

ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2017

A) STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	31.12.2017	31.12.2016	DIFFERENZE
IMMOBILIZZAZIONI			
Totale Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
CREDITI			
Crediti verso Erario, Ist.previdenziali, assist. e ass.vi	54,96	3.290,08	-3.235,12
Crediti diversi	2.377,94	2.000,00	377,94
Totale Crediti	2.432,90	5.290,08	-2.857,18
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari	495.172,59	471.438,88	23.733,71
Paypal	10.433,57	7.575,13	2.858,44
Carta prepagata Business Easy	1.231,20	0,00	1.231,20
Cassa contanti	550,67	168,20	382,47
Totale Disponibilità Liquide	507.388,03	479.182,21	28.205,82
TOTALE ATTIVITA'	509.820,93	484.472,29	25.348,64
FONDO TFR	103.172,11	94.703,32	8.468,79
FONDO PER RISCHI E ONERI			
Fondo oneri legali (contenzioso vs Trust)	11.500,00	0,00	11.500,00
Totale Fondo Rischi e Oneri	11.500,00	0,00	11.500,00
DEBITI			
Fondo tutela e sostegno progetti futuri	330.000,00	332.030,18	-2.030,18
Fatture da ricevere	10.529,16	6.978,40	3.550,76
Debiti tributari (Irap)	113,00	0,00	113,00
Debiti verso Erario, Ist.previdenziali, assist. e ass.vi	10.361,24	9.203,56	1.157,68
Debiti diversi	2.477,98	0,00	2.477,98
Totale Debiti	353.481,38	348.212,14	5.269,24
TOTALE PASIVITA'	468.153,49	442.915,46	25.238,03
Fondo dotazione	12.913,68	12.913,68	0,00
Patrimonio disponibile	28.643,15	28.643,15	0,00
Risultato esercizio corrente	110,61	0,00	110,61
TOTALE PATRIMONIO NETTO	41.667,44	41.556,83	110,61
TOTALE A PAREGGIO	509.820,93	484.472,29	25.348,64

ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2017

B) CONTO ECONOMICO

RENDICONTO DELLA GESTIONE	ES. 2017	ES. 2016	DIFFERENZE
(A) PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
Raccolta fondi Sostegno a distanza	631.377,46	1.000.796,54	-369.419,08
Raccolta fondi Progetti	73.464,31	497.928,51	-424.464,20
Proventi 5x1000	174.666,90	189.773,95	-15.107,05
	879.508,67	1.688.499,00	-808.990,33
(B) ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
Contributi ONP Indiana	162.815,82	938.638,98	-775.823,16
Accantonamento tutela e sostegno progetti futuri	330.000,00	332.030,18	-2.030,18
Oneri attivita' India	64.561,78	139.849,08	-75.287,30
	557.377,60	1.410.518,24	-853.140,64
Personale dipendente	147.452,04	164.624,67	-17.172,63
Servizi	130.638,63	78.876,41	51.762,22
Acquisti	807,48	3.085,45	-2.277,97
Godimento beni di terzi	17.090,51	9.639,60	7.450,91
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.352,80	9.064,45	-4.711,65
Oneri diversi di gestione	17.125,00	7.115,62	10.009,38
	317.466,46	272.406,20	45.060,26
	874.844,06	1.682.924,44	-808.080,38
(C) RISULTATO ATTIVITA' ISTITUZIONALE	4.664,61	5.574,56	-909,95
(D) PROVENTI ATTIVITA' FINANZIARIE	33,71	25,60	8,11
(E) ONERI FINANZIARI	200,71	1.326,16	-1.125,45
(F) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (D-E)	-167,00	-1.300,56	1.133,56
(G) ONERI TRIBUTARI	4.387,00	4.274,00	113,00
RISULTATO GESTIONALE (C+F-G)	110,61	0,00	110,61

ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO 2017

INTRODUZIONE

Il bilancio al 31 dicembre 2017 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 in attesa della pubblicazione da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, dei nuovi schemi di bilancio, come previsto ai commi 1 e 2 dell'articolo 13 del Codice del Terzo settore.

Lo schema di bilancio è stato adeguato alle modifiche introdotte dal 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 2017 l'associazione aveva 6 dipendenti. Non si registrano variazioni rispetto al dato registrato al 31 dicembre 2016.

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 2017	CESSIONI 2017	AMM. ES. 2017	SALDO AL 31.12.2017
Software	15.873,00	15.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	15.873,00	15.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	COSTO STORICO	AMM. ES. PRECEDENTI	ACQUISTI 2017	CESSIONI 2017	AMM. ES. 2017	SALDO AL 31.12.2017
Attrezzature	17.627,71	16.727,71	900,00	0,00	900,00	0,00
Macchine d'ufficio	14.176,81	10.724,01	3.452,80	0,00	3.452,80	0,00
Mobili e arredi d'ufficio	5.703,62	5.703,62	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	37.508,14	33.155,34	4.352,80	0,00	4.352,80	0,00

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati acquistati tendaggi per la sede di Mestre (€ 900,00), un fotocopiatore Canon (€ 2.549,80) e un tablet Levono (€ 903,00).

