

BILANCIO DI ESERCIZIO al 31/12/2017
Stato patrimoniale al 31 dicembre 2017

ATTIVO (in Euro)	31/12/2017	31/12/2016
A) Quote associative ancora da versare:	0	0
B) Immobilizzazioni:		
I. Immobilizzazioni immateriali	6.622	9.933
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<u>6.622</u>	<u>9.933</u>
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Fabbricati	824.500	888.250
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<u>824.500</u>	<u>888.250</u>
III. Immobilizzazioni finanziarie		
1) Quote sociali Banca Etica	14.805	14.805
2) Quote Cooperativa Solidarietà	62	155
3) Conferimenti NO ONE OUT	4.610	4.610
4) Titoli	20.000	40.797
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<u>39.477</u>	<u>39.570</u>
Totale Immobilizzazioni	870.600	937.753
C) Attivo Circolante:		
II. Crediti		
1) Per finanziamenti a progetti P.V.S.	151.659	593.256
2) Verso AICS	662.225	0
3) Verso Poste Italiane Spa	3.660	895
4) Altri	16.377	22.330
<i>Totale crediti</i>	<u>833.921</u>	<u>616.481</u>
III. Attività finanziarie		
1) Titoli – fondi comuni di investimento	0	448
2) Titoli obbligazionari	1.867	1.867
<i>Totale attività finanziarie</i>	<u>1.867</u>	<u>2.315</u>
II. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	102.091	109.808
2) Denaro e valori in cassa	1.919	1.791
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<u>104.010</u>	<u>111.599</u>
Totale Attivo Circolante	939.797	730.394
D) Ratei e risconti attivi		
I. Ratei e risconti attivi		
1) Ratei attivi	3.013	39
2) Risconti attivi	0	0
Totale Ratei e risconti attivi	<u>3.013</u>	<u>39</u>
TOTALE ATTIVO	1.813.409	1.668.186

Stato patrimoniale al 31 dicembre 2017 (segue)

PASSIVO (in Euro)	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto:		
I. Fondo di dotazione		
1) Fondo di dotazione	917.450	1.017.450
<i>Totale Fondo di dotazione</i>	<u>917.450</u>	<u>1.017.450</u>
II. Riserve		
1) Riserva disponibile	671.122	674.880
2) Riserva per progetti MAE in chiusura	0	0
3) Riserva di solidarietà	8.000	0
3) Riserva di copertura svalutaz. immobili	86.250	0
<i>Totale riserve</i>	<u>765.372</u>	<u>674.880</u>
III. Risultato gestionale		
1) Risultato gestionale	8.803	6.242
Totale Patrimonio netto	<u>1.691.625</u>	<u>1.698.572</u>
B) Fondi da inviare a progetti:		
I. Impegno di spesa per progetti P.V.S.	-488.093	-222.968
II. Iniziative "Gruppo scuola"	0	0
III. Microprogetti	8.288	23.150
Totale Fondi da inviare a progetti	<u>-479.805</u>	<u>-199.818</u>
C) Trattamento di fine rapporto (T.F.R.):		
I. Trattamento di fine rapporto al 31.12.2011	36.457	87.589
Totale Trattamento di fine rapporto	<u>36.457</u>	<u>87.589</u>
D) Debiti:		
I. Reinserimento fine missione volontari	12.818	13.923
II. Verso partner progetti P.V.S.	462.266	0
III. Fornitori	5.864	10.797
IV. Istituti previdenziali	11.190	9.007
V. Tributari	14.674	5.104
VI. Depositi cauzionali	6.529	6.719
VII. Altri	30.001	6.891
Totale Debiti	<u>543.315</u>	<u>52.442</u>
E) Ratei e risconti passivi:		
I. Ratei e risconti passivi		
1) Ratei passivi	21.817	29.400
2) Risconti passivi	0	0
Totale Ratei e risconti passivi	<u>21.817</u>	<u>29.400</u>
TOTALE PASSIVO	<u>1.813.409</u>	<u>1.668.186</u>

