

SALUTE E SVILUPPO ONG

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

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
<i>II. Materiali</i>	24.753	24.753
- (Ammortamenti)	21.266	18.004
- (Svalutazioni)		
	3.487	6.749
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	3.487	6.749
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	14.632	2.705
- oltre 12 mesi		
	14.632	2.705
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>	1.223.325	1.156.011
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	46.887	504.377
Totale attivo circolante	1.284.844	1.663.093
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.288.331	1.669.842
Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014

A) Patrimonio netto

<i>I. Capitale</i>		4.000	4.000
<i>IV. Riserva vincolata progetti</i>		508.238	932.830
<i>V. Riserve statutarie</i>			
<i>VII. Altre riserve</i>			
Riserva avanzi gestione esercizi precedenti	726.402		686.421
		726.402	686.421
<i>IX. Avanzi di gestione</i>		31.036	35.721

Totale patrimonio netto		1.269.676	1.658.972
--------------------------------	--	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		13.229	8.774
---	--	---------------	--------------

D) Debiti

- entro 12 mesi	5.426		2.096
- oltre 12 mesi			
		5.426	2.096

E) Ratei e risconti

Totale passivo		1.288.331	1.669.842
-----------------------	--	------------------	------------------

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 31/12/2015

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 31/12/2015 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 attrezzatura e mobilio per ufficio e di un'autovettura.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.632	2.705	11.927

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari	2.850			2.850
Verso altri	11.782			11.782
	14.632			14.632

Tra i crediti verso altri sono ricomprese anche somme anticipate da proprie disponibilità per l'esecuzione di progetti.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.223.325	1.156.011	67.314

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Altri titoli	1.156.011	67.314		1.223.325
	1.156.011	67.314		1.223.325

Rappresentano impieghi temporanei di eccedenze di liquidità (Titoli di Stato, obbligazioni, piani di accumulo); 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 funzione delle necessità di cassa.

In ogni caso, si rileva che il valore di mercato dei Titoli di stato e delle obbligazioni al 31.12.2015 (€ 1.262.319) risulta superiore al loro costo di acquisto (€ 1.156.011) esposto in bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
46.887	504.377	(457.490)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	46.887	502.890
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		1.487
Arrotondamento		
	46.887	504.377

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.269.676	1.658.972	(389.296)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di dotazione	4.000			4.000
Riserva vincolata progetti	932.830		424.592	508.238
Riserva avanzi gestione esercizi precedenti	686.421	39.821		726.402
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	35.721	31.036	35.721	31.036
Totale	1.658.972	70.857	460.313	1.269.676

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.

Si rileva che la riserva vincolata al 31.12.2015 (€ 508.238) è integralmente ed ampiamente coperta dal solo valore delle attività finanziarie pari a € 1.223.325 (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 NKUBU – MAE 9502	19.293	0	19.293	0
KENYA KARUNGU	5.000	0	5.000	0
KENYA ADOZIONI	2.957	1.087	0	4.044
KENYA BAMBINI DA OPERARE	300	0	300	0
KENYA TUMORI KARUNGU	0	10.992	0	10.992
BOSSEMPTELE DEG.NZA CHIR.	0	55.246	0	55.246
BOSSEMPTELE AMB. PED.TRICO	3.040	0	3.040	0
BOSSEMPTELE CENTRO MADRE BAMBINI-PROOLIDAR	18.900	0	0	18.900
BOSSEMPTELE CENTRO MADRE BAMBINI - FAI	18.000	0	0	18.000
ADOZIONI CURITIBA	750	0	0	750
HAITI	2.000	0	0	2.000
ADOZIONI INDIA	500	0	500	0
TOGO POZZO	15.000	0	0	15.000
UN CHICCO DI RISO- BURKINA	30.145	0	30.145	0
POTABILIZZAZIONE – MAE 10158	189.077	210.173	189.077	210.173
NKUBU – MAE 10325	390.868	0	233.709	157.159
DIRITTO ALL'ISTRUZIONE CEI	12.000	15.974	12.000	15.974
L'ORO DI BRAGE CEI	225.000	6.079	231.079	0
TOTALI	932.830	299.551	724.143	508.238

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.229	8.774	4.445

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.426	2.096	3.330

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti tributari	3.881			3.881
Debiti previdenziali	1.545			1.545
	5.426			5.426

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 2015 si segnalano le fonti di sostegno ricevute:

1) proventi e ricavi da attività tipiche			772.713
1.2 da Enti pubblici/Stato			368.820
	MACI	368.820	
1.4 da privati non soci			39.235
	Adozioni Kenya	7.350	
	Haiti	10.000	
	Donazioni	21.885	
1.5 da Enti privati			350.212
1.5.1 da Fondazioni private			
	FAI	135.246	
1.5.3 da Enti religiosi			
	CEI	183.974	
	Tavola Valdese	30.992	
1.6 Rimborsi 5 per mille			14.446

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 – Finanziato da benefattori.
2. **Progetto emergenza alimentare per i bambini di Bossempaté** – Finanziamento Fondazione Chiesi – E' un intervento di carattere umanitario per venire incontro alle difficoltà alimentari dei bambini di Bessempaté a causa della guerra civile. Il progetto è terminato.
3. **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.
4. **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.
5. **Progetto: L’oro di Bagré** – 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.
6. **Progetto: Lotta alla anemia falciforme nell’ospedale camilliano di Lomé** – **Togo** – Cofinanziato dalla Tavola Valdese – Molti bambini soffrono di

anemia falciforme nella città di Lomé. L'ambulatorio vuole dare speranza e cure ai bambini ricoverati al Centro poliambulatorio dei Camilliani. Il Progetto è terminato.

