



# **GUS - GRUPPO UMANA SOLIDARIETA "GUIDO PULETTI" ONG – ONLUS**

Via Pace, 5 62100 - Macerata - MC  
C.F.92004380439

## **RELAZIONE MISSIONE / NOTA INTEGRATIVA AL 31 DICEMBRE 2018**

### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



## 1. STORIA E ATTIVITA' 2018

---

Il GUS - GRUPPO UMATA SOLIDARIETA "GUIDO PULETTI" è una associazione senza fini di lucro costituita nel 1993.

Nell'ambito della propria finalità solidaristica, l'Organizzazione persegue principalmente i seguenti obiettivi:

- svolgere attività di cooperazione allo sviluppo internazionale;
- tutelare e affermare i diritti umani, la dignità dell'individuo, l'uguaglianza di genere, le pari opportunità e i principi di democrazia e dello Stato di diritto;
- intervenire a favore delle comunità colpite da calamità naturali o da eventi bellici, per dare risposta ai bisogni più urgenti ed assistere le popolazioni in pericolo;
- promuovere ed avviare, nella fase che segue l'emergenza, il processo di ricostruzione e sviluppo anche in collaborazione con altre organizzazioni locali e internazionali.

Nel 2018 l'Organizzazione ha operato nei seguenti Paesi:

1. America: Messico
2. Europa: Italia, Albania
3. Asia: Sri Lanka; Siria
4. Medio Oriente: Iraq

Le attività svolte dall'associazione nel corso dell'anno 2018 si possono raggruppare in 5 categorie:

- **Accoglienza umanitaria** che viene svolta a seguito delle convenzioni stipulate con i Comuni e Prefetture per l'accoglienza dei profughi che sono in esodo per fuggire dalla guerra e dalla persecuzione, che presso i nostri centri (attualmente si hanno in essere 37 progetti in 7 regioni di Italia) trovano un luogo dove "ricominciare", dei mediatori culturali, servizi medici, scuola di lingua, kit igienici e vestiti e percorsi individualizzati per una integrazione anche lavorativa.

### Sede legale di Macerata

Via della Pace, 5 - 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 - Fax +39 0733 269758

### Contatti

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

### DONAZIONI

**Gruppo Umata Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



- **Cooperazione internazionale** il GUS è riuscito a consolidare ulteriormente il suo ruolo e il suo profilo di organizzazione impegnata in contesti sempre più vari, aumentando quindi le sue attività, ed i Paesi nei quali svolgerla.

- **Servizio Civile** Il GUS promuove la **partecipazione attiva dei giovani italiani e stranieri** attraverso progetti di cittadinanza attiva. Ogni anno con i **progetti del Servizio Civile Universale** il GUS promuove progetti di volontariato per ragazze e ragazzi tra i 18 e i 29 anni, in 6 delle regioni in cui l'associazione opera: Abruzzo, Emilia Romagna, Lazio, Marche, Puglia e Sardegna.

- **Emergenza Sisma**, finalizzate sia al sostegno di attività produttive attraverso la donazione di moduli per uso produttivo, cisterne, stufe, frigoriferi, sia finanziando la ripresa delle attività sociali attraverso l'acquisto di libri, apparecchiature informatiche e multimediali per le scuole, sostegno psicologico e acquisto di beni di prima necessità.

- **Altri attività questa categoria** comprende tutti gli altri progetti gestiti dal GUS tra cui, solo a titolo esemplificativo, Fami – Back to the future (che ha il compito di offrire servizi di accompagnamento alla partenza e nel Paese di ritorno per realizzare, sulla base di piani individuali o familiari, un reinserimento socio economico) Alba dell'integrazione ( si tratta di orto sociale dove oltre a coltivare si semina soprattutto integrazione e l'inclusione) Specchio Point (dedicato alle persone in difficoltà, che qui saranno accolte e aiutate in tempi rapidissimi) Progetto Erasmus (che coinvolge giovani provenienti da Italia, Spagna e Tunisia i quali si confronteranno fino al termine del progetto sulle tematiche relative a gioventù, migrazioni e inclusione sociale, con il coinvolgimento dei decisori politici, attori ultimi delle decisioni su scala europea)

Durante il 2018 il GUS ha fornito assistenza a persone in movimento, in fuga dalla repressione, dalla povertà o dalla violenza, e in molti casi soggette a nuove forme di violenza, sfruttamento o pericolo, per mille e mille cause.

