

# **IL SENTIERO DELLO GNOMO**

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013**

**BILANCIO CONSUNTIVO 2013**

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	2013	2012	PASSIVO	2013	2012
<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI</b>			<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
Crediti verso soci per quote	0	475	<u>Patrimonio libero</u>		
			Avanzo esercizi precedenti	13.267	17.304
<b>TOTALE CREDITO VERSO SOCI</b>	<b>0</b>	<b>475</b>	Avanzo/Disavanzo	314	4.037
			<b>Totale Patrimonio libero</b>	<b>13.581</b>	<b>13.267</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			<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	<b>Totale Patrimonio Vincolato</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>15.081</b>	<b>14.767</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
Totale rimanenze finali	0	0	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Totale crediti per progetti	0	0	<b>DEBITI</b>		
Totale Crediti Diversi	0	0	Fornitori	-	5.760
Totale Lasciti	0	0	Debiti diversi	611	580
Totale attività finanziarie non immob.	0	0	Debiti tributari	402	436
			<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.013</b>	<b>6.775</b>
			<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>1.775</b>	<b>175</b>
<u>Disponibilità liquide</u>					
Cassa	7	582			
Banche	17.860	14.900			
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>17.867</b>	<b>15.482</b>			
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>17.867</b>	<b>15.482</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.788</b>	<b>6.950</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>5.760</b>			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>17.867</b>	<b>21.717</b>	<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>17.869</b>	<b>21.717</b>

**BILANCIO CONSUNTIVO 2013**  
**RENDICONTO DELLA GESTIONE**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>PROVENTI</b>		
Quote associative	4.000	4.725
Offerte da privati	12.359	15.632
Offerte da associazioni private	2.920	1.000
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>19.279</b>	<b>21.357</b>
<b>ONERI PER PROGETTI</b>		
Progetto Scuola India	9.250	10.250
Progetto Libri Infanzia	5.760	10.500
<b>TOTALE ONERI PER PROGETTI</b>	<b>15.010</b>	<b>20.750</b>
<b>ONERI PER COMUNICAZIONE, RACCOLTA FONDI E CONTATTI OFFERENTI</b>		
<b>TOTALE ONERI COMUNIC. E RACCOLTA F.DI E</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE</b>		
Attività istituzionali e servizi generali	3.927	4.673
<b>TOTALE ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>3.927</b>	<b>4.673</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>18.936</b>	<b>25.423</b>
<b>RISULTATO ISTITUZIONALE</b>	<b>343</b>	<b>-4.066</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI E DIVERSI</b>		
Proventi finanziari	-41	28
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E DIVERSI</b>	<b>-41</b>	<b>28</b>
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
Proventi straordinari	11	0
Oneri straordinari	0	0
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>314</b>	<b>-4.038</b>

**IL SENTIERO DELLO GNOMO**  
**BILANCIO 2013**  
**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 2013 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 2013 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 17.860 ed è così dettagliata:

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Banca di Bologna c/c bancario	17.860	14.900
<b>Totale</b>	<b>17.860</b>	<b>14.900</b>

## **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, per Euro 13.267.
  - o **Avanzo dell'esercizio**  
Trattasi dell'avanzo dell'esercizio 2013, per Euro 314.
- **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 1.775, è rappresentata da risconti passivi e si riferisce alle quote associative incassate nel 2013 ma di competenza del successivo periodo sociale.

## **PASSIVO**

### **Debiti**

La voce "Debiti" è iscritta per Euro 1.013 ed è così dettagliata:

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	0	5.760
<b>Debiti diversi</b>	611	579
<b>Debiti tributari</b>	402	436
<b>Totale</b>	<b>1.013</b>	<b>6.775</b>

## **5. ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE**

### **PROVENTI**

#### **Proventi da soci**

Le quote sottoscritte dai soci nel corso dell'anno 2013 ammontano ad Euro 4.000.

#### **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 15.279.

### **ONERI**

#### **Oneri per progetti**

La voce Oneri per progetti, pari a Euro 15.010 è costituita dalle erogazioni effettuate a favore dei progetti di seguito elencati:

	<b>2013</b>
Progetto scuola Patharpratima (Project for People ONLUS)	9.250
Progetto "Libri per l'infanzia"	5.760
<b>Totale</b>	<b>15.010</b>

#### **Oneri per attività di supporto generale**

La voce oneri di supporto generale pari a Euro 3.927 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 (41), rappresenta il risultato della gestione finanziaria derivante dal rapporto di conto corrente bancario.

#### **Proventi e Oneri straordinari**

La voce Proventi e Oneri straordinari, infine, pari a Euro 11, è costituita da abbuoni attivi.