della prudenza.

Le iscrizioni sono state effettuate applicando il principio della competenza temporale, indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento.

3. CRITERI DI VALUTAZIONE

Cassa, Banche e c/c Postale

Tali voci sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sono stati valorizzati, sulla base del principio della competenza, mediante una ripartizione, sugli esercizi medesimi, dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è distinto in Patrimonio libero ed in Patrimonio vincolato.

Il Patrimonio libero corrisponde alla quota di patrimonio liberamente utilizzabile per il perseguimento degli scopi istituzionali.

Il Patrimonio vincolato è costituito dal Patrimonio già destinato a progetti.

Il Patrimonio destinato a progetti rappresenta la quota di patrimonio che risulta vincolata per impegni finanziari assunti per la realizzazione di progetti; l'iscrizione avviene al netto dei contributi accordati.

Debiti

I debiti, iscritti nel passivo, sono rappresentati dalle voci debiti verso fornitori, debiti diversi e debiti tributari. Sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Proventi ed Oneri

I proventi e gli oneri sono rilevati nel Rendiconto della gestione secondo il principio della competenza temporale.

I proventi vengono rilevati al momento in cui divengono certi. In particolare le offerte private vengono rilevate al momento dell'incasso mentre i contributi da Enti al momento della formale delibera di concessione da parte dell'ente finanziatore.

Gli oneri si suddividono in:

- oneri per progetti: oneri relativi all'attività istituzionale dell'Associazione;
- oneri per informazione e raccolta fondi: costi per le attività strumentali utili al reperimento delle risorse per il perseguimento delle finalità istituzionali;
- oneri per attività di supporto generale: riconducibili direttamente alla gestione di tutte le attività.

I proventi ed oneri finanziari e diversi accolgono i valori determinati dall'attività finanziaria, quali interessi sui titoli ed oneri bancari.

I proventi ed oneri straordinari accolgono, infine, componenti di natura diversa e straordinaria rispetto all'attività tipica perseguita dall'Associazione.

4. ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE

Denaro e valori in cassa

La voce "Denaro e valori in cassa" è iscritta per Euro 9, ed è costituita dall'entità della cassa contanti.

Depositi Bancari e postali

La voce "Depositi Bancari e postali" è esposta per l'ammontare complessivo di Euro 15.236 ed è così dettagliata:

	31-dic-17	31-dic-16
Cassa	9	9
Banca di Bologna c/c bancario	6.841	15.236
Totale	6.850	15.245

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio è suddiviso in:

- **Patrimonio libero** trattasi del Patrimonio liberamente utilizzabile per i progetti della Associazione e che si compone delle voci:
 - o **Avanzo degli esercizi precedenti**
Trattasi dell'avanzo degli esercizi precedenti, al netto di eventuali disavanzi, per un ammontare complessivo di Euro 13.301.
 - o **Avanzo / (disavanzo) dell'esercizio**
Trattasi del disavanzo dell'esercizio 2017, per Euro (7.095).

- **Patrimonio vincolato** trattasi del Patrimonio che alla data di approvazione del bilancio è già stato già destinato alla realizzazione di specifici progetti.

Ratei e Risconti passivi

La voce è rappresentata da risconti passivi per l'intero ammontare di Euro 100, e si riferisce a quote associative incassate nel 2017 ma di competenza del periodo sociale successivo.

PASSIVO

Debiti

La voce "Debiti" è iscritta per Euro 669 ed è così dettagliata:

	31-dic-17	31-dic-16
Debiti verso fornitori	0	0
Debiti diversi	644	611
Debiti tributari	-	58
Totale	644	669

5. ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI

Proventi da soci

Le quote sottoscritte dai soci nel corso dell'anno 2017 ammontano ad Euro 2.075.

Offerte ricevute

Il Sentiero dello Gnomo, al fine di reperire risorse per la realizzazione delle proprie attività istituzionali, svolge un'attività di sensibilizzazione e di raccolta fondi. Le "offerte ricevute" risultano nell'anno in esame, pari a Euro 8.606 in relazione a erogazioni da privati. Sono stati ricevuti, inoltre, Euro 300 dal Quartiere Saragozza come contributo riguardante il progetto "Lo Zaino dello Gnomo".

ONERI

Oneri per progetti

La voce Oneri per progetti, pari a Euro 17.106 è costituita dalle erogazioni effettuate a favore dei progetti di seguito elencati:

	2017	2016
Progetto "Lo Zaino dello gnomo"	5.000	1.400
Progetto "Il Coro dello gnomo"	1.588	1.500
Progetto "Libri infanzia"	7.219	0
Progetto "Il profumo del Pane"	299	0
Progetto "Orfanotrofio Aurora"	3.000	2.000
Totale	17.106	4.900

Oneri per attività di supporto generale

La voce oneri di supporto generale pari a Euro 933, rappresentati principalmente da spese per assicurazione e affitto dei locali per eventi, e rappresenta il costo sostenuto dall'Associazione per la gestione delle attività non direttamente imputabili a progetti o ad attività istituzionali specifiche.

Proventi e Oneri diversi

La voce Proventi e Oneri diversi, infine, comprende gli oneri e le spese derivanti dal rapporto di conto corrente bancario.