

ORGANIZZAZIONE OVERSEAS PER LO SVILUPPO GLOBALE DI COMUNITA' IN
PAESI EXTRAEUROPEI ONLUS

Sede in VIA CASTELNUOVO RANGONE 1190 -41057 SPILAMBERTO (MO)

Bilancio al 31/12/2015

NOTA INTEGRATIVA

ORGANIZZAZIONE OVERSEAS PER LO SVILUPPO GLOBALE DI COMUNITA' IN PAESI EXTRAEUROPEI ONLUS

Sede in VIA CASTELNUOVO RANGONE 1190 – 41057 SPILAMBERTO (MO)

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO SULLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2015

Premesse

Overseas è un'associazione senza fini di lucro costituita nel 1971 con atto notarile avente Personalità Giuridica conferita con DPR n.285 del 9/1/84, Organismo Non Governativo (ONG) di diritto italiano operante nel campo della cooperazione con i Paesi in Via di Sviluppo, riconosciuto idoneo ex art. 28, L. 26 febbraio 1987, n. 49 e pertanto ONLUS di diritto.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato predisposto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, contenute nel D.Lgs. 460/97 e alle raccomandazioni dell'Atto di Indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit" approvato dal Consiglio dell'Agenzia per le ONLUS in data 11 febbraio 2009.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014, redatto per competenza, è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto sulla Gestione, e dalla presente Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Missione.

I dati sono stati presentati in forma comparativa con quelli dell'anno precedente e nella Nota Integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute, indicati in unità di euro.

Nel conto economico le voci sono raggruppate in aree:

- l'area delle attività tipiche: in cui confluiscono le entrate e le uscite sui progetti;
- l'area della raccolta fondi: in cui confluiscono le entrate ottenute da attività di raccolta fondi e di costi sostenuti per le attività stesse;
- l'area dei proventi e degli oneri finanziari;
- l'area degli oneri generali: questi ultimi raccolgono le voci afferenti la conduzione amministrativa ed organizzativa della struttura.

Il bilancio è espresso in unità di Euro. Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Associazione, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 20-bis del DPR 29 settembre 1973, n.600.

Criteri di valutazione

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e facendo prevalere la sostanza sulla forma. In linea di massima, salvo quanto in seguito specificato, è stato seguito il principio base del costo, inteso come complesso delle spese sostenute per procurarsi i diversi elementi necessari allo svolgimento dell'attività sociale. Nel corso dell'esercizio l'associazione non ha eseguito rivalutazioni né economiche né monetarie.

- Nel bilancio in esame sussistono valori originariamente espressi in valuta estera relativi alle attività svolte nelle sedi estere in Palestina e in Sri Lanka nonché dai partner locali in relazione al rendiconto dei contributi ricevuti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate secondo il principio del costo originario di acquisto, ripartito mediante ammortamento lungo la prevedibile durata di effettivo utilizzo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali consistono nel valore stimato dell'immobile della sede sociale, della biblioteca tematica, in macchine per ufficio e software, iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA ed al netto degli ammortamenti accumulati.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate, in relazione alla residua possibilità di utilizzo del bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale che coincide con il presunto valore di realizzo.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, pari al loro valore di estinzione.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono determinati secondo il criterio della competenza temporale.

Patrimonio libero

Il fondo patrimoniale risulta dalla differenza tra le attività e le passività consolidate nei trascorsi esercizi finanziari.

Proventi da attività gestionale

I contributi, accantonati nell'apposito fondo, vengono contabilizzati, come componenti positivi del conto di gestione, nel momento in cui i finanziamenti per la realizzazione dei progetti vengono realmente elargiti.

Quote associative, donazioni, offerte

Le quote associative sono imputate nel conto di gestione. Le donazioni in denaro e le offerte libere sono contabilizzate nel conto di gestione.

Ammortamenti

La voce accoglie la quota di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari si riferiscono alla gestione dei conti correnti in Italia e all'estero con esclusione dei costi direttamente imputabili a specifici progetti.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio

La voce comprende l'imposta IRES dell'esercizio che è stata calcolata in applicazione delle norme agevolative istituite dalla Legge 398/1991.

Ricavi ed erogazioni liberali

I proventi sono rilevati secondo il criterio della competenza.

