

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2013		
ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
IMMOBILIZZAZIONI	421.952,11	421.053,11
SPESE RISTRUTT. IMMOBILE SEDE	35.249,93	35.249,93
IMMOBILE SEDE ASSOCIATIVA	145.200,00	145.200,00
IMMOBILI DA LASCITI	225.000,00	225.000,00
MOBILI	6.669,09	6.669,09
MACCHINE D'UFFICIO	3.094,00	2.695,00
ATTREZZATURE	5.464,40	5.464,40
PARTECIPAZIONI	1.274,69	774,69
ATTIVO CIRCOLANTE	71.989,30	119.136,48
C/C BANCARIO	30.759,84	57.379,45
C/C POSTALE	18.384,32	47.343,61
CASSA CONTANTI	843,13	3.102,74
CREDITI Vs ENTI LOCALI	16.691,33	0,00
CREDITI DIVERSI	5.310,68	11.310,68
RATEI E RISCONTI	0,00	1.000,00
RISCONTI ATTIVI	0,00	1.000,00
RATEI ATTIVI	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	493.941,41	541.189,59

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31/12/2013	31/12/2012
PASSIVO		
FONDI RISCHI ED ONERI	72.395,60	66.932,87
FONDO RISCHI RENDICONTAZIONI	19.089,28	19.089,28
F.DO AMM.TO MOBILI	6.669,09	6.317,21
F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	2.894,50	2.695,00
F.DO AMM.TO ATTREZZATURE	5.464,40	5.464,40
F.DO AMM.TO SPESE RISTR. IMM.SEDE	17.625,00	14.100,00
F.DO QUIESCENZA PERSONALE	20.653,33	19.266,98
DEDITI	27.091,94	38.980,83
DEBITI Vs BANCHE	0,00	0,00
DEBITI Vs SOCI	18.250,00	34.000,00
DEBITI Vs DIPENDENTI	1.012,60	870,22
DEBITI Vs FORNITORI	6.560,10	3.092,89
DEBITI Vs ERARIO	407,24	282,72
DEBITI Vs INPS E INAIL	862,00	735,00
RATEI E RISCONTI	17.416,66	672,50
RATEI PASSIVI	725,33	672,50
RISCONTI PASSIVI	16.691,33	0,00
PATRIMONIO NETTO	377.037,21	434.603,39
FONDO DI DOTAZIONE	2.000,00	0,00
RISERVE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE	0,00	11.000,00
PATRIMONIO DA LASCITI	225.000,00	225.000,00
RISERVE DA LASCITI TESTAMENTARI	53.353,16	53.353,16
<i>Fondo disponibile</i>	<i>143.250,23</i>	<i>145.512,68</i>
<i>RISULTATO GESTIONE</i>	<i>-46.566,18</i>	<i>-262,45</i>
FONDO DISPONIBILE AL 31/12	96.684,05	145.250,23
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	493.941,41	541.189,59