Rendiconto gestionale al 31 dicembre 2017

(in Euro)	Anno 2017	Anno 2016
A) Proventi per attività istituzionali:		
I. Raccolta fondi per progetti P.V.S.	843.318	397.415
II. Contributi per l'attività dello S.V.I.	74.369	79.827
III. Iniziative di raccolta fondi	66.691	41.697
IV. Corso formazione	513	2.140
V. Proventi diversi	117.449	108.020
VI. Rimborsi per Servizio civile	51.110	87.696
VII. Periodico "Esserci"	1.071	580
Totale Proventi per attività istituzionali	1.154.521	717.375
B) Oneri per attività istituzionali:		
I. Spese sostenute e invii effettuati per progetti P.V.S	843.318	397.415
II. Accantonamento fondi destinati a progetti P.V.S.	0	0
III. Spese per raccolta fondi	25.718	17.582
IV. Contributi ad altri organismi	1.320	4.170
V. Acquisti e materiali di consumo	2.312	2.156
VI. Costi per il personale	205.947	189.662
VII. Ammortamenti e accantonamenti	3.311	3.311
VIII. Costi di funzionamento e amministrazione	25.555	27.985
IX. Centro documentazione	0	0
X. Costi per formazione dei volontari	0	789
XI. Gestione servizio civile	41.415	41.858
XII. Periodico "Esserci"	6.519	3.829
XIII. Fiscali e tributari	52	351
XIV. Oneri bancari	666	810
XV. Variazione delle rimanenze	0	0
Totale Oneri per attività istituzionali	1.156.132	689.919
Differenza tra proventi e oneri per attività istituzionali	-1.611	27.457

Rendiconto gestionale al 31 dicembre 2017 (segue)

(in Euro)	Anno 2017	Anno 2016
C) Proventi ed oneri finanziari:		
I. Proventi finanziari		
1) Interessi bancari e postali in Italia	1.716	731
2) Cedole da titoli	0	0
3) Proventi da investimenti finanziari	0	0
<i>Totale proventi finanziari</i>	<i>1.716</i>	<i>731</i>
II. Oneri finanziari		
1) Perdite su titoli azionari	- 93	- 20.797
<i>Totale proventi finanziari</i>	<i>- 93</i>	<i>- 20.797</i>
Totale Proventi ed oneri finanziari	1.624	- 20.066
D) Proventi ed oneri diversi:		
I. Proventi diversi		
1) Fitti attivi	33.042	35.150
2) Sopravvenienze attive	61	1
<i>Totale proventi diversi</i>	<i>33.103</i>	<i>35.150</i>
II. Oneri diversi		
1) Oneri per gestione immobiliare	-19.303	-25.293
2) Sopravvenienze passive	-5.009	- 11.006
<i>Totale oneri diversi</i>	<i>- 24.312</i>	<i>- 36.299</i>
Totale Proventi ed oneri diversi	8.791	-1.149
RISULTATO GESTIONALE	8.803	6.242

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

Stato patrimoniale

Attivo

A) Quote associative ancora da versare

Al 31.12.2017 l'Ente non vanta alcun credito nei confronti dei Soci per quote associative dell'anno non ancora versate.

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

La presente voce nell'esercizio 2015 ha registrato un incremento pari ad € 16.555 relativo agli oneri sostenuti nel corso di tale anno per il trasferimento della sede. Tale importo, in quanto straordinario e produttivo di benefici per i prossimi anni, è stato oggetto di capitalizzazione e sottoposto ad ammortamento della durata di cinque anni. L'importo esposto nello Stato patrimoniale è già al netto dell'ammortamento relativo ai primi tre anni di € 3.311 ciascuno.