#### Sede legale di Macerata

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

#### Contatti

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

#### DONAZIONI

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



### **RICONOSCIMENTI GIURIDICI E ISCRIZIONI IN ALBI ITALIANI**

- E' iscritta nel registro degli enti e delle associazioni che svolgono attività a favore degli immigranti al n.A/38/2000MC con decreto del 08/09/2000.
- E' stata riconosciuta Organizzazione Non Governativa (ONG) atta ad operare nei Paesi in Via di Sviluppo con decreto di idoneità N° 2005/337/000897/1 del 09/02/2005.  
Con l'entrata in vigore della Legge 125/2014, che abroga la Legge 49/87, il G.U.S. Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti" Onlus – ONG è stata iscritta all'elenco delle Organizzazione della Società Civile senza finalità di lucro dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo con Decreto del Direttore Generale n.2016/337/000204/5.
- E' iscritta all'Anagrafe delle ONLUS, settore di attività ONG quale Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS) ai sensi del D.lgs. 460/97
- E' iscritta nel Registro Regionale della Associazioni Promozione Sociale della Regione Marche al n. 80 dal 22/10/2008.

### **AGEVOLAZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIA L'ASSOCIAZIONE**

L'Associazione è Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale ai sensi del D.Lgs. 460 del 4 dicembre 1997 e gode, in base agli art.12 e seguenti, delle seguenti agevolazioni:

- non imponibilità ai fini dell'Imposta sul reddito delle società delle attività istituzionali svolte;
- esenzione dall'Imposta sul Valore Aggiunto per le attività istituzionali svolte;
- esenzione dalle tasse sulle concessioni governative;
- assoggettamento in misura fissa all'imposta di registro;
- esenzione dall'imposta sugli intrattenimenti svolti occasionalmente in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione;
- esenzioni in materia di tributi locali deliberate da comuni, province e regioni

#### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

#### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

#### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

## 2. CONTENUTO, FORMA E CRITERI DI VALUTAZIONE

---

Il bilancio al 31 dicembre 2018 è stato redatto in conformità alle norme previste per la contabilità economico - patrimoniale dalla legislazione civilistica vigente, ai sensi dell'articolo 25, secondo comma del decreto legislativo n. 460/1997 in materia di scritture ed obblighi formali delle ONLUS ed in sinergia con quanto previsto dall'art 13 del dal D.Lgs. 117/2017 che così recita: Gli enti del Terzo settore devono redigere il bilancio di esercizio formato dallo stato patrimoniale, dal rendiconto finanziario, con l'indicazione, dei proventi e degli oneri, dell'ente, e dalla relazione di missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie. Si è tenuto conto, per quanto possibile, delle raccomandazioni per la predisposizione degli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dall'apposita commissione del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e delle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" adottate dall'Agenzia per il terzo settore in attesa della pubblicazione da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, dei nuovi schemi di bilancio, come previsto ai commi 1 e 2 dell'articolo 13 del Codice del Terzo settore.

Lo stato patrimoniale, il rendiconto della gestione e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Sotto il profilo tributario il D.Lgs. 460/97 impone la distinzione delle attività istituzionali dell'ONLUS dalle cosiddette "attività connesse", per le quali occorre assolvere anche gli obblighi fiscali, inclusa la tenuta di apposita contabilità separata soltanto ai fini dell'IVA. Per quanto riguarda le imposte sui redditi le attività istituzionali sono "decommerciatizzate", mentre i proventi

### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 - 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 - Fax +39 0733 269758

### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

delle attività connesse potrebbero essere rilevanti per l'IVA ma nella fattispecie del GUS non lo sono perché tutte esenti ed alcune fuori campo applicazione IVA, ma non concorrono alla formazione del reddito imponibile (articolo 12 del citato D.Lgs. n. 460/1997).

