

# ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG

## BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2016

### STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

A) STATO PATRIMONIALE			
descrizione	31/12/2016	31/12/2015	DIFFERENZE
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	100.000,00	-100.000,00
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>Crediti</b>			
Crediti verso Care & Share CharityableTrust	0,00	75.407,99	-75.407,99
Crediti vs. Erario ed enti previdenziali	3.290,08	0,00	3.290,08
Crediti diversi	2.000,00	578,29	1.421,71
	5.290,08	75.986,28	-70.696,20
<b>Disponibilità liquide</b>			
Depositi bancari	471.438,88	80.513,69	390.925,19
Paypal	7.575,13	1.256,16	6.318,97
Cassa contanti	168,20	855,59	-687,39
	479.182,21	82.625,44	396.556,77
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>484.472,29</b>	<b>158.611,72</b>	<b>325.860,57</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>484.472,29</b>	<b>258.611,72</b>	<b>225.860,57</b>
<b>Fondo TFR</b>			
	<b>94.703,32</b>	<b>79.810,44</b>	<b>14.892,88</b>
<b>Debiti</b>			
Debiti verso ONP indiana	332.030,18	15.769,01	316.261,17
Fatture da ricevere	6.978,40	0,00	6.978,40
Debiti vs. Erario ed enti previdenziali	9.203,56	15.670,42	-6.466,86
Debiti diversi	0,00	5.805,02	-5.805,02
	348.212,14	37.244,45	310.967,69
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>442.915,46</b>	<b>117.054,89</b>	<b>325.860,57</b>
Fondo di dotazione	28.643,15	28.643,15	0,00
Patrimonio disponibile	12.913,68	12.913,68	0,00
Riserva lascito Zabeo	0,00	100.000,00	-100.000,00
Risultato esercizio corrente	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>41.556,83</b>	<b>141.556,83</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>484.472,29</b>	<b>258.611,72</b>	<b>225.860,57</b>

# ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG

## RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2016

### B) RENDICONTO DELLA GESTIONE

<b>RENDICONTO DELLA GESTIONE</b>	<b>esercizio 2016</b>	<b>esercizio 2015</b>	<b>differenze</b>
<b>(A) PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>			
Raccolta fondi - Sostegni a distanza	1.000.796,54	1.172.508,16	-171.711,62
Raccolta fondi - Progetti	497.928,51	754.866,45	-256.937,94
Contributi pubblici - 5 per mille	189.773,95	134.588,60	55.185,35
	<b>1.688.499,00</b>	<b>2.061.963,21</b>	<b>-373.464,21</b>
<b>(B) ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>			
Contributi ONP Indiana	1.270.669,16	1.821.948,73	-551.279,57
Oneri attività India	139.849,08	0,00	139.849,08
	1.410.518,24	1.821.948,73	-411.430,49
Personale dipendente	164.624,67	163.791,60	833,07
Servizi	81.831,03	72.728,80	9.102,23
Acquisti	22,09	0,00	22,09
Godimento beni di terzi	9.639,60	1.500,00	8.139,60
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	9.064,45	0,00	9.064,45
Oneri diversi di gestione	7.224,36	108,96	7.115,40
	272.406,20	238.129,36	34.276,84
	<b>1.682.924,44</b>	<b>2.060.078,09</b>	<b>-377.153,65</b>
<b>(C) RISULTATO ATTIVITA' ISTITUZIONALI (A-B)</b>	<b>5.574,56</b>	<b>1.885,12</b>	<b>3.689,44</b>
<b>(D) PROVENTI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	25,60	4.097,83	-4.072,23
<b>(E) ONERI FINANZIARI</b>	1.326,16	411,95	914,21
<b>(F) RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA (D-E)</b>	<b>-1.300,56</b>	<b>3.685,88</b>	<b>-4.986,44</b>
<b>(G) ONERI TRIBUTARI</b>	4.274,00	5.571,00	-1.297,00
<b>RISULTATO GESTIONALE (C+F-G)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# **ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG**

## **NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO 2016**

### **INTRODUZIONE**

Il bilancio al 31 dicembre 2016 è stato redatto in conformità alle norme previste per la contabilità economico - patrimoniale dalla legislazione civilistica vigente, ai sensi dell'articolo 25, secondo comma del decreto legislativo n. 460/1997 in materia di scritture ed obblighi formali delle ONLUS.

Si è tenuto conto, per quanto possibile, delle raccomandazioni per la predisposizione degli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dall'apposita commissione del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e delle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" adottate dall'Agenzia per il terzo settore.

