

IL SENTIERO DELLO GNOMO

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

BILANCIO CONSUNTIVO 2018
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
IMMOBILIZZAZIONI			PATRIMONIO NETTO		
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-	<i>Patrimonio libero</i>		
			Avanzo esercizi precedenti	6.106	13.301
Totale immobilizzazioni materiali	-	-	Avanzo/(disavanzo) corrente	8.164	- 7.195
			Totale Patrimonio libero	14.270	6.106
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	<i>Patrimonio vincolato</i>		
			Progetti specifici	-	-
			Riserva vincolata	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	Totale Patrimonio Vincolato	-	-
ATTIVO CIRCOLANTE			TOTALE PATRIMONIO NETTO		
Totale rimanenze finali	-	-		14.270	6.106
Totale crediti per progetti	-	-	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Totale Crediti Diversi	11	-	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI		
				-	-
Totale Lasciti	-	-	DEBITI		
Totale attività finanziarie non immob.	-	-	Fornitori	-	-
			Debiti diversi	644	644
			Debiti verso Istituti di previdenza	-	-
<i>Disponibilità liquide</i>			Debiti tributari	-	-
Cassa	9	9	TOTALE DEBITI	644	644
Banche	16.069	6.841			
Totale disponibilità liquide	16.078	6.850			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	16.089	6.850			
RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.175	100
			TOTALE PASSIVO	1.819	744
TOTALE ATTIVO	16.089	6.850	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	16.089	6.850

BILANCIO CONSUNTIVO 2018
RENDICONTO DELLA GESTIONE

	2018	2017
PROVENTI		
Quote associative	2.600	2.075
Offerte da privati	7.054	8.606
Diritti d'autore	268	
Offerte da aziende e associazioni private		-
Contributi da Enti Locali e Regioni	1.045	300
TOTALE PROVENTI	10.967	10.981
ONERI PER PROGETTI		
Progetto "Scuola India"	256	-
Progetto "Lo Zaino dello gnomo"	-	5.000
Progetto "Il Coro dello gnomo"	1.450	1.588
Progetto "Libri infanzia"	-	7.219
Progetto "Il profumo del Pane"	-	299
Progetto "Orfanotrofio Aurora"	-	3.000
TOTALE ONERI PER PROGETTI	1.706	17.106
ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE		
Attività istituzionali e servizi generali	961	933
TOTALE ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	961	933
TOTALE ONERI	2.667	18.039
RISULTATO ISTITUZIONALE	8.300	- 7.058
PROVENTI E ONERI DIVERSI		
Oneri finanziari	-	136 - 137
TOTALE PROVENTI ED ONERI DIVERSI	- 136	- 137
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	8.164	- 7.195

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

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 2018 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

Disponibilità liquide

La voce "Disponibilità liquide" è esposta per l'ammontare complessivo di Euro 16.078 ed è così dettagliata:

	31-dic-18	31-dic-17
Cassa	9	9
Banca di Bologna c/c bancario	16.069	6.841
Totale	16.078	6.850

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:

- **Avanzo degli esercizi precedenti**

Trattasi dell'avanzo degli esercizi precedenti, al netto di eventuali disavanzi, per un ammontare complessivo di Euro 6.106.

- **Avanzo / (disavanzo) dell'esercizio**

Trattasi del disavanzo dell'esercizio 2018, per Euro 8.164.

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

PASSIVO

Debiti

La voce "Debiti" è iscritta per Euro 644 ed è così dettagliata:

	31-dic-17	31-dic-16
Debiti diversi	644	644
Totale	644	644

Ratei e Risconti passivi

La voce è rappresentata da risconti passivi per l'intero ammontare di Euro 1.175, e si riferisce a quote associative incassate nel 2018 ma di competenza del periodo sociale successivo.

5. ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI

Proventi da soci

Le quote sottoscritte dai soci nel corso dell'anno 2018 ammontano ad Euro 2.600.

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 7.054 in relazione a erogazioni da privati. Alla voce "Contributi da Enti Locali e Regioni" è stato iscritto il contributo di Euro 1.045 ricevuto dal Comune di Bologna.

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:

	2018	2017
Progetto "Scuola India"	268	-
Progetto "Lo Zaino dello gnomo"	-	5.000
Progetto "Il Coro dello gnomo"	1.450	1.588
Progetto "Libri infanzia"	-	7.219

Progetto "Il profumo del Pane"	-	299
Progetto "Orfanotrofito Aurora"	-	3.000
Totale	1.706	17.106

Oneri per attività di supporto generale

La voce oneri di supporto generale pari a Euro 961, 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.