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale dell'associazione alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo uno schema a sezioni divise contrapposte ed espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

Il documento di Conto Economico evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Viene redatto in forma scalare al fine di esporre i risultati parziali e di evidenziare il contributo delle diverse attività alla formazione del risultato complessivo. Espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

La nota integrativa, predisposta in base a quanto disposto dall'art. 2427 del Codice Civile assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni con criterio descrittivo ed analitico ritenuto utile ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

Nella redazione del presente bilancio si sono osservati i principi:

- a) Continuità associativa: La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, partendo dal presupposto che l'ente sarà in funzionamento e che continuerà ad esserlo almeno nei successivi dodici mesi;
- b) Competenza economica: La rilevazione dei fatti gestionali secondo il principio di competenza temporale, risulta adatta a fornire informazioni sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione. Lo stesso si fonda sulla irrilevanza delle dinamiche finanziarie rispetto alla rappresentazione del valore economico. I proventi e gli oneri devono essere rappresentati nel rendiconto della gestione dell'esercizio in cui essi hanno trovato giustificazione economica;

**Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

**Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

**DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

- c) Comprensibilità: intesa come un concetto rafforzativo della rappresentazione veritiera e corretta;
- d) Prudenza: La relazione del bilancio prevede necessariamente l'esercizio di un giudizio soggettivo nell'imputazione di determinate poste in bilancio. Nella valutazione degli elementi di bilancio occorre impiegare un grado di cautela elevata, necessaria per l'effettuazione delle stime.
- e) Prevalenza della sostanza sulla forma: Il principio della prevalenza della sostanza sulla forma rappresenta per molti aspetti un corollario della clausola generale della rappresentazione veritiera e corretta. I documenti discorsivi del bilancio (nota integrativa e relazione di missione) devono contenere tutte le informazioni di carattere qualitativo che consentano una rappresentazione veritiera e corretta.
- f) Comparabilità e coerenza: Per poter fornire informazioni utili, il bilancio deve potere essere comparabile dal punto di vista temporale. E' comparabile nel tempo quando è possibile confrontare i risultati ottenuti dall'Ente con quelli ottenuti dallo stesso in esercizi passati.
- g) Annualità: Tale principio stabilisce il vincolo delle operazioni ad un esercizio annuale, in modo da agevolare il controllo dell'attività dell'ente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

### **LE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione, maggiorato degli oneri accessori ove imputabili.

Il loro ammortamento è eseguito in misura corrispondente alla normativa fiscale vigente, ritenuta adeguata e conforme alla loro utilizzazione, nonché rappresentativa della vita economica e tecnica

#### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

#### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

#### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

dei cespiti. Le quote di ammortamento sono ridotte al 50% per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio, al fine di riflettere il minor utilizzo. I cespiti con valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono completamente ammortizzati nell'esercizio in considerazione della loro limitata vita utile.

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

Tutte le immobilizzazioni sono utilizzate esclusivamente per le finalità istituzionali.

Non sono intervenuti movimenti nel corso del 2018.

La movimentazione del fondo di ammortamento nel corso del 2018 è stata la seguente:

Descrizione Conto	F.do Amm.to al 01.01.2018	Variazioni 2018	F.do Amm.to al 31.12.2018
F.do Amm. Terreni e Fabbricati	227.412,89	+ 8.686,60 - 143.883,00	92.216,49
F.do Amm. Beni Materiali	62.617,96	1.949,40	64.567,36
F.do Amm. Impianti e Macchinari	1.106,55	442,62	1.549,17
<b>Totale Fondo Ammortamento</b>	<b>291.317,40</b>	<b>40.613,87</b>	<b>314.206,27</b>

**Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

**Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

**DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



L'incremento del fondo per quanto riguarda i beni materiali e gli impianti e macchinari è dovuto al normale processo di utilizzo dei beni indicati mentre per quanto riguarda gli immobili si evidenzia che è stato dismesso un terreno sito all'estero.

### **LE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel 2018 le immobilizzazioni immateriali presentano un valore pari ad € 8.950,45 relativamente ai software per ufficio.

Le aliquote di ammortamento adottate, ritenute rappresentative della vita utile del bene, vengono di seguito evidenziate:

<b>Categoria</b>	<b>Aliquota</b>
Programmi e Software	3,00%

Rispetto al 2017 non è intervenuta alcuna variazione relativa all'acquisto di software

La movimentazione del fondo di ammortamento nel corso del 2018 è stata la seguente:

<b>Descrizione Conto</b>	<b>F.do Amm.to al 01.01.2018</b>	<b>Ammortamenti 2018</b>	<b>F.do Amm.to al 31.12.2018</b>
F.do Amm. Programmi software	7.625,44	663,00	8.288,44
<b>Totale Fondo Ammortamento</b>	<b>7.625,44</b>	<b>663,00</b>	<b>8.288,44</b>

L'incremento del fondo è dovuto al normale processo di utilizzo dei beni indicati.

#### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

#### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

#### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

## LE ATTIVITA FINANZIARIE

L'attività finanziaria non è altro che la polizza assicurativa di accumulo prontamente liquidabile destinata dall'associazione a copertura del TFR maturato in capo ai dipendenti per garanzia e tutela della copertura finanziaria di tale debito

Sono valutate al valore di realizzo risultante alla chiusura dell'esercizio

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Depositi Bancari vincolati	362.605,89	384.372,55	- 21.766,66	- 6,00%
<b>Totale</b>	<b>384.372,55</b>	<b>362.605,89</b>	<b>- 21.766,66</b>	<b>- 6,00%</b>

Il decremento della posta si riferisce agli utilizzi delle disponibilità per gli scopi istituzionali, nella fattispecie per l'erogazione delle quote di TFR (Trattamento Fine Rapporto) dei contratti conclusi nel corso dell'anno.

## I CREDITI

I crediti sono iscritti al loro valore nominale e comprendono i valori delle fatture da emettere con la rettifica delle note di credito da emettere di competenza dell'esercizio.

I crediti, sono principalmente composti da crediti verso gli enti sulla base di convenzioni, contratti o progetti e altri crediti di gestione ordinaria.

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni

### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

I Crediti ammontano a Euro 18.008.296,22 e sono così composti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Depositi cauzionali	457.986,65	456.594,56	+ 1.392,09	+ 0,30%
Crediti vs Prefetture	7.169.191,31	4.515.466,84	+ 2.653.727,42	+ 58,77%
Crediti Sprar	7.888.152,81	11.361.620,16	- 3.473.467,35	- 30,57%
Crediti diversi	420.673,43	632.427,32	- 211.753,89	- 31,90%
Altri crediti	152.164,60	214.228,85	- 39.592,63	- 28,97%
Crediti Tributari	29.521,89	29.955,46	- 433,57	- 1,44%
Crediti vs Factoring	764.896,41	505.270,58	+ 259.625,83	+ 51,38%
<b>Totale</b>	<b>16.882.587,10</b>	<b>17.715.563,77</b>	<b>832.976,67</b>	<b>- 4,70%</b>

Come per gli anni precedenti si evidenzia che da un'analisi dettagliata si evince che tali crediti sono vantati principalmente nei confronti di Enti Pubblici.

Il decremento dei crediti quindi è legato da una parte allo smobilizzo, seppur contenuto, di crediti datati e dall'altra ad un calo delle entrate di circa il 5% rispetto all'esercizio precedente.

### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità sono indicate per il loro valore nominale e corrispondono alle giacenze effettive alla fine dell'esercizio sia in cassa che sui conti correnti bancari e/o postali.

Alla chiusura dell'esercizio le disponibilità liquide ammontano ad euro 454.716,10 di cui in cassa contanti euro 149.305,29. (distribuiti in 51 casse)

#### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

#### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

#### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 10000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

Le disponibilità sui c/c bancari e/o postali ammontano ad euro 305.410,81 di questi, 293.169,47 euro sono afferenti ai conti correnti, euro 12.241,34 sulle carte prepagate.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Denaro in Cassa	149.305,29	91.693,80	+ 57.611,49	+ 62,00%
Depositi bancari	305.410,81	924.840,75	- 619.429,94	- 66,98%
<b>Totale</b>	<b>454.716,10</b>	<b>1.016.534,55</b>	<b>561.818,45</b>	<b>- 55,26 %</b>

Gli importi in giacenza sui conti correnti sono denominati in Euro e non sono gravati da alcun vincolo.

Rispetto al 2017 le disponibilità liquide sono diminuite di € 561.818,45 il motivo del decremento è da imputare al ritardo dei pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni ed alla scelta di anticipare pagamenti di debiti alla fine dell'esercizio 2018 anziché rinviare i saldi ai primi giorni del 2019.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Sono inserite in tali voci quote di oneri e proventi, comuni a più esercizi, calcolate secondo il principio della competenza temporale

I Ratei Attivi sono quote di entrate la cui integrale liquidazione avverrà in un successivo esercizio, ma di competenza, per la parte da essi misurata, dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

Le voci più significative che lo costituiscono sono gli storni relativamente agli anticipi su crediti di competenza delle annualità 2019/2020 per € 2.488.855,36

I Risconti Attivi Sono oneri la cui competenza economica è posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria.