Lo schema di bilancio è stato adeguato alle modifiche introdotte dal DLgs 139/2015 per i bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio dal 1 gennaio 2016:

- la voce "Ratei e risconti" dell'attivo viene ricompresa nella voce dedicata ai Crediti dell'attivo circolante;
- la voce "Ratei e risconti" del passivo viene ricompresa nella voce dedicata ai Debiti;
- la sezione delle partite straordinarie del rendiconto della gestione viene eliminata.

Per consentire la comparazione dei dati di bilancio 2016 con l'esercizio 2015, si è provveduto a riclassificare i dati di bilancio 2015 secondo le indicazioni previste nel DLgs 139/2015.

Lo stato patrimoniale, il rendiconto della gestione e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

### **REGIME FISCALE**

Sotto il profilo tributario il D.Lgs. 460/97 impone la distinzione delle attività istituzionali dell'ONLUS dalle cosiddette "attività connesse", per le quali occorre assolvere anche gli obblighi fiscali, inclusa la tenuta di apposita contabilità separata soltanto ai fini dell'IVA. Per quanto riguarda le imposte sui redditi le attività istituzionali sono "decommercializzate", mentre i proventi delle attività connesse sono rilevanti per l'IVA, ma non concorrono alla formazione del reddito imponibile (articolo 12 del citato D.Lgs. n. 460/1997).

La distinzione non è necessaria perché l'Associazione non svolge "attività connesse"

**NUMERO DIPENDENTI:** Al 31 dicembre 2016 l'associazione aveva 6 dipendenti di cui 1 sostituzione di maternità

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Associazione.

### **Immobilizzazioni immateriali e materiali**

Le immobilizzazioni acquistate durante l'esercizio sono state valutate al costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo capitalizzato è stato interamente ammortizzato nel corso dell'esercizio.

**Crediti**: I crediti sono stati valutati e iscritti al valore di libro

**Disponibilità liquide**: Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

**Debiti**: I debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale.

### **Riconoscimento degli Oneri e dei Proventi**

L'adozione di un sistema di contabilità economico patrimoniale ha permesso la redazione del bilancio d'esercizio secondo il principio di imputazione di proventi e oneri sulla base della loro effettiva competenza temporale.

## ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### Immobilizzazioni immateriali

DESCRIZIONE	COSTO STORICO	AMM. ES. PRECEDENTI	ACQUISTI 2016	CESSIONI 2016	AMM. ES. 2016	SALDO AL 31.12.2016
Software	15.873,00	15.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.873,00</b>	<b>15.873,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	COSTO STORICO	AMM. ES. PRECEDENTI	ACQUISTI 2016	CESSIONI 2016	AMM. ES. 2016	SALDO AL 31.12.2016
Attrezzature	16.727,71	10.687,26	6.040,45	0,00	6.040,45	0,00
Macchine d'ufficio	10.724,01	10.724,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobili e arredi d'ufficio	5.703,62	2.679,62	3.024,00	0,00	3.024,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>33.155,34</b>	<b>24.090,89</b>	<b>9.064,45</b>	<b>0,00</b>	<b>9.064,45</b>	<b>0,00</b>

Tra le attrezzature e i mobili e arredi figurano spese sostenute per conto terzi (infissi) e l'arredamento della nuova sede in Corso del Popolo.

#### Crediti

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.16
Depositi cauzionali	2.000,00
Crediti IRAP	1.297,00
Crediti INPS	1.902,48
Crediti INAIL	90,60
<b>TOTALE</b>	<b>5.290,08</b>

#### Disponibilità liquide

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.16	SALDO AL 31.12.15	DIFFERENZE
UNICREDIT C/C 40752044	225.096,78	17.598,15	-207.498,63
BANCO SAN MARCO 21010	23.283,13	22.377,30	-905,83
BANCA PROSSIMA C/C62315	117.925,35	13.329,79	-104.595,56
BANCA PROSSIMA C/C762895	0,00	151,42	151,42
BANCO POSTA C/C 47086731	105.133,62	27.057,03	-78.076,59
PAYPAL	7.575,13	1.256,16	-6.318,97
CASSA CONTANTI	168,20	855,59	687,39
<b>TOTALE</b>	<b>479.182,21</b>	<b>82.625,44</b>	<b>-396.556,77</b>

## PASSIVO

### Debiti

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.16
Debiti verso C&S Foundation	332.030,18
Fatture da ricevere	6.978,40
INPS dipendenti	5.411,48
IRPEF dipendenti	3.624,24
Imp.rivalutazione TFR	68,56
Debiti verso fondo EST	99,28
<b>TOTALE</b>	<b>348.212,14</b>

Le fatture da ricevere sono di seguito dettagliate:

- ) Dott. Davide Vianello per l'attività di Revisore dei conti per l'esercizio 2016 € 1.903,20
- ) Dott. Roberto Parro compenso revisione contabile 2014-2015 € 5.075,20

La parte residuale dei debiti iscritti in bilancio è relativa a debiti INPS e IRPEF versati con modello F24 il 16 Gennaio 2017.

## ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Raccolta fondi - Sostegni a distanza	1.000.796,54
Raccolta fondi - Progetti	497.928,51
Contributi pubblici - 5 per mille	189.773,95
Interessi attivi	25,60
	<b>1.688.524,60</b>

La raccolta a progetto comprende i progetti speciali e gli aiuti individuali ed è afferente ai seguenti progetti, alcuni dei quali operati tramite il vecchio partner, Care & Share Charitable Trust.

DESCRIZIONE	IMPORTO
DADDY'S HOME: MANTENIMENTI	65.587,50
DADDY'S HOME: NEONATI	8.943,00
DADDY'S HOME: SCUOLA	50.000,00
DADDY'S HOME: VARIE (FATTORIA, CIBO)	445,00
BUTTERFLY HILL: MANTENIMENTI	15.845,00
BUTTERFLY HILL: SCUOLA	50.000,00
AIUTI NEGLI SLUMS (LATTE, NEONATI)	15.335,00
DONAZIONI VARIE	3.289,50
EMERGENZE SANITARIE	11.774,83
PROGRAMMA AUTOSUFFICIENZA	228.340,38
<b>TOTALE PROGETTI SPECIALI</b>	<b>449.560,21</b>
BICICLETTE	3.000,00
LIBRETTI DI RISPARMIO	8.368,30
SHOPPING SOLIDALE	28.000,00
EXTRA HELP	9.000,00
<b>TOTALE PROGETTI INDIVIDUALI</b>	<b>48.368,30</b>

## ONERI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Care & Share Charitable Trust	824.638,98
C&S Foundation	446.030,18
Oneri India	139.849,08
<b>Totale</b>	<b>1.410.518,24</b>

Tra gli oneri relativi al Care 6 share Charitable Trust figurano € 59.638,98 relativi alla cancellazione di crediti/debiti imputati in precedenti bilanci e non ritenuti più esigibili (onere straordinario).

Gli Oneri India sono afferenti a poste di bilancio di competenza della ONP indiana sostenute però in Italia. Al loro interno anche le competenze di Summa Sas per la consulenza prestata nel periodo

luglio-settembre 2016.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Retribuzioni dipendenti	116.877,08
Contributi previdenziali	33.094,86
Contributi EST/QUAS	1.077,87
INAIL dipendenti	540,71
TFR	9.670,09
Oneri viaggi e trasferte	3.364,06
<b>Oneri personale dipendenti</b>	<b>164.624,67</b>
Spese di manutenzione	2.387,60
Assistenza Informatica	15.467,45
Legali e notari	788,31
Consulente del Lavoro	3.055,87
Commercialista	4.880,00
Revisore dei conti	6.978,40
Assicurazioni	425,89
Trasporto e spedizioni	420,69
Consulenza Comunicazione	4.700,00
Promozione e propaganda	483,33
Materiale Pubblicitario	7.004,65
Spese di Rappresentanza	14.528,32
Sorveglianza	486,89
Utenze	8.660,10
Postali	5.112,20
Quote associative	2.099,00
Servizi bancari	3.654,63
Oneri diversi	697,70
<b>Totale Servizi</b>	<b>81.831,03</b>
<b>Materiale di consumo</b>	<b>22,09</b>
Canoni di Affitto	9.420,00
Noleggio Affrancatrice	219,60
<b>Godimento Beni di terzi</b>	<b>9.639,60</b>
Ammortamento mobili e arredi	3.024,00
Ammortamento attrezzature	6.040,45
<b>Ammortamenti immob.materiali</b>	<b>9.064,45</b>
Cancelleria, stampati	4.211,12
Libri, riviste e pubblicazioni	125,15
Tassa raccolta rifiuti	2.363,12
Oneri diversi	524,97
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>7.224,36</b>
Interessi passivi	663,91
Oneri vendita obbligazioni	662,25
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.326,16</b>
<b>IRAP</b>	<b>4.274,00</b>