Crediti

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.17	SALDO AL 31.12.16	DIFFERENZE
Depositi cauzionali	2.000,00	2.000,00	0,00
Crediti e anticipazioni diverse	352,31	1.902,48	-1.550,17
Crediti v/banche per interessi attivi di c/c	25,63	0,00	25,63
Crediti verso Erario	32,00	1.297,00	-1.265,00
Crediti verso Inail	22,96	90,60	-67,64
TOTALE	2.432,90	5.290,08	-2.857,18

Disponibilità liquide

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.17	SALDO AL 31.12.16	DIFFERENZE
UNICREDIT C/C 40752044	98.138,96	225.096,78	-126.957,82
BANCO SAN MARCO 21010	30.143,31	23.283,13	6.860,18
BANCA PROSSIMA C/C62315	96.343,14	117.925,35	-21.582,21
BANCA PROSSIMA C/C762895	0,00	0,00	0,00
BANCO POSTA C/C 47086731	270.547,18	105.133,62	165.413,56
PAYPAL	10.433,57	7.575,13	2.858,44
CARTA Prepagata BUSINESS EASY	1.231,20	0,00	1.231,20
CASSA CONTANTI	550,67	168,20	382,47
TOTALE	507.388,03	479.182,21	28.205,82

PASSIVO

Fondo TFR

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2016	UTILIZZO 2017	INCREMENTO 2017	SALDO AL 31.12.2017
Fondo TFR personale dipendente	94.703,32	641,49	9.110,28	103.172,11
TOTALE	94.703,32	641,49	9.110,28	103.172,11

Fondo Rischi e Oneri

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2016	UTILIZZO 2017	INCREMENTO 2017	SALDO AL 31.12.2017
Fondo oneri legali (contenzioso vs Trust)	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
TOTALE	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00

Il fondo istituito nell'esercizio attiene ad oneri di natura legale, stimati in 11.500,00 euro e prudenzialmente accantonati, in relazione al contenzioso in essere con il Care&Share Charitable Trust in India. Essendo l'azione legale promossa dall'associazione italiana, su mandato dell'Assemblea, le spese saranno da questa sostenute. Maggiori dettagli sono reperibili alla voce "Oneri diversi di gestione" nel rendiconto della gestione.

Debiti

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.17	SALDO AL 31.12.16	DIFFERENZE
F.do tutela e sostegno progetti futuri	330.000,00	332.030,18	-2.030,18
Debiti tributari (Irap)	113,00	0,00	113,00
Fatture e notule da ricevere	10.529,16	6.978,40	3.550,76
INPS dipendenti	7.142,00	5.411,48	1.730,52
IRPEF dipendenti	3.032,05	3.624,24	-592,19
Imp. rivalutazione TFR	83,61	68,56	15,05
Debiti verso fondo EST	103,58	99,28	4,30
Debiti diversi	2.477,98	0,00	2.477,98
TOTALE	353.481,38	348.212,14	5.269,24

La voce Fondo tutela e sostegno progetti futuri si riferisce a donazioni raccolte nel corso dell'esercizio per progetti che, data la scansione temporale, non sono stati ancora realizzati nel corrente esercizio in India. Tradizionalmente essendo il mese di dicembre quello più proficuo dal lato della raccolta fondi si vengono a creare delle giacenze piuttosto importanti, che vengono pertanto accantonate in relazione a progetti futuri.

Le fatture da ricevere sono di seguito dettagliate:

Euromail ft. 510 29/12/17	€	597,80
Grafiche Veneziane ft.1224 30/11/17	€	512,40
Grafiche Veneziane ft.1389 30/12/17	€	390,40
Immobiliare 211 Srl ft.4335 20/12/17	€	100,00
L'Obbiettivo Snc ft. 705 30/12/17	€	73,20

Pividori Roberto ft. 4 07/02/18	€	2.400,00
Sai Srl ft. 14 08/01/15	€	2.440,00
St. Bonet Lepschy ft.183 14/02/18	€	1.167,28
Tecmarket ft.19522 31/12/17	€	79,76
Veritas energia ft.11402 27/01/18	€	344,74
Veritas Spa ft. 5459818 28/9/17	€	593,58
Vianello Davide revisione 2017	€	<u>1.830,00</u>
		10.529,16

I debiti diversi per un totale di euro 2.477,98 si riferiscono a spese effettuate con carta di credito a dicembre 2017 il cui addebito è avvenuto il 15/01/18 (€1.745,36), ad un rimborso spese di viaggio del 18-20/12/17 pagato al sig. Willy Schnyder il 16/01/18 (€ 609,72) e a servizi bancari di competenza dell'esercizio 2017 pagati a gennaio 2018 (€ 124,90).

