

**MISSIONE EFFATA ONLUS**

Via Tor de Schiavi n. 404 - 00171 - Roma

C.F. 97490990583

**STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015**

<b>ATTIVO:</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	€ 221,88	€ 221,88
5) Altre	€ 40,98	€ 63,66
<b>Totale</b>	<b>€ 262,86</b>	<b>€ 285,54</b>
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
3) Altri beni	€ 337,90	€ 490,72
<b>Totale</b>	<b>€ 337,90</b>	<b>€ 490,72</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>€ 600,76</b>	<b>€ 776,26</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I - RIMANENZE</i>		
1) Materiale divulgativo	€ 1.300,00	€ 1.165,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.300,00</b>	<b>€ 1.165,00</b>
<i>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
1) Depositi Bancari e Postali	€ 44.648,05	€ 32.660,49
3) Denaro e valori in cassa	€ 590,67	€ 60,77
<b>Totale</b>	<b>€ 45.238,72</b>	<b>€ 32.721,26</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>€ 46.538,72</b>	<b>€ 33.886,26</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 47.139,48</b>	<b>€ 34.662,52</b>

<b>PASSIVO:</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I - FONDO DI DOTAZIONE</b>		
1) Quote di iscrizione	€ 12.600,00	€ 11.850,00
<b>Totale</b>	<b>€ 12.600,00</b>	<b>€ 11.850,00</b>
<b>III - AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE</b>		
1) Avanzo esercizi precedenti	€ 22.331,92	€ 19.784,44
2) Avanzo (disavanzo) corrente	-€ 19.463,08	€ 2.547,48
<b>Totale</b>	<b>€ 2.868,84</b>	<b>€ 22.331,92</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>€ 15.468,84</b>	<b>€ 34.181,92</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Debiti verso fornitori	€ 126,00	€ 280,60
m) Debiti tributari	€ 44,85	€ -
n) Debiti verso Istituti di Previdenza di Sicurezza Sociale	€ 15,79	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 186,64</b>	<b>€ 280,60</b>
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>€ 186,64</b>	<b>€ 280,60</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1) Liberalità esercizio successivo	€ -	€ -
m) Contributi associativi anno successivo	€ -	€ 100,00
n) Fondo di dotazione anno successivo	€ -	€ 100,00
o) Sosteno a Benin anni successivi	€ 20,00	€ -
p) Risconti Passivi	€ 31.464,00	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 31.484,00</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>€ 31.484,00</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 47.139,48</b>	<b>€ 34.662,52</b>

**RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2015**

	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) PROVENTI</b>		
1) - CONTRIBUTI E LIBERALITA'		
a) Contributi associativi	€ 3.950,00	€ 5.760,00
b) Liberalità	€ 132.230,00	€ 96.805,86
c) Altri proventi	€ 34,37	€ 34,45
f) Elargizione 5x1000 anno 2012	€ -	€ 27.543,37
g) Elargizione 5x1000 anno 2013	€ 23.072,03	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 159.286,40</b>	<b>€ 130.143,68</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>€ 159.286,40</b>	<b>€ 130.143,68</b>
<b>B) ONERI</b>		
1) - INIZIATIVE ISTITUZIONALI		
a) Erogazioni per sostegno Benin	€ 10.000,00	€ 9.500,00
b) Erogazioni per sostegno Rwanda	€ 13.000,00	€ 23.500,00
c) Erogazione per missione Rwanda	€ 5.000,00	€ 6.500,00
d) Erogazione per missione Tanzania	€ 1.300,00	€ 2.000,00
e) Erogazione per costruzione scuola Benin	€ -	€ 17.000,00
f) Erogazione per borse di studio	€ 2.330,00	€ 3.350,00
g) Erogazione per missione Benin	€ 14.000,00	€ 3.500,00
h) Spese per progetto " La salute - Rwanda "	€ 31.081,00	€ -
i) Erogazione per famiglie bisognose	€ -	€ 600,00
l) Erogazione microprogetti Benin	€ -	€ -
m) Erogazione microprogetti Rwanda	€ 4.000,00	€ 5.000,00
m) Erogazione per missione Paraguay	€ 3.000,00	€ 3.000,00
n) Erogazione per progetto "moi aussi"	€ -	€ 1.000,00
o) Erogazione per associazioni umanitarie	€ -	€ -
p) Erogazione per missione Indonesia	€ 26.350,00	€ 16.400,00
q) Erogazione per missione Filippine	€ -	€ 1.000,00
r) Erog. Missione Nyamata 5x1000 anno 2012	€ -	€ 4.543,37
s) Erog. Missione Filippine 5x1000 anno 2012	€ -	€ 2.000,00
t) Erog. Missione Benin 5x1000 anno 2012	€ -	€ 8.000,00
u) Erog. Missione Indonesia 5x1000 anno 2012	€ -	€ 13.000,00
v) Erog. Pozzo Rilima 5x1000 anno 2013	€ 12.000,00	€ -
z) Erog. Peporiyakou 5x1000 anno 2013	€ 4.072,03	€ -
a-1) Erog. Bari Italia 5x1000 anno 2013	€ 2.000,00	€ -
b-1) Erog. Napoli Italia 5x1000 anno 2013	€ 2.000,00	€ -
c-1) Erog. Manduria Italia 5x1000 anno 2013	€ 1.500,00	€ -
d-1) Erog. Barletta Italia 5x1000 anno 2013	€ 1.500,00	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 133.133,03</b>	<b>€ 119.893,37</b>

