



BILANCIO CONSUNTIVO 2016

| N. | DETTAGLIO | TOTALE al 31/12/2016 | TOTALE al 31/12/2015 |
|-----------------------|---|----------------------------|-------------------------|
| <u>ATTIVO</u> | | | |
| A | Quote associative da versare | | |
| B | Immobilizzazioni | | |
| I | Immobilizzazioni immateriali | | |
| II | Immobilizzazioni materiali | | |
| 2.1 | Mobili e arredamento | 1.791 | |
| 2.2 | Macchine ordinarie | 83 | |
| 2.3 | Macchine elettroniche | 2.150 | |
| 2.4 | Computer e accessori | 3.719 | |
| 2.5 | Software | 1.651 | |
| | Fondo ammortamento | -9.393 | |
| III | Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 3.1 | Partecipazione in MeMuA | 1.000 | |
| 3.2 | Deposito c/terzi x invest.TFR dipend. | 57.755 | |
| | Totale immobilizzazioni | 58.755 | 58.061 |
| C | Attivo circolante | | |
| I | Rimanenze | | |
| II | Crediti | | |
| 2.1 | Crediti verso Enti finanziatori | 380.922 | |
| 2.2 | Crediti per fondi inviati in loco | 80.443 | |
| 2.3 | Altri crediti | 1.548 | |
| | Totale II | 462.913 | 1.037.302 |
| III | Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| 3.1 | Altri titoli | 74.376 | |
| | Totale III | 74.376 | 94.842 |
| IV | Disponibilità liquide | | |
| 4.1 | Depositi bancari e postali | 378.241 | |
| 4.2 | Denaro e valori in cassa | 3.516 | |
| | Totale IV | 381.757 | 146.390 |
| | Totale attivo circolante | 919.046 | 1.278.534 |
| D | Ratei e risconti attivi | 6.483 | 62.444 |
| E | Conti d'ordine | 56.200 | 63.200 |
| | TOTALE ATTIVO | 1.040.485 | 1.462.239 |
| <u>PASSIVO</u> | | | |
| A | Patrimonio netto | | |
| I | Fondo di dotazione dell'Ente | 96.923 | |
| II | Patrimonio vincolato | | |
| 2.1 | Fondi vincolati per progetti | 383.073 | |
| III | Patrimonio libero | | |
| 3.1 | Risultato gestionale 2016 | 82 | |
| | Totale patrimonio netto | 480.078 | 401.193 |
| B | Fondi per rischi ed oneri | | |
| 1 | Fondo rischi su progetti | 30.279 | |
| 2 | Fondo acc. ROL e ferie | 1.411 | |
| | | 31.690 | 30.677 |
| C | Trattamento di fine rapporto | 65.885 | 57.509 |
| D | Debiti | | |
| 1 | Debiti per progetti da eseguire | 376.442 | |
| 2 | Debiti verso fornitori e sospesi | 9.194 | |
| 3 | Debiti tributari | 8.786 | |
| 4 | Altri debiti | 7.555 | |
| | Totale debiti | 401.977 | 907.981 |
| E | Ratei e risconti passivi | 4.655 | 1.679 |
| F | Conti d'ordine | 56.200 | 63.200 |
| | TOTALE PASSIVO | 1.040.485 | 1.462.239 |