II) Immobilizzazioni materiali

1) Fabbricati

La presente voce, frutto di donazioni, è relativa a undici appartamenti e tre autorimesse siti nel Comune di Ponte Zanano (BS).

Si precisa che nel corso dell'anno 2017 si è perfezionata la vendita dell'unico appartamento sito in Brescia.

III) Immobilizzazioni finanziarie

1) Quote sociali Banca Etica

Nel corso dell'anno 2017 tale posta non ha subito variazioni.

2) Quote Cooperativa Solidarietà

Nel corso dell'anno 2017 tale posta ha subito una svalutazione pari ad € 93.

3) Conferimenti No One Out

Nel corso dell'anno 2017 tale posta non ha subito variazioni.

4) Titoli

Al 31.12.2017 tale posta è rappresentata esclusivamente dalle azioni ordinarie UBI ricevute in eredità nel corso dell'anno 2009. Il Consiglio di Amministrazione, consapevole che al 31.12.2016 tale pacchetto azionario aveva un valore di mercato (pari ad € 13.060) inferiore a quello iscritto in bilancio, nel corso del 2016 aveva optato, a differenza di quanto avvenuto nel precedente esercizio, per una nuova svalutazione di tale voce in ottica prudenziale oltre a quanto già operato nel corso dell'esercizio 2010.

Pertanto il Consiglio di Amministrazione a fronte di un valore al 31.12.2016 di € 2,61 ad azione, ritenendo di mantenere il possesso delle azioni finché il valore delle stesse non si fosse riavvicinato a quello iscritto nel bilancio dell'Ente, aveva proceduto con una svalutazione di € 20.796,50 tale da portare il valore unitario ad € 4,00 per azione.

Il Consiglio di Amministrazione, verificata la correttezza della linea prudenziale tenuta nel precedente esercizio, pur riscontrando un leggero miglioramento del valore delle azioni (pari ad € 3,65 al 31/12/2017, importo peraltro lievemente incrementato nei primi mesi dell'anno 2018) ha ritenuto di confermare il valore di tale voce.

C) Attivo Circolante

II) Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

La voce è così composta:

Crediti al 31.12.2017

Per finanziamenti a progetti P.V.S.	€ 151.659
Conferenza Episcopale Italiana / vari progetti	€ 0
Regione Lombardia / Mozambico	€ 34.382
Altri finanziatori / vari progetti	€ 117.277
Verso A.I.C.S.	€ 662.225
Verso Poste Italiane Spa	€ 3.660
Altri	€ 16.377
Verso conduttori per affitti attivi	€ 10.560
Verso altri enti per condivisione spese comuni	€ 5.817
Totale	€ 833.921

Nella voce "Crediti verso conduttori per affitti attivi" è esposto il presumibile valore di realizzo, determinato dalla differenza tra il valore nominale (€ 42.863) ed il fondo svalutazione crediti (€ 32.303).

L'elevato importo del fondo svalutazione crediti è motivato dalla presenza di alcune posizioni di difficile incasso. Si precisa che l'Ente è attualmente depositario di una somma di € 6.529 a titolo di depositi cauzionali, somma che – nel caso – potrà essere trattenuta dall'Ente a parziale copertura dei crediti vantati.

III) Attività finanziarie

Tale voce è così composta dai titoli obbligazionari emessi da Banca Etica: nel corso dell'anno 2016 la voce non ha registrato movimentazioni.

IV) Disponibilità liquide

Tale voce è così composta:

<i>Disponibilità liquide al 31.12.2017</i>	
Depositi bancari e postali	€ 102.091
C/c Banca Etica	€ 65.930
C/c Banco di Brescia	€ 30.471
C/c Postale	€ 5.689
Denaro e valori in cassa	€ 1.919
Totale	€ 104.010

D) Ratei e Risconti Attivi

I ratei e risconti attivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per l'esercizio 2017 sono rappresentati unicamente da ratei attivi.