I contributi ricevuti da società ed enti pubblici sono iscritti in bilancio in base alla delibera formale di erogazione e alla durata del progetto o impegno finanziato.

Al momento delle erogazioni liberali, vengono movimentate le disponibilità liquide e in contropartita i proventi dell'attività istituzionale. La maggior parte delle erogazioni giunge all'ente con uno specifico vincolo di destinazione e a tal fine vengono movimentate riserve specifiche del patrimonio netto (Fondi vincolati per Destinazione) la cui movimentazione è riepilogata nel Prospetto di movimentazione dei Fondi.

Costi

I costi si riferiscono ai servizi e alle spese di funzionamento effettuati in Italia, nelle sedi estere e dai partner con i quali sono in atto relazioni. Essi sono iscritti secondo il criterio di competenza economica.

1. NOTE DI COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Di seguito sono esposti i dettagli delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, dei proventi e degli oneri del Rendiconto della gestione e le variazioni intervenute nella consistenza di tali voci rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software e licenze d'uso, ammortizzate al tasso del 20% annuo. Al 31/12/2015 ammontano, al netto degli ammortamenti, a Euro 1.757

	Saldo al 31/12/2014	Incrementi	Diminuzioni	amm.to 2015	Valore al 31/12/2015
Software	1.535	685		464	1.757
Totale	1.535	685		464	1.757

B.II) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a Euro 215.191. Nella seguente tabella sono espresse in modo analitico le movimentazioni subite.

	Saldo al 31/12/2014	Incrementi	Diminuzioni	amm.to 2015	Valore al 31/12/2015
Casa e terreno	160.500				160.500
Attrezzatura	123			82	41
Biblioteca	0				0
Costruzioni leggere	45.706	14.964		6.883	53.787
Computer	618	580		335	862
Totale	206.947	15.544		7.300	215.191

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite dalle quote di possesso nel Patrimonio delle società partecipate.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni.

	Costo storico al 31/12/14	Acquisti	Cessioni	Valore al 31/12/15
Cooperativa Sociale Oltremare	10.004			10.004

Consorzio Etimos	103.200			103.200
Banca Popolare Etica	80.838			80.838
SEFEA srl	500			500
Totale	194.542	-	-	194.542

C.II) Crediti

I crediti dell'attivo circolante ammontano a Euro 294.064

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

La voce risulta così composta:

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
1) crediti verso Enti finanziatori progetti	255.411	288.311	-32.899
2) Crediti verso Erario	8.717	3.974	4.742
3) Crediti per liberalità da ricevere	2.575	5.018	-2.443
4) Crediti verso altri soggetti	3.325	2.658	668
5) Altri crediti	1.842	2.816	-974
Totale	271.871	302.776	-30.906

C.IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2015 risultano pari a Euro 348.268

La voce depositi bancari e postali pari a euro 336,297 e si riferisce al denaro contante depositato su conti correnti bancari intestati all'associazione in euro inclusi i conti correnti bancari originariamente in valuta locale. Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale ed è composta nel modo seguente:

La voce cassa pari a Euro 11.555 si riferisce al denaro contante esistente al 31 dicembre 2015 presso le casse sociali. La voce è iscritta al relativo valore nominale.

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
108.00030 Banco Posta n.11158417	77.687	0	77.687
108.00011 BPER San Vito c/c 2465	4.363	-14	4.377
108.00053 BPER San Vito c/c 130000	59.613	1.233	58.380
108.00012 Banca Etica c/c 29	15.441	18	15.423
108.00013 Banca Etica c/c 110230	9	27	-18
108.00014 Banca Etica c/c 110560	22	101.167	-101.145
108.00015 Banca Etica c/c 511120	20	-976	996
108.00016 Banca Etica c/c 126236	49.739	-2.601	52.340
108.00059 B.S.G.S.P.	760	426	334
108.00060 Bank of Ceylon Kalmunai	426	2.234	-1.808
108.00070 Bank of Ceylon Pottuvil c/c 706000141	1.908	21.180	-19.272
108.00064 Bank of Ceylon Pottuvil c/c 9286394	201	220	-19
108.00062 Commercial Bank of Ceylon	2.234	201	2.033
108.00068 Bank of Palestine PLC 0458 9310-08	200	1.908	-1.708
108.00065 Bank of Palestine PLC 0458 8240 3330	750	43	707
108.00072 Bank of Palestine NIS 8240 3330 0000 2	32.746		32.746
108.00071 Bank of Palestine 3000/001 MAE OVS	20.223	1.110	19.114
108.00073 Bank of Palestine PLC SOTTOC.2	517	160	357
108.00074 Bank of Palestine 8240 90130 0000 USD	69.439		69.439
Sub totale	336.297	126.334	209.963
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa			
Cassa Italia	6.398	3.489	2.910
Carte prepagate, depositi on line	2.043	46.121	-44.078
Casse sedi estere	3.658	19.919	-16.261
Sub totale	12.100	69.529	-57.429