| N. | DETTAGLIO | TOTALE al 31/12/2016 | TOTALE al 31/12/2015 |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| | PROVENTI E RICAVI | | |
| 1 | Proventi e ricavi da attività tipiche | 643.522 | 587.886 |
| 1.1a | Contributi su progetti da enti vari | 429.617 | |
| 1.1b | Contributi su progetti da privati | 102.754 | |
| 1.1c | Contributi su progetti da imprese | 11.170 | |
| 1.2 | Da soci ed associati | 5.360 | |
| 1.3 | Altri proventi e ricavi | 94.621 | |
| 2 | Proventi da raccolta fondi presso privati e imprese | 77.375 | 123.252 |
| 2.1 | 5 per mille | 20.021 | |
| 2.2 | Donazioni libere da privati | 54.554 | |
| 2.3 | Donazioni libere da imprese | 2.800 | |
| 3 | Proventi e ricavi da attività accessorie | | |
| 4 | Proventi finanziari e patrimoniali | 2.751 | 3.396 |
| 4.1 | Da rapporti bancari | 133 | |
| 4.2 | Da altri investimenti | 2.617 | |
| 4.3 | Proventi straordinari | 1 | |
| | Totale proventi e ricavi | 723.648 | 714.534 |
| | ONERI | | |
| 1 | Oneri da attività tipiche | 589.107 | 585.992 |
| 1.1 | Progetti di cooperazione internazionale | 580.886 | |
| 1.2 | Corso Malattie Tropicali-Medicina Internazionale | 1.979 | |
| 1.3 | Bollettino MMI | 4.238 | |
| 1.4 | Costi per attività di selezione e servizi di volontariato | 2.004 | |
| 2 | Oneri promozionali e di raccolta fondi | 26.971 | 25.727 |
| 2.1 | Costi per attività di promozione/comunicazione/fund raising | 21.933 | |
| 2.2 | Costi pubblicità/web/organizz. Convegni | 5.038 | |
| 3 | Oneri da attività accessorie | | |
| 4 | Oneri finanziari e patrimoniali | 22.744 | 1.863 |
| 4.1 | Su rapporti bancari | 2.278 | |
| 4.2 | Oneri straordinari | 20.466 | |
| 5 | Oneri di supporto generale | 84.744 | 100.852 |
| 5.1 | Spese varie/acquisti | 2.052 | |
| 5.2 | Costi sede comune | 8.639 | |
| 5.3 | Personale | 55.525 | |
| 5.4 | Ammortamenti | 0 | |
| 5.5 | Oneri tributari | 47 | |
| 5.6 | Consulenze | 6.466 | |
| 5.7 | Costi partecipazione organismi | 12.016 | |
| | Totale oneri | 723.566 | 714.434 |

RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

€ 82

€ 100

MEDICUS MUNDI ITALIA onlus

Costituita in data: 18.6.1980

Sede legale in

Via Collebeato, 26 - 25127 Brescia

Codice fiscale 98011200171

www.medicusmundi.it

info@medicusmundi.it

amministrazione@pec.medicusmundi.it

Medicus Mundi Italia onlus opera nel campo della cooperazione internazionale allo sviluppo, che trova la sua fonte nella legge 125/2014 e nella precedente legge 49/87.

Sotto l'aspetto fiscale si adegua a quanto previsto dal D.Lgs 460/97 (norme di riordino della disciplina fiscale degli enti non commerciali)

Medicus Mundi Italia onlus è iscritta all'elenco delle Organizzazioni della Società Civile ai sensi dell'art. 26 della legge n.125 del 11/08/2014 (Decreto di iscrizione n. 2016/337/000230/3 della Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo).

Altri riferimenti normativi: legge 230/98 e 64/2001 sul Servizio Civile in Italia e nei Paesi a risorse limitate (progetti di Servizio Civile di FOCSIV- Federazione Organismi Cristiani di Servizio Internazionale Volontario).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2016

Il Bilancio 2016, che il Comitato Direttivo sottopone all'Assemblea per l'approvazione a norma di Statuto si compone di due prospetti: lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale cui si aggiunge in allegato, il rapporto relativo alle modalità con cui è stato speso il contributo del 5 per mille ricevuto a novembre 2015.

Di seguito si forniscono tutte le notizie previste ai sensi del disposto dell'articolo 2427 del Codice Civile relativamente al contenuto della nota integrativa per il chiarimento delle voci di bilancio e per la corretta interpretazione delle poste attive e passive in esso indicate.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

1. la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nel criterio della continuità dell'associazione;
2. i proventi, gli oneri e i rischi dell'esercizio sono stati contabilizzati con il criterio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso, del pagamento, o se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
3. le voci contengono elementi tra loro omogenei;
4. i criteri di valutazione delle voci contabili non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

STATO PATRIMONIALE

Lo schema di stato patrimoniale viene redatto secondo quanto previsto dall'art. 2424 del Codice Civile, con le modifiche e gli aggiustamenti proposti dall'Agenzia per le ONLUS, che ha suggerito schemi più consoni ai fini sociali.

ATTIVO

A) Quote associative da versare

Non si registrano crediti verso soci per quote da versare.