I Risconti Attivi per € 204.965,14 sono quindi oneri sostenuti nel 2018 ma di competenza degli esercizi 2019 e 2020

#### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

#### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

#### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

## FONDO TFR

Nel Fondo T.F.R. vengono accantonate le quote d'indennità di competenza dell'esercizio, per i lavoratori dipendenti in essere e rappresentano quindi un debito verso i dipendenti stessi. Nel corso del 2018, il Fondo ha subito anche un decremento a seguito della liquidazione del TFR maturato dai dipendenti dimissionari.

Descrizione Conto	al 01.01.2018	Variazione	al 31.12.2018
Fondo TFR	1.075.299,35	80.939,37	994.359,98
<b>Totale Fondo TFR</b>	<b>1.075.299,35</b>	<b>80.939,37</b>	<b>994.359,98</b>

## I DEBITI

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

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	%
Debiti vs Banche	6.200.989,62	7.761.520,95	- 1.560.531,33	- 20,10%
Mutuo bnl	169.362,60	178.196,35	-8.833,75	- 4,95%
Debiti vs fornitori	2.506.481,84	1.731.269,67	+ 775.212,17	+ 44,77%
Debiti tributari	826.605,14	539.918,27	+ 28.686,87	+ 53,08%
Debiti previdenziali	1.224.723,80	400.433,04	+ 824.290,76	+ 205,84%
Debiti vs equitalia	76.302,80	112.465,14	- 36.162,34	- 32,15%
Debiti vs dipendenti	1.913.233,25	604.212,00	+ 1.309.021,25	+ 216,65%
Altri debiti	695.594,35	803.771,50	- 108.417,15	-13,48%
<b>Totale</b>	<b>12.693.784,16</b>	<b>12.131.786,92</b>	<b>564.997,24</b>	<b>+ 4,63 %</b>

### Sede legale di Macerata

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

### Contatti

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

### DONAZIONI

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

Tra i Debiti verso banche ci sono le anticipazioni su progetti Sprar, Cas, Alba dell'integrazione, ecc. 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 ritenute di acconto su redditi di lavoro dipendente e autonomo da versare, nonché i debiti per IRAP dell'esercizio, nonché i tributi locali. Negli altri debiti sono iscritti i debiti residui, non rientranti, per loro natura, nelle voci precedenti.

### **I FONDI**

Il valore dei fondi vincolati include i contributi e le sovvenzioni ricevute negli anni con vincolo di destinazione per progetti non ancora realizzati al termine dell'esercizio.

Si evidenzia la scelta dell'Organo di Amministrazione con parere positivo del Revisore Unico di trasformare il Fondo Gratifiche dipendenti ad altro fondo vincolato ma relativo alla "gestione attività caratteristiche" dell'associazione.

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Variazione</b>
F.do man. straordinaria e penalità affitti	194.328,97	695.049,66	494.720,69
Fondo per contenziosi fiscali	643.195,00	643.195,02	0,00
F.do interventi sostegno beneficiari	0,00	500.000,00	500.000,00
F.do Personalità giuridica	15.000,00	15.000,00	0,00
F.do intervento di sostegno		336.899,88	336.899,88
F.do rischi gestione caratteristica	400.000,00	400.000,00	0,00
F.do Progettualità aggiuntive		1.070.000,00	1.070.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.252.523,97</b>	<b>3.600.144,56</b>	<b>2.347.620,59</b>

#### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

#### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

#### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I "Ratei passivi" sono costituiti prevalentemente dai ratei dipendenti relativi alle ferie non godute dai dipendenti e dall'imputazione in base al principio di competenza dei costi di competenza dell'esercizio 2018 ma versati nel 2019 riferiti alle utenze dei vari servizi del GUS.

I "Risconti passivi" rappresentano rispettivamente la porzione di proventi, la cui entità varia in ragione del tempo, relativi ad almeno due esercizi non imputabili al risultato economico dell'esercizio in cui si è verificata la corrispondente variazione numerari.

### **PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto dell'associazione ammonta ad € 2.132.294,67 ed è costituito dagli avanzi di gestione dell'esercizio in corso e degli anni precedenti.

Il patrimonio netto è iscritto al valore nominale e rappresenta la disponibilità dell'associazione.

## **3. ANALISI RENDICONTO GESTIONALE**

---

Il rendiconto della gestione, redatto secondo le linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit, presenta una struttura a sezioni contrapposte ed evidenzia le voci di oneri e proventi non solo in base alla natura delle singole voci, ma anche in base alla destinazione delle stesse.

