

G.U.S. Gruppo Umana Solidarietà “G. Puletti” Onlus – ONG

Sede legale: via Pace, 5 – 62100 Macerata
Codice fiscale 92004380439

RENDICONTO di GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2016

NOTA INTEGRATIVA

CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO

L'associazione G.U.S. Gruppo Umana Solidarietà “G. Puletti” Onlus – ONG svolge l'attività di accoglienza e di integrazione sociale in particolare con riguardo ai migranti, alla Cooperazione Internazionale, all' Educazione allo sviluppo, alla formazione e informazione sulle politiche sociali.

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2016, è redatto in linea con i precedenti esercizi sulla base dei principi contabili applicati agli enti non profit. L'informativa è stata integrata considerando le “Linee guida e schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit” redatto dall'Agenzia per le Onlus.

E' costituito dalla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal rendiconto gestionale sull'attività svolta nel periodo dal 1° gennaio 2016 al 31 dicembre 2016, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

La presente nota integrativa è stata redatto in Euro ed include, ai fini di una migliore informativa, anche il prospetto della variazione dei fondi disponibili.

La situazione patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo di liquidità crescente.

Per il rendiconto gestionale sull'attività svolta nell'anno 2016, per consentire una più chiara ed agevolata lettura, è stato adottato un nuovo schema grafico di rappresentazione redatto a sezioni contrapposte, con oneri e proventi ripartiti per “centri di costo”, ciascuno dei quali si identifica con uno specifico progetto.

Il principio che ha ispirato tale scelta è quello di avere, già dalla lettura degli schemi, una visione complessiva e, al contempo, immediata e intellegibile delle attività dell'Associazione.

Di seguito si riepilogano i criteri di valutazione ed i principi contabili e di redazione adottati per la stesura del rendiconto.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI NELLA RELAZIONE DEL RENDICONTO

Il rendiconto è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente, in particolare si è fatto riferimento alle “Linee guida e

schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit” redatto dall'Agenzia per le Onlus.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusivo degli oneri accessori e dell'IVA (che, per effetto della natura e dell'attività svolta dall'organizzazione, è indetraibile) ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA e al netto dei fondi di ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate, in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni, secondo le seguenti aliquote di ammortamento:

Fabbricati	3,00%
Software	15,00%
Automezzi	25,00%
Macchine elettr. d'ufficio	20,00%
Arredamento	15,00%

I beni il cui costo è inferiore ad Euro 516,46 sono interamente imputati a conto economico nell'esercizio di sostenimento anche in ragione del loro limitato valore individuabile e cumulativo.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da depositi cauzionali per contratti d'affitto, utenze e convenzioni con Prefetture, sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di presunto realizzo.

Crediti

I crediti sono valutati secondo il valore presunto di realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono costituite da obbligazioni, azioni, fondi comuni di investimento e sono valutate al valore desumibile dall'andamento del mercato, ovvero al valore di mercato di fine anno se minore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Nei debiti verso fornitori viene rilevato oltre ai debiti per fatture regolarmente ricevute anche il valore delle fatture da ricevere per servizi resi e ordini consegnati entro il 31 dicembre.

Nei debiti tributari sono iscritti i debiti per ritenuta di acconto su redditi di lavoro dipendente e autonomo da versare, nonché altri debiti dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti esposto al netto degli anticipi erogati.

Ratei e Risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione d'esercizio.

Proventi

Sono iscritti in base al principio della prudenza e della competenza e sono costituiti essenzialmente dai proventi da fondi derivanti da progetti istituzionali promossi da Enti Locali, Istituzioni Nazionali ed Europee, oltre che da raccolta di fondi, contributi e da proventi finanziari e patrimoniali. La competenza è verificata quando il valore del provento risulta determinato o determinabile, o, se derivante, da contributi o lasciati in natura al momento del trasferimento della proprietà.

In particolare, i fondi provenienti da progetti istituzionali sono soggetti a rendicontazioni e controlli al fine della liquidazione degli stessi e sono contabilizzati nell'esercizio di competenza, mentre per quanto riguarda i fondi raccolti principalmente attraverso donazioni in denaro di privati cittadini che transitano sui conti correnti postali e bancari, appositamente accesi, gli stessi vengono contabilizzati secondo il principio di cassa che coincide con la loro competenza.

