

SALUTE E SVILUPPO ONG

Sede in PIAZZA DELLA MADDALENA, 53 - 00186 ROMA (RM)

Stato Patrimoniale al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
II. Materiali	473	3.487
III. Finanziarie		
Totale Immobilizzazioni	473	3.487
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	21.947	14.632
- oltre 12 mesi		
	21.947	14.632
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	1.122.975	1.223.325
IV. Disponibilità liquide	229.812	46.887
Totale attivo circolante	1.374.734	1.284.844
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.375.207	1.288.331
Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
Fondo di dotazione	4.000	4.000
Riserva vincolata progetti	501.030	508.238
Riserva avanzi gestione es. prec.nti	769.889	726.402
Avanzo di gestione	79.667	31.036
Totale patrimonio netto	1.354.586	1.269.676
B) Fondi per rischi e oneri		

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	14.813	13.229
D) Debiti		
- entro 12 mesi	5.808	5.426
- oltre 12 mesi		
	<u>5.808</u>	<u>5.426</u>
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	1.375.207	1.288.331

Presidente del Consiglio Direttivo
p. Efsio Locci

SALUTE E SVILUPPO ONG

Sede in PIAZZA DELLA MADDALENA, 53 - 00186 ROMA (RM)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

Premessa

Signori Associati,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione di € 31.036, che vi propongo di destinare a patrimonio dell'Ente, specificatamente alla Riserva avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

Il bilancio è stato redatto secondo le *“linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit”* approvati in data 11/2/2009 dall'Agenzia per le Onlus (ora soppressa).

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Titoli

I titoli in portafoglio sono iscritti al costo di acquisto.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo TFR

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Attività**B) Immobilizzazioni****II. Immobilizzazioni materiali**

Trattasi di importi non rilevanti riferiti in larga parte ad attrezzatura e mobilio per ufficio e ad un'autovettura.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.947	14.632	7.315

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari	4.354			4.354
Verso altri	17.593			17.593
	21.947			21.947

Tra i crediti verso altri sono comprese anche somme anticipate da proprie disponibilità per l'esecuzione di progetti, in particolare Ambulatorio Tenkodogo (€ 3.530), Ambulatorio Ouagadougou (€ 230) e Mae 10158 (€ 12.451).

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.122.975	1.223.325	(100.350)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Altri titoli	1.223.325		100.350	1.122.975
	1.223.325		100.350	1.122.975

Rappresentano impieghi temporanei di eccedenze di liquidità: Titoli di Stato e obbligazioni (€ 991.842), piani di accumulo (€ 131.133); tali eccedenze sono da considerarsi fisiologiche in quanto le somme ricevute per le missioni operative vengono effettivamente trasferite successivamente, in funzione del reale avanzamento dei progetti. Sono valutati al costo di acquisto, in quanto si ritiene ragionevolmente di poterli tenere in carico fino alla loro scadenza. In ogni caso, si rileva che il valore di mercato dei Titoli di stato e delle obbligazioni al 31.12.2016 (€ 1.027.572) risulta superiore al loro costo di acquisto (€ 991.842) esposto in bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
229.812	46.887	182.925

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	224.609	46.887
Denaro e altri valori in cassa	5.202	
Arrotondamento	1	
	229.812	46.887

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.354.586	1.269.676	84.910

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Fondo di dotazione	4.000			4.000
Riserva vincolata progetti	508.238		7.208	501.030
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva avanzi gestioni precedenti	726.402	43.487		769.889
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	31.036	48.631		79.667
Totale	1.269.676	92.118	7.208	1.354.586

La riserva avanzi di gestione accoglie gli avanzi positivi delle gestioni realizzati negli anni precedenti.

La riserva vincolata rappresenta le somme che la ONG ha già impegnato per la realizzazione di

progetti in corso. Contestualmente alla realizzazione degli stessi (con annessi pagamenti da parte della Ong) la riserva trova una corrispondente diminuzione o, alternativamente, un aumento nel caso di incasso di risorse ancora da impiegare. Nel prospetto, ovviamente, non trovano spazio le somme incassate nell'esercizio e spese nel corso dello stesso.

Si rileva che la riserva vincolata al 31.12.2016 (€ 501.030) è integralmente ed ampiamente coperta dal solo valore delle attività finanziarie pari a € 1.122.975 (senza, cioè, considerare anche le disponibilità liquide); da ciò consegue la certezza di poter adeguatamente completare le attività in corso e la possibilità di programmare una solida continuazione dell'attività.

