

ASSOCIAZIONE COMUNITA' IL GABBIANO "ONLUS"

26854 PIEVE FISSIRAGA (LO)

CASCINA CASTAGNA, 4

Patrimonio netto : E. 690.438,00

Codice fiscale : 07124640157

Registro Imprese di LODI Numero : 07124640157

Camera Commercio di LODI Numero REA : 1421919

** BILANCIO D'ESERCIZIO ** AL : 31/12/2002

S T A T O	P A T R I M O N I A L E	ESERCIZIO IN CORSO ESERC. PRECEDENTE	
A T T I V O			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni immateriali lorde		1.637.163	1.634.063
Fondi rettificativi immobilizzazioni immateria		1.161.280-	1.050.886-
li			
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali		1.161.280-	1.050.886-
T O T A L E I) Immobilizzazioni immateriali		475.883	583.177
II) Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni materiali lorde		1.146.414	674.481
Fondi rettificativi immobilizzazioni materiali		623.475-	551.797-
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali		623.475-	551.797-
T O T A L E II) Immobilizzazioni materiali		522.939	122.684
III) Immobilizzazioni finanziarie		0	107.423
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI		998.822	813.284
C) ATTIVO CIRCOLANTE			

RPB

I) Rimanenze	3.911	189.303
II) Crediti		
Crediti correnti	832.070	867.644
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	70.853	5.435
TOTALE II) Crediti	902.923	873.079
IV) Disponibilita' liquide	204.655	22.407
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.111.489	1.084.789
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei	0	1.238
Risconti	16.006	7.796
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	16.006	9.034
T O T A L E A T T I V O	2.126.317	1.907.107
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	690.438	690.438
VII) Altre riserve	1	0
VIII) Risultato gestionale da esercizi precedenti	85.443	80.968
IX) Risultato gestionale esercizio in corso	13.524	4.475
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	789.406	775.881
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	55.000	0
Altri	55.000	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	151.238	126.750
D) DEBITI		
Debiti correnti	678.195	964.960
Debiti esigibili oltre l' esercizio successivo	428.851	15.487

R/10/10

TOTALE D) DEBITI	1.107.046	980.447
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei	23.627	24.032
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	23.627	24.032
T O T A L E P A S S I V O	2.126.317	1.907.110

R E N D I C O N T O G E S T I O N A L E

A)-VALORE DELLA PRODUZIONE

1)-Ricavi delle attivita' istituzionali	2.186.722	1.961.638
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti	3.524	0
3)-Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
4)-Incrementi di immobilizzazioni per lavori	0	0
5)-Altri ricavi e proventi		
altri proventi	4.652	19.344
attivita' raccolta fondi	85.986	172.215
T O T A L E 5)-Altri ricavi e proventi	90.638	191.559
T O T A L E A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	2.280.884	2.153.197

B)-COSTI DI PRODUZIONE

6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e m erci	251.751-	248.512-
7)-Per servizi	972.101-	732.258-
8)-Per godimento di beni di terzi	38.539-	75.870-
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	517.496-	585.884-
b)-oneri sociali	154.226-	175.326-
c)-trattamento di fine rapporto	40.821-	44.612-

RP

d)-trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)-altri costi	0	0
T O T A L E 9)-Per personale	712.543-	805.822-
10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni immateriali	110.394-	113.499-
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	71.697-	45.292-
c)-altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo	25.000-	50.318-
cir.		
T O T A L E 10)-Ammortamenti e svalutazioni	207.091-	209.109-
11)-Variazione delle materie prime	8.916-	2.933
12)-Accantonamento per rischi	0	0
13)-Altri accantonamenti	0	0
14)-Oneri diversi di gestione	45.870-	32.999-
T O T A L E B)-COSTI DI PRODUZIONE	2.236.811-	2.101.637-
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	44.073	51.560
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16)-Altri proventi finanziari		
b)-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c)-da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d)-proventi diversi		
proventi diversi	20.004	32.685
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0

MLK

T O T A L E d)-proventi diversi	20.004	32.685
T O T A L E 16)-Altri proventi finanziari	20.004	32.685
17) Interessi e oneri finanziari		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
altre imprese	65.260-	52.906-
T O T A L E 17) Interessi e oneri finanziari	65.260-	52.906-
T O T A L E C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	45.256-	20.221-
E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)-Proventi		
proventi vari	14.707	4.045
plusvalenze da alienazione	0	0
T O T A L E 20)-Proventi	14.707	4.045
T O T A L E E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	14.707	4.045
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	13.524	35.384
22)-imposte sul risultato gestionale	0	30.909-
RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO	13.524	4.475

RPA

ASSOCIAZIONE COMUNITA' IL GABBIANO "ONLUS"

