

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 Dicembre 2014

STATO PATRIMONIALE		al 31/12/14		al 31/12/13	
		Parziale	Netto	Parziale	Netto
ATTIVO					
B	IMMOBILIZZAZIONI:				
B I	Immobilizzazioni immateriali:		0		0
B II	Immobilizzazioni materiali:				
B II 1	Terreni e fabbricati: Immobili: Baita Santa Chiara	1.323.206		1.323.206	
	Totale		1.323.206		1.323.206
B II 3	Altri beni materiali: Automezzi Impianti e macchinari	112.207 8.040		98.205 8.040	
	Totale		120.247		106.245
B III	Immobilizzazioni finanziarie:				
B III 3	Altri titoli:	2.820.403		2.885.801	
	Totale		2.820.403		2.885.801
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		4.263.855		4.315.251
C	ATTIVO CIRCOLANTE:				
C I	Rimanenze:		0		0
C II	Crediti:				
	Crediti per Progetti Realizzati Crediti diversi	260.551 7.981		269.268 9.545	
	Totale		268.533		278.812
C III	Attività finanziarie che non costituiscono immobil.:		0		0
C IV	Disponibilità liquide:				
C IV 1	Depositi bancari e postali	425.730		624.770	
C IV 3	Denaro e valori in cassa	10.853		11.521	
	Totale		436.583		636.291
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		705.115		915.103
D	RATEI E RISCONTI:				
	Ratei attivi Risconti attivi	879		677	
	Totale		879		677
	TOTALE ATTIVO		4.969.850		5.231.031
PASSIVO					
A	PATRIMONIO NETTO:				
A VIII	Avanzo di gestione anni precedenti	726.806		677.232	
A VII	Altre riserve	1.032.056		1.032.056	
	Avanzo (Disavanzo) di gestione	2.111		49.575	
	Totale		1.760.973		1.758.862
B	FONDI PER RISCHI E ONERI:				
B 3	Altri: Fondo rischi e perdite future	2.493.995		2.559.393	
	Totale		2.493.995		2.559.393
C	TRATT. FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO:				
	Totale	50.457		46.021	
			50.457		46.021
D	DEBITI:				
D 1	Debiti v/banche: Banche				

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 Dicembre 2014

		al 31/12/14		al 31/12/13	
		Parziale	Netto	Parziale	Netto
	Totale		0		0
D	2	Debiti v/Altri Finanziatori:			
				82.084	
		86.428		231.577	
		Fondo quote Progetti ONG		359.793	
		203.885			
		Fondo quote Progetti Altri finanziatori e Partners locali			
		259.793			
		Debiti v/Donors			
		Totale	550.106		673.455
D	4	Debiti v/Fornitori:			
				121.035	
		52.558		11.393	
		Fornitori diversi			
		9.751			
		Fatture da ricevere			
		Totale	62.309		132.428
D	5	Debiti tributari:			
				6.714	
		7.738			
		Erario IRPEF lav. Dipendenti			
		Totale	7.738		6.714
D	6	Debiti v/istituti previdenziali e di sicurezza sociale:			
				8.092	
		9.228			
		Contributi sociali			
		Totale	9.228		8.092
D	7	Altri debiti:			
				43.339	
		32.665			
		Debiti v/personale			
		Debiti diversi			
		Totale	32.665		43.339
E		RATEI E RISCOINTI:			
				2.242	
		2.191		484	
		Risconti passivi			
		187			
		Ratei passivi			
		Totale	2.379		2.727
TOTALE PASSIVO			4.969.850		5.231.031
RENDICONTO GESTIONALE					
PROVENTI E RICAVI					
1)		Proventi e ricavi da attività tipiche:			
				122.634	
		169.770		14.206	
		Proventi attività tipiche progetti in corso		734.479	
		40.888			
		Liberalità			
		911.768			
		Proventi attività in loco, autosostegno e valorizzato			
		23.329			
		Avanzo su progetti chiusi nel periodo			
		Totale	1.145.755		871.319
2)		Proventi da raccolta fondi:			
				716.554	
		410.353		206.120	
		Contributi da terzi		2.730	
		178.175		52.904	
		Contributi per adozioni			
		2.938			
		Quote associative			
		51.079			
		Raccolta 5 x 1000			
		Totale	642.545		978.307
3)		Proventi delle attività accessorie, direttamente connesse:			
				25.567	
		21.430			
		Proventi delle vendite (mercato)			
		Totale	21.430		25.567
4)		Proventi finanziari e patrimoniali:			
				970	
		1.657		51.522	
		da rapporti bancari		292.174	
		59.269			
		altri proventi finanziari			
		68.787			
		proventi straordinari			
		Totale	129.713		344.666
TOTALE PROVENTI E RICAVI			1.939.443		2.219.860
ONERI					
1)		Attività tipiche. Oneri Progetti:			
				1.445.442	
		1.211.737		221.452	
		Acquisti		85.239	
		345.529		82.698	
		Servizi			
		121.662			
		Costi del personale			
		0			
		Disavanzo su progetti chiusi nel periodo			