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali: //

II - Immobilizzazioni materiali: le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo di eventuali oneri accessori) al netto degli ammortamenti effettuati ed accantonati nel fondo specifico. Sono rappresentate da mobili, attrezzature informatiche, ecc. totalmente ammortizzate:

| Descrizione | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------------------|-----------------|------------|------------|-------------------|
| Mobili e arredamento | 1.790,82 | | | 1.790,82 |
| Macchine ordinarie | 82,63 | | | 82,63 |
| Macchine elettroniche | 2.150,12 | | | 2.150,12 |
| Computer e accessori | 3.719,05 | | | 3.719,05 |
| Software | 1.650,53 | | | 1.650,53 |
| Totale | 9.393,15 | | | 9.393,15 |
| Fondo di ammortamento | | | | - 9.393,15 |

Nell'anno 2016 non si è proceduto all'acquisto di nuove immobilizzazioni.

III - Immobilizzazioni finanziarie: si riferiscono alla quota capitale di partecipazione in Medicus Mundi Attrezzature ONLUS Coop. Sociale di tipo B ed alla polizza assicurativa per il fondo TFR dipendenti depositato presso terzi.

| Descrizione | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|------------------|------------|------------|------------------|
| Quota socio in Medicus Mundi Attrezzature | 1.000,0 | - | - | 1.000,00 |
| TFR dipendenti presso terzi | 57.060,66 | 694,78 | | 57.755,44 |
| Totale | 58.060,66 | | | 58.755,44 |

C)Attivo circolante

I crediti sono iscritti sulla base del valore di realizzo.

I – Rimanenze: //

II – Crediti: il totale dei crediti pari a € 462.912,72 è così ripartito:

| Crediti per progetti di cooperazione in essere | Saldo |
|--|-------------------|
| V/MAECI per progetto Burkina “1000 giorni” | 241.441,93 |
| V/Chiesa Valdese per progetto Burkina | 15.000,00 |
| V/CEI per progetto Brasile-Penalva | 50.000,00 |
| V/CEI per progetto Burundi-Kiremba | 70.000,00 |
| V/Focsiv per Servizio Civile Volontario “Caschi Bianchi” | 4.480,07 |
| Anticipi a fornitori | 1.547,99 |
| Totale | 382.469,99 |

Gli anticipi a fornitori sono composti da Acconti INAIL per € 16,77 e UNICEF per € 1.531,22

| Crediti verso partner locali per fondi inviati in loco in esecuzione progetti | Saldo precedente | Fondi inviati | Fondi rendicontanti | Saldo |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------------|------------------|
| V/Mozambico prog. 8xmille CEI (c/SVI-SCAIP) | 1.644,20 | 54.400,00 | 53.229,00 | 2.815,20 |
| V/Burkina Faso logistica MMI | 20.238,46 | 10.000,00 | 26.921,47 | 3.316,99 |
| V/Ecuador prog. 8xmilleCEI | 5.862,94 | | 5.862,94 | 0,00 |
| V/Burundi progetto Kiremba 8xmilleCEI (c/ATS Kiremba) | 5.724,11 | 46.100,00 | 32.106,99 | 19.717,12 |
| V/Burkina Faso per progetto “1000 giorni MAECI (c/LVIA) | 46.970,32 | 96.222,50 | 117.926,64 | 25.266,18 |
| V/Brasile per progetto Penalva CEI (c/Aquilone onlus) | 3.291,34 | 30.000,00 | 17.094,10 | 16.197,24 |
| V/Ecuador per progetto FOCSIV 8xmilleCEI | 4.488,08 | 13.000,00 | 17.488,08 | 0,00 |
| V/Burkina Faso progetto “MAS” ECHO IV (c/LVIA) | 3.433,46 | | 3.433,46 | 0,00 |
| V/Burkina prog. 8xmille Chiesa Valdese | 0,00 | 13.130,00 | 0,00 | 13.130,00 |
| Totale | 91.652,91 | | | 80.442,73 |

III – Attività finanziarie non immobilizzate

| Deposito titoli | |
|-------------------------------------|------------------|
| Azioni UBI-BANCA n. 5200 | 13.582,40 |
| BTP 4,25% Febbraio 2019 nom. 55.000 | 60.794,04 |
| Totale | 74.376,44 |

I titoli sono in carico al valore indicato dall'estratto conto titoli al 31.12.2016 ricevuto da UBI Banca;

