

**BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2014**

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2014		
ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
IMMOBILIZZAZIONI	422.221,11	421.952,11
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	3.363,00	3.094,00
ATTREZZATURE	5.464,40	5.464,40
PARTECIPAZIONI	1.274,69	1.274,69
ATTIVO CIRCOLANTE	66.534,38	71.989,30
C/C BANCARIO	25.713,96	30.759,84
C/C POSTALE	15.044,29	18.384,32
CASSA CONTANTI	3.774,12	843,13
CREDITI Vs MAE	0,00	0,00
CREDITI Vs UE	0,00	0,00
CREDITI Vs ENTI LOCALI	16.691,33	16.691,33
CREDITI Vs ALTRI	0,00	0,00
CREDITI Vs DIPENDENTI	0,00	0,00
CREDITI DIVERSI	5.310,68	5.310,68
RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
RATEI ATTIVI	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	488.755,49	493.941,41

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31/12/2014	31/12/2013
PASSIVO		
FONDI RISCHI ED ONERI	77.683,24	72.395,60
FONDO RISCHI RENDICONTAZIONI	19.089,28	19.089,28
F.DO AMM.TO MOBILI	6.669,09	6.669,09
F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	3.228,50	2.894,50
F.DO AMM.TO ATTREZZATURE	5.464,40	5.464,40
F.DO AMM.TO SPESE RISTR. IMM.SEDE	21.150,00	17.625,00
F.DO QUIESCENZA PERSONALE	22.081,97	20.653,33
DEDITI	18.237,53	27.091,94
DEBITI Vs BANCHE	0,00	0,00
DEBITI Vs SOCI	12.500,00	18.250,00
DEBITI Vs DIPENDENTI	947,46	1.012,60
DEBITI Vs FORNITORI	3.733,64	6.560,10
DEBITI Vs ERARIO	268,43	407,24
DEBITI Vs INPS E INAIL	788,00	862,00
DEBITI Vs ALTRI	0,00	0,00
RATEI E RISCONTI	17.356,24	17.416,66
RATEI PASSIVI	664,91	725,33
RISCONTI PASSIVI	16.691,33	16.691,33
PATRIMONIO NETTO	375.478,48	377.037,21
FONDO DI DOTAZIONE	2.000,00	2.000,00
RISERVE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE	0,00	0,00
PATRIMONIO DA LASCITI	225.000,00	225.000,00
RISERVE DA LASCITI TESTAMENTARI	53.353,16	53.353,16
FONDO DISPONIBILE	96.684,05	143.250,23
RISULTATO GESTIONE	-1.558,73	-46.566,18
FONDO DISPONIBILE AL 31/12	95.125,32	96.684,05
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	488.755,49	493.941,41