Al fine di una più chiara informativa, si espongono le movimentazioni che hanno riguardato la riserva vincolata nel corso dell'esercizio:

PROGETTO	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	SALDO FINALE
KENYA ADOZIONI	4.044		912	3.132
KENYA TUMORI KARUNGU	10.992		10.606	386
BOSSEMPTELE DEG.NZA CHIR.	55.246		55.246	0
BOSSEMPTELE CENTRO MADRE BAMBINI-PROSOLIDAR	18.900		18.900	0
BOSSEMPTELE CENTRO MADRE BAMBINI-CHARLEMAGNE	18.000		18.000	0
ADOZIONI CURITIBA	750			750
HAITI	2.000		2.000	0
CEI - TOGO POZZO	15.000			15.000
POTABILIZZAZIONE – MAE 10158	210.173	137.205	347.378	0
NKUBU – MAE 10325	157.159	51.590	157.159	51.590
DIRITTO ALL'ISTRUZIONE CEI	15.974		15.974	0
CEI – Latte sano		210.863		210.863
CEI - Vietnam		117.545	80.000	37.545
CASA GEN.ZIA - CUORE AMICO		5.000		5.000
CEI – SCUOLA ARTE E MESTIERI		227.124	70.000	157.124
T. Valdese - STOP ALLA MALARIA		9.000		9.000
F.ne Chiesi - Bossemptele		15.000	4.360	10.640
TOTALI	508.238	773.327	780.535	501.030

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.813	13.229	1.584

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data. Si specifica che al 31/12/2016 il personale impiegato per lo svolgimento dell'attività generale della ONG è di due unità.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.808	5.426	382

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti tributari	4.359			4.359
Debiti verso istituti di previdenza	1.449			1.449
Totale	5.808			5.808

I debiti sono valutati al loro valore nominale; non esistono debiti scaduti e non pagati, né debiti assistiti da garanzie reali su beni della ONG.

La ONG è regolare nei pagamenti dei debiti previdenziali e tributari.

Conto economico

A) Proventi da attività tipiche

Per quanto riguarda i progetti contabilizzati tra i ricavi nel 2016 si segnalano le fonti di sostegno ricevute:

1) proventi e ricavi da attività tipiche			1.249.026
1.2 da Enti pubblici/Stato			403.398
	MACI	403.398	
1.4 da privati non soci			99.497
	Adozioni Kenya	5.850	
	Haiti	10.500	
	Donazioni	83.147	
1.5 da Enti privati			731.078
1.5.1 da Fondazioni private			
	Fondazione Chiesi	15.000	
1.5.3 da Enti religiosi			
	CEI	702.078	
	Tavola Valdese	9.000	
	Casa Gen.zia	5.000	
1.6 Rimborsi 5 per mille			15.053

Per quanto attiene l'attività svolta, la Ong è stata impegnata sui seguenti progetti:

1.Sostegno a distanza – sostegno scolastico per i bambini dello slum del Kenya – Il finanziamento dei benefattori intende dare la possibilità e il sostegno ai bambini perché possano frequentare la scuola elementare.

2.Progetto “Accesso all’acqua potabile per la popolazione di Karungu – Cofinanziamento MAE – Tutta la popolazione non ha accesso all’acqua potabile. Con il progetto si prende l’acqua dal Lago Vittoria, la si pompa fino a metà collina, dove c’è un sistema di vasche per la decantazione, filtraggio e la potabilizzazione dell’acqua. Dal deposito viene poi distribuita in chioschi localizzati nelle scuole e in punti di aggregazione della popolazione distribuiti lungo oltre 5 chilometri. Oltre all’acquedotto si realizzano i servizi igienici in tre strutture scolastiche. Particolare attenzione sarà data alla formazione sull’uso e l’importanza dell’acqua, sull’igiene e sulle energie rinnovabili. Ha terminato il secondo anno.

3.Progetto: diritto all’istruzione per i bambini di Tenkodogo e di Bagré – Burkina Faso. Cofinanziato dalla CEI – Il progetto prevede la costruzione di una scuola primaria a Bagré per oltre quattrocento bambini. La costruzione della scuola materna e della scuole secondaria a Tenkodogo. E’ finita la scuola primaria e la scuola materna e funziona a pieno ritmo per l’anno scolastico 2015-2016. La scuola secondaria inizierà per l’anno scolastico 2016-2017.

4.Progetto: L’oro di Bagré – Burkina Faso - Cofinanziamento CEI – Consiste nella messa a coltura di 5° ettari di terreno per la cultura, produzione e commercializzazione del riso. L’intervento è parte di un progetto multisetoriale molto più impegnativo che inciderà in modo sostanziale a migliorare la sicurezza alimentare della popolazione. Migliorerà decisamente la tecnica di produzione, trasformando l’agricoltura tradizionale in agricoltura moderna, introducendo la totale meccanizzazione della filiera, aumentando notevolmente la quantità e la qualità del prodotto. Il Progetto è terminato.