3) - <b>MATERIALI DI CONSUMO</b>		
a) <i>Materiale divulgativo</i>	€ 1.354,20	€ 1.323,70
b) <i>variazione delle rimanenze</i>	-€ 135,00	€ 770,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.219,20</b>	<b>€ 2.093,70</b>
4) - <b>PER SERVIZI</b>		
a) <i>Spese per spedizioni e trasporti</i>	€ 7.500,00	€ -
b) <i>Altre spese per servizi</i>	€ 1.767,00	€ 3.688,02
<b>Totale</b>	<b>€ 9.267,00</b>	<b>€ 3.688,02</b>
5) - <b>PERSONALE</b>		
a) <i>Stipendi</i>	€ 1.348,17	€ -
b) <i>Altre spese per servizi</i>	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 1.348,17</b>	<b>€ -</b>
6) - <b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
a) <i>ammortamenti immateriali</i>	€ 22,68	€ 22,68
b) <i>ammortamenti materiali</i>	€ 152,82	€ 191,24
<b>Totale</b>	<b>€ 175,50</b>	<b>€ 213,92</b>
9) - <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
a) <i>altri</i>	€ 2.142,58	€ 1.707,19
<b>Totale</b>	<b>€ 2.142,58</b>	<b>€ 1.707,19</b>
10) - <b>RICAVI DI COMPETENZA ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>		
a) <i>Risconti Passivi "La Salute Nuova Cultura"</i>	€ 31.464,00	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 31.464,00</b>	<b>€ -</b>
<b>TOTALE ONERI (B)</b>	<b>€ 178.749,48</b>	<b>€ 127.596,20</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-€ 19.463,08</b>	<b>€ 2.547,48</b>

**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GESTIONALE  
CHIUSO AL 31/12/2015**

**Premessa**

E' questo l'ottavo bilancio annuale della nostra associazione che tutt'ora è iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus ai sensi dell'art. 4 comma 2 del D.M. 18 luglio 2003 n. 266 al numero 5211 – 2008 e pertanto le elargizioni liberali che confluiscono all'associazione continuano ad aver diritto ai benefici fiscali stabiliti dalla legge. L'associazione ha richiesto anche per il 2015, così come dal 2008, il beneficio del cinque per mille di cui all'art. 3 comma 5 lettera A della legge 244/2007 ed è stata regolarmente iscritta nell'elenco degli enti beneficiari pubblicato dall'Agenzia delle Entrate. L'importo di competenza 2013 assegnato in base agli elenchi pubblicati è stato incassato nel 2015 e pertanto trova riscontro nelle voci di bilancio per l'importo complessivo di Euro 23.072,03 . Al riguardo si precisa che, sempre nel 2015, l'intero importo è stato erogato alla missione in Pozzo Rilima per Euro 12.000,00, alla missione Peporiyakou per Euro 4.072,03 , e per attività di beneficenza mediante viveri per i poveri in Italia e precisamente a Bari per Euro 2.000,00 , a Napoli per Euro 2.000,00 , a Manduria per Euro 1.500,00 e a Barletta per Euro 1.500,00.