RENDICONTO GESTIONALE 2014		
ONERI	31/12/2014	31/12/2013
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	83.514,02	176.956,94
PROGETTI COOPERAZIONE NEI PVS	80.214,02	172.951,96
SPESE MISSIONI ESTERO	0,00	604,98
COSTI DIRETTI ATTIVITA' EAS	3.300,00	3.400,00
ONERI STRUTTURA GENERALE	33.454,41	33.392,11
PERSONALE DIPENDENTE	21.945,93	21.074,99
COMPENSI PRESTAZIONI DI TERZI	1.395,68	1.258,40
ONERI GESTIONE IMMOBILE SEDE SOCIALE	193,71	113,94
SPESE TELEFONICHE	781,88	919,50
SPESE ENERGIA ELETTRICA	898,43	933,66
SPESE CONSUMO ACQUA	41,00	32,40
SPESE POSTALI	15,30	9,90
FRANCOBOLLI E VALORI BOLLATI	718,30	784,85
MATERIALE UFFICIO	323,10	587,93
COSTI IMMATERIALI	48,39	47,99
AMMORTAMENTI ORDINARI	3.859,00	4.076,38
STAMPA MATERIALE UFFICIO E STRUTTURA	0,00	329,40
ONERI VARI	151,40	123,00
IMPOSTE E TASSE	2.048,99	2.004,97
QUOTE ASSOCIATIVE	1.010,00	1.000,00
SPESE VIAGGI IN ITALIA	23,30	10,80
SPESE PARTEC.ATTIV.CONSORTILI ITALIA	0,00	84,00
ATTIVITA' PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	17.060,54	18.817,47
STAMPA MATER. PROMOZIONALE	3.470,40	3.931,28
MATERIALE ATTIVITA' PROMOZ.E RAC.FONDI	11.287,41	12.809,42
SPESE POSTALI ATTIV.PROMOZ.	1.662,91	1.247,63
ALTRE SPESE ATTIV.PROMOZ.	639,82	829,14
ONERI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	587,79	6.042,16
SPESE BANCARIE	183,00	267,17
SPESE C/C POSTALE	177,40	169,60
ONERI GESTIONE PATRIMONIO EDILIZIO	227,39	530,62
ONERI STRAORDINARI	0,00	1.120,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0,00	3.954,77
TOTALE ONERI	134.616,76	235.208,68
PROVENTI		
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA	133.012,87	188.366,81
DONAZIONI LIBERE	29.589,24	34.028,34
DONAZIONI PER PROGETTI SPECIFICI	89.443,02	97.208,71
QUOTE ASSOCIATIVE	25,00	110,00
CONTRIBUTI 5 PER MILLE	10.758,41	12.520,96
LASCITI	0,00	0,00
LAVORO BENEVOLO	2.100,00	3.400,00
CONTRIBUTI REGIONE MARCHE	0,00	41.098,80
CONTRIBUTI ALTRI ENTI LOCALI	1.097,20	0,00
PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	45,16	275,69
INTERESSI ATTIVI	27,27	91,18
INTERESSI ATTIVI SU INVESTIMENTI	0,00	0,00
PROVENTI SU CAMBI	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	144,00
RETTIFICHE COSTI	17,89	40,51
TOTALE PROVENTI	133.058,03	188.642,50
RISULTATO GESTIONE	-1.558,73	-46.566,18

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 di SOS MISSIONARIO, è formato dai seguenti documenti:

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

Per la redazione del bilancio 2014 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".

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 2014

Nella colonna di sinistra sono riportati i valori al 31/12/2014 nella colonna di destra sono riportati i valori al 31/12/2013.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	31/12/2014	31/12/2013
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. Un immobile è stato iscritto in bilancio, sulla base di stima effettuata da un libero professionista incaricato; l'altro sulla base del valore di mercato, al momento dell'iscrizione. 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	3.363,00	3.094,00
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	1.274,69
Tale voce comprende: Euro 500 - Partecipazione in qualità di socio alla coop. Shadilly di Fano (PU), decisa con delibera n.1/13 del Consiglio Direttivo. Euro 774,69 -Partecipazione 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	25.713,96	30.759,84
C/C POSTALE	15.044,29	18.384,32
CASSA CONTANTI	3.774,12	843,13
Sono iscritti al valore nominale.		
CREDITI Vs Enti Locali	16.691,33	16.691,33
E' costituito dal credito verso la regione Marche per la seconda annualità del progetto Donation of New Opportunity (Do.N.O.) conclusosi il 15 dicembre 2014.		
CREDITI DIVERSI	5.310,68	5.310,68
Sono iscritti al valore nominale e comprende il Prestito Sociale di Euro 5.000,00 alla cooperativa Shadilly, concesso 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	6.669,28
F.DO AMM. MAC.UFFIC.	3.228,50	2.894,50
F.DO AMM.TO ATTREZZ.	5.464,40	5.464,40
F.DO AMM.TO Spese ristrutturazione Immobile	21.150,00	17.625,00

Trattamento di fine rapporto lavoratore dipendente

F.DO QUIESCENZA PERSONALE	22.081,97	20.653,33
---------------------------	-----------	-----------

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	12.500,00	18.250,00
---------------	-----------	-----------

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 dall'assemblea con Delibera del 25/08/2008. Nel corso del 2014 sono stati rimborsati Euro 5.750,00.

