

## Rendiconto degli incassi, dei pagamenti e situazione patrimoniale

Periodo: Anno 2016

Situazione al 31 Dicembre 2016

**SEZIONE A: INCASSI E PAGAMENTI**

Importi

**A1 Incassi della gestione**

ATTIVITA' TIPICHE	€ 12.825,00
Contributi su progetti da soggetti pubblici	
Contributi su progetti da liberalità private vincolate	€ 12.825,00
RACCOLTA DI FONDI	€ 0,00
Liberalità di soggetti privati non vincolate	
Proventi da Eventi	
ATTIVITA' ACCESSORIE	
INCASSI STRAORDINARI	
Interessi bancari	
Altri investimenti finanziari	
Altri pagamenti	
ALTRI INCASSI - Quote Sociali	€ 1.145,00
<b>A2 Incassi in c/capitale</b>	<b>€ 0,00</b>
Incassi derivanti da disinvestimenti	
Incassi da prestiti ricevuti	
<b>A3 Totali Incassi</b>	<b>€ 13.970,00</b>

**A4 Pagamenti della gestione**

ATTIVITA' TIPICHE	€ 117.964,01
Acquisti beni	€ 90.054,03
Acquisti servizi	€ 27.909,98
Godimento beni di terzi	
RACCOLTA DI FONDI	
Attività di promozione	
Costi per Eventi	
ATTIVITA' ACCESSORIE	€ 12.304,35
Acquisti beni	
Acquisti servizi	€ 12.304,35
Godimento beni di terzi	
ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	€ 0,00
Acquisti beni	
Acquisti servizi	
Godimento beni di terzi	
PAGAMENTI STRAORDINARI	€ 125,38
Spese di gestione c/c bancario	€ 54,00
Altre imposte e tasse	€ 71,38
ALTRI PAGAMENTI	
<b>A5 Pagamenti in c/capitale</b>	<b>€ 0,00</b>
Investimenti	
Rimborso prestiti	
<b>A6 Totale pagamenti</b>	<b>€ 130.393,74</b>
<b>DIFFERENZA FRA INCASSI E PAGAMENTI</b>	<b>-€ 116.423,74</b>
<b>A7 Fondi liquidi iniziali</b>	<b>€ 142.561,50</b>
<b>A8 Fondi liquidi a fine anno</b>	<b>€ 26.137,76</b>







## NOTA INTEGRATIVA A BILANCIO 2016

La fonte di riferimento per la redazione del bilancio consuntivo 2016 è rappresentata, oltre che ai principi generali normativi vigenti, nel documento denominato "Atto d'Indirizzo" – Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli Enti non profit" licenziato dalla Agenzia per le Onlus nel 2009.

Di seguito, s'indicano i criteri di allocazione degli incassi e pagamenti all'interno delle singole voci dello schema di bilancio.

In primis, si è redatto il Documento contabile denominato "Rendiconto degli incassi, dei pagamenti e situazione patrimoniale" prendendo a riferimento quanto indicato al punto 2.4 dell'Atto d'Indirizzo relativamente alle procedure di semplificazione per quei soggetti con ricavi e proventi inferiori a €. 250.000,00 (pg. 14), adottando conseguentemente lo schema riprodotto alle pagine 37 e 38 nell'Appendice dell'Atto d'Indirizzo e riprendendone sostanzialmente le voci.

Anche nella valorizzazione delle singole voci d'incasso e pagamento, si sono seguiti i criteri dettati dall'Atto d'Indirizzo in materia di "Aree gestionali" (pg. 12).

Il criterio seguito per la registrazione dei valori è quello di CASSA.

Per quanto attiene all'attribuzione degli importi alle singole voci d'incasso, si rileva quanto segue:

- La voce "Contributi su progetti da liberalità private vincolate" comprende dieci contributi da parte di soggetti privati rivolti al progetto per la realizzazione di un reparto di chirurgia e sala parto presso l'Ospedale di Kimbondo (Congo) in collaborazione con altri soggetti partner;
- La voce "Altri Incassi – Quote Sociali" riguarda i versamenti della quota (o frazioni della stessa, dipendente dalla data di associazione) di partecipazione all'Onlus, anche relativamente a quote arretrate di precedenti periodi, e determinata in €. 100,00 annui per ciascun associato fondatore e €. 25,00 per gli altri associati.

Per quanto attiene all'assegnazione degli importi alle singole voci di pagamento, si premette che nel corso del corrente esercizio è stata appieno utilizzata la quota parte, come residuava al 31 dicembre 2015, del finanziamento ricevuto nel 2015 dalla CEI per le attività a favore dell'Ospedale di Kimbondo e registrato nel bilancio 2015 come Incassi della Gestione (A1) sotto la voce "Contributi su progetti da soggetti pubblici" per un importo iniziale di €. 178.562,00.

L'utilizzo di tale finanziamento nel corso dell'esercizio 2016 determina un totale pagamenti pari a €. 130.393,74 (voce A6 del rendiconto) e conseguentemente un saldo negativo alla voce " Differenza fra incassi e pagamenti" pari a - €. 116.423,74.

Poiché la disponibilità ad inizio anno come fondi liquidi (voce A7 del rendiconto) era pari a €. 142.561,50, il complessivo risultato d'esercizio determina un saldo positivo di €. 26.137,76.