La parte residuale dei debiti iscritti in bilancio è relativa a debiti INPS, IRPEF, Fondo Est versati con modello F24 il 16 Gennaio 2018.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2016	DIFFERENZA
Raccolta fondi Sostegno a distanza	631.377,46	1.000.796,54	-369.419,08
Raccolta fondi Progetti	73.464,31	497.928,51	-424.464,20
Proventi 5x1000	174.666,90	189.773,95	-15.107,05
Interessi attivi	33,71	25,6	8,11
TOTALE	879.542,38	1.688.524,60	-808.982,22

ONERI

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2016	DIFFERENZA
Care & Share Charitable Trust	0,00	824.638,98	-824.638,98
Contributi ONP Indiana	162.815,82	114.000,00	48.815,82
Acc.to tutela e sostegno progetti futuri	330.000,00	332.030,18	-2.030,18
Oneri attività India	64.561,78	139.849,08	-75.287,30
TOTALE	557.377,60	1.410.518,24	-853.140,64

La posta relativa all'attività in India comprende la quota come detto accantonata in ragione della sfasatura temporale tra momento della donazione e sua traduzione in progetto.

Nel quadro di una normalizzazione seguente l'anno 2016 estremamente complesso gli oneri attività India si avviano a una progressiva diminuzione.

DESCRIZIONE	ES. 2017	ES. 2016	DIFFERENZA
Stipendi personale dipendente	91.079,50	116.877,08	-25.797,58
Contributi previdenziali	32.218,77	33.094,86	-876,09
Contributi EST/QUAS	715,39	1.077,87	-362,48
INAIL dipendenti	518,60	540,71	-22,11
TFR	10.241,16	9.670,09	571,07
Oneri diversi dipendenti	12.678,62	3.364,06	9.314,56
Oneri personale dipendenti	147.452,04	164.624,67	-17.172,63
Consulenza promozione e propaganda	28.925,61	4.700,00	24.225,61
Consulenza grafica e pubblicitaria	3.328,00	0,00	3.328,00
Spese promozione e propaganda	11.847,77	483,33	11.364,44
Materiale pubblicitario e istituzionale	19.516,75	7.004,65	12.512,10
Spese postali, trasporto e spedizione	12.395,22	5.532,89	6.862,33
Utenze telefoniche, internet, dropbox	6.484,63	4.600,98	1.883,65
Oneri assistenza tecnica e informatica	9.905,44	15.467,45	-5.562,01
Servizi bancari e postali	5.307,63	3.660,31	1.647,32
Oneri Eventi e campagne	1.790,78	14.653,32	-12.862,54
Utenze gas e luce	3.330,47	4.059,12	-728,65
Oneri ristrutturazione e riorganizzazione	9.910,12	0,00	9.910,12
Collaborazioni amministrative	2.200,00	0,00	2.200,00
Consulenza contabile, fiscale e del lavoro	8.588,20	7.935,87	652,33
Revisore contabile	1.830,00	6.978,40	-5.148,40
Prestazioni legali e notarili	1.754,01	788,31	965,70
Assicurazioni	451,00	425,89	25,11
Servizi diversi	900,00	486,89	413,11
Quote associative e contributi	2.173,00	2.099,00	74,00
Servizi	130.638,63	78.876,41	51.762,22
Acquisto libri e riviste	195,80	125,15	70,65
Spese varie sede	611,68	2.960,30	-2.348,62
Acquisti	807,48	3.085,45	-2.277,97
Affitto sede e oneri condominiali	16.460,99	9.420,00	7.040,99
Noleggio macchina affrancatrice	629,52	219,60	409,92
Godimento beni di terzi	17.090,51	9.639,60	7.450,91
Ammortamenti imm. materiali	4.352,80	9.064,45	-4.711,65
Materiali di consumo e cancelleria	4.255,07	4.233,21	21,86
Tari	1.187,16	2.363,12	-1.175,96
Tasse e imposte diverse	182,77	519,29	-336,52
Acc.to oneri legali (contenzioso vs Trust)	11.500,00	0,00	11.500,00
Oneri diversi di gestione	17.125,00	7.115,62	10.009,38
Interessi attivi bancari e postali e abbuoni	33,71	25,60	8,11
Interessi passivi bancari	-200,71	-663,91	463,20
Oneri vendita obbligazioni	0,00	-662,25	662,25
Risultato gestione finanziaria	-167,00	-1.300,56	1.133,56
Irap	4.387,00	4.274,00	113,00

A corollario di questo elenco vanno fatte alcune brevi annotazioni:

- la voce stipendi è diminuita in virtù di una riallocazione di risorse determinata dal consiglio direttivo e che riguarda l'impegno in India di talune figure professionali;
- le spese postali e di materiale pubblicitario sono incrementate nel corso dell'anno perché a partire dalla seconda metà dell'anno 2017 si è ricominciato ad alimentare un canale di comunicazione con gli sponsor. In particolare con la spedizione di un nuovo Quaderno nonché la produzione dei nuovi depliant dell'associazione;
- l'affitto della sede è raddoppiato in quanto nel 2016 pesava solo per metà dell'anno dato che l'ingresso era stato effettuato nel mese di giugno;
- Nella voce Oneri diversi di gestione vengono accantonati fondi per gli oneri legali relativi al contenzioso con il Care&Share Charitable Trust.
- le restanti voci sono in linea o diminuite rispetto alle poste 2016.