166%

-83%

D) Ratei e risconti attivi

I ratei attivi ammontano a Euro 49 e si riferiscono esclusivamente alle competenze maturate sui rapporti bancari.

I risconti attivi ammontano a Euro 1.594 sono relativi ad oneri già rilevati nell'esercizio in esame ma di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
1) ratei attivi	49	6.906	-6.857
2) risconti attivi	89.859	8.016	81.843
Totale	89.908	14.922	74.986

Conti d'ordine

Risultano iscritti tra i conti d'ordine gli importi relativi alle seguenti fidejussioni rilasciate dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna:

Euro 3.960,33 - fid.n.14/2036681 a favore del Consolato di Gerusalemme valida fino alla conclusione del progetto denominato "Sostegno al ripristino del sistema di approvvigionamento idrico al Nord della Striscia di Gaza" CODICE UTL 10387 AREAC_OVERSEAS3

Euro 99.008,30 - fid.n.14/2036682 a favore del Consolato di Gerusalemme valida fino alla conclusione del progetto denominato "Sostegno al ripristino del sistema di approvvigionamento idrico al Nord della Striscia di Gaza" CODICE UTL 10387 AREAC_OVERSEAS3

Euro 3.371,68 - fid.n.15/18109221 a favore del Consolato di Gerusalemme valida fino alla conclusione del progetto denominato "Riabilitazione di emergenza delle infrastrutture irrigue come strumento di resilienza delle famiglie agricole sfollate nella Striscia di Gaza CODICE UTL AID 10487

Euro 84.292,10 - fid.n.15/18109217 a favore del Consolato di Gerusalemme valida fino alla conclusione del progetto denominato "Riabilitazione di emergenza delle infrastrutture irrigue come strumento di resilienza delle famiglie agricole sfollate nella Striscia di Gaza CODICE UTL AID 10487

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
Fidejussioni	190.632	102.969	87.664
TOTALE CONTI D'ORDINE	190.632	102.969	87.664

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A II Patrimonio vincolato

Il patrimonio vincolato ammonta a Euro 137.103 ed è costituito dall'allocazione di disponibilità determinate in un periodo antecedente.

A III Patrimonio libero

Il patrimonio libero è costituito dalle disponibilità determinate dal risultato positivo di progetti realizzati e accantonati secondo la medesima destinazione.

Le riserve accantonate negli esercizi precedenti sono decrementate per effetto della copertura del risultato negativo dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 pari ad Euro 20.102.

	Saldo al 31/12/2014	Incrementi	Diminuzioni	Valore al 31/12/2015
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	254.585		20.102	234.483
Fondi per rischi e oneri per specifiche iniziative	173.384		3.423	173.384
Totale	427.970	0	23.525	407.868

C) Trattamento di fine rapporto

La voce pari a Euro 21.471 si riferisce all'accantonamento del trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio relativo al personale dipendente a tempo indeterminato rappresentato da n.3 unità.

Saldo al 31/12/2014	incrementi anno 2015	Decrementi 2015	31/12/2015
16.375	5.096		21.471

D) Debiti

I debiti ammontano a Euro 51.585.

Alla data di redazione del bilancio il debito residuo verso fornitori ammonta a Euro 28.322

La voce accoglie i compensi relativi al periodo di dicembre liquidati nel mese di gennaio 2016 pari a Euro 9.597

I debiti verso l'Erario sono rappresentati dall'IRPEF sui compensi, mentre i debiti verso gli Istituti di previdenza rappresentano i debiti verso l'INPS, INAIL e Fondo Est (CCNL Commercio e Terziario).