L'articolazione proposta permette di evidenziare, sia pure in modo sintetico, il contributo in termini di proventi e oneri dell'attività tipica e delle altre aree significative

### **ENTRATE**

Sono classificate tra le entrate, oltre a quelle di competenza, anche gli utilizzi fondi dei singoli progetti.

#### **Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

#### **Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

#### **DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



Le entrate ammontano ad 29.984.221,34, nel loro complesso fanno registrare un decremento del 4,88%.

Possiamo dividere le entrate in:

Entrate da enti pubblici pari ad € 26.876.330,11

Tra le entrate istituzionali quello degli enti pubblici rappresenta la voce principale per un valore pari a circa 89% del totale.

Al suo interno le componenti più significative sono rappresentate dalle seguenti attività:

- gestione Centri Accoglienza Straordinaria e gestione SPRAR per un importo pari ad 26.358.360,47 che incide per circa il 98%;
- gestione altri progetti istituzionali (esempio Fami, Map Net, Erasmus ecc) per la restante parte.

Entrate da enti privati pari ad € 3.001.309,50

Che rappresenta il circa il 10% del totale ed al suo interno Euro 653.688,91 sono costituiti da contributi da privati (devoluzioni spontanee da parte di singoli donatori, associazioni ed enti privati) a favore dell'Associazione e finalizzati alla realizzazione dei progetti ed Euro 2.347.620,59 dai contributi e le sovvenzioni ricevute negli anni con vincolo di destinazione per progetti

Proventi finanziari pari ad € 647,94

Sono costituiti dagli interessi maturati sulle disponibilità liquide giacenti sui conti correnti postali e bancari dell'associazione e dagli interessi attivi maturati sugli investimenti finanziari (polizza assicurativa di cumulo del TFR).

**Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

**Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

**DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439





Entrate da 5x1000 pari ad € 2.410,66

Si riferiscono in particolare alle entrate del 5 per mille che verrà rendicontato nei tempi previsti dalla normativa.

Proventi straordinari pari ad € 103.523,13

Si riferiscono soprattutto alle sopravvenienze attive relative ai crediti sottostimati negli anni precedenti per via di un'imputazione prudenziali degli stessi.

**USCITE**

Le uscite raggruppano la totalità dei costi sostenute dall'associazione nell'esercizio per la realizzazione per vari progetti ed i costi di struttura.

La voce uscita pari a complessivi euro 29.908,729,73 è disaggregata in:

Spese Personale pari ad € 10.568.884,30

La voce comprende l'intero costo sostenuto per il personale dipendenti ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Spese Generali per l'assistenza pari ad € 6.511.903,94

In questa voce sono esposte tutte le fatture degli acquisti di generi alimentari, di abbigliamento, degli altri articoli generalmente destinati all'assistenza dei beneficiari, spese per acquisti di materassi, lenzuola, coperte, cuscini, federe, asciugamani, spese riconducibili alla salute dei beneficiari spese di trasporto urbano ed extra-urbano, spese di trasferimento, viaggio e soggiorno

**Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 - 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 - Fax +39 0733 269758

**Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

**DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439

temporaneo dei beneficiari, spese per la scolarizzazione, pocket-money e spese per l'alfabetizzazione

*Spese per affitti gestione adeguamento e gestione struttura pari ad € 6.589.609,47*

In questa voce affluiscono le spese relativi alle strutture adibiti all'ospitalità, (affitto locali, spese condominiali ecc), adeguamento e gestione locali, (manutenzione ordinaria e piccoli accessori tecnici, pulizia locali e relativi materiali, Utenze (luce, acqua, ADSL, Tari, Tares, Tasi, gas e gasolio da riscaldamento)

*Spese per l'orientamento e assistenza sociale pari ad € 116.344,14*

Questa voce comprende oltre alle spese di orientamento e assistenza sociale quelle relative all'interpretariato, mediazione culturale e informative relativamente al rimpatrio volontario.

*Costi indiretti pari ad € 1.312.072,20*

I costi indiretti sono quelle uscite sostenute per l'attuazione dei progetti come ad esempio le spese telefoniche per utenze fisse e mobili usufruite dal personale stabilmente impiegato, le spese del carburante utilizzato per automezzi di servizio, spese di cancelleria, spese generali di essenziale allestimento e spese di supporto alle attività del progetto

*Spese per l'acquisto, leasing o noleggio pari ad € 115.924,92*

Questa voce raggruppa i costi relativi all'acquisto, al leasing o alla locazione di attrezzature indispensabili per l'attuazione dei progetti. La scelta tra leasing, locazione o acquisto è basata sull'opzione meno costosa.

**Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

**Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

**DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



Spese per l'integrazione pari ad € 809.055,80

Sono quelle spese attraverso le quali gli individui diventano parte integrante di un sistema sociale, attraverso la trasmissione dei modelli culturali. In questa macro voce vengono rendicontate le spese per: Borse lavoro e/o tirocini formativi, contributi alloggio ed interventi per agevolare la sistemazione alloggiativa e contributi acquisto arredi per alloggi.

Inoltre questa voce comprende le spese per iniziative eventi interculturali e le altre attività direttamente o indirettamente mirate all'integrazione, oltre a particolari tipologie di spese che favoriscano l'avvio del processo d'integrazione.

Spese per i servizi di tutela pari ad € 217.190,20

In questa voce sono esposti i costi per consulenze per portare a conoscenza la legislazione nazionale e internazionale vigente in materia di asilo, la procedura per il riconoscimento della protezione internazionale e comunque i diritti e le limitazioni della libertà previste dall'ordinamento nazionale e comunitario.

Inoltre questa voce comprende i costi di consulenze per supporto psico-sociosanitario (che riguardano esclusivamente situazioni di vulnerabilità)

Altre spese pari ad € 947.261,32

Comprende le spese per incontri nazionali, convegni, i costi relativi a professionisti esterni, quali commercialisti e/o consulenti del lavoro, la supervisione psicologica dell'equipe, spese di carattere amministrativo (esempio marche da bollo, tasse di concessione governativa per i permessi di soggiorno, titoli di viaggio, iscrizione al SSN); costo della garanzia fideiussoria bancaria o assicurativa.

**Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

**Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

**DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



Oneri finanziari pari ad € 371.295,12

Non sono altro che le spese e commissioni bancarie addebitate all'associazione per la gestione dei conti corrente e gli interessi passivi che rappresentano il costo per l'utilizzo delle anticipazioni sulle entrate.

Imposte e Tasse pari ad € 235.762,92

Ai fini del calcolo dell'Irap si è tenuto conto del criterio di determinazione dell'imposta di cui alla Legge 244/2017 oltre che alle aliquote, agevolazioni ed esenzioni disposte dalle leggi regionali. Più in particolare la base imponibile è determinata in un importo pari alle retribuzioni spettanti al personale dipendente ed altre figure ad esso assimilate quali i collaboratori, i prestatori d'opera occasionale.

Oneri Straordinari pari ad € 554.099,57

Gli oneri straordinari derivano prevalentemente da sopravvenienze passive rilevate nell'esercizio per la svalutazione dei crediti.

Spese Formazione personale pari ad € 27.600,22

Nel 2018 l'associazione ha investito sulla formazione del proprio personale, svolgendo numerose attività di formazione interna

Ammortamento pari ad € 11.741,59

Nell'anno 2018, prosegue il processo di ammortamento civilistico dei beni materiali ed immateriali esistente nell'associazione

**Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata  
Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

**Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)  
Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)  
[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

**DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**  
IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559  
**5x1000** Codice Fiscale 92004380439



Minusvalenza pari ad € 338.089,76

Le minusvalenze sono riferite alla estromissione di un terreno sito all'estero.

Spese per Sostegno attività sociale pari ad € 1.181.894,26

Questa voce rappresenta le spese sostenute per aiutare attivamente le persone.

G.U.S. Gruppo Umana Solidarietà G.Puletti Onlus

**Il Presidente**

G.U.S. Gruppo Umana Solidarietà

"Guido Puletti"

C.F. 92004380439

Il legale rappresentante

**Sede legale di Macerata**

Via della Pace, 5 – 62100 Macerata

Tel. +39 0733 260498 – Fax +39 0733 269758

**Contatti**

E-mail: [info@gus-italia.it](mailto:info@gus-italia.it)

Pec: [gus@pec.it](mailto:gus@pec.it)

[www.gusitalia.it](http://www.gusitalia.it)

**DONAZIONI**

**Gruppo Umana Solidarietà "G. Puletti"**

IBAN: IT 66 Y 03359 01600 100000131559

**5x1000** Codice Fiscale 92004380439