Stato patrimoniale

Passivo

A) Patrimonio Netto

I) Fondo di dotazione

Corrisponde al valore degli immobili ricevuti in donazione siti in Brescia e in Ponte Zanano – iscritto nell’anno 2001 in Bilancio per un valore di € 1.017.450 – che costituiscono il fondo di dotazione dell’Ente stesso. Tale valore è stato determinato nel 2001 dal Geom. Cuter con propria perizia asseverata e, su indicazione del Collegio dei Revisori, è stato mantenuto negli esercizi successivi, escludendo l’applicazione di processi di ammortamento e/o di rivalutazione.

L’importo di tale fondo di € 1.017.450 è pertanto

pari all’intero valore di perizia degli immobili, tenuto conto che prima dell’iscrizione di tale valore gli immobili, sebbene già di proprietà dell’Ente, non erano iscritti in contabilità. Tale fondo equivale quindi a una c.d. “riserva di rivalutazione”.

Nel corso dell’anno 2017 tale fondo è stato ridotto di € 100.000 al fine di creare la “Riserva copertura svalutazione immobili” per le ragioni di seguito esposte.

II) Riserve

Nel corso dell’esercizio 2017 la presente voce ha subito le seguenti variazioni:

Variazioni anno 2017 della voce “Riserve”

	Valore al 31.12.2016	Incrementi dell’esercizio	Decrementi dell’esercizio	Valore al 31.12.2017
Riserva disponibile	€ 674.880	€ 6.242	€ 10.000	€ 671.122
Riserva di solidarietà	-	€ 10.000	€ 2.000	€ 8.000
Riserva copertura svalutazione immobili	-	€ 100.000	€ 13.750	€ 86.250
Totale	€ 674.880	€ 116.242	€ 25.750	€ 765.372

Con la chiusura dell’esercizio 2017 il Consiglio di Amministrazione propone all’Assemblea dei soci convocata per l’approvazione del bilancio 2017 le seguenti due operazioni sul Patrimonio netto dell’Ente:

1. istituzione di una “Riserva di solidarietà” di € 10.000 mediante l’impiego di una pari somma della “Riserva disponibile” da utilizzare in situazioni particolari a favore di soggetti dell’Ente che ricoprono incarichi all’estero;
2. costituzione, mediante decremento del “Fondo di dotazione”, di una “Riserva copertura svalutazione immobili” di € 100.000 a copertura delle prevedibili svalutazioni che si renderanno necessarie nei prossimi anni sul valore d’iscrizione a bilancio degli immobili di proprietà dell’Ente. In particolare, essendo il “Fondo di dotazione” stato iscritto a bilancio nell’anno 2001 quale contropartita del valore d’iscrizione degli immobili sulla base della citata perizia del Geom. Cuter, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di

impiegare proprio una parte di tale fondo a riserva per le future svalutazioni. E’ noto infatti che gli immobili hanno subito una riduzione di valore a causa della grave crisi che ha colpito il settore immobiliare nell’ultimo decennio. Prova ne è la cessione di un immobile intervenuta nel corso dell’anno 2017 che ha fatto rilevare una minusvalenza, data proprio dalla vendita al valore di mercato nettamente inferiore a quello di perizia dell’inizio del millennio.

Si precisa che:

- la “Riserva disponibile” registra un incremento di € 6.242 relativo all’accantonamento del risultato gestionale positivo dell’esercizio 2016;
- nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di impiegare la “Riserva di solidarietà” per l’importo di € 2.000 per le finalità per le quali è stata costituita;

- la “Riserva copertura svalutazione immobili” è stata utilizzata per € 13.750 con riferimento all’immobile sito in Brescia e oggetto di cessione da parte dell’Ente in data 25/10/2017.

