

COMSED**COOPERATION OF MEDICAL SERVICES AND DEVELOPMENT**

Sede in Via Marinella 36 - 88900 CROTONE (KR)

Riconosciuta dal Ministero Affari Esteri ai sensi dell'art. 28 della Legge N. 49/87

Cod. Fis. 02004950792

Bilancio e Nota Integrativa al 31/12/2014

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) CREDITI V/ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
A) CREDITI V/ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	2.550	1.800
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>II - Immobilizzazioni materiali nette</i>		
2) Mobili e attrezzature ufficio	0	1.811
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni (B)		1.811
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze (materiale sanitario)</i>		0
<i>II- Progetti in corso (di natura poliennale)</i>	211.538	212.229
Totale rimanenze (I)	211.538	212.229
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti		
<i>III- Attività finanziarie che non cost. immob.</i>		
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1. Depositi bancari e postali	1.267	5.068
2. Denaro e valore dc Cassa	71	2.632
3. Cassa Ospedale GMC (Galkayo Somalia)		
Totale disponibilità liquide	1.338	7.700
Totale attivo circolante	215.426	221.729
D) Ratei e risconti		0
DISAVANZO DI GESTIONE	6.452	30.812
TOTALE ATTIVO	221.878	254.352

PASSIVO**31/12/2014 31/12/2013****A) PATRIMONIO NETTO**

I – Capitale		0
II - Patrimonio vincolato		
1) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	65.000	65.000
III - Patrimonio libero		
1) Riserve statutarie	74.643	105.455
1) Risultato gestionale esercizio in corso		
2) Riserve accantonate negli esercizi precedenti		
Totale	139.643	170.455

B) FONDI PER RISCHI E ONERI**0****C) TR.TO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO****D) DEBITI**

4) Debiti verso fornitori	235	1.897
3) Debiti verso associati	82.000	82.000

Totale debiti (D)**82.235****83.897****E) RATEI E RISCONTI****0****Arrotondamento****1****TOTALE PASSIVO****221.878****254.353**

COMSED RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2014									
ONERI	31/12/2014		31/12/2013		Proventi e ricavi	31/12/2014		31/12/2013	
	Par.li	Totali	Par.li	Totali		Par.li	Totali	Par.li	Totali
1) Oneri da attività tipiche					1) Proventi e ricavi da attività tipiche				
gestione Ospedale Galkayo M.Center					1-1 Da contributi su progetti Somalia				
1-1 Acquisto materiali ospedalieri	138.147		46.402		a) Unicef Galkayo M.Center	53.938		55.755	
1-2 servizi amministrativi gestionali	342.939		268.036		b) UNHCR a Galkayo M.Center	37.653		21.723	
1-3 costo del personale Somalia)	208.917		172.436		c) UNFA a Galkayo M.Center	29.594		19.551	
Totale		690.003		486.874	Totale		121.184		97.029
1- 5 Progetti in corso					1-3 Da soci	1.750		1.250	
1-6 Galkayo Progetto laboratorio alimentare	4.850		4.850		Totale		1.750		1.250
1-7 Galkayo Progetto "centro educazionale"	154.397		154.397		1-4 Contributi da privati	83.505		13.125	
1-8 Galkayo Medical Center ampliamento 2 piano	57.141		52.982		Totale		83.505		13.125
1-9 Progetto "Sole" Edu Italia					1-5 Altri proventi e ricavi				
1-10 Somalia Mudug Intervento Sanitario Idp camps					(da att.tà Galkayo M.Center)				
Totale Progetti in corso (poliennali)		216.388		212.229	Incassi per ecografie	23.672		23.117	
3) Oneri da attività accessorie (5xmille)					Incassi laboratorio analisi	36.323		33.204	
3-1 Spese incasso del 27/09/2011 € 6.735,20					Incassi per medicine	36.019		27.744	
Telefoniche	320				Incassi per radiografie	18.902		22.671	
Cancelleria e stampati					Incassi per interventi chirurgici	35.789		41.239	

ALLEGATO A RELAZIONE DEL REVISORE SUL BILANCIO 2014

Erogazioni liberali				
viaggi	2.020			
Totale		2.340		
3-2 Spese incasso del 23/11/12 € 2.799,42				
telefoniche				
viaggi				
Totale				
3-3 Spese incasso del 20/12/12 € 26.450,24				
Attitto e spese sede			837	
Rimborsi spese a volontari			2.981	
Cancelleria e stampati			147	
Spese pubblicità			553	
Erogazioni liberali			1.000	
Acquisto Medicinali per Galkayo M.Center			5.190	
Costo parziale invio Container in Somalia			4.802	
Acquisto beni strumentali PC Asus			1.324	
viaggi			761	
Collaborazioni esterne			608	
Spese telefoniche			120	
Affitto automezzi			586	
Totale				18.909
Oneri assistenza invalidi	1.383		1.065	
Oneri per acquisto medicinali			1.205	
Totale oneri di progetto		1.383		2.270
4) Oneri finanziari e patrimoniali				
4-1 interessi c/c	301			
Totale		301		
6) Oneri di supporto generale				
6- 2 Ammortamento delle imm.ni materiali	340		340	
6-3 Spese bancarie per servizi	616		978	
6-4 Spese amministrative	475		1.553	
6-5 Viaggi e trasferte			673	
6-7 minusvalenze e abbuoni passivi	71		243	
Totale		1.505		3.786
Totale generale oneri				721.799
Risultato di gestione (utile)				
Total generale		911.920		724.069

Incassi per visite mediche	27.291		25.136	
Incassi casa parenti	3.119		24.471	
Incassi Ortopedia	299.929		162.296	
Incassi per degenze	6.447		6.795	
Totale		487.491		366.673
1-6 Progetti in corso				
(di natura poliennale)				
Potenziamento Galkayo M.C	57.141		52.982	
Galkayo Progetto "centro educazionale"	154.397		154.397	
Galkayo Progetto laboratorio			4.850	
Totale		211.538		212.229
2) Proventi da raccolta fondi				
Raccolta n°1			2.949	
Totale				2.949
3.6 Incasso 5 x mille				
Totale				
Totale generale proventi e ricavi		905.471		693.257
Risultato di gestione (Perdita)		6.451		30.815
Totale generale		911.920		724.069

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2014

Premessa

Il bilancio annuale di Comsed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal rendiconto gestionale dalla nota integrativa e dal documento di missione. Predisposti dal Consiglio Direttivo unitamente alla relazione del Revisore e sottoposti all'Assemblea degli Associati per approvazione .

Criteri di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 sono gli stessi del precedente . Il criterio adottato per la formulazione dello stato patrimoniale e del rendiconto di gestione è perfettamente coerente con gli schemi previsti dalla raccomandazione contabile per le "organizzazioni no-profit", approvata nel 2001 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, tenendo presente criteri di prudenza e nel rispetto delle disposizioni di legge vigenti.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Sono comunque chiare le poste di confronto fra i due esercizi. Anche l'adeguamento alla diversa modalità fra il conto economico precedentemente usato e il rendiconto di gestione introdotto nel seguente esercizio non crea difformità di lettura, solo vengono meglio evidenziate le singole poste.

I criteri adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Crediti

esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei proventi e dei ricavi

I proventi , rilevati sono quelli evidenziati per singolo conto e sono formati da: contributi da privati in Italia e all'estero, da Enti in Somalia e in Italia da OMS e dagli incassi del Galkayo Medical Center gestito da Comsed .Si fa rilevare a tal proposito come si stia rispettando il piano di sostenibilità presentato nel progetto co-finanziato dal MAE nel 2006, si rileva infatti la maggiore autonomia economico finanziaria del G.M.C infatti ogni anno i proventi per i servizi medici aumentano mentre diminuiscono quelli da donazioni e contributi delle varie OMS.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Il totale delle immobilizzazioni nette è di 0 i sono tutto ammortizzati e un bene è stato ceduto beni sono diminuzione rispetto lo scorso esercizio di 1-811 dovuto agli ammortamenti dell'esercizio e al bene venduto.

Attivo circolante

Rimanenze

non vi sono rimanenze

Progetti in corso

Progetti in corso di realizzazione riportati al successivo esercizio per l'ammontare complessivo di € 211.538 con una diminuzione di € 691 rispetto al precedente esercizio . .

Crediti

Si tratta di crediti verso i soci per quote non versate ammonta a € 2.550

Disponibilità liquide

Il saldo di € 1.338 rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio formata dai saldi di cassa ammontanti a complessivi € 71 con una diminuzione di € 2.561. Inoltre fra la disponibilità conti correnti bancari. Il saldo al 31/12/2013 ammontava a 5.068 ammonta a € 1.267 una diminuzione di € 3.801

Passività**Patrimonio netto****Capitale**

Di seguito si evidenziano gli scostamenti rispetto l'esercizio 2013

	31/12/2013	incrementi / decrementi		31/12/2014
Riserve libere		74.643	105.455	-30.812
Fondo vincolato progetti in corso		65.000	65.000	0
Avanzo (disavanzo) gestione		-6.452	-30.812	24.360
Totale		133.191	139.643	-6.452

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale. Sono verso erario fornitori e verso associati per un ammontare di € 82.235

Rendiconto di gestione**Proventi e ricavi e oneri**

	Saldo al 31/12/2014		Saldo al 31/12/2013		Variazioni
Valore della produzione	€	905.471	€	693.259	€ 212.212
Costi della produzione	€	911.580	€	723.729	€ 187.851
Ammortamenti	€	340	€	340	€ -
Costi di gestione	€	911.920	€	723.389	€ 188.531

Proventi e oneri finanziari

Nessun provento ne onere finanziario

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto di gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato negativo dell'esercizio pari a € 6.451 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, la perdita è da riportare a nuovo.

Il Presidente
Danielalberta Contro