IV - Disponibilità liquide

Sono rappresentate dal denaro in cassa, dal saldo della carta di credito prepagata, dai fondi depositati in banca, divisi tra conto ordinario e conto postale (fondi di piena disponibilità di MMI) e conti dedicati ai vari progetti (raccolgono le somme finalizzate e di esclusiva competenza dei progetti). L'importo di € 381.757,32 è così ripartito:

| Descrizione | Saldo |
|---|-------------------|
| Cassa | 3.014,04 |
| Carta di credito prepagata | 501,89 |
| Banco di Brescia conto ordinario nr.13162 | 81.011,84 |
| Banco di Brescia conto vincolato progetti 13161 | 143.059,39 |
| Banco di Brescia conto vincolato progetto Burkina“1000giorni”MAECI 33273 | 123.067,47 |
| Banca di credito cooperativo di Pompiano conto vincolato nr. 330775 Ecuador | 194,02 |
| Banca di credito cooperativo di Pompiano conto vincolato nr. 331578 | 15.301,82 |
| Banca Etica Brescia conto vincolato nr. 237188 | 28,00 |
| Conto corrente postale | 15.279,38 |
| Conto Paypal | 298,97 |
| Totale | 381.756,82 |

D) Ratei e risconti attivi

| | |
|--|-----------------|
| Interessi su BTP 4,25 ago-dic. 2019 | 852,22 |
| Rimborsi spese da ricevere da CEI (convenzione rimborsi oneri sociali su personale espatriato per progetti di cooperazione.) | 5631,00 |
| Totale | 6.483,22 |

E) Conti d'ordine

In questa voce vengono elencati i fondi da reperire per i progetti in corso o iniziati nell'anno di competenza del bilancio.

| | |
|--|------------------|
| Fondi per Progetto Burkina Faso “1000 giorni” – MAECI (c/LVIA) | 19.700,00 |
| Fondi per Progetto Mozambico Morrumbene – 8xmilleCEI (c/SVI-SCAIP) | 27.500,00 |
| Fondi per Progetto Brasile Penalva – 8xmilleCEI (c/Aquilone onlus) | 9.000,00 |
| Totale | 56.200,00 |

PASSIVO

A) Patrimonio netto

I - Fondo dotazione dell'Ente: mette in evidenza il patrimonio iniziale e finale di esercizio;

| Descrizione | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Patrimonio disponibile | 96.822,88 | 100,39 | | 96.923,27 |

II - Patrimonio vincolato: in questa voce vengono elencati i fondi raccolti e destinati ai progetti, compresi quelli di esclusiva iniziativa di MMI;

| Descrizione | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---------------------------------------|-------------------|------------|------------|-------------------|
| Bolivia Micro Pediatria | 15.115,72 | - | - | 15.115,72 |
| Burkina Progetto Pediatria | 42.566,08 | 35.065,76 | 19.801,86 | 57.829,98 |
| Burkina Progetto Neonatologia | 0,00 | 3.015,16 | 2.729,79 | 285,37 |
| Campagna "Faresquadra..." | 17.259,92 | 20.215,00 | 17.759,92 | 19.715,00 |
| Ecuador progetto Manga del Cura CEI | 4.700,00 | 0,00 | 4.700,00 | 0,00 |
| Mozambico "FACSA" | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| Cap.Building - F.Cariplo (No One Out) | 0,00 | 375,00 | 0,00 | 375,00 |
| Brasile CEI progetto Penalva | 0,00 | 59.560,00 | 8.563,72 | 50.996,28 |
| Mozambico F.Cariplo (c/SVI-SCAIP) | 5.124,75 | 14.776,79 | 19.901,54 | 0,00 |
| Burkina progetto MAECI "1000 giorni" | 128.021,69 | 340.138,25 | 372.123,06 | 96.036,88 |
| Mozambico Morrumb.CEI(c/SVI-SCAIP) | 24.217,20 | 80.338,54 | 99.680,80 | 4.874,94 |
| Ecuador Focsiv-CEI | 10.072,86 | 16.730,98 | 17.937,51 | 8.866,33 |
| Burundi Kiremba CEI (c/ATS Kiremba) | 56.393,06 | 45.030,76 | 72.666,25 | 28.757,57 |
| Mozambico progetto Regione (c/SCAIP) | 0,00 | 99.999,94 | 1.400,00 | 98.599,94 |
| Policy Paper - Osservatorio AIDS | 0,00 | 1.119,50 | 0,00 | 1.119,50 |
| Totale | 303.471,28 | | | 383.072,51 |

III - Patrimonio libero: viene evidenziato il risultato gestionale dell'esercizio 2016: € 81,82

