

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

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

Bilancio al 31/12/2016

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 2016

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, secondo la Legge 11 agosto 2014 n. 125 entrata in pieno regime a sostituzione della L.49/87 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 31/12/2016, 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 31/12/2016 ammontano, al netto degli ammortamenti, a Euro 1.294,81

	Saldo al 31/12/2015	Incrementi	Diminuzioni	amm.to 2016	Valore al 31/12/2016
Software	1.535	162		403	1.295
Totale	1.535	162		403	1.295

B.II) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a Euro 210.756,78. Nella seguente tabella sono espone in modo analitico le movimentazioni subite.

	Saldo al 31/12/2015	Incrementi	Diminuzioni	amm.to 2016	Valore al 31/12/2016
Casa e terreno	160.500				160.500,34
Attrezzatura	41			41	0,00
Costruzioni leggere	53.787	1.891		7.072	48.605,99
Computer	862	1.404		616	1.650,45
Totale	215.190,59	3.295		7.729	210.756,78

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni ad eccezione delle quote SEDEA srl che hanno subito una variazione dell'importo -64,16 per copertura delle perdite.

	Costo storico al 31/12/15	Acquisti	Cessioni	Valore al 31/12/16
Cooperativa Sociale Oltremare	10.004			10.004

Consorzio Etimos	103.200			103.200
Banca Popolare Etica	80.838			80.838
SEFEA srl	500		64	436
Totale	194.542	-	64	194.478

C.II) Crediti

I crediti dell'attivo circolante ammontano a Euro 233.725,79 .

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

La voce risulta così composta:

	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
1) crediti verso Enti finanziatori progetti	210.237	255.411	-45.175
2) Crediti verso Erario	11.513	6.874	4.638
3) Crediti per liberalità da ricevere	2.344	2.575	-231
4) Crediti verso altri soggetti	7.699	3.325	4.374
5) Altri crediti	1.933	1.842	91
Totale	233.726	270.028	-36.302

C.IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 risultano pari a Euro 156.849,52 .

La voce depositi bancari e postali pari a Euro 154.853,47 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 XXXXXX si riferisce al denaro contante esistente al 31 dicembre 2016 presso le casse sociali. La voce è iscritta al relativo valore nominale.

	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
108.00030 Banco Posta n.11158417	100.671	77.687	22.984
108.00011 BPER San Vito c/c 2465	1.075	4.363	-3.288
108.00053 BPER San Vito c/c 130000	11.323	59.613	-48.290
108.00012 Banca Etica c/c 29	6.004	15.441	-9.437
108.00013 Banca Etica c/c 110230		9	-9
108.00014 Banca Etica c/c 110560	13	22	-9
108.00015 Banca Etica c/c 511120	15.166	20	15.146
108.00016 Banca Etica c/c 126236	2.144	49.379	-47.235
108.00059 B.S.G.S.P.	1.178	760	418
108.00060 Bank of Ceylon Kalmunai		426	-1.908
108.00070 Bank of Ceylon Pottuvil c/c 706000141		1.908	-201
108.00064 Bank of Ceylon Pottuvil c/c 9286394		201	-2.234
108.00062 Commercial Bank of Ceylon		2.234	-200
108.00065 BANK OF PALESTINE 8240 SUB ACC 00 EURO	12	750	-32.734
108.00068 BANK OF PALESTINE 8240 SUB ACC 00 NIS	256	200	-261
108.00071 BANK OF PALESTINE 8240 SUB ACC 01	10.534	20.223	-58.905
108.00072 BANK OF PALESTINE 8240 SUB ACC 02	4.800	32.746	-27.946
108.00073 BANK OF PALESTINE 8240 SUB ACC 01 NIS	1.667	517	1.150
108.00074 BANK OF PALESTINE 8240 SUB ACC 0 USD	0	69.439	-69.439
108.00078 BANK OF PALESTINE 8240 SUB ACC 03 EURO	11		11
Sub totale	154.853,47	335.938,00	-262398,06
2) Assegni			0,00
3) Denaro e valori in cassa			
Cassa Italia	1.228	6.398	-5169,76
Carte prepagate, depositi on line	610	2.043	-1433,18
Casse sedi estere	158	3.658	-3500,01
Sub totale	1.996,05	12.099	-10102,95

D) Ratei e risconti attivi

I ratei attivi ammontano a Euro 90,70 e si riferiscono esclusivamente alle competenze maturate sui rapporti bancari.