DEBITI VS. DIPENDENTI	947,45	1.012,60
DEBITI VS. FORNITORI	3.733,64	6.560,10
DEBITI VS. ERARIO	268,43	407,24
DEBITI VS. INPS ED INAIL	78,00	862,00

Sono iscritti al loro valore nominale

Ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI	664,91	725,33
RISCONTI PASSIVI	16.691,33	16.691,33

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	2.000,00
--------------------	----------	----------

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

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%. 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 31/12/14 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	96.684,05	143.250,23
RISULTATO GESTIONE	-1.558,73	-46.566,18
FONDO DISPONIBILE AL 31/12	95.125,32	96.684,05

Il risultato negativo di gestione viene coperto, 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.

	2014	2013
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	83.514,02	176.956,94
PROGETTI COOPERAZIONE NEI PVS	80.214,02	172.951,96
SPESE MISSIONI ESTERO	0	604,98
COSTI DIRETTI ATTIVITA' EAS	3.300,00	3.400,00

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 STRUTTURA GENERALE	33.454,41	33.392,11
PERSONALE DIPENDENTE	21.945,93	21.074,99
COMPENSI PRESTAZIONI DI TERZI	1.395,68	1.258,40
ONERI GESTIONE IMMOBILE SEDE SOCIALE	193,71	113,94
SPESE TELEFONICHE	781,88	919,50
SPESE ENERGIA ELETTRICA	898,43	933,66
SPESE CONSUMO ACQUA	41,00	32,40
SPESE POSTALI	15,30	9,90
FRANCOBOLLI E VALORI BOLLATI	718,30	784,85
MATERIALE UFFICIO	323,10	587,93
COSTI IMMATERIALI	48,39	47,99
AMMORTAMENTI ORDINARI	3.859,0	4.076,38
STAMPA MATERIALE UFFICIO E STRUTTURA	0	329,40
ONERI VARI	151,40	123,00
IMPOSTE E TASSE	2.048,99	2.004,97
QUOTE ASSOCIATIVE	1.010,00	1.000,00
SPESE VIAGGI IN ITALIA	23,30	10,80
SPESE PARTEC.ATTIV.CONSORTILI ITALIA	0	84,00

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.

ATTIVITA' PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	17.060,54	18.817,47
STAMPA MATER. PROMOZIONALE	3.470,40	3.931,28
MATERIALE ATTIVITA' PROMOZ.E RAC.FONDI	11.287,41	12.809,42
SPESE POSTALI ATTIV.PROMOZ.	1.662,91	1.247,63
ALTRE SPESE ATTIV.PROMOZ.	639,82	829,14

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

ONERI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	587,79	6.042,16
SPESE BANCARIE	183,00	267,17
SPESE C/C POSTALE	177,40	169,60
ONERI GESTIONE PATRIMONIO EDILIZIO	227,39	530,62
ONERI STRAORDINARI	0	1.120,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	0	3.954,77

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA	133.012,87	188.366,81
DONAZIONI LIBERE	29.589,24	34.028,34
DONAZIONI PER PROGETTI SPECIFICI	89.443,02	97.208,71
QUOTE ASSOCIATIVE	25,00	110,00
CONTRIBUTI 5 PER MILLE	10.758,41	12.520,96

LASCITI	0,00	0,00
LAVORO BENEVOLO	2.100,00	3.400,00
CONTRIBUTI REGIONE MARCHE	0,00	41.098,80

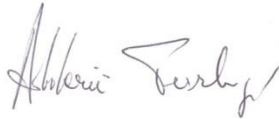
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA. Trattasi dei proventi derivanti da libere donazioni, da iniziative specifiche di raccolta fondi, da contributi di enti pubblici o da altre donazioni a norma di legge.

Il lavoro benevolo è la valorizzazione del lavoro svolto a titolo gratuito nell'ambito di progetti cofinanziati; il valore iscritto nel 2014 pari ad euro 2100 è relativo al lavoro gratuito svolto da un operatore Eas nell'ambito del progetto DoNO.

PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	275,69	275,69
INTERESSI ATTIVI	27,27	91,18
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0	144,00
RETTIFICHE COSTI	17,89	40,51
RISULTATO DELLA GESTIONE	-1.558,73	-46.566,18

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 2014

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 2014 è conforme





alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione contabile del patrimonio e del risultato del periodo dell'associazione.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI SINDACI E REVISORI

Bruni Giuseppe



San Benedetto del Tronto, 06 giugno 2015