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 Dicembre 2014

	al 31/12/14		al 31/12/13	
	Totale	Parziale	Parziale	Netto
				1.834.831
				1.678.928
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi:				
Adozioni		2.161	2.436	
Altri oneri di raccolta fondi		15.269	13.398	
Totale				15.834
3) Oneri da attività accessorie:				
4) Oneri finanziari e patrimoniali:				
su rapporti bancari		9.001	13.409	
su prestiti				
oneri straordinari		22		
Totale				13.409
5) Oneri di supporto generale:				
Acquisti		4.694	37.704	
Servizi		79.918	125.084	
Godimento beni di terzi				
Costi del personale		139.307	139.513	
Ammortamenti				
Oneri diversi di gestione		8.031	3.911	
Totale				306.211
TOTALE ONERI				2.170.285
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO (NEGATIVO)				49.575
				2.111
				9.023
				231.951
				1.937.332

VOLONTARI ITALIANI SOLIDARIETA' PAESI EMERGENTI (ONG)
Via della chiesa 3 – Casirate Olona di Lacchiarella
C.F. 80113990156

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, la cui nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1° comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il bilancio viene esposto nella stessa versione dell'esercizio precedente avendo preso in considerazione i principi di redazione di cui all'art 2423 bis del Codice Civile, anche se non obbligatoriamente applicabili ad un Ente senza finalità di lucro. Ad integrazione della citata normativa si è fatto riferimento ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto o rendiconto economico e dalla nota integrativa.

Nella nota integrativa sono fornite le informazioni necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e patrimoniale dell'Associazione.

I criteri contabili di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e sono comparabili con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Principi contabili e criteri di valutazione

I principali criteri di valutazione e i principi contabili adottati vengono di seguito esposti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono esposte al netto delle relative quote di ammortamento accumulate, in relazione all'utilizzo dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto.

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in ragione di esercizio, ripartendo sui medesimi i costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Gli avanzi e/o disavanzi di gestione sono rappresentativi del differenziale temporale tra la raccolte di risorse ed il loro impiego. La quota residua di ogni anno, identificata come "avanzo di gestione" viene utilizzata nel periodo successivo per il compimento dei progetti in corso di realizzazione e per il mantenimento delle strutture avviate sul territorio, oggetto

della nostre missioni. I "disavanzi" sono portati a nuovo e coperti dalla raccolta di risorse nel nuovo anno.

Fondo rischi e oneri

Riassume gli avanzi di gestione realizzati in precedenti periodi imposta, con particolare riferimento all'esercizio 2010, con lo scopo di coprire i maggiori impieghi, finanziati dalla cessione dei titoli e/o dal maggior utilizzo dell'attivo patrimoniale, necessari allo svolgimento dell'attività tipica dell'Ente.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente.

Proventi

I proventi costituiscono le risorse raccolte per la realizzazione dei progetti e per fronteggiare i costi della struttura, per il raggiungimento degli scopi istituzionali.