B) Fondi per rischi ed oneri

E' rappresentato dal Fondo rischi su attività istituzionali e dal fondo di accantonamento ferie non godute e dei permessi ROL (riduzione orario lavorativi) previsti a contratto e non utilizzati dai dipendenti, che devono essere monetizzati e accantonati.

| Descrizione | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|------------------|------------|------------|------------------|
| Riserva per rischi su attività istituzionali | 30.279,42 | - | - | 30.279,42 |
| Fondo ROL | 397,70 | 1.410,93 | 397,70 | 1.410,93 |
| Totale | 30.677,12 | | | 31.690,35 |

Il decremento rappresenta l'utilizzo da parte del personale di permessi retribuiti che erano stati accantonati, mentre l'incremento rappresenta i permessi maturati al 31.12.2016 che verranno utilizzati o rimborsati nel 2017.

C) Trattamento di fine rapporto

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette le somme maturate sino al 31 dicembre 2016 a favore dei dipendenti dedotta l'imposta sostitutiva, calcolate in conformità alla legge.

| Descrizione | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|----------------|----------------|------------|------------|--------------|
| TFR dipendenti | 57.509,07 | 8.536,57 | 160,99 | 65.884,65 |

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e distinti in:

Debiti per la parte di progetto da eseguire in loco (distinti per natura del finanziatore):

| | |
|---|-------------------|
| V/MAECI per progetto Burkina Faso "1000 giorni" | 241.441,93 |
| V/CEI per progetto Burundi Kiremba | 70.000,00 |
| V/CEI per progetto Brasile Penalva | 50.000,00 |
| V/Chiesa Valdese per progetto Burkina | 15.000,00 |
| Totale | 376.441,93 |

Debiti verso fornitori e sospesi per fatture o competenze da liquidare

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Fornitori | |
| Grafica CM | 2.134,17 |
| Stipendi co.co.pro da liquidare | |
| Pietra Virginio | 2.544,00 |
| Cerini Carlo | 1.282,00 |
| Godano Erika | 1.642,00 |
| Colombi Lucia | 1.592,00 |
| Totale | 9.194,18 |

Debiti tributari

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| IRPEF personale dipendente | 2.527,72 |
| INPS personale dipendente | 3.394,60 |
| IRPEF/INPS personale espatriato/co.co.pro | 1.750,52 |
| Ente bilaterale | 16,68 |
| Ente assist. Sanitaria integrativa | 1.049,00 |
| IRPEF imp. Sost. | 47,03 |
| Totale | 8.785,55 |

Altri debiti: relativi agli stipendi di dicembre in pagamento a gennaio e ad un prestito concesso da un socio in via di rimborso

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|-----------------|
| Dipendenti c/competenze | 6.285,32 |
| Soci c/prestiti | 532,14 |
| Debiti v/Plurifond | 737,83 |
| Totale | 7.555,29 |

E)Ratei e risconti passivi : la somma accantonata di € 4.655,11 è rappresentata da € 90,00 per quote di iscrizione a socio 2017 anticipate nel 2016; € 1.141,90 rateo INAIL di competenza e € 3.423,21 per rateo 14a dipendenti.

F) Conti d'ordine

In questa voce vengono elencati i fondi da reperire per i progetti in corso o iniziati nell'anno di competenza del bilancio:

| | |
|---|------------------|
| Fondi da reperire per Progetto Burkina Faso "1000 giorni" MAECI | 19.700,00 |
| Fondi da reperire per Progetto Mozambico Morrumbene CEI | 27.500,00 |
| Fondi da reperire per Progetto Brasile Penalva CEI | 9.000,00 |
| Totale | 56.200,00 |

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale al 31.12.2016 si chiude con un AVANZO di € 81.82

PROVENTI E RICAVI

I ricavi sono distinti in:

1 – Proventi e ricavi da attività tipiche: l'importo di € 643.521,62 è costituito dai contributi ricevuti donatori istituzionali, da imprese e privati, dalle quote sociali (comprese le quote di iscrizione relative al Corso di Malattie tropicali e Medicina Internazionale) e dai contributi ricevuti come recupero spese su progetti :

| Donatore | Importo |
|---|-------------------|
| Min.Affari Esteri e Coop.Int. Burkina Faso "1000 giorni" (c/LVIA) | 289.332,19 |
| Min. Affari Esteri e Coop.Int. Burkina Faso "1000 giorni" (c/LVIA) privati | 26.439,92 |
| Min.Affari Esteri e Coop.Int. Burkina Faso "1000 giorni" (c/LVIA) imprese | 880,00 |
| 8xmille CEI – Burundi Kiremba (con ATS Kiremba) | 9.773,49 |
| 8xmille CEI – Burundi Kiremba (con ATS Kiremba) privati | 45.030,76 |
| 8xmille CEI – Mozambico Morrumbene (con SCAIP-SVI) | 81.988,80 |
| 8xmille CEI – Mozambico Morrumbene (con SCAIP-SVI) imprese | 7.190,00 |
| 8xmille CEI – Mozambico Morrumbene (con SCAIP-SVI) privati | 4.252,00 |
| 8xmille CEI – Brasile Penalva | 8.563,72 |
| 8xmille Stato – Burkina Faso | 20.620,85 |
| Progetto Ecuador Focsiv/8xmilleCEI | 17.937,51 |
| Progetto Pediatria e Neonatologia – Burkina - privati | 21.531,75 |
| Progetto Pediatria e Neonatologia – Burkina - imprese | 3.100,00 |
| Ecuador per aiuti terremoto - privati | 5.500,00 |
| Progetto Regione Lombardia - Mozambico (c/SCAIP) | 1.400,00 |
| Quote soci (di cui € 3.070,00 iscrizioni corso) | 5.360,00 |
| Recupero spese progetti | 94.620,63 |
| Totale | 643.521,62 |

2 – Proventi da raccolta fondi: l'importo di € 77,374,92 è costituito da offerte liberamente date a MMI senza vincolo di destinazione e dal 5 per mille:

| | |
|--------------------------|------------------|
| 5 per mille | 20.021,36 |
| Privati - offerte libere | 54.553,56 |
| Imprese – offerte libere | 2.800,00 |
| Totale | 77.374,92 |

3 – Proventi e ricavi da attività accessorie: non si registrano proventi per questa voce nell'anno 2016

4 – Proventi finanziari e patrimoniali, così distribuiti:

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Interessi bancari e postali | 132,61 |
| Dividendi e vari | 2.617,32 |
| Totale | 2.749,93 |

5- Plusvalenze: € 1,19 per arrotondamenti attivi;

TOTALE PROVENTI E RICAVI € 723.647,66

ONERI

Gli oneri sono suddivisi in:

1 – Oneri da attività tipiche: l'importo totale di € 587.103,27 è dato dai costi sostenuti per la realizzazione dei progetti, per il Servizio Civile, per il Corso di Malattie tropicali e Medicina Internazionale e per le diverse attività istituzionali di MMI;

| Progetti/Iniziative | Co-Finanziatore | Importo |
|---|-----------------------------|-------------------|
| Progetto BurkinaFaso "1000 giorni" | Min. Aff. Esteri e Coop.Int | 316.519,92 |
| Progetto Burkina Faso – Pediatria/Neonat. | privati | 24.286,07 |
| Logistica Burkina | privati | 5.265,30 |
| Progetto Mozambico Morrumbene | 8xmille CEI | 93.430,80 |
| Attività varie Mozambico | Privati | 9.784,31 |
| Progetto Burundi Kiremba | 8xmille CEI | 54.804,25 |
| Progetto Ecuador - Focsiv | 8xmille CEI | 17.937,51 |
| Ecuador aiuti terremoto | Privati | 5.500,00 |
| Progetto Penalva – Brasile | 8xmille CEI | 8.563,72 |
| Consulenze/elaborazione progetti | Privati | 39.685,28 |
| Costi servizio civile | Focsiv | 5.108,42 |
| Corso Agg.to Malattie Trop e Med. Int.le | privati | 1.979,20 |
| Bollettino MMI | Privati | 4.238,49 |
| Attività di selezione e servizi di volontariato | | 2.003,71 |
| Totali | | 589.106,98 |

2- Oneri promozionali e di raccolta fondi

L'importo di € 26.970,93 è rappresentato da:

| | |
|--|------------------|
| Costo attività promozione/comunicazione/fund raising | 21.933,03 |
| Costi pubblicità, web, convegni | 5.037,90 |
| Totale | 26.970,93 |

