



# **ORGANIZZAZIONE UMANANITARIA BAMBINI NEL DESERTO ONG ONLUS**

Bilancio - Nota integrativa al Bilancio  
Relazione dell'Organo di Controllo al 31/12/2017



## ORGANIZZAZIONE UMANITARIA BAMBINI NEL DESERTO ONG ONLUS

Sede in VIA CASOLI, 45 - 41100 MODENA (MO) Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

### Bilancio al 31/12/2017

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali		
II. Materiali	3.224	3.856
	3.224	3.856
III. Finanziarie		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>3.224</b>	<b>3.856</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	2.481	750
- oltre 12 mesi		
	2.481	750
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	291.942	289.636
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>294.423</b>	<b>290.386</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		1.189
<b>Totale attivo</b>	<b>297.647</b>	<b>295.431</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	50.000	50.000
V. Riserve statutarie	303.602	303.602
VI. Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre...		
		(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(78.562)	31.578
IX. Utile d'esercizio	5.189	
IX. Perdita d'esercizio		(107.974)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>280.229</b>	<b>277.205</b>



## B) Fondi per rischi e oneri

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>45</b>	<b>46</b>
---	-----------	-----------

## D) Debiti

- entro 12 mesi	10.750	11.529
- oltre 12 mesi	_____	_____
	<b>10.750</b>	<b>11.529</b>

<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>6.623</b>	<b>6.651</b>
----------------------------	--------------	--------------

<b>Totale passivo</b>	<b>297.647</b>	<b>295.431</b>
-----------------------	----------------	----------------

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
------------------------	-------------------	-------------------

## A) Introiti

1) <i>Erogazioni liberali da privati ed enti</i>	632.618	952.456
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:</i>		
- vari	9	102
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	_____	_____
	9	_____
<b>Totale introiti</b>	<b>632.627</b>	<b>952.558</b>

## B) Costi

6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	5.044	13.529
7) <i>Per servizi</i>	519.956	816.446
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	2.024	3.781
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	77.210	76.040
b) Oneri sociali	12.982	11.397
c) Trattamento di fine rapporto	5.030	4.939
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	_____	_____
	95.223	92.376
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	632	221
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	_____	_____
	632	221
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	2.443	131.686
<b>Totale costi</b>	<b>625.322</b>	<b>1.058.039</b>



<b>Differenza tra introiti e costi (A-B)</b>	7.305	(105.481)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
- interessi attivi bancari		241
		<u>241</u>
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		241
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>241</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
19) <i>Svalutazioni:</i>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>		<b>(105.240)</b>
20) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	2.116	2.734
	<u>2.116</u>	<u>2.734</u>
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.189</b>	<b>(107.974)</b>



## ORGANIZZAZIONE UMANITARIA BAMBINI NEL DESERTO ONG ONLUS

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017

#### Premessa

Signori Soci,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.189.

#### Attività svolte

La vostra associazione, come ben sapete, svolge la propria attività come organizzazione umanitaria, realizzando progetti di diversa natura, volti a sostenere il fabbisogno urgente ed anche il miglioramento delle condizioni di vita delle popolazioni dei Paesi in via di Sviluppo, sia direttamente che attraverso grant making.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo né prima né successivamente alla chiusura dell'esercizio.

#### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Il presente bilancio è stato redatto ispirandosi al principio della competenza, più opportuno rispetto a quello della cassa per gli enti di maggiori entità. Quindi è stato un esercizio di passaggio rispetto al criterio utilizzato in precedenza e per entrare a regime non sono stati considerati i costi, fatturati nel 2016, ma già pagati nel 2015 e quindi imputati nell'esercizio precedente, mentre è stato necessario considerare quelli liquidati nell'esercizio in esame, ma di competenza del 2015 che, per il diverso criterio di formazione, non erano stati imputati.

#### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

#### Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.



## **Immobilizzazioni**

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento all'associazione.