Oneri

Sono costituiti dai costi di realizzazione dei progetti, dai costi di sostentamento della missione in Burundi e delle altre attività istituzionali nonché dal costo della struttura in Italia ed in tutti i Paesi di intervento.

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale

Il contenuto delle singole voci dell'attivo e del passivo sono espone qui di seguito.

Immobilizzazioni materiali

Si rilevano:

- automezzi per il valore netto contabile di Euro 112.207. Si tratta di mezzi acquistati usati ed inviati in Burundi per essere utilizzati nella missione di Bujumbura. Nel corso dell'esercizio si rileva un incremento di Euro 14.002 per l'acquisto di un furgone.
- Impianti e macchinari per il valor netto contabile di Euro 8.040. Si tratta delle presse utilizzate c/o la sede di Badile per l'imballaggio dei vestiti inviati in Burundi e altri macchinari minori. Nessuna variazione nel corso dell'esercizio.
- Immobili per il valor netto contabile di Euro 1.323.206. Si tratta delle baite site in località Ponte di Legno, utilizzate dal nostro Ente per la formazione degli associati e dei terzi, principalmente giovani delle parrocchie che collaborano con la nostra organizzazione. Nessuna variazione nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite da titoli, BTP e quote di fondi comuni di investimento, acquistati nel corso dell'esercizio e valutati al prezzo di acquisto. La variazione del valore di mercato al 31 dicembre non costituisce una perdita di valore tale da giustificare una eventuale svalutazione. Nel corso dell'esercizio risultano cessioni per Euro 65.398 relativi alla dismissione parziale del fondo Casaforte 10/40 al valore nominale.

Si tratta in particolare di:

<i>Titolo</i>	<i>Valore in Euro</i>
Pictet 10081149	149.975,00
Morgan 10081148	149.977,50
Templeton n. 10083025	299.990,00
Carmignac n. 100830024	399.944,00
Templeton n. 506887203	500.000,00
Intesa 97/22 ZC	32.461,00
BTP 4.5 mar 2026	202.200,00
BTP 3.75 Mar 2021	198.680,00
BTP 01.09.2020 4	203.240,00
BTP 3.75 Ago 2021	199.560,00
Casaforte 10/40 CL a	234.602,11
Fondo Prima BND2015	99.390,00
BTP 01.02.01/20 4.5	70.119,00
BTP 01.03.09/25 5	80.264,00
Totale	2.820.402,61

Crediti diversi

Il saldo corrisponde al saldo attivo delle fatture da emettere per il rimborso degli acquisti a Unicomu al netto degli acconti ricevuti, per Euro 3.481,25 e da anticipazioni per Euro 4.500.

Crediti per progetti realizzati

I crediti per progetti realizzati si riferiscono ai progetti eseguiti alla data di chiusura dell'esercizio e rendicontati alle controparti. In particolare si tratta di:

<i>Progetto</i>	<i>Importo in Euro</i>
Nel nome del cuore (Mutoyi) – Francescani	260.551
Totale	260.551

Disponibilità liquide

Il saldo di Euro 436.583 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Si registra un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 199.040. I saldi di conto corrente sono debitamente riconciliati con le risultanze degli estratti bancari. I valori in sono comprensivi di contanti e valori bollati.

Patrimonio netto

Costituito dagli avanzi delle precedenti gestioni che ammontano ad Euro 726.806 e dalle altre riserve di Euro 1.032.056, per complessivi Euro 1.758.862 oltre all'avanzo del presente esercizio di Euro 2.111. Si invita l'assemblea dei Soci a destinare l'avanzo di gestione conseguito a nuovo ad incremento del conto avanzi esercizi precedenti.

Gli avanzi e/o disavanzi di gestione sono rappresentativi del differenziale temporale tra la raccolte di risorse ed il loro impiego. La quota residua di ogni anno, identificata come "avanzo di gestione" viene utilizzata nei periodi successivi per il compimento dei progetti in corso di realizzazione e per il mantenimento delle strutture avviate sul territorio, oggetto delle nostre missioni. I "disavanzi" sono portati a nuovo e coperti dalla raccolta di risorse nel nuovo anno.