S.O.S. MISSIONARIO

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2013	31/12/2012
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	176.956,94	152.174,93
PROGETTI DI COOPERAZIONE NEI PVS	172.951,96	149.808,05
MISISONI ESTERO	604,98	1.728,88
COSTI DIRETTI ATTIVITA' EAS	3.400,00	638,00
ONERI STRUTTURA GENERALE	33.392,11	30.299,01
PERSONALE DIPENDENTE	21.074,99	19.778,86
COMPENSI PRESTAZIONI DI TERZI	1.258,40	468,96
ONERI GESTIONE IMMOBILE SEDE SOCIALE	113,94	112,00
SPESE TELEFONICHE	919,50	926,50
SPESE ENERGIA ELETTRICA	933,66	901,06
SPESE CONSUMO ACQUA	32,40	63,42
FRANCOBOLLI, VALORI BOLLATI, SPESE POSTALI	794,75	629,00
MATERIALE UFFICIO	587,93	346,07
COSTI IMMATERIALI	47,99	47,99
AMMORTAMENTI ORDINARI	4.076,38	4.174,82
STAMPA MATERIALE UFFICIO E STRUTTURA	329,40	0,00
ONERI VARI	123,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	2.004,97	1.672,13
QUOTE ASSOCIATIVE	1.000,00	1.120,00
SPESE VIAGGI IN ITALIA	10,80	58,20
SPESE PARTEC.ATTIV.CONSORTILI ITALIA	84,00	0,00
ATTIVITA' PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	18.817,47	22.789,19
STAMPA MATER. PROMOZIONALE	3.931,28	3.243,80
MATERIALE ATTIVITA' PROMOZ.E RAC.FONDI	12.809,42	16.965,99
SPESE POSTALI ATTIV.PROMOZ.	1.247,63	1.538,52
ALTRE SPESE ATTIV.PROMOZ.	829,14	1.040,88
ONERI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORD.	6.042,16	809,28
SPESE BANCARIE	267,17	201,00
SPESE C/C POSTALE	169,60	174,20
ONERI GESTIONE PATRIMONIO EDILIZIO	530,62	434,08
ONERI STRAORDINARI	1.120,00	0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.954,77	0,00
TOTALE ONERI	235.208,68	206.072,41
PROVENTI	31/12/2013	31/12/2012
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA	188.366,81	204.913,73
DONAZIONI LIBERE	34.028,34	40.521,80
DONAZIONI PER PROGETTI SPECIFICI	97.208,71	98.204,04
QUOTE ASSOCIATIVE	110,00	375,00
CONTRIBUTI 5 PER MILLE	12.520,96	12.621,89
LASCITI	0,00	50.000,00
LAVORO BENEVOLO	3.400,00	0,00
CONTRIBUTI REGIONE MARCHE	41.098,80	3.155,00
PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORD.	275,69	896,23
INTERESSI ATTIVI	91,18	308,47
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	144,00	0,00
RETTIFICHE COSTI	40,51	587,76
TOTALE PROVENTI	188.642,50	205.809,96
RISULTATO GESTIONE	-46.566,18	-262,45

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 di SOS MISSIONARIO, è formato dai seguenti documenti:

- **Stato Patrimoniale;**
- **Rendiconto Gestionale;**
- **Nota integrativa al bilancio**

Per la redazione del bilancio 2013 sono state seguite le indicazioni dell'Atto di indirizzo approvato dal Consiglio dell'Agenzia delle Onlus "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non profit", in base al quale è stato redatto un nuovo piano dei conti.

Il raffronto con l'anno precedente è stato realizzato riportando i valori del bilancio 2012 nelle voci, della stessa natura e contenuto, previste nel nuovo piano dei conti.

Lo schema di **Stato patrimoniale** riprende, la struttura di base dello schema previsto dal codice civile per le imprese, con modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità degli Enti non profit.

Lo schema del **Rendiconto Gestionale** informa sul modo in cui le risorse finanziarie sono state acquisite e impiegate nell'esercizio.

La voce "Risultato della gestione" indica la differenza tra proventi e oneri complessivi e rappresenta la variazione positiva o negativa del Fondo disponibile che è parte del Patrimonio Netto.

BILANCIO CONSUNTIVO 2013

Nella colonna di sinistra sono riportati i valori al 31/12/2013 nella colonna di destra sono riportati i valori al 31/12/2012.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

31/12/2013 31/12/2012

Immobilizzazioni

SPESE RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE SEDE	35.249,93	35.249,93
--------------------------------------	-----------	-----------

Sono state iscritte al costo sostenuto per la ristrutturazione ed il miglioramento dell'immobile sede associativa. Tali spese sono ammortizzate annualmente in 10 anni

IMMOBILE SEDE ASS.	145.200,00	145.200,00
--------------------	------------	------------

E' stato iscritto al costo di acquisto.

IMMOBILI DA LASCITI	225.000,00	225.000,00
---------------------	------------	------------

Trattasi di 2 immobili ricevuti da lasciti testamentari. Gli immobili sono stati iscritti in bilancio sulla base di stime effettuate da liberi professionisti incaricati e del prezzo di acquisto. Entrambe le proprietà sono in vendita al fine di destinare il ricavato alle attività istituzionali di SOS Missionario.