3 – Oneri da attività accessorie

Non si registra questa fattispecie di costi nel 2016

4 – Oneri finanziari e patrimoniali: si evidenzia le spese bancarie e eventuali sopravvenienze passive;

| | |
|------------------------|------------------|
| Spese bancarie | 2.278,68 |
| Sopravvenienze passive | 20.465,68 |
| Totale | 22.744,36 |

La sopravvenienza passiva di € 20.465,68 è dovuta a perdite presunte su titoli per adeguamento del valore dei titoli posseduti presso UBI-Banca – Brescia al 31.12.2016;

5 - Oneri di supporto generale: rappresentano le spese di struttura. Il totale di € 84.743,57 contiene i costi relativi al personale dipendente, il costo delle consulenze, rappresentato dai costi relativi al servizio di assistenza del sistema contabile informatico, elaborazione del bilancio finale di esercizio, dai costi generali amministrativi, compresi gli oneri tributari. Le quote di ammortamento (se contabilizzate) corrispondono al 100% del costo dei beni e attrezzature acquistati nell'anno.

Nella voce acquisti sono contenuti i costi di trasporto, acquisto libri e stampati, spese legali e notarili, i costi relativi alla nuova sede sono evidenziati nella voce servizi. Nei costi di partecipazione ad organismi/consorzi vengono contabilizzati i costi relativi alle quote di adesione ad organismi e consorzi (FOCSIV, Medicus Mundi International, IID, ecc.) e i costi sostenuti per la partecipazione a incontri per assemblee annuali e incontri di detti enti.

| | |
|---|------------------|
| Acquisti | 2.050,50 |
| Servizi | 8.639,09 |
| Personale | 55.525,47 |
| Ammortamenti | 0,00 |
| Oneri tributari | 46,77 |
| Consulenze | 6.465,80 |
| Costi partecipazione organismi/consorzi | 12.015,94 |
| Totale | 84.743,57 |

TOTALE ONERI € 723.565,84

RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE € 81,82

Fuori bilancio, si mette in evidenza l'apporto del lavoro benevolo svolto da soci e simpatizzanti (gli importi si riferiscono a valori stimati):

| LAVORO BENEVOLO | Importo |
|---|----------------|
| Corso Malattie Tropicali e Medicina Int.le | 20.000 |
| Bollettino MMI | 3.000 |
| Comunicazione-fund raising/Aggiornamento sito web | 35.000 |
| Supporto fiscale e contabile | 1.000 |
| Formazione | 10.000 |
| TOTALE LAVORO BENEVOLO | 69.000 |

MEDICUS MUNDI ITALIA

ONG - Onlus

Via Collebeato, 26

25127 BRESCIA

C.F. 98011200171

RELAZIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio di Medicus Mundi Italia chiuso al 31 dicembre 2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio direttivo dell'ente. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 31 marzo 2016.

3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio al 31 dicembre 2016 è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria di Medicus Mundi Italia, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

4. Il Consiglio nella nota integrativa ha rappresentato le modalità di rappresentazione contabile del bilancio, che prevedono l'utilizzo del criterio della rendicontazione dei progetti a costi e ricavi, indicando la loro movimentazione nel rendiconto gestionale, anziché nello stato patrimoniale. Tale rappresentazione contabile è raccomandata dall'Istituto Italiano della Donazione del quale MMI è socio dal settembre 2011.

Brescia, 14 aprile 2017.

Dott. Alessandro Masetti Zannini



Medicus Mundi Italia

sede: Via Collebeato 26 - Brescia

Assemblea Soci

in prima convocazione 19/04/2017

in seconda convocazione 21/04/2017

RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI

al

BILANCIO CONSUNTIVO

chiuso il 31/12/2016

**MEDICUS MUNDI ITALIA
ASSEMBLEA SOCI**

Prima convocazione: 19 APRILE 2017
Seconda convocazione: 21 APRILE 2017

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2016
Relazione dei Revisori dei Conti

Signori Soci,

Il Comitato Direttivo della vostra associazione ha sottoposto al nostro esame il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2016-.

Il Bilancio è stato correttamente redatto secondo le norme civilistiche che regolano i bilanci societari; lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti ai sensi degli Artt. 2424 e 2425 del codice civile mentre la Nota Integrativa è stata redatta ai sensi dell'Art. 2427, apportando ad essi le modifiche e gli aggiustamenti proposti dalle direttive guida degli enti no profit emanate dall'Agenzia delle Onlus presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri e dall'Istituto Italiano della Donazione.