5.Progetto Ambulatorio di Tenkodogo – Burkina Faso - Abbiamo acquistato e inviato le attrezzature per un ambulatorio dentistico, ambulatorio di Radiologia, laboratorio analisi e per un ambulatorio materno/ infantile. Gli ambulatori non hanno ancora iniziato l’attività per problemi di programmazione locale.

6.Progetto: Sneha Home – Karnataka – India- Centro di formazione per adolescenti con HIV/AIDS. Prevede la costruzione di un Campus per 100 ragazze e 100 ragazzi in cui potranno vivere e studiare imparando una professione. E’ la seconda fase di assistenza per orfani; la prima fase è per i bambini che si trovano in un altro Centro. Il progetto è iniziato nel mese di novembre del 2013 ed è terminato nel 2016. Si prevede un secondo stadio di sviluppo nel prossimo anno.

7. Progetto Bossemptélé – Repubblica Centrafricana: Reparto di chirurgia. L'ospedale di Bossemptélé ha poche camere di degenza. E' nato specialmente come ospedale pediatrico con un reparto dedicato; per tutte le altre patologie ha solo pochi letti in un piccolo reparto di tre camere. Ha dovuto rispondere alle urgenze di chirurgia e traumatologia che si sono moltiplicate, anche a causa della guerra. Per questo motivo è stato creato un nuovo reparto di chirurgia, ristrutturate le due sale operatorie rispettando i criteri di un blocco operatorio, con i percorsi sporco/pulito. I lavori sono cominciati nel 2015 e sono terminati nel 2016.

8. Reparto Pediatrico di Nkubu e collegamento dei servizi del territorio – Kenya. Reparto di pediatria e messa in rete degli ambulatori territoriali con l'ospedale. E' un progetto triennale del MAECI che prevede la ricostruzione di un grosso reparto di pediatria, con camere di quattro e due letti, con i rispettivi bagni, sala giochi per i bambini, sala attesa per i parenti, sala medicazioni, sala per medici e sala per gli infermieri. Il reparto è costruito in modo da sopportare la sopraelevazione per il reparto di medicina generale. Il progetto comprende il coordinamento con sei strutture del territorio che saranno collegate all'ospedale con ambulanze, personale infermieristico e medico in modo che i malati possano ricevere un pronto intervento e le cure necessarie e la garanzia di cure più appropriate e rapide in ospedale. Il progetto ha terminato il secondo anno.

9. Emergenza Haiti: Le difficoltà di Haiti non finiscono mai. La fedele donatrice aiuta le necessità dei bambini curati da p. Ademar. E' un progetto che tutti gli anni ha un aiuto importante da parte di una donatrice che lavora con p. Ademar.

10. Curitiba – Bambini di Ademar rimane ancor aperto.

11. Karungu lotta al cancro all'utero – Kenya - E' stato implementato un progetto per la diagnosi e la prevenzione del cancro all'apparato genitale femminile con l'acquisto dei macchinari e l'allestimento dell'ambulatorio. Il progetto è terminato e riscuote un notevole successo di pubblico.

12. Latte sano per il Burkina Faso - Bagrè – E' un progetto di implementazione di un allevamento di mucche da latte, che a pieno regime dovrebbe essere di 100 mucche, per rispondere alla carenza nutrizionale dei bambini, incrementare l'uso nutrizionale del latte per l'età infantile nelle scuole materne e elementari. Spesso il latte in Africa non è sano perché gli animali non sono sani. Si vuole quindi combattere anche questo aspetto di salute pubblica con la costituire una Centrale del latte che garantisca la sanità del latte e dei prodotti caseari. Il progetto è molto in ritardo per problematiche locali. Si dovrà lavorare alacremente per recuperare il tempo perduto.

13. VieHealthNAM – Favorire lo sviluppo della popolazione Vietnamita – Il progetto prevede la implementazione di undici centri di potabilizzazione dell'acqua in altre tanti centri abitati per

ovviare all'uso di acqua inquinata dai fertilizzanti e anticritogamici usati abbondantemente in agricoltura e che hanno inquinato le falde acquifere. Si prevede inoltre la costruzione e attrezzatura di un laboratorio analisi nel Charity Clinic Canal 7, Tan Hiep, Kien Giang Province, ospedale dei Camilliani. Il moderno laboratorio avrà una attenzione particolare per i bambini nei primi anni di vita. Si tenga presente che i bambini ospitati nel nostro Centro di Ho Chi Minh, che vengono in città per la cura del cancro, il 73% provengono dalla grande pianura dalle foci del Mekong, dove si trova l'ospedale camilliano.