Sede legale PIEVE FISSIRAGA

CASCINA CASTAGNA, 4

Codice Fiscale ed iscrizione al registro imprese di LODI

07124640157

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31.12.2002

Signori Soci,

Il D. Lgs. 4/12/1997 n. 460, con effetto dal 1° gennaio 1998, ha introdotto nuove norme che regolamentano il settore del non-profit. In particolare all'art. 10 sono stati individuati i soggetti giuridici che possono fregiarsi del titolo di ONLUS (Organizzazioni Non Lucrative di Utilita' Sociale). In ottemperanza alle nuove disposizioni, gia' nel corso dell'esercizio 1998, la nostra Associazione ha provveduto a recepire nello Statuto Sociale le nuove disposizioni essendo stata iscritta di diritto, in quanto Associazione di Volontariato, nell'anagrafe ONLUS al fine di acquisire, anche sotto l'aspetto giuridico, lo status di ONLUS.

Il nuovo art. 20-bis del D.P.R. 600/73, introdotto dal Decreto Legislativo di cui si e' gia' detto, pone a carico delle ONLUS alcuni adempimenti di carattere contabile, fra i quali la rappresentazione in apposito documento della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Associazione, distinguendo le attivita' direttamente connesse da quelle istituzionali. Inoltre per le Associazioni, i cui proventi complessivi superino per due anni consecutivi l'ammontare di due miliardi, e' necessario che il bilancio dell'esercizio sia

RLA

corredato da una relazione di controllo sottoscritta da uno o piu' revisori contabili.

Cari soci, siete chiamati all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/02, corredato dalla nota integrativa, dalla relazione morale e dalla relazione di controllo sottoscritta dal revisore contabile dott. Giuseppe Sagone.

Attivita' svolta

Ai sensi dello Statuto Sociale, l'Associazione ha per scopo l'assistenza sociale e socio-sanitaria ad adulti e minori in situazioni di difficolta' connesse a problematiche legate alle dipendenze, anche in presenza di patologie correlate, o stati di sofferenza personale, di disagio, di emarginazione sociale, di rischio socio-familiare ed ambientale; le richieste di intervento e le domande di aiuto a cui il Gabbiano risponde attualmente sono: quelle legate all'abuso di sostanze stupefacenti: ovvero persone che hanno abusato delle sostanze piu' "tradizionali" quali eroina e cocaina, persone con vincoli giuridici legati all'abuso di sostanze, spesso in condizioni precarie di salute, persone che hanno intrapreso programmi farmacologici sostitutivi e sono intenzionate a sperimentare anche percorsi di tipo diverso, e persone che presentano la necessita' di periodi anche brevi di orientamento, riflessione e sostegno; quelle connesse alla contrazione del virus HIV, all'evoluzione in AIDS conclamata e alle varie forme di disagio personale, relazionale e sociale connesse a questa condizione sanitaria; quelle legate a problematiche legate a situazioni di disagio e devianza adolescenziale.

Tra gli strumenti di intervento individuati all'interno del percorso terapeutico possiamo evidenziare la relazione, sia quella interpersonale che quella di gruppo, l'insieme delle norme, delle regole, dei ruoli e delle sanzioni, le

BLA

famiglie e l'attività lavorativa che rappresenta un essenziale strumento di intervento.

L'attività lavorativa infatti ha particolari caratteristiche che la rende idonea a sviluppare competenze ed abilità quali: realizzare compiti preordinati, stimolando così la capacità della persona a sperimentarsi nella ricerca di soluzioni, realizzare compiti in collaborazione con gli altri, attivando la capacità di cooperazione, sviluppare competenze nei processi di valutazione, sviluppare responsabilità rispetto agli impegni presi e ai risultati conseguiti.

In particolare a questo proposito acquista un'importante valenza educativa lo svolgimento di lavori esterni alla comunità, che consentono, a seconda delle possibilità offerte dal territorio in cui la comunità è collocata, di offrire alla persona opportunità per sperimentarsi in un contesto esterno, nonché nelle fasi finali del percorso, per iniziare eventualmente a costruire il passaggio dal contesto comunitario a quello sociale della comunità locale.

È in questo senso e in adempimento alle finalità istituzionali dell'Associazione, che vengono eseguite diverse prestazioni di servizi, che gli ospiti praticano presso enti pubblici o privati, realizzando la terapia del lavoro proposta dall'Associazione come pratica riabilitativa.

E come tale anche queste attività sono state ricomprese nella formulazione del presente rendiconto fra le attività istituzionali in quanto essenziali allo svolgimento dell'attività socio-sanitaria svolta dall'Associazione Comunità Il Gabbiano onlus.

Per un costante, dinamico e vicendevole dialogo informativo, l'Associazione è affiliata senza vincoli giuridici al SOLEVOL (Centro di servizio per il

RP

volontariato di Lecco e Sondrio); al CIESSEVI suo omologo di Milano; e al CEAL (Coordinamento enti ausiliari Lombardi).