La vostra associazione adotta la rendicontazione economica a costi e ricavi, classificando i *costi* tra costi per attività istituzionali, costi promozionali, oneri finanziari e costi di struttura ed i *ricavi* tra ricavi ordinari da attività tipiche, proventi da raccolta fondi e proventi finanziari.

I saldi contabili sono confrontabili per titoli con quelli del consuntivo dell'esercizio 2015.

Il Bilancio Consuntivo 2016

si riassume come segue:

STATO PATRIMONIALE

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|------------------|
| ATTIVO | | |
| Immobilizzazioni | 58.756 | 58.061 |
| Attivo Circolante | 919.046 | 1.278.534 |
| Ratei e Risconti Attivi | 6.483 | 62.444 |
| Totale Attivo | 984.285 | 1.399.039 |
| PASSIVO | | |
| Patrimonio Netto | 480.078 | 401.193 |
| <i>Fondo di Dotazione</i> | 96.923 | |
| <i>Patrimonio Vincolato per Progetti</i> | 383.073 | |
| <i>Utile di Gestione</i> | 82 | |
| Fondi Rischi | 31.960 | 30.677 |
| Trattamento di Fine Rapporto dipendenti | 65.885 | 57.509 |
| Debiti | 401.977 | 907.981 |
| Ratei e Risconti Passivi | 4.655 | 1.679 |
| Totale Passivo e Netto | 984.285 | 1.399.039 |
| Conti d'ordine | 56.200 | 63.200 |

I Conti d'Ordine evidenziano i fondi da reperire per progetti in corso o iniziati nell'anno 2016.

RENDICONTO ECONOMICO

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| RICAVI | | |
| Proventi e ricavi per attività tipiche | 643.522 | 587.886 |
| Proventi da raccolta fondi presso privati e imprese | 77.375 | 123.252 |
| Proventi finanziari e patrimoniali | 2.751 | 3.396 |
| Totale ricavi e proventi | 723.648 | 714.534 |
| COSTI | | |
| Oneri per attività tipiche | 589.107 | 585.992 |
| Oneri promozionali e per raccolta fondi | 26.971 | 25.727 |
| Oneri finanziari e patrimoniali | 22.744 | 1.863 |
| Oneri di supporto generale | 84.744 | 100.852 |
| Totale costi e oneri | 723.566 | 714.434 |
| Risultato di Gestione | 82 | 100 |
| Totale a pareggio | 723.648 | 714.534 |

Nota Integrativa

In detto documento vengono illustrati in dettaglio e in maniera esauriente le varie voci di bilancio.

Per quanto da noi verificato e sulla scorta dei documenti messi a disposizione, possiamo affermare:

- a- che i fatti e le operazioni gestionali sono stati correttamente contabilizzati;
- b- che le voci di bilancio corrispondono ai saldi contabili e sono supportate dai giustificativi contabili;
- c- che l'attività del Comitato Direttivo si è svolta nella perfetta ottemperanza delle finalità umanitarie stabilite dall' Art. 6 del vostro statuto ed in ossequio alla normativa prevista dalla legge 125 del 2014 e dalla precedente Legge n. 49 del 1987.

Unitamente al bilancio in esame i Vostri amministratori ci hanno sottoposto la rendicontazione dei fondi "5 per mille dell'Irpef" relativi all'anno finanziario 2013 e percepiti il 05/11/2015 dal Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali. L'importo percepito di € 17.079,57 è stato utilizzato come segue:

- € 6.728,93 per coprire costi dei dipendenti

- € 10.350,64 per sostenere il Progetto Burkina Faso - Lotta AIDS pediatrico.

Sulla registrazione e sulla destinazione di detti fondi non si hanno rilievi da muovere.

Il collegio ha preso visione della relazione di revisione redatta in data 14/04/2017 dal dott. Alessandro Masetti Zannini dalla quale emerge che il bilancio sottoposto alla vostra approvazione è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della vostra associazione nonché la rendicontazione dei progetti a costi e ricavi come raccomandato dall'Istituto Italiano della Donazione.

In conclusione, il collegio dei revisori non ha rilievi da segnalare né sul Bilancio Consuntivo 2016 né sull'attività svolta dalla Vostra associazione.

Brescia, 14 aprile 2017

I revisori dei conti

Valenti dott. Mario

Presidente



Gnecchi dott. Flavio

Membro



Vrenna dott. Antonio

Membro