Nella relazione sulla gestione viene fornito per ogni progetto l'ulteriore dettaglio secondo quanto richiesto dalle citate linee guida del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

A completamento della documentazione richiesta si riporta il dettaglio anagrafico dell'Associazione richiesto dalle stesse linee guida:

Denominazione sociale	G.U.S. Gruppo Umana Solidarietà "G.Puletti" Onlus-ONG
C.F. del soggetto beneficiario	92004380439
Indirizzo	Via Pace, 5
Città	Macerata
N. Telefono	0733.260498
N. Fax	0733.269758
Indirizzo e-mail	info@gus-italia.org
Nome del rappresentante legale	Bernabucci Paolo
C.F. Del rappresentante legale	BRNPLA56D13B474M

I proventi finanziari sono relativi agli interessi bancari e a cedole e dividendi maturati.

Oneri

Gli oneri si riferiscono essenzialmente alle attività istituzionali svolte dal G.U.S. Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti" Onlus – ONG suddivisi in oneri e servizi di supporto generale, oneri per l'assistenza, il personale, oneri di gestione degli immobili per l'accoglienza, oneri per consulenze ed erogazioni liberali.

Sono altresì ricompresi in questa voce anche gli oneri di natura straordinaria.

Informazioni sullo STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo di ammortamento, sono pari a Euro 1.988,01 e sono costituite da costi di impianto ed ampliamento e software.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi di ammortamento, ammontano, alla data del 31 dicembre 2016, ad Euro 570.038,97 e sono costituite per Euro 564.451,25 da terreni e fabbricati, per Euro 1.416,42 da impianti e macchinari, per Euro 3.171,30 da altri beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituiti essenzialmente da partecipazioni e depositi bancari vincolati e ammontano ad Euro 318.836,68.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti ammontano a Euro 16.569.787,22 così ripartiti;

> Crediti verso Prefetture euro 9.319.399,71

> Crediti verso SPRAR euro 7.250.387,51

Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano complessivamente a Euro 1.344.448,08.

Disponibilità liquide

In questa voce confluiscono i depositi bancari, postali e la cassa per un ammontare complessivo al 31/12/2016 di Euro 1.724.766,48 così ripartite;

➤ depositi bancari euro 1.649.793,24

➤ denaro in cassa euro 74.973,24

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Al 31/12/2016 i ratei e i risconti attivi ammontano ad Euro 24.972,74.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Associazione ammonta al 31 dicembre 2016 a complessivi Euro **1.968.278,95** ed è così costituito:

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto	Aumenti/Riduzi	Altri movimenti	Saldo finale
-------------	----------------	---------	----------------	-----------------	--------------

		utile/(Dest. perdita)	oni di capit.		
Riserve statutarie	1.697.550,62	0	0	0	1.697.550,62
Risultato della gestione di esercizi precedenti	270.728,33	0	0	0	270.728,33
Altre riserve	0	0	0	0	0
Risultato di gestione dell'esercizio in corso	0	0	0	0	0
Totali	1.968.278,95	0	0	0	1.968.278,95

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Sono confluiti in questa voce;

- Fondo rischi per contenzioso fiscale e previdenziale istituiti prudenzialmente per fronteggiare contenziosi già in corso e/o potenziali (Euro 658.195,02);
- Fondi per oneri che investono l'attività istituzionale del Gus, (Euro 3.552.080,54) nel dettaglio:
 - Fondi per interventi a sostegno dei beneficiari delle emergenze (Euro 500.000,00) distinto in:
 - *Contributi per l'uscita dal progetto*
 - *Contributi per servizi aggiuntivi di assistenza*
 - *Contributi per interventi sui centri e/o comunità di accoglienza*
 - Fondi per interventi di sostegno (Euro 336.899,88)
 - Fondi per le manutenzioni straordinarie ed eventuali penali su appartamenti presi in locazione dal Gus per farvi alloggiare gli ospiti (Euro 715.180,06)
 - Fondi per gratifiche da corrispondere al personale dipendente quale forma di premialità per l'impegno profuso (Euro 400.000,00)
 - Fondo progettualità aggiuntive e sinergiche per problematiche endogene ed esogene migranti (Euro 1.600.000,00)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il valore del TFR al 31 dicembre 2016 ammonta ad Euro 597.912,89.