14- Cuore amico – sostegno ai bambini del Burkina – E'una partecipazione a un progetto di più ampio respiro per i bambini di Tenkodogo. Il progetto generale prevede la costruzione di un ospedale di base. Si inizierà dalla costruzione degli ambulatori e dei servizi di base: laboratorio analisi, radiologia e farmacia, per arrivare, in fine, all'ospedale.

15 – Nutriamo i bambini di Bossemptélé – Rep. Centrafrica –In Centrafricana si vive in situazioni di estrema emergenza dovuta alla guerra civile che è durata oltre tre anni. La situazione generale è tende a migliorare, perché almeno la guerra è finita, il governo fa i primi passi, la popolazione comincia ad affrontare la battaglia per la sopravvivenza. Il progetto tende a dare un aiuto immediato alle mamme e ai bambini. Il progetto è chiuso.

16 – Lotta alla malaria a Bossemptélé – R. Centrafrica - Proprio per la situazione postbellica la popolazione deve rimettere in piedi le case devastate e la piccola economia domestica. In questa situazione il progetto vuole dare un aiuto fornendo delle zanzariere alle famiglie, specialmente per i bambini.

17.Scuola arti e mestieri – Tenkodogo – Burkina Faso. Dopo aver fatto le scuole di base: scuola materne, scuola primarie e scuola secondaria stiamo costruendo una scuola di arti e mestieri: sartoria, carpenteria, muratori, falegnameria, meccanica per macchine e moto, idraulico. Sarà una scuola che darà una prospettiva di vita e di lavoro ai giovani ed eviterà l'emigrazione e lo spopolamento delle forze umane più valide.

La Ong ha ricevuto € 15.053 a valere sul 5 per mille per gli anni 2013-14.

La domanda per poter essere ammessi tra i beneficiari del 5 per mille, rinnovata nel giugno 2016, verrà inoltrata anche nel 2017.

Per quanto attiene i costi, si segnala che le spese generali, non attribuite specificatamente ai diversi progetti, ammontano a € 145.003, con un'incidenza sul totale dei proventi pari al 10,6%, valore inferiore a quello registrato nell'anno precedente.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa,

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio Direttivo

p. Efsio Locci

SALUTE E SVILUPPO ONLUS

Sede Legale: p.zza della Maddalena, 53 - Roma

C.F. 97570320016

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2016

ONERI			PROVENTI E RICAVI		
	2016	2015		2016	2015
1) Oneri da attività tipiche	1.146.537	734.382	1) Proventi e ricavi da attività tipiche	1.249.026	772.713
1.1 Spese afferenti i progetti	1.012.588	715.457	1.1 Da contributi su progetti		
1.2 Servizi	47.530	6.125	1.2 Da Enti pubblici/Stato	403.398	368.820
1.3 Godimento beni di terzi			1.3 Da soci ed associati		
1.4 Personale	82.752	12.800	1.4 Da privati non soci	99.497	39.235
1.5 Ammortamenti			1.5 Da Enti privati	731.078	350.212
1.6 Oneri diversi di gestione	3.667		1.6 Altri proventi		
			1.6 Rimborsi 5 per mille	15.053	14.446
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
			2.1 Donazioni libere		
			2.2 Raccolta 2		
			2.3 Raccolta 3		
			2.4 Altri		
3) Oneri da attività accessorie		18.423	3) Proventi e ricavi da attività accessorie	113.739	98.714
3.1 Acquisti			3.1 Da attività connesse		
3.2 Servizi		18.423	3.2 Da contratti con enti pubblici		
3.3 Godimento beni di terzi			3.3 Da soci ed associati		
3.4 Personale			3.4 Da non soci		20.000
3.5 Ammortamenti			3.5 Altri proventi e ricavi	113.739	78.714
3.6 Oneri diversi di gestione					
4) Oneri finanziari e patrimoniali	1.053	44	4) Proventi finanziari e patrimoniali	9.495	20.500
4.1 Su rapporti bancari	1.053	44	4.1 Da rapporti bancari	6	6
4.2 Su investimenti finanziari			4.2 Da altri investimenti finanziari	9.480	19.230
			4.3 Sopravvenienze attive	9	1.264
5) Oneri di supporto generale	145.003	108.042			
5.1 Acquisti	396	723			
5.2 Servizi	70.311	26.372			
5.3 Godimento beni di terzi					
5.4 Personale	64.261	74.396			
5.5 Ammortamenti	3.015	3.262			
5.6 Oneri diversi di gestione	1.524	33			
5.6 Oneri Tributarî	5.496	3.256			
6) Avanzo di gestione	79.667	31.036			
TOTALE A PAREGGIO	1.372.260	891.927	TOTALE A PAREGGIO	1.372.260	891.927

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Padre Efsio Locci