I risconti attivi ammontano a Euro 221.240,46 sono prevalentemente relativi a trasferimenti di risorse a partner di progetti in Paesi extraeuropei rilevati nell'esercizio in esame ma di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
1) ratei attivi	91	49	42
2) risconti attivi	221.240	89.859	131.381
Totale	221.331	89.908	131.423

Conti d'ordine

Risultano iscritti tra i conti d'ordine gli importi relativi alle seguenti fidejussioni rilasciate dai rispettivi Istituti di credito:

Euro 222.379,90 fidejussione n.16/18124664 dal 23/05/2016 a favore del Consolato di Gerusalemme valida fino alla conclusione del progetto denominato "R.E.S.P.I.R.E.

RESiliend and protection in a refugee environment CODICE UTL 10736

Euro 8.895,20 fidejussione n.16/18124666 dal 23/05/2016 a favore del Consolato di Gerusalemme valida fino alla conclusione del progetto denominato "R.E.S.P.I.R.E.

RESiliend and protection in a refugee environment CODICE UTL 10736" CODICE UTL 10736

Euro 8.000 fidejussione n.9437 dal 16/09/2016

A favore del Consolato di Gerusalemme valida fino alla conclusione del progetto denominato "Aumento della capacità di resilienza dei nuclei familiari vulnerabili della Striscia di Gaza mediante un migliorato accesso all'acqua potabile e il rafforzamento dei meccanismi di protezione e risposta ai trauma" (codice di progetto: 10735/OVERSEAS/SDG/1)

Euro 400.000 fidejussione n.9438 importo 400.000 dal 16/09/2016 a favore del Consolato di Gerusalemme valida fino alla conclusione del progetto denominato "Aumento della capacità di resilienza dei nuclei familiari vulnerabili della Striscia di Gaza mediante un migliorato accesso all'acqua potabile e il rafforzamento dei meccanismi di protezione e risposta ai trauma" (codice di progetto: 10735/OVERSEAS/SDG/1)

	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
Fidejussioni	439.275	190.632	248.643
TOTALE CONTI D'ORDINE	439.275	190.632	248.643

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A II Patrimonio vincolato

Il patrimonio vincolato ammonta a Euro 137.102,08 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 31/12/2016 pari ad Euro 392.544,20 .

	Saldo al 31/12/2015	Incrementi	Diminuzioni	Valore al 31/12/2016
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	391.444	1.100		392.544
Fondi per rischi e oneri per specifiche iniziative				

Totale 391.444 1.100 0 392.544

C) Trattamento di fine rapporto

La voce pari a Euro 27.634,33 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 e n.1 unità a tempo determinato.

Saldo al 31/12/2015	incrementi anno 2016	Decrementi 2016	31/12/16
21.471	6.163		27.634

D) Debiti

I debiti ammontano a Euro 56.895,51 .

La voce accoglie i compensi relativi al periodo di dicembre liquidati nel mese di gennaio 2017 pari a Euro 11.143,35 .

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 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
Debiti verso Banche		0	0
Debiti verso partner di progetto	3.987	4.099	112
Debiti verso fornitori	16.946	28.322	-11.376
Debiti verso collaboratori	11.143	3.092	8.051
Debiti verso Erario	9.615	9.801	-186
Debiti verso Enti Previdenziali e Assicurativi	14.704	8.881	5.822
Debiti verso altri soggetti	500	500	0
Totale	56.896	54.695	2.424

Risconti passivi

Comprendono quote parte di tranches di contributi ricevuti da finanziatori istituzionali nel 2016 ma di competenza 2017 e impegni di spesa da sostenere in futuro con risorse proprie.