DEBITI

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2016, a complessivi Euro 12.789.020,71.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	importo
Debiti vs fornitori	1.780.040,03
Debiti verso banche	9.514.085,38
Debiti vs ist. prev. e secur. soc.	286.777,58
Debiti tributari	1.045.064,99
Debiti verso Equitalia	158.422,71
Debiti verso altri	4.630,02
Totali	12.789.020,71

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Al 31/12/2016 i ratei e i risconti passivi ammontano ad Euro 792.520,64 .

Informazioni sul RENDICONTO DI GESTIONE

Come già sottolineato, secondo le linee guida dell'Agenzia per le Onlus, lo scopo fondamentale del Rendiconto Gestionale è quello di rappresentare le modalità attraverso le quali l'Associazione ha acquisito e impiegato le risorse nello svolgimento delle proprie attività.

Da ciò deriva che la classificazione dei proventi è fatta in base alla loro origine, quella degli oneri in funzione dell'origine e ripartita per centri di costo.

Risultano altresì evidenziate le voci, residuali, relative a Proventi straordinari e finanziari.

Gli oneri sono classificati in funzione della loro origine, in oneri tipici dell'attività "istituzionale" suddivisi, per centri di costo, in oneri e servizi di supporto generale, oneri per l'assistenza, il personale, oneri di gestione degli immobili per l'accoglienza, oneri per consulenze ed erogazioni liberali; ed altri oneri eventualmente legati all'attività "accessoria".

Sono inoltre annoverati tra gli oneri gli ammortamenti, gli accantonamenti, gli oneri straordinari e finanziari.

PROVENTI

Proventi dell'attività istituzionale

In questa sezione sono classificati tutti i proventi che scaturiscono da attività tipiche.

Ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 26.595.750,35 .

Proventi da attività istituzionale	
Proventi Emergenze	€ 19.383.003,28
Proventi progetti SPRAR	€ 6.908.571,85
Proventi progetti "altri"	€ 304.175,22
totale	€ 26.595.750,35

Proventi straordinari

In questa sezione sono classificati tutti i proventi che scaturiscono da sopravvenienze e/o insussistenze attive di origine patrimoniale.

Ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 178.576,16.

Proventi finanziari

In questa sezione sono classificati tutti i proventi che scaturiscono fondamentalmente da interessi di natura finanziaria.

Ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 1.143,43 .

ONERI

Oneri da attività istituzionale

In questa sezione sono classificati tutti gli oneri che scaturiscono da attività tipiche, come evidenziato nel rendiconto gestionale, che ammontano ad Euro 24.269.027,02

Ammortamenti

Ammontano ad Euro 28.500,80.

Oneri straordinari

In questa sezione sono classificati tutti gli oneri che scaturiscono da sopravvenienze e/o insussistenze passive di origine patrimoniale.

Ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 1.633.044,13.

Oneri finanziari

In questa sezione sono classificati tutti gli oneri che scaturiscono da interessi passivi di natura finanziaria.

Ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 408.461,44

Imposte

Si tratta dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) ed ammonta ad euro 240.571,12

Risultato d'esercizio

Il rendiconto di gestione al 31 dicembre 2016 , chiude con un avanzo di gestione di Euro 195.866,43.

Numero dei dipendenti

L'organico dell'Associazione, subisce annualmente variazioni in base ai progetti presentati ed approvati e al volume di attività concordata principalmente con Enti Pubblici Locali, Nazionali e Internazionali; al 31/12/2016 risultano in carico 407 dipendenti.

Il presente rendiconto, composto da Situazione Patrimoniale, Rendiconto della Gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale – finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 e corrisponde alle scritture contabili.

Macerata, 15 giugno 2017

G.U.S. Gruppo Umana solidarietà "G. Puletti" Onlus – ONG
Il presidente