Tale posta in bilancio rappresenta i fondi che lo S.V.I. ha raccolto vincolatamente alla realizzazione dei progetti attualmente in essere, al netto delle spese sostenute dall’Ente sia in Italia sia all’Estero. Per un approfondimento circa gli importi dei singoli progetti, si rinvia allo specifico paragrafo contenuto nella successiva sezione della presente Nota integrativa relativa al Rendiconto gestionale.

B) Fondi da inviare a progetti

I) Impegno di spesa per progetti P.V.S.

III) Microprogetti

Microprogetti

Paese	Saldo al 31.12.2016	Fondo vincolati dell’anno 2017	Spese sostenute nell’anno 2017	Saldo al 31.12.2017
Studio nuovo progetto Congo	€ 1.046	€ 0	€ 0	€ 1.046
Rassegna teatrale – Iniziat. comune	€ 588	€ 0	€ 265	€ 323
Progetto Ambientiamoci – Fondaz. Cariplo	€ 21.516	€ 6.919	€ 21.516	€ 6.919
Totale	€ 23.150	€ 6.919	€ 21.781	€ 8.288

C) Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l’effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indenni-

tà maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell’ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nel corso dell’esercizio 2017 la presente voce ha subito le seguenti variazioni:

Variazioni anno 2017 della voce “Trattamento di Fine Rapporto”

Valore al 31.12.2016	+	€ 87.589
Incrementi dell’esercizio	+	€ 7.749
Decrementi dell’esercizio	-	€ 58.881
Valore al 31.12.2017		€ 36.457

Si precisa che l’incremento del fondo “Trattamento di Fine Rapporto” non corrisponde all’accantonamento esposto nel Rendiconto gestionale in quanto una parte di tale accostamento è stato destinato, da alcuni dipendenti dell’Ente, ad un ente esterno di gestione finanziaria. Si precisa inoltre che il decremento sopra esposto è dovuto ai pagamenti effettuati in favore di due dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro con l’Ente nel corso dell’anno 2017.

D) Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

E) Ratei e Risconti Passivi

I ratei e risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell’effettiva competenza temporale dell’esercizio. Per l’esercizio 2017 sono rappresentati unicamente da ratei passivi.

Rendiconto gestionale

A) Proventi per attività istituzionali

Raccolta fondi per progetti P.V.S.

Nella tabella che segue vengono indicati, per ciascun progetto in corso:

- l'ammontare del fondo destinato nel 2016;
- l'importo dei fondi raccolti nel corso del

2017;

- le spese e gli invii sostenuti nel corso del 2017;
- l'ammontare del fondo residuo accantonato al 31.12.2017.

Progetti P.V.S.

Paese	Saldo al 31.12.2016	Fondo vincolati dell'anno 2017	Spese sostenute nell'anno 2017	Saldo al 31.12.2017
Kenya	558.324	343.633	179.762	722.195
Brasile	- 54.234	500	40.758	- 94.492
Venezuela	- 486.598	21.937	23.275	- 487.936
Uganda	- 270.513	3.782	127.070	-393.801
Zambia	- 188.688	11.297	34.279	-211.670
Burundi	- 28.727	0	0	- 28.727
Mozambico	247.469	- 97	241.034	6.338
Totale	- 222.968	381.051	646.177	- 488.093

Dall'analisi dei dati contenuti nella precedente tabella e di quanto contenuto nel Rendiconto gestionale, emerge che:

- l'importo dei fondi vincolati ricevuti dallo S.V.I. per progetti P.V.S. e non ancora spesi al 31.12.2017 ammontano ad € 488.093 negativo, il che significa che nel corso dell'anno 2017 lo S.V.I. ha sostenuto spese per importo superiore alla somma dei fondi vincolati al 31.12.2016 e dei fondi raccolti nel corso del 2017;
- nel 2017 lo S.V.I. ha infatti raccolto fondi vincolati per € 381.051 e sostenuto spese per € 646.177.

riazioni rispetto all'anno scorso, salvo la voce "Rimborsi per Servizio civile" relativa al significativo decremento dei volontari in servizio civile e la voce "proventi diversi" il cui incremento è dovuto al contributo ricevuto dall'ente a parziale copertura del costo del personale da parte di terzi soggetti.

