



Associazione Salam

O.N.G. di cooperazione con i Popoli del Bacino del Mediterraneo

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni dell'ente

Dati anagrafici

Denominazione: SALAM ASSOCIAZIONE ONG

Sede: VIA ALESSANDRO CRISCUOLO 9 74121
TARANTO (TA)

Codice fiscale: 90195320735

Forma giuridica: Organizzazione Non Governativa (ONG) ai sensi della
Legge 49/87

Bilancio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	106.416	57.089
III - Immobilizzazioni finanziarie	94.490	
Totale immobilizzazioni (B)	200.906	57.089
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.877	73.224
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.080.876	
Totale crediti	2.161.753	73.224
IV - Disponibilità liquide	5.683	6.406
Totale attivo circolante (C)	2.167.436	79.630
D) Ratei e risconti		154.880
Totale attivo	2.368.342	291.599
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	160.394	121.608
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		38.786
Totale patrimonio netto	160.394	160.394
B) Fondi per rischi e oneri	364.503	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.715	25.909
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.233.862	81.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	377.493	
Totale debiti	1.611.355	81.278
E) Ratei e risconti		24.018
Totale passivo	2.186.967	291.599

Conto economico

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.392.842	2970941
Raccolta Fondi	200.000	120.000
Totale altri ricavi e proventi	3.592.842	120.000
Totale valore della produzione	3.592.842	3.090.941
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.187.108	1.244.679
7) per servizi	148.153	721.130
8) per godimento di beni di terzi	78.301	86.087
9) per il personale		
a) salari e stipendi	455.964	1.000.196
b) oneri sociali	136.260	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.179	
c) trattamento di fine rapporto	41.179	
Totale costi per il personale	633.403	1.000.196
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	106.415	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.415	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	108.087	
Totale ammortamenti e svalutazioni	214.502	
12) accantonamenti per rischi	150.000	
14) oneri diversi di gestione		63
Totale costi della produzione	3.411.467	3.052.155
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.375	38.786
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	181.375	38.786
21) Utile (perdita) dell'esercizio	181.375	38.786

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

L'Associazione SALAM ONG è stata costituita in data 15 aprile 2010 con atto costitutivo è statuto registrato il 05/07/2010 con numero 6579 presso l'Agenzia delle Entrate di Taranto.

SALAM è un'associazione senza fini di lucro qualificata quale Organizzazione Non Governativa (ONG) ai sensi della Legge 49/87 e come tale Organizzazione non lucrativa di utilità sociale (Onlus) di diritto ai sensi del D.Lgs 460/97.

Attività svolta e risultati conseguiti

L'Associazione si prefigge di perseguire, progresso economico, sociale, tecnico e culturale delle aree periferiche del sud del mondo, attuando iniziative ed interloquendo con le istituzioni pubbliche europee e nazionali, con le organizzazioni internazionali e con gli enti locali. In particolare nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 si è occupata della:

- Gestione accoglienza dei migranti in arrivo dalle navi militari dell'operazione "Mare Nostrum" prima e "Triton" poi, attività d'accoglienza, coordinamento e gestione delle strutture, supporto ai migranti richiedenti asilo tramite assistenza legale, psicologica e sociale. Attività di sostegno alla Prefettura e alla Questura nelle operazioni di sbarco, identificazione dei migranti tramite il supporto della nostra équipe di mediatori e di assistenti sociali. Supporto alla ASL di Taranto presso tutti i reparti ospedalieri al fine di facilitare il rapporto "medico-paziente" nelle ore successive allo sbarco.
- Accoglienza integrata di 56 famiglie di richiedenti asilo e titolari di protezione internazionale. Attività di accoglienza e integrazione nella città. Progetti di valorizzazione turistica della città tramite i migranti, orti sociali con l'ausilio delle altre associazioni del territorio con il fine di valorizzare la presenza dei migranti sul territorio come risorsa per lo sviluppo.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, pur sottolineando che l'affidamento in gestione straordinaria di un ulteriore numero di profughi ed il mancato pagamento dei crediti da parte della prefettura sta causando seri problemi finanziari all'associazione, non si segnalano ulteriori fatti gestionali eccedenti la normale conduzione la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Non si sono verificati, dal termine dell'esercizio, accadimenti particolari che potrebbero comportare alterazione sostanziale dei risultati patrimoniali, economici e finanziari compresi nelle valorizzazioni di bilancio.

Principi di redazione

Lo "stato patrimoniale" ed il "rendiconto della gestione", nonché la presente "nota integrativa" sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal documento: "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" dell'Agenzia per organizzazioni non lucrative di utilità sociale tenendo conto inoltre di quanto indicato nelle raccomandazioni contabili emanate in materia di "aziende non profit" dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Il "*conto economico in forma scalare*" è stato redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile. Per ogni voce dello stato Patrimoniale e del rendiconto della gestione è stato indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente. Non hanno avuto luogo compensi di partite. La redazione del bilancio, è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività; **è stato inoltre applicato il principio della competenza temporale** indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento.

Lo stato patrimoniale e il rendiconto di gestione sono redatti in unità di euro e la presente nota integrativa contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro.

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA e rettificato dei fondi ammortamenti. Per i beni ricevuti in donazione o in eredità il valore indicato riflette quello commerciale alla data di trasferimento della proprietà. I beni il cui costo è inferiore ad Euro 516,46 sono interamente imputati a conto economico nell'esercizio di sostenimento anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo

Immobilizzazioni finanziarie

Si tratta di depositi vincolati presso la Banca D'Italia, iscritti al valore nominale.

Rimanenze

Trattasi di beni di consumo acquistati ed inventariati al costo di acquisto alla data della chiusura dell'esercizio corrente.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore nominale .E' stato previsto uno stanziamento al fondo svalutazione crediti per adeguare il valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato,ripartendo il

ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico o del tempo economico.