Essa non elargisce alcun compenso agli Amministratori e non riserva particolari attivita' a loro congiunti o familiari. Ai propri dipendenti applica il contratto AGIDAR (Associazione Gestori Istituti Dipendenti dall'Autorita' Ecclesiastica). Inoltre e' stato approvato dagli stessi dipendenti e dall'Associazione un contratto integrativo-aziendale che regola i rapporti economici e di qualificazione.

Al 31/12/02 svolgevano servizio civile presso le nostre case 11 obiettori di coscienza ed un gruppo di volontari, diversi dei quali iscritti nel registro ufficiale del Volontariato, che collaborano fattivamente con gli operatori ed i responsabili.

Formazione del bilancio

Il presente bilancio d'esercizio e' stato redatto osservando i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci e' stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attivita';
- si e' tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si e' tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

In particolare sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che

RPA

seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse, come di seguito esposto:

ATTIVO

B)I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ed i costi pluriennali in corso di ammortamento, sono iscritti in bilancio al loro costo storico, e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

B)II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione (intendendosi con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione) e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I costi sostenuti in epoca successiva all' acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del loro costo iniziale, solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacita' produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote ordinarie fiscalmente consentite.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

L' inizio dell' ammortamento e' fatto coincidere con l' entrata in funzione del bene stesso ed il termine della procedura coincide o con la sua alienazione,

B.P.A.

oppure con l'esercizio in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene.

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

B)III - Immobilizzazioni finanziarie

L'Associazione non possiede partecipazioni.

C)I - Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono state valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

C)II - Crediti

I crediti risultano iscritti nell' attivo della situazione patrimoniale al loro presumibile valore di realizzo.

C)III - Attivita' finanziarie non costituenti immobilizzazioni

Non vi sono attivita' da indicare.

C)IV - Disponibilita' liquide

Le disponibilita' sono indicate al loro valore nominale.

PASSIVO

B) - Fondi per rischi ed oneri

Le passivita' si riferiscono all'accantonamento per riparazioni e manutenzioni impreviste su beni di terzi.

C) - Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 dicembre, calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

D) - Debiti

R.P.A.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito dell'Associazione verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti d'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e di ricavi ad esso pertinenti.

CONTI D'ORDINE

Non vi sono conti d'ordine da evidenziare.

RENDICONTO GESTIONALE

I costi ed i proventi sono imputati al rendiconto gestionale in base al principio di competenza.

Ulteriori informazioni

L'Associazione possiede debiti di durata residua superiore a cinque anni assistiti da garanzie reali su beni sociali ; non ha capitalizzato oneri finanziari;

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

+-----+			
I) Rimanenze			
+-----+			
Cons. inizio	189.303	Decrementi	189.303
Incrementi	3.911	Cons. finale	3.911
+-----+			
Prodotti finiti e merci			
+-----+			
Cons. inizio	9.303	Decrementi	9.303

Plot

Incrementi	3.911	Cons. finale	3.911	
+-----+				
Acconti				
+-----+				
Cons. inizio	180.000	Decrementi	180.000	
Incrementi	0	Cons. finale	0	
+-----+				
II) Crediti				
+-----+				
Cons. inizio	873.079	Decrementi	2.804.815	
Incrementi	2.834.659	Cons. finale	902.923	
+-----+				
Crediti correnti				
+-----+				
Cons. inizio	867.644	Decrementi	2.791.184	
Incrementi	2.755.610	Cons. finale	832.070	
+-----+				
Verso clienti (entro 12 mesi)				
+-----+				
Cons. inizio	701.522	Decrementi	2.693.234	
Incrementi	2.727.617	Cons. finale	735.905	
+-----+				
Verso altri (entro 12 mesi)				
+-----+				
Cons. inizio	166.122	Decrementi	97.950	

BPA

Incrementi	27.993	Cons. finale	96.165	
+-----+				
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo				
+-----+				
Cons. inizio	5.435	Decrementi	13.631	
Incrementi	79.049	Cons. finale	70.853	
+-----+				
Verso clienti (oltre 12 mesi)				
+-----+				
Cons. inizio	0	Decrementi	13.331	
Incrementi	78.749	Cons. finale	65.418	
+-----+				
Verso altri (oltre 12 mesi)				
+-----+				
Cons. inizio	5.435	Decrementi	300	
Incrementi	300	Cons. finale	5.435	
+-----+				
IV) Disponibilita' liquide				
+-----+				
Cons. inizio	152.471-	Decrementi	3.653.189	
Incrementi	3.289.121	Cons. finale	204.655	
+-----+				
Depositi bancari e postali				
+-----+				
Cons. inizio	161.234-	Decrementi	3.286.971	