MOBILI	6.669,09	6.669,09
--------	----------	----------

MACCHINE D'UFFICIO	3.094,00	2.695,00
--------------------	----------	----------

ATTREZZATURE	5.464,40	5.464,40
--------------	----------	----------

Sono stati iscritti al costo di acquisto ed ammortizzati sistematicamente sulla base della loro utilità nel tempo.

PARTECIPAZIONI	1.274,69	774,69
----------------	----------	--------

L'incremento di Euro 500 di tale voce è costituito dalla quota di partecipazione in qualità di socio alla coop. Shadilly di Fano (PU), decisa con delibera n.1/13 del Consiglio Direttivo. La preesistente quota di partecipazione, pari a Euro 774,69, è riferita al consorzio cooperativo Etimos (ex CTM-MAG) specializzato nel sostegno alle istituzioni di microfinanza e alle organizzazioni di produttori e nella promozione della microimpresa di cui SOS Missionario è socio dal 1992.

ATTIVO CIRCOLANTE

C/C BANCARIO	30.759,84	57.379,45
--------------	-----------	-----------

C/C POSTALE	18.384,32	47.343,61
-------------	-----------	-----------

CASSA CONTANTI	843,13	3.102,74
----------------	--------	----------

Sono iscritti al valore nominale.

CREDITI Vs Enti Locali	16.691,33	0
------------------------	-----------	---

E' costituito dal credito verso la regione Marche per la seconda annualità del progetto Donation of New Opportunity (Do.N.O.) in corso in Uganda.

CREDITI DIVERSI	5.310,68	11.310,68
-----------------	----------	-----------

Sono iscritti al valore nominale. La variazione al 31/12/2013 è dovuta a:

- estinzione, con delibera n. 2/2013 del CD, del credito di Euro 11.000,00 nei confronti del CIPSI, costituito da fondi derivanti dall'attività di Risparmio Etico. Tale somma era da destinare a progetti nei PVS e costituiva Riserva con vincolo di destinazione.
- Concessione di prestito sociale di Euro 5.000,00 alla cooperativa Shadilly, con delibera CD n.1/2013

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Fondi rischi ed oneri

F.DO RISCHI RENDICONTAZIONI	19.089,28	19.089,28
-----------------------------	-----------	-----------

Tale voce accoglie gli impegni per oneri o rischi derivanti dalla gestione di progetti cofinanziati da enti pubblici e viene valutata al valore presunto.

Fondi ammortamento

F.DO AMM.TO MOBILI	6.669,28	6.317,21
F.DO AMM. MAC.UFFIC.	2.894,50	2.695,00
F.DO AMM.TO ATTREZZ.	5.464,40	5.464,40
F.DO AMM.TO Spese ristrutturaz. Immobile	17.625,00	14.100,00

Trattamento di fine rapporto lavoratore dipendente

F.DO QUIESCENZA PERSONALE	20.653,33	19.266,98
---------------------------	-----------	-----------

Il Fondo quiescenza personale esprime l'effettivo debito verso i dipendenti, in conformità alla legislazione vigente e ai contratti collettivi di lavoro.

Debiti

DEBITI V/SOCI	18.250,00	34.000,00
---------------	-----------	-----------

E' il valore nominale residuo al 31 dicembre dei prestiti ricevuti dai soci per l'acquisto dell'immobile sede associativa. Sono prestiti concessi senza remunerazione e restituiti sulla base di un piano di ammortamento redatto al momento della sottoscrizione dei singoli prestiti. La "sottoscrizione straordinaria" è stata deliberata con delibera assemblea del 25/08/2008. Nel corso del 2013 sono stati rimborsati Euro 15.750,00.

DEBITI VS. DIPENDENTI	1.012,60	870,22
DEBITI VS. FORNITORI	6.560,10	3.092,89
DEBITI VS. ERARIO	407,24	282,72
DEBITI VS. INPS ED INAIL	862,00	735,00

Sono iscritti al loro valore nominale

Ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI	725,33	672,50
RISCONTI PASSIVI	16.691,33	0

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. I ratei sono relativi alla quota di competenza della 14ma mensilità del personale dipendente. I risconti sono relativi alla quota di competenza futura dei contributi della Regione Marche per progetti di cooperazione.