B) Oneri per attività istituzionali

I costi di funzionamento dell'ente, pari ad € 312.814, registrano un incremento rispetto allo scorso esercizio di circa € 20.000, importo riconducibile all'incremento del costo del personale.

Altri proventi per attività istituzionali

I proventi dell'Ente non rappresentati dalla Raccolta fondi per progetti P.V.S. hanno subito, rispetto allo scorso esercizio, le seguenti variazioni:

- i "Contributi per l'attività dello SVI" sono passati da € 79.827 nel 2016 ad € 74.369 nel 2017, con un decremento di € 5.458 (pari circa al 7%);
- le "Iniziative di raccolta fondi" sono passate da € 41.697 nel 2016 ad € 66.691 nel 2017, con un incremento di € 24.994 (pari circa al 37%);
- le altre voci non registrano significative va-

C) Proventi ed oneri finanziari

La gestione finanziaria dell'Ente, finalizzata unicamente a investire la momentanea liquidità eccedente in operazioni prive di rischio, ha generato proventi pari complessivamente ad € 1.716, interamente riferiti agli interessi attivi dei depositi in conto corrente e ai proventi realizzati mediante l'incasso di interessi relativi agli investimenti operati.

Gli oneri indicati sono riferiti alla svalutazione delle azioni ordinarie UBI, cui si rimanda al precedente paragrafo delle immobilizzazioni finanziarie.

D) Proventi ed oneri diversi

Trattasi prevalentemente di proventi ed oneri relativi alla gestione immobiliare, quali ad esempio fitti attivi, imposte IMU e TASI, spese condominiali.

Brescia, 21 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente Paolo Romagnosi

SERVIZIO VOLONTARIO INTERNAZIONALE

Via Collebeato n. 26 – 25127 Brescia

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio 31/12/2017

Signori Associati,

Il Bilancio predisposto dal Vostro Consiglio di Amministrazione, e che Vi viene sottoposto per l'approvazione, si riassume nelle seguenti risultanze:

ATTIVO	€ 1.813.409
PASSIVO	€ 121.784
PATRIMONIO NETTO	€ 1.691.625

Il risultato gestionale, pari ad € 8.803, trova conferma nelle risultanze del Rendiconto gestionale dove si riscontrano:

A) PROVENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	€ 1.154.521 +
B) ONERI SOSTENUTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	€ 1.156.132 -
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ 1.624 +
D) PROVENTI ED ONERI DIVERSI	€ 8.791 +
RISULTATO GESTIONALE	€ 8.803 +

La Nota Integrativa Vi ha illustrato la consistenza delle varie voci componenti il Bilancio.

Da parte nostra Vi precisiamo quanto segue:

- Il Collegio Sindacale ha avuto modo di analizzare congiuntamente al Consiglio di Amministrazione il presente Bilancio in tutti i suoi dettagli contabili, ottenendo ampie spiegazioni.
- Un apprezzamento particolare va dato alla scelta di introdurre ed utilizzare il Budget previsionale, come strumento di monitoraggio dinamico della gestione nel corso dell'esercizio fiscale.

Il Bilancio, come già avvenuto negli scorsi esercizi, è stato esaminato da un Revisore legale dott.ssa Mara Regonasci che in data 03/04/2018 lo ha certificato sulla base di un'opinione positiva senza rilievi.

Riteniamo che il Bilancio redatto dal Consiglio di Amministrazione sia stato correttamente predisposto e che sia idoneo a rappresentare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente, e pertanto Vi invitiamo ad approvarlo nelle risultanze sopra esposte.

Brescia, 09/04/2018

Il Collegio Sindacale

Lucio Benedetti

Claudio Donneschi

Tania Tagliaferro