7. **Progetto Ambulatorio di Tenkodogo** – Abbiamo acquistato le attrezzature per un ambulatorio dentistico e per un ambulatorio materno/ infantile. L'ambulatorio non ha ancora iniziato le attività per allungamento di tempi di programmazione locale.
8. **Progetto: Regaliamo un sorriso con un chicco di riso** alla popolazione di Tenkodogo – Burkina Faso. Il progetto prevede la costruzione di uno stabilimento per la lavorazione e confezionamento del riso, l'acquisto di tutti i macchinari necessari, la formazione del personale per la lavorazione e per la commercializzazione del prodotto. Il progetto è iniziato nel 2013. Attualmente è in piena attività. Il progetto è terminato.
9. **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 e terminerà nel 2016.
10. **Progetto Bossempaté**: Reparto di chirurgia. L'ospedale di Bossempaté 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, ristrutturare le due sale operatorie rispettando i criteri di un blocco operatorio, con i percorsi sporco/pulito. I lavori sono cominciati nel 2015 e termineranno nel 2016.
11. **Progetto Nkubu**: 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 prevedere la sopraelevazione per il reparto di medicina generale. Il progetto comprende il coordinamento con quattro 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 di primo intervento e la garanzia di cure più appropriate e rapide in ospedale.

12. **Emergenza Haiti:** Le difficoltà di Haiti non finiscono mai. La fedele donatrice aiuta le necessità dei bambini curati da p. Ademar. Il progetto è chiuso.
13. **Il Fondo per i bambini di Wajir** è stato consegnato per i bambini assistiti dalle Suore di Wajir. Il progetto è chiuso.
14. **Curitiba** – Bambini di Ademar rimane ancor aperto.
15. **Centro medico Ouagadougou** – Si tratta di sostegno alle attività di p. Pignatelli che finanziatori italiani sostengono. I finanziamenti sono stati spediti all'interessato. Il Progetto è finito.
16. **Ambulatorio di Ouagadougou** – Acquisto attrezzatura medica.
17. **Karungu lotta al cancro all'utero** – E' stato implementato un progetto per la diagnosi e la prevenzione del cancro alle donne con l'acquisto dei macchinari e l'allestimento dell'ambulatorio.

Risultano, invece, iniziati nei primi mesi del 2016 o da iniziare nel corso del 2016 i seguenti ulteriori progetti:

A – **Latte sano per il Burkina Faso – Bagré** - Il progetto prevede l'implementazione di una fattoria di mucche da latte.

B – **VieHealthNAM – Favorire lo sviluppo della popolazione Vietnamita – Ho Chi Minh** – Il progetto prevede

La Ong ha ricevuto € 14.446 a valere sul 5 per mille per gli anni 2013-2012.

La domanda per poter essere ammessi tra i beneficiari del 5 per mille, rinnovata nel giugno 2015, verrà inoltrata anche nel 2016.

Per quanto attiene i costi, si segnala che le spese generali, non attribuite specificatamente ai diversi progetti, ammontano a € 108.042, con un'incidenza sul totale dei proventi pari al 14%, con un incremento rispetto all'anno precedente

dovuto sia all'assunzione di un'ulteriore risorsa (venuta meno nel febbraio 2016), sia ad una ridotta attività da parte del MACI (ex MAE), i cui contributi rispetto all'anno precedente sono diminuiti di ca. € 515.000.

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

Padre Efsio Locci

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2015

ONERI			PROVENTI E RICAVI		
	2015	2014		2015	2014
1) Oneri da attività tipiche	734.382	1.386.288	1) Proventi e ricavi da attività tipiche	772.713	1.430.513
1.1 Spese afferenti i progetti	715.457	1.325.932	1.1 Da contributi su progetti		
1.2 Servizi	6.125	5.256	1.2 Da Enti pubblici/Stato	368.820	884.594
1.3 Godimento beni di terzi			1.3 Da soci ed associati		
1.4 Personale	12.800	55.100	1.4 Da privati non soci	39.235	143.590
1.5 Ammortamenti			1.5 Da Enti privati	350.212	388.547
1.6 Oneri diversi di gestione			1.6 Altri proventi		
			1.6 Rimborsi 5 per mille	14.446	13.782
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	0	0	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	0	3) Proventi e ricavi da attività accessorie	98.714	43.924
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	78.714	43.924
3.6 Oneri diversi di gestione					
4) Oneri finanziari e patrimoniali	44	0	4) Proventi finanziari e patrimoniali	20.500	21.917
4.1 Su rapporti bancari	44		4.1 Da rapporti bancari	6	16
4.2 Su investimenti finanziari			4.2 Da altri investimenti finanziari	19.230	21.901
			4.3 Sopravvenienze attive	1.264	
5) Oneri di supporto generale	108.042	74.345			
5.1 Acquisti	723	426			
5.2 Servizi	26.372	10.138			
5.3 Godimento beni di terzi					
5.4 Personale	74.396	54.231			
5.5 Ammortamenti	3.262	3.432			
5.6 Oneri diversi di gestione	33	2.790			
5.6 Oneri Tributarî	3.256	3.328			
6) Avanzo di gestione	31.036	35.721			
TOTALE A PAREGGIO	891.927	1.496.354	TOTALE A PAREGGIO	891.927	1.496.354

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Padre Efsio Locci