

**BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2016**

S.O.S. MISSIONARIO - Via Asiago 119/d - 63074 San Benedetto del Tronto		
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
IMMOBILIZZAZIONI	418.115,63	418.115,63
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	779,00	779,00
ATTREZZATURE	3.942,92	3.942,92
PARTECIPAZIONI	1.274,69	1.274,69
ATTIVO CIRCOLANTE	73.979,46	79.895,04
C/C BANCARIO	22.796,33	42.090,94
C/C POSTALE	47.306,79	35.468,39
CASSA CONTANTI	3.565,66	2