PATRIMONIO NETTO

FONDO DI DOTAZIONE	2.000,00	0
--------------------	----------	---

E' stato costituito con delibera del CD n. 8/13 attingendo al Fondo Disponibile

RISERVE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE	0	11.000,00
-------------------------------------	---	-----------

La riserva vincolata, da destinare a progetti nei PVS, era stata costituita in corrispondenza del credito vantato nei confronti de CIPSI derivante dal Risparmio Etico. Avendo estinto, con delibera n. 2/2013 del CD, il credito di Euro 11.000,00 nei confronti del CIPSI, si estingue anche la Riserva con vincolo di destinazione.

PATRIMONIO DA LASCITI	225.000,00	225.000,00
-----------------------	------------	------------

Comprende il valore di 2 immobili di proprietà di SOS Missionario ricevuti da lasciti testamentari. Trattasi di un immobile sito in San Benedetto del Tronto (AP) di cui SOS Missionario è proprietario al 25% e di un immobile sito in Castorano (AP) di proprietà al 100%. Gli immobili sono stati iscritti in bilancio sulla base di stime effettuate da liberi professionisti incaricati. Entrambe le proprietà sono in vendita al fine di destinare il ricavato alle attività istituzionali di SOS Missionario.

RISERVE DA LASCITI TESTAMENTARI	53.353,16	53.353,16
---------------------------------	-----------	-----------

Trattasi di un fondo costituito dalla liquidità residua al 31/12/12 della eredità di Acciarri A.F. ricevuta nel 2009. Il fondo è vincolato fino alla conclusione della causa civile ereditata dalla de cuius. Alla chiusura del procedimento civile in appello, previsto per l'anno 2015, si provvederà a destinare l'eventuale fondo residuo alla piena disponibilità dell'associazione.

FONDO DISPONIBILE	143.250,23	145.512,68
RISULTATO GESTIONE	-46.566,18	-262,45
FONDO DISPONIBILE AL 31/12	96.684,05	145.250,23

La variazione è dovuta: per euro 2.000 dalla decisione del CD di creare un fondo di dotazione di Euro 2000 attingendo al Fondodisponibile e per euro 46.566,18 per la copertura del risultato negativo della gestione 2013, con gli utili accantonati negli anni precedenti nel fondo disponibile.

RENDICONTO DI GESTIONE – ONERI

I costi ed i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza e sono indicati tenendo conto delle modalità con le quali le risorse sono state impiegate ed acquisite nell'esercizio.

ONERI DA ATTIVITA' TIPICA. Trattasi degli oneri diretti sostenuti per le attività istituzionali previste nello statuto: realizzazione progetti nei PVS e costi direttamente imputabili alle attività di educazione allo sviluppo in Italia.

ONERI DI STRUTTURA GENERALE: Comprendono gli oneri sostenuti per garantire le condizioni organizzative di base ed i costi sostenuti per le attività Eas e per le attività di sensibilizzazione, promozione e raccolta fondi, che non è possibile imputare direttamente all'area di riferimento.

ONERI ATTIVITA' PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI: Comprendono gli oneri direttamente imputabili alle attività di promozione dell'attività associativa e di raccolta fondi.

	anno 2013	anno 2012
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	176.956,94	152.174,93
PROGETTI COOPERAZIONE NEI PVS	172.951,96	149.808,05
SPESE MISSIONI ESTERO	604,98	1.728,88
COSTI DIRETTI ATTIVITA' EAS	3.400,00	638