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
Debiti verso Banche	0	0	0
Debiti verso partner di progetto	4.099		-4.099
Debiti verso fornitori e collaboratori	28.322	18.457	9.865
Debiti verso Erario	9.801	28.871	-19.069
Debiti verso Enti Previdenziali e Assicurativi	8.881	15.470	-6.590
Debiti verso altri soggetti	500	6.000	-5.500
Totale	51.603	68.798	-25.394

Risconti passivi

Comprendono quote parte di tranches di contributi ricevuti da finanziatori istituzionali nel 2015 ma di competenza 2016 e impegni di spesa da sostenere in futuro con risorse proprie.

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni
Per attività da realizzare con contributi pubblici diretti o tramite partner capofila	230.356	91.257	139.100
Per attività da realizzare con risorse proprie	214.865	221.432	-6.566
Totale	445.221	312.689	132.534

RENDICONTO DELLA GESTIONE

1) PROVENTI

I proventi della gestione sono pari ad Euro 899.994 e gli oneri pari a Euro 902.601

1.1 ATTIVITA' TIPICHE

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni	%
Proventi da attività tipiche	788.942	865.486	-76.544	-9%
da contributi su progetto	732.366	849.977	-117.611	-14%
da privati e imprese	95.999	98.215	-2.216	-2%
da enti pubblici	636.367	751.762	-115.395	-15%
5xmille	8.043	8.871	-828	-9%
da soci (quote annuali)	1.450	841	609	72%

Altri proventi	47.083	496	46.588	9400%
Quote Banca Etica	0	5.303	-5.303	-100%

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni	%
Oneri per attività tipiche	834.876	812.977	21.899	3%
Per servizi	796.446	763.778	32.667	4%
Invio fondi	38.430	49.199	-10.769	-22%

1.2 ATTIVITA' ACCESSORIE

I proventi da attività accessorie sono costituiti dalle cessioni dei beni usati donati nell'ambito del progetto Isola che c'è per ridurre, riutilizzare, riciclare, ridistribuire i cosiddetti rifiuti domestici mediante donazione solidale.

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni	%
Proventi da Attività accessorie	24.718	38.445	-13.727	-36%
Per cessione di beni donati	21.343	34.049	-12.706	-37%
Raccolte occasionali BioSpilla	3.375	4.396	-1.021	-23%

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni	%
Oneri per Attività accessorie	15.367	26.546	-11.179	-42%
Per servizi	15.367	26.546	-11.179	-42%
Margine attività accessorie	9.351	11.899	-2.548	-21%

1.3 ATTIVITA' GENERALE

Oneri

Sono iscritti costi di natura generale non imputabili ai singoli progetti. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni presenti a bilancio, si riferiscono a Euro 3463,73 per ammortamenti di software, Euro 335,25 per ammortamenti di macchine elettroniche d'ufficio, Euro 81,82 per ammortamenti di altre attrezzature e Euro 6.882,83 per ammortamenti assimilabili a costruzioni leggere (intervento di adeguamento dell'impianto elettrico e manutenzioni straordinarie capannone e alloggi temporanei).

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni	%
Oneri di supporto generale	67.494	77.591	-10.097	-13%
Per servizi	19.665	18.588	1.077	6%
Per il personale	22.604	22.119	485	2%
Ammortamenti e svalutazioni	7.764	6.103	1.661	27%
Gestione Casa Overseas	17.461	30.780	-13.319	-43%

Proventi

	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazioni	%
	22.612	12.469	10.143	81%
Proventi finanziari e diversi	8.482	3.858	4.623	120%
Partecipazione alle spese Casa Overseas	14.130	8.611	5.520	64%

Risultato gestionale dell'esercizio

Il risultato gestionale dell'esercizio 2015 risulta essere negativo ed ammonta ad Euro 2.607,22. In via prudenziale sono stati inseriti a bilancio contributi su progetti già conclusi ma non ancora liquidati dagli Enti finanziatori.

3. ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art.2426 c.c., si precisa che non sono presenti in bilancio crediti e debiti di durata superiori ai cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nessun onere è stato capitalizzato nell'esercizio su valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

4. CONCLUSIONI

La presente Nota integrativa, parte integrante del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione e il risultato gestionale dell'esercizio.



Il Segretario Generale
(Legale Rappresentante)
Fausto Prandini

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Fausto Prandini", written over the typed name.