

IL SENTIERO DELLO GNOMO

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2011	2010	PASSIVO	2011	2010
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI			PATRIMONIO NETTO		
Crediti verso soci per quote	125	0	<u>Patrimonio libero</u>		
			Avanzo esercizi precedenti	11.030	2.437
TOTALE CREDITO VERSO SOCI	125	0	Avanzo	6.273	8.592
			Totale Patrimonio libero	17.303	11.029
IMMOBILIZZAZIONI			<u>Patrimonio vincolato</u>		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0	Patrimonio destinato a progetti	1.500	0
Totale immobilizzazioni materiali	0	0	Riserva vincolata	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0	Totale Patrimonio Vincolato	1.500	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	0	TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.803	11.029
ATTIVO CIRCOLANTE			FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Totale rimanenze finali	0	0	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	0	0
Totale crediti per progetti	0	0	DEBITI		
Totale Crediti Diversi	0	570	Fornitori	11.646	714
Totale Lasciti	0	0	Debiti diversi	659	730
Totale attività finanziarie non immob.	0	0	Debiti verso Istituti di previdenza	0	0
			Debiti tributari	438	0
			TOTALE DEBITI	12.743	1.444
<u>Disponibilità liquide</u>			RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.025	225
Cassa	7	18			
Banche	22.939	12.110			
Totale disponibilità liquide	22.946	12.128			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	22.946	12.698	TOTALE PASSIVO	14.768	1.669
RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.500	0			
TOTALE ATTIVO	33.571	12.698	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	33.571	12.698

BILANCIO CONSUNTIVO 2011**RENDICONTO DELLA GESTIONE**

	2011	2010
PROVENTI		
Quote associative	5.000	4.250
Offerte da privati	15.095	23.619
Offerte da associazioni private	1.000	0
TOTALE PROVENTI	21.095	27.869
ONERI PER PROGETTI		
Progetto Scuola India	8.750	11.750
Progetto Libri Infanzia	826	3.948
TOTALE ONERI PER PROGETTI	9.576	15.698
ONERI PER COMUNICAZIONE, RACCOLTA FONDI E CONTATTI OFFERENTI		
TOTALE ONERI COMUNIC. E RACCOLTA F.DI E	0	0
ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE		
Attività istituzionali e servizi generali	3.888	3.575
TOTALE ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	3.888	3.575
TOTALE ONERI	13.464	19.273
RISULTATO ISTITUZIONALE	7.631	8.596
PROVENTI E ONERI DIVERSI		
Proventi finanziari	142	20
TOTALE PROVENTI ED ONERI DIVERSI	142	20
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Oneri straordinari	0	(24)
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	(24)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	7.773	8.592

IL SENTIERO DELLO GNOMO
BILANCIO 2011
NOTA INTEGRATIVA

1. INFORMAZIONI INTRODUTTIVE

L'Associazione Il Sentiero dello Gnomino 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 2011 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

Crediti

La voce crediti è rappresentata da crediti per offerte e da altri crediti e risulta iscritta al valore di presumibile realizzo.

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 fornitori, debiti diversi, debiti verso istituti di previdenza 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

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

La voce accoglie i crediti verso soci per le quote relative al periodo 2011 ancora da incassare.

ATTIVO CIRCOLANTE

Denaro e valori in cassa

La voce "Denaro e valori in cassa" è iscritta per Euro 7= 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 22.939 ed è così dettagliata:

	31/12/2011	31/12/2010
Banca di Bologna c/c bancario	22.939	12.110
Totale	22.939	12.110

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Risconti attivi

La voce "Risconti attivi" pari a Euro 10.500 rappresenta la parte di costo 2011 relativo alla realizzazione dei libri, nell'ambito del progetto "Libri per l'infanzia", che nel rispetto del principio della competenza economica sono da rinviare all'esercizio successivo.

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 dell'esercizio precedente**
Trattasi del disavanzo dell'esercizio 2010.
 - o **Avanzo dell'esercizio**
Trattasi dell'avanzo dell'esercizio 2011.
- **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, esposta per Euro 2025, è rappresentata da risconti passivi e si riferisce alle quote associative incassate nel 2011 ma di competenza del successivo periodo sociale.

PASSIVO

Debiti

La voce "Debiti" è iscritta per Euro 12.663 ed è così dettagliata:

	31/12/2011	31/12/2010
Debiti verso fornitori	11.646	714
Debiti diversi	659	730
Debiti tributari	438	0
Totale	12.743	1.444

5. ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI

Proventi da soci

Le quote sottoscritte dai soci nel corso dell'anno 2011 ammontano ad Euro 5.000

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 15.095, mentre quelle ricevute da Associazioni ammontano a Euro 1.000. Le offerte destinate dal donatore a specifici progetti sono pari Euro 3.289.

ONERI

Oneri per progetti

La voce Oneri per progetti, pari a Euro 9.576, è costituita dalle erogazioni effettuate a favore dei progetti di seguito elencati:

	2011
Progetto scuola Patharpratima (Project for People ONLUS)	8.750
Progetto "Libri per l'infanzia"	826
Totale	9.576

Oneri per attività di supporto generale

La voce oneri di supporto generale pari a Euro 3.888 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, pari a Euro 142, rappresenta il risultato della gestione finanziaria derivante dal rapporto di conto corrente bancario.