	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
Per attività da realizzare con contributi pubblici diretti o tramite partner capofila	288.840	289.258	-417
SRI-ECO Sviluppo Rurale Integrato Ecosostenibile in Sri Lanka AID 010176 capofila ICEI ONLUS	32.670		
AID 10736 Progetto RES.P.I.R.E. RESilient and protection in a refugee environment	84.958		
TUN-ER - Tunisia - Emilia Romagna per percorsi di gestione territoriale partecipata volti al consolidamento del processo democratico tunisino	12.506		
Sostegno ad un modello di sviluppo partecipato del territorio nella regione sud-est della Tunisia	19.995		

Programma di Emergenza AID 10735 Progetto "Aumento della capacità di resilienza dei nuclei familiari vulnerabili della Striscia di Gaza mediante un migliorato accesso all'acqua potabile e il rafforzamento dei meccanismi di protezione e risposta ai traumi	75.593		
"Improvement of environment and hygiene conditions of the community of Shufat refugee camp" CESVI ENI/2015/359-899	37.268		
Sostegno ad un modello di sviluppo partecipato del territorio del Comune di Beni Kedache Governatorato di Medenine - TUNISIA	18.500		
Progetto Casa Sicura LAFTI - INDIA	6.000		
Progetto Aperta-mente Istituto Comprensivo S.Fabiani	1.350		
Per attività da realizzare con risorse proprie	179.085	214.865	-35.779
Sostegno a Distanza (India, Brasile, Uganda)	147.808		
Microrealizzazioni (Sierra Leone e Ghana)	15.916		
Educazione allo Sviluppo	15.361		
Totale	467.925	504.123	-36.196

RENDICONTO DELLA GESTIONE

1) PROVENTI

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

1.1 ATTIVITA' TIPICHE

	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
Proventi da attività tipiche	582.299	867.800	-285.500
da contributi su progetto	559.875	811.223	-251.349
da privati e imprese	73.453	95.999	-22.546
da enti pubblici	486.422	715.224	-228.802
5xmille	9.284	8.043	1.241
da soci (quote annuali)	1.061	1.450	-389
Altri proventi	12.079	47.083	-35.004
Oneri per attività tipiche	632.410,39	834.886	-202475,43
Per servizi	597.550,39	796.456	-198.906
Invio fondi	34.860,00	38.430	-3.570

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 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
Proventi da Attività accessorie	18.233	24.718	-6484,89
Per cessione di beni donati	15.534,40	21.343	-5.809
Rimborso spese accoglienza residenziale	2.698,70	3.375	-676
Totale	18.233	24.718	-6484,89

Oneri per Attività accessorie	9.715	22.747	-7872,35
Per il personale	2.220,00		2.220
Per oneri diversi di gestione	7.495	15.367	-7.872
Per oneri straordinari		7.380	-7.380
Margine attività accessorie	8.518	1.971	6.547

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 402,55 per ammortamenti di software, Euro 616,09 per ammortamenti di macchine elettroniche d'ufficio, Euro 40,89 per ammortamenti di altre attrezzature e Euro 7.071.93 per ammortamenti assimilabili a costruzioni leggere (intervento di adeguamento dell'impianto elettrico e manutenzioni straordinarie capannone e alloggi temporanei).

	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
Oneri di supporto generale	40.182,25	67.494	-27311,43
Per servizi	19.826,22	19.665	162
Per il personale	,00	22.604	-22.604
Ammortamenti e svalutazioni	8.195,62	7.764	432
Gestione Casa Overseas	12.160,41	17.461	-5.301

Risultato gestionale dell'esercizio

Il risultato gestionale dell'esercizio 2016 risulta essere negativo ed ammonta ad Euro - 63.666,74 . 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 2016, 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 black ink, appearing to read "Fausto Prandini", written over the printed name.