Fondi rischi progetti realizzati o in avanzamento:

Sono iscritti tra i debiti e rappresentano le quote Donors, ONG e Partners locali, già versate in conto ai progetti co-finanziati. Le poste sono così dettagliate:

<i>Quote Donors</i>	<i>Importo in Euro</i>
Nel nome del cuore (Mutoyi) – Francescani	259.793
Totale	259.793

<i>Quote Partners locali</i>	<i>Importo in Euro</i>
Nessuna quota al 31/12/14	

<i>Quote altri finanziatori progetti</i>	<i>Importo in Euro</i>
Nel nome del cuore (Mutoyi) – Francescani	1.200
Totale	1.200

Oltre ad una quota di finanziamento da terzi per il sostentamento generale del progetto Vispe per Euro 202.685.

<i>Quote Ong</i>	<i>Importo in Euro</i>
Nel nome del cuore (Mutoyi) – Francescani	86.428
Totale	86.428

Trattamento di Fine Rapporto

Al termine del 2014 ammonta ad € 50.457 e rappresenta l'effettivo debito verso i 4 dipendenti dell'Ente. L'accantonamento netto dell'anno ammonta ad € 4.436.

Debiti

Il totale dei debiti correnti ammonta a € 111.940, e le voci di maggior rilievo sono rappresentate da:

- debiti v/fornitori e fatture da ricevere per € 62.309;
- debiti tributari per ritenute Irpef del lavoro dipendente, per € 7.738;
- debiti previdenziali per € 9.228;
- debiti per mutuo Credito Cooperativo di Busto Garolfo per € 32.665.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di € 78.633.

Informazioni sulle voci del Conto Economico

Proventi

Il totale dei Proventi, così come rappresentato, ammonta a € 1.939.443 con un decremento rispetto all'anno precedente di € 280.417.

Il totale dei proventi comprende i contributi e le donazioni ricevute, le liberalità e le entrate del mercatino di Badile per complessivi € 642.545, tra cui si evidenzia l'importo relativo al 5x1000 incassato nell'anno e relativo all'anno finanziario 2012, per € 51.079.

Tra i proventi è inoltre evidenziato l'avanzamento dei progetti realizzato nell'esercizio, per complessivi € 1.145.755.

I proventi di natura finanziaria ammontano ad € 59.269, principalmente rappresentati dalle cedole incassate su titoli per Euro 52.138.

In ultimo si rileva la componente attiva relativa all'utilizzo del Fondo rischi ed oneri per Euro 65.398.

Oneri

Gli oneri e spese di gestione ammontano a complessivi € 1.937.332 con un decremento di € 232.953 rispetto al precedente periodo, riferito principalmente alle attività istituzionali, che nell'anno, con una spesa totale di € 1.678.928 segnano un decremento di € 155.903 rispetto all'esercizio precedente.

L'avanzo dell'esercizio risulta essere pari a € 2.111 che proponiamo come già in precedenza esposto, venga riportato a nuovo ad incremento della voce avanzo esercizi precedenti.

5 x 1000

Nel corso dell'esercizio, è stato presentato al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, tramite l'apposito modello, il rendiconto delle somme percepite in virtù del 5 x 1000 dell'Irpef per quanto attiene al contributo dell'anno finanziario 2011, incassato nel 2013 per € 52.903. Il contributo è stato utilizzato per il servizio di trasporto container dalla sede operativa italiana alla sede Vispe in Burundi.

Quanto ai contributi incassati nell'esercizio di € 51.079, relativi all'anno finanziario 2012, si precisa che gli stessi sono utilizzati per coprire alcune spese di struttura relative alle attività istituzionale. In particolare tali fondi sono utilizzati, come i precedenti, per pagare le spese di spedizione dei container in Burundi, contenenti il materiale acquistato in Europa e destinato alla nostra Missione di Bujumbura per le attività di promozione svolte in loco.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Comitato Direttivo