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio costituito dall'accantonamento degli avanzi di gestione precedente ;

Fondi per rischi e oneri

Si tratta di passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. Sono iscritti, secondo i principi generali del bilancio e, l'entità dell'accantonamento ai fondi è misurata, facendo riferimento alla miglior stima dei costi alla data di bilancio, ivi incluse le spese legali , necessari per fronteggiare la sottostante passività, certa o probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto,, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza., sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico o del tempo economico.

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Attività e passività in valuta

Non sono presenti attività o passività espressi in Valuta Estere .

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	57.089		57.089
Valore di bilancio	57.089		57.089
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	49.327	94.490	143.817
Ammortamento dell'esercizio	106.415		106.415
Totale variazioni	(57.088)	94.490	37.402
Valore di fine esercizio			
Costo	106.416	94.490	200.906
Valore di bilancio	106.416	94.490	200.906

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo		57.089		57.089
Valore di bilancio		57.089		57.089
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.000	19.327		49.327
Ammortamento dell'esercizio			106.415	106.415
Totale variazioni	30.000	19.327	(106.415)	(57.088)
Valore di fine esercizio				
Costo	30.000	76.416		106.416
Valore di bilancio	30.000	76.416	(106.415)	106.416

Operazioni di locazione finanziaria

L'Associazione non ha in corso contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, i le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sotto voci che compongono la voce 'B.III.2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DEPOSITO VINCOLATO PRESSO BANCA D'ITALIA	0	94490	94490
Totale	0	94490	94490

Attivo circolante

Rimanenze

Sono costituite ma materiale di consumo presenti presso le sedi alla data di chiusura dell'esercizio

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante: i crediti sono rappresentati dai contributi maturati alla data del 31/12 nei confronti della prefettura per l'accoglienza degli immigrati :

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti per contributi iscritti nell'attivo circolante	73.224	2.088.529	2.161.753	1.080.877	1.080.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	73.224	2.088.529	2.161.753	1.080.877	1.080.876

Disponibilità liquide

Si forniscono, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali		4.887	796
Denaro e altri valori in cassa		1.519	(1.519)
Totale disponibilità liquide		6.406	(723)

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

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Conto Corrente Bancario	5.683	4.887	796
Totali	5.683	4.887	796

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	154.880	(154.880)
Totale ratei e risconti attivi	154.880	(154.880)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

	Valori inizio esercizio	Variazioni	Valori a fine esercizio
Altre Riserve			106416
Utili Portati A nuovo		121668	38786
Utile Dell'Esercizio		38786	
Totale Patrimonio Netto	160394	145202	266810

Fondi per rischi e oneri

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

B.3) altri fondi	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Descrizione			
Fondo svalutazione Crediti		108087	0
Fondo spese Future		150000	150000
Totale	258087	0	258087

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2016 è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	25.909
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.806
Altre variazioni	0
Totale variazioni	24.806
Valore di fine esercizio	50.715

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti		118.855	118.855		118.855
Debiti verso fornitori	9.413	1.288.373	1.297.786	1.039.148	258.638
Debiti tributari	10.010	64.968	74.978	74.978	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.910	45.170	76.080	76.080	
Altri debiti	30.945	12.711	43.656	43.656	
Totale debiti	81.278	1.530.077	1.611.355	1.233.862	377.493

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito capitale, interessi ed oneri accessori maturati esigibili

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Finanziamenti effettuati da soci all'associazione

Alcuni soci hanno fatto fronte al deficit finanziario dell'associazione con un prestito infruttifero :

	Quota in scadenza
SOCI ANTICIPO PER LIQUIDITA'	118.855
Totale	118.855

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

Si procede alla illustrazione della composizione:

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nel nel conto economico la classificazione delle voci è stata effettuata in base alla loro natura e non per singolo progetto si è comunque tenuto conto quando disposto dall'Agenzia per le Onlus nel documento " Linee guida e schemi per la redazione dei Bilanci di esercizio degli enti no Profit.

Proventi da Attività Tipiche

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A)Valore della produzione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni	
Descrizione				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		0	0	0
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti		0	0	0

3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi da enti pubblici nazionali	3.392.842	2970941	421901
5b) raccolta fondi da manifestazioni	200.000	120.000	80.000
Totali	3.592.842	3.090.941	501.901

Oneri da Attività Tipiche

Variazioni intervenute nei costi da attività tipiche:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) costi diretti per attività istituzionale	2.187.108	1.244.679	942.429
7) per servizi	148.153	721.130	(572.977)
8) per godimento di beni di terzi	78.301	86.087	(7.786)
9.a) salari e stipendi	455.964	1.000.196	(544.232)
9.b) oneri sociali	136.260	0	136.260
9.c) trattamento di fine rapporto	41.179	0	41.179
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.415	0	106.415
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	108.087	0	108.087
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	150.000	0	150.000
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	0	63	(63)
Totali	3.411.467	3.052.155	359.312

L'Associazione non ha proventi da partecipazione

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

	Numero medio
Altri dipendenti	24
Totale Dipendenti	24

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

L'Associazione non ha deliberato compensi per gli amministratori , il collegio sindacale non è stato nominato.

Compensi al revisore legale o società di revisione

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, si precisa che L'Associazione ha deliberato compensi alla società di revisione per euro 5000,00.

Imposte

Le imposte sul reddito del periodo sono determinate in applicazione della vigente normativa applicabile alle Onlus e sono esposte al netto degli acconti versati, nella voce “Debiti tributari”. . L'Associazione, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere attività fiscalmente qualificabili come attività commerciali e non ha conseguentemente prodotto materia imponibile ai fini IRES.

Il presente Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e corredato del Rapporto Annuale rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale dell'esercizio.