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi sono così suddivisi:

EROGAZIONI LIBERALI PRIVATI	129.785
EROGAZIONI LIBERALI ENTI	223.936



## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.224	3.856	(632)

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.481	750	1.731

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Microcredito Fosam	750			750
Acconto Irap	1.731			1.731
	<b>2.481</b>			<b>2.481</b>

Si tratta del microcredito FOSAM

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
291.942	289.636	2.306

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	291.654	286.961
Denaro e altri valori in cassa	288	2.675
	<b>291.942</b>	<b>289.636</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	1.189	(1.189)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

## Passività

### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
280.229	277.205	3.024



#### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.750	11.529	(779)

#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.622	6.651	(29)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

#### Conto economico

##### A) Introiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
632.627	952.558	(319.931)

##### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	241	(241)

##### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.116	2.734	(618)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



**Dott. GIACOMO DORETTI**

COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE

**Relazione dell'Organo di controllo**

**Bilancio abbreviato al 31/12/2017**

All'Assemblea dei Soci della Organizzazione Umanitaria Bambini nel Deserto ONG-ONLUS.

Nell'esame del Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 si dichiara di aver svolto il controllo nel rispetto del documento denominato "il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile" adottato il 16 febbraio 2011 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché delle successive revisioni o integrazioni di tale documento.

In particolare:

- si è provveduto all'analisi sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti dell'ente, e a tale riguardo non si hanno osservazioni particolari da riferire.
- si è provveduto alla verifica, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, della rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è a conoscenza. Sono stati acquisiti tutti gli elementi necessari per accertare se il Bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Da quanto verificato si ritiene che non vi siano elementi che possano far ritenere che il Bilancio non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e che pertanto lo stesso rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente, i quali sono correttamente evidenziati nella Nota Integrativa quale documento che ne forma parte integrante. Il risultato di esercizio evidenzia un utile di Euro 5.189,35, quale avanzo di gestione delle risorse ricevute che pertanto sono state maggiori rispetto alle uscite dell'anno e che consistono in sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni e di servizi raccolti nel corso dell'esercizio. Tale avanzo di gestione andrà come d'uso a finanziare progetti di esercizi futuri.

Il risultato positivo trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

**Stato Patrimoniale**

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	3.224	3.856	-632
ATTIVO CIRCOLANTE	294.423	290.386	4.037
RISCONTI ATTIVI	0	1.189	-1189
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>297.647</b>	<b>295.431</b>	<b>2.216</b>

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	280.229	277.205	3.024
DEBITI	10.795	11.575	-780
RATEI PASSIVI	6.623	6.651	-28
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>297.647</b>	<b>295.431</b>	<b>2.216</b>



**Dott. GIACOMO DORETTI**

COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE

**Conto Economico**

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	632.627	952.558	-319.931
COSTI DELLA PRODUZIONE	625.322	1.058.039	-432.717
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PROD.	7.305	-105.481	112.786
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	241	-241
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.305	-105.240	112.545
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	2.116	2.734	-618
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	5.189	-107.974	113.163

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

**Stato Patrimoniale Attivo**

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>294.423</b>	<b>98,92</b>	<b>291.575</b>	<b>98,69</b>	<b>2.848</b>	<b>0,98</b>
Liquidità immediate	291.942	98,08	289.636	98,04	2.306	0,80
Liquidità differite	2.481	0,83	1.939	0,66	542	27,95
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.224</b>	<b>1,08</b>	<b>3.856</b>	<b>1,31</b>	<b>-632</b>	<b>-16,39</b>
Immobilizzazioni materiali	3.224	1,08	3.856	1,31	-632	-16,39
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>297.647</b>	<b>100</b>	<b>295.431</b>	<b>100</b>	<b>2.216</b>	<b>0,75</b>

**Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>17.418</b>	<b>5,85</b>	<b>18.226</b>	<b>6,17</b>	<b>-808</b>	<b>-4,43</b>
Passività correnti	17.418	5,85	18.226	6,17	-808	-4,43
Passività consolidate						
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>280.229</b>	<b>94,15</b>	<b>277.205</b>	<b>93,83</b>	<b>3.024</b>	<b>1,09</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>297.647</b>	<b>100</b>	<b>295.431</b>	<b>100</b>	<b>2.216</b>	<b>0,75</b>

Ciò considerato, proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori.

Carrara, 20/04/2018

Il Revisore Legale  
Dott. Giacomo Doretti