ONERI STRUTTURA GENERALE	33.392,11	30.299,01
PERSONALE DIPENDENTE	21.074,99	19.778,86
COMPENSI PRESTAZIONI DI TERZI	1.258,40	468,96
ONERI GESTIONE IMMOBILE SEDE SOCIALE	113,94	112,00
SPESE TELEFONICHE	919,50	926,50
SPESE ENERGIA ELETTRICA	933,66	901,06
SPESE CONSUMO ACQUA	32,40	63,42
SPESE POSTALI	9,90	32,80
FRANCOBOLLI E VALORI BOLLATI	784,85	596,20
MATERIALE UFFICIO	587,93	346,07
COSTI IMMATERIALI	47,99	47,99
AMMORTAMENTI ORDINARI	4.076,38	4.174,82
STAMPA MATERIALE UFFICIO E STRUTTURA	329,40	0,00
ONERI VARI	123,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	2.004,97	1.672,13
QUOTE ASSOCIATIVE	1.000,00	1.120,00
SPESE VIAGGI IN ITALIA	10,80	58,20
SPESE PARTEC.ATTIV.CONSORTILI ITALIA	84,00	0,00

ATTIVITA' PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	18.817,47	22.789,19
STAMPA MATER. PROMOZIONALE	3.931,28	3.243,80
MATERIALE ATTIVITA' PROMOZ.E RAC.FONDI	12.809,42	16.965,99
SPESE POSTALI ATTIV.PROMOZ.	1.247,63	1.538,52
ALTRE SPESE ATTIV.PROMOZ.	829,14	1.040,88

ONERI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	6.042,16	809,28
SPESE BANCARIE	267,17	201,00
SPESE C/C POSTALE	169,60	174,20
ONERI GESTIONE PATRIMONIO EDILIZIO	530,62	434,08
ONERI STRAORDINARI	1.120,00	0,00

SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.954,77	0,00
------------------------	----------	------

Gli oneri straordinari comprendono un contributo straordinario di euro 1000 al CIPSI per far fronte alle necessità associative. Le sopravvenienze passive comprendono costi relativi ad anni precedenti.

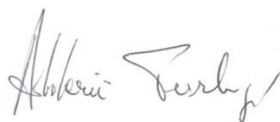
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA	188.366,81	204.913,73
DONAZIONI LIBERE	34.028,34	40.521,80
DONAZIONI PER PROGETTI SPECIFICI	97.208,71	98.240,04
QUOTE ASSOCIATIVE	110,00	375,00
CONTRIBUTI 5 PER MILLE	12.520,96	12.621,89
LASCITI	0,00	50.000,00
LAVORO BENEVOLO	3.400,00	0,00
CONTRIBUTI REGIONE MARCHE	41.098,80	3.155,00

I contributi da Regione Marche comprendono il saldo del progetto ASFM per Euro 16.061,80 e la prima annualità del progetto Do.N.O. per Euro 25.037,00.

PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	275,69	896,23
INTERESSI ATTIVI	91,18	308,47
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	144,00	0,00
RETTIFICHE COSTI	40,51	587,76
RISULTATO DELLA GESTIONE	-46.566,18	-262,45

Il risultato negativo della gestione è stato coperto con gli utili accantonati negli anni precedenti nel fondo disponibile.

Per il Consiglio Direttivo
Il Segretario
Pierluigi Addarii






SOS MISSIONARIO ONLUS

Con sede in San Benedetto del Tronto (AP) via Asiago n.119/D

CF. 91000950443

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI E REVISORI

Signori Associati,

In relazione all'incarico conferitoci abbiamo espletato anche la revisione contabile del bilancio del SOS Missionario per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme dettate in ordine alle associazioni senza fini di lucro; il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili "Il controllo indipendente negli Enti Non Profit" del 16 febbraio 2011.

Il controllo è stato indirizzato ad acquisire ogni elemento utile ed accertare se il rendiconto fosse viziato da errori significativi, se nel suo complesso fosse attendibile e se correlato alla tenuta della contabilità.

Il procedimento ha comportato una verifica a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e dei dati contenuti nel rendiconto nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili e della ragionevolezza delle stime da parte degli amministratori.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori mentre nostra è la responsabilità del giudizio sul bilancio basato sulla revisione contabile.

A nostro giudizio il bilancio annuale chiuso al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed è redatto con chiarezza e