13/11

Incrementi	2.926.374	Cons. finale	199.363	
------------	-----------	--------------	---------	--

+-----+

Denaro e valori in cassa				
--------------------------	--	--	--	--

+-----+

Cons. inizio	8.763	Decrementi	366.218	
--------------	-------	------------	---------	--

Incrementi	362.747	Cons. finale	5.292	
------------	---------	--------------	-------	--

+-----+

Le indicazioni delle variazioni significative intervenute nelle poste dell' attivo sono evidenziate nel prospetto sopra riportato. Non si ritengono necessarie ulteriori precisazioni.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

+-----+

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
------------------------------	--	--	--	--

+-----+

Cons. inizio	0	Decrementi	0	
--------------	---	------------	---	--

Incrementi	55.000	Cons. finale	55.000	
------------	--------	--------------	--------	--

+-----+

Altri				
-------	--	--	--	--

+-----+

Cons. inizio	0	Decrementi	0	
--------------	---	------------	---	--

Incrementi	55.000	Cons. finale	55.000	
------------	--------	--------------	--------	--

+-----+

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO				
---	--	--	--	--

+-----+

Plot

Cons. inizio	126.750	Decrementi	12.404	
Incrementi	36.892	Cons. finale	151.238	
+-----+				
Debiti verso banche (entro 12 mesi)				
+-----+				
Cons. inizio	328.580	Decrementi	1.716.868	
Incrementi	1.635.532	Cons. finale	247.244	
+-----+				
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)				
+-----+				
Cons. inizio	368.661	Decrementi	1.256.391	
Incrementi	1.080.776	Cons. finale	193.046	
+-----+				
Debiti tributari (entro 12 mesi)				
+-----+				
Cons. inizio	29.600	Decrementi	145.137	
Incrementi	143.404	Cons. finale	27.867	
+-----+				
Debiti vs.istituti di previdenza (entro 12 mesi)				
+-----+				
Cons. inizio	28.037	Decrementi	226.324	
Incrementi	226.514	Cons. finale	28.227	
+-----+				
Altri debiti (entro 12 mesi)				
+-----+				

BP

Cons. inizio	35.204	Decrementi	598.295	
--------------	--------	------------	---------	--

Incrementi	744.902	Cons. finale	181.811	
------------	---------	--------------	---------	--

+-----+

Debiti verso banche (oltre 12 mesi)				
-------------------------------------	--	--	--	--

+-----+

Cons. inizio	12.905	Decrementi	23.342	
--------------	--------	------------	--------	--

Incrementi	438.988	Cons. finale	428.551	
------------	---------	--------------	---------	--

+-----+

Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)				
---	--	--	--	--

+-----+

Cons. inizio	2.582	Decrementi	7.620	
--------------	-------	------------	-------	--

Incrementi	5.338	Cons. finale	300	
------------	-------	--------------	-----	--

Le indicazioni delle variazioni significative intervenute nelle poste del passivo sono evidenziate nel prospetto sopra riportato. Non si ritengono necessarie ulteriori precisazioni.

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

+-----+

I) Fondo di dotazione				
-----------------------	--	--	--	--

+-----+

Val. inizio	690.438	Decremento	0	
-------------	---------	------------	---	--

Incremento	0	Val. finale	690.438	
------------	---	-------------	---------	--

+-----+

VII) Altre riserve				
--------------------	--	--	--	--

Val. inizio	0	Decremento	0	
Incremento	1	Val. finale	1	

+-----+

VIII) Risultato gestionale da esercizi precedenti				
---	--	--	--	--

+-----+

Val. inizio	80.968	Decremento	0	
Incremento	4.475	Val. finale	85.443	

+-----+

IX) Risultato gestionale esercizio in corso				
---	--	--	--	--

+-----+

Val. inizio	4.475	Decremento	4.475	
Incremento	13.524	Val. finale	13.524	

Le indicazioni delle variazioni intervenute nel patrimonio netto sono evidenziate nel prospetto sopra riportato.

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

+-----+

V/banche				
----------	--	--	--	--

+-----+

Val. totale	428.550	Oltre 5 anni	428.550	
Entro 5 anni	0	Assistiti da ipoteca	428.550	

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

+-----+

Attivita' istituzionale	2.186.722	Attivita' raccolta fondi	85.985	
-------------------------	-----------	--------------------------	--------	--

BPA

Il prospetto sopra illustrato evidenzia l'andamento delle attività nelle singole categorie.

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, Nota Integrativa e Relazione Morale, rappresenta in modo veritiero e reale la situazione dell'Associazione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dalla contrapposizione degli oneri e dei proventi emerge un risultato gestionale positivo di Euro 13.524 che Vi proponiamo di rinviare a nuovo.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

(Dott. Roberto Potenza)

Piana li, 12 Aprile 2003

