

IL SENTIERO DELLO GNOMO

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2012	2011	PASSIVO	2012	2011
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI			PATRIMONIO NETTO		
Crediti verso soci per quote	475	125	<u>Patrimonio libero</u>		
			Avanzo esercizi precedenti	17.304	11.030
TOTALE CREDITO VERSO SOCI	475	125	Disavanzo	(4.037)	6.273
			Totale Patrimonio libero	13.267	17.303
IMMOBILIZZAZIONI			<u>Patrimonio vincolato</u>		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0	Patrimonio destinato a progetti	1.500	1.500
Totale immobilizzazioni materiali	0	0	Riserva vincolata	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0	Totale Patrimonio Vincolato	1.500	1.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	0	TOTALE PATRIMONIO NETTO	14.767	18.803
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	0	Fornitori	5.760	11.646
Totale Lasciti	0	0	Debiti diversi	579	660
Totale attività finanziarie non immob.	0	0	Debiti tributari	436	438
			TOTALE DEBITI	6.775	12.743
			RATEI E RISCONTI PASSIVI	175	2.025
<u>Disponibilita` liquide</u>					
Cassa	582	7			
Banche	14.900	22.939			
Totale disponibilita` liquide	15.482	22.946			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.482	22.946	TOTALE PASSIVO	6.950	14.768
RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.760	10.500			
TOTALE ATTIVO	21.717	33.571	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	21.717	33.571

BILANCIO CONSUNTIVO 2012
RENDICONTO DELLA GESTIONE

	2012	2011
PROVENTI		
Quote associative	4.725	5.000
Offerte da privati	16.632	15.095
Offerte da associazioni private	0	1.000
TOTALE PROVENTI	21.357	21.095
ONERI PER PROGETTI		
Progetto Scuola India	10.250	8.750
Progetto Libri Infanzia	10.500	826
TOTALE ONERI PER PROGETTI	20.750	9.576
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	4.674	3.888
TOTALE ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	4.674	3.888
TOTALE ONERI	25.424	13.464
RISULTATO ISTITUZIONALE	(4.067)	7.631
PROVENTI E ONERI FINANZIARI E DIVERSI		
Proventi finanziari	28	142
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E DIVERSI	28	142
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Oneri straordinari	0	(0)
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	(0)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(4.037)	7.773

IL SENTIERO DELLO GNOMO
BILANCIO 2012
NOTA INTEGRATIVA

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 2012 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 quote associative da incassare 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 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

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

La voce accoglie i crediti verso soci per le quote relative al periodo 2012 ancora da incassare.

ATTIVO CIRCOLANTE

Denaro e valori in cassa

La voce "Denaro e valori in cassa" è iscritta per Euro 582= 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 14.900 ed è così dettagliata:

	31/12/2012	31/12/2011
Banca di Bologna c/c bancario	14.900	22.939
Totale	14.900	22.939

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Risconti attivi

La voce "Risconti attivi" pari a Euro 5.760 rappresenta la parte di costo 2012 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 degli esercizi precedenti**
Trattasi degli avanzi degli esercizi precedenti.
 - o **Disavanzo dell'esercizio**
Trattasi del disavanzo dell'esercizio 2012.
- **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 175, è rappresentata da risconti passivi e si riferisce alle quote associative incassate nel 2012 ma di competenza del successivo periodo sociale.

PASSIVO

Debiti

La voce "Debiti" è iscritta per Euro 6.775 ed è così dettagliata:

	31/12/2012	31/12/2011
Debiti verso fornitori	5.760	11.646
Debiti diversi	579	659
Debiti tributari	436	438
Totale	6.775	12.743

5. ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI

Proventi da soci

Le quote sottoscritte dai soci nel corso dell'anno 2012 ammontano ad Euro 4.725.

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 16.632.

ONERI

Oneri per progetti

La voce Oneri per progetti, pari a Euro 20.750 è costituita dalle erogazioni effettuate a favore dei progetti di seguito elencati:

	2012
Progetto scuola Patharpratima (Project for People ONLUS)	10.250
Progetto "Libri per l'infanzia"	10.500
Totale	20.750

Oneri per attività di supporto generale

La voce oneri di supporto generale pari a Euro 4.674 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 28, rappresenta il risultato della gestione finanziaria derivante dal rapporto di conto corrente bancario.