Il bilancio che è stato redatto, documento unitario ed organico riclassificato secondo la normativa comunitaria, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente alle indicazioni espresse dalla Commissione Enti Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e, ove applicabili, alle disposizioni di cui ai Principi Contabili dello stesso ordine, nonché alle disposizioni del Codice Civile ove applicabili anche per analogia.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto dei fini istituzionali dell'associazione. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti) ad eccezione del contributo del cinque per mille.

Al bilancio ed alla presente nota integrativa si accompagna la relazione sulla gestione redatta dal Consiglio Direttivo che vengono sottoposti per l'approvazione all'Assemblea dei Soci.

## Criteria di valutazione

### Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

I beni strumentali utilizzati, come ben sapete, sono stati ricevuti prevalentemente in donazione e pertanto non risultano contabilmente esposti in bilancio, essi si riferiscono essenzialmente all'arredamento della sede ed alle macchine d'ufficio.

### Rimanenze

Il valore iscritto nell'attivo è stato valutato al prezzo di acquisto e si riferisce a materiale divulgativo stampato per far conoscere la nostra associazione e che al 31/12/2015 risultava ancora in giacenza presso la sede al netto dei consumi dello stesso anno.

### Crediti e debiti

Nell'anno 2015 non vi sono crediti. I debiti sono nei confronti di un fornitore per euro 126,00 nonché ritenute fiscali e previdenziali per euro 60,64 che sono stati pagati a gennaio come per Legge.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto è costituito dal **fondo di dotazione** ai sensi dell'art. 17 dello Statuto ove sono confluite le quote di prima iscrizione di tutti i soci ammessi entro il 31/12/2015. Si precisa, sempre a norma di Statuto, che i versamenti annuali dei soci effettuati a titolo di quota associativa non confluiscono nel patrimonio netto bensì tra i proventi nel rendiconto gestionale di ciascun esercizio utilizzabili per gli scopi istituzionali e per le spese dell'associazione.

Nel patrimonio netto è rilevato l'**avanzo netto di gestione** per euro 2.868,84 che è costituito dalla somma algebrica tra l'avanzo degli esercizi precedenti e il disavanzo dell'esercizio corrente che si è verificato per effetto di erogazioni effettuate nell'esercizio 2015 ma ricevute e contabilizzate nei precedenti esercizi.

### Proventi ed oneri

I proventi ed oneri sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. In particolare le liberalità si riferiscono ad elargizioni pervenute essenzialmente per i titoli di erogazione indicati analiticamente nel rendiconto gestionale.

Le altre spese per servizi invece si riferiscono a spese per utilizzo servizi per Euro 1.500,00 , a spese per assistenza software per Euro 126,00, per oneri sito internet per Euro 80,00 e per spese professionali per Euro 61,00 . Gli oneri diversi di gestione si riferiscono alle spese di cancelleria per Euro 449,47 , alle spese

bancarie per Euro 1.693,11. I risconti passivi rilevati analiticamente per trasparenza anche nel rendiconto gestionale, oltre che nello stato patrimoniale si riferisce al progetto "La Salute come Nuova Cultura" finanziato per complessivi euro 62.545,00 ma spesi nell'esercizio 2015 per euro 31.081,00 mentre i residui euro 31.464,00 verranno spesi nell'esercizio 2016 e per tanto sono stati iscritti nella voce risconti passivi.

Nei bilanci degli anni precedenti non risultavano iscritti oneri relativi al personale addetto in quanto tutte le attività, compreso quelle contabili, sono state sempre effettuate gratuitamente da soci dell'associazione così come nell'esercizio 2015. In questo anno però abbiamo ritenuto essenziale assumere una collaboratrice che si occupasse prevalentemente delle attività esterne: rapporti con i soci, informative per eventi e gestionali, viaggi nei luoghi di missione all'estero per verifica e reportage sulle attività svolte ed educazione informatica ai bambini poveri ospitati.

#### **Disavanzo dell'Esercizio**

In merito al disavanzo dell'esercizio, pari ad Euro 19.463,08 , si propone che l'assemblea ne deliberi, per i motivi esposti nella voce Patrimonio Netto, la compensazione con l'avanzo dei precedenti esercizi.