

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
II- Progetti in corso (di natura poliennale)	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

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)			
Totalr generale		911.920	724.069

Totale generale proventi e ricavi		905.471	693.257
Risultato di gestione (Perdita)		6.451	30.815
Totale generale		911.920	724.069

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 rettificate 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

	31/12/2014	31/12/2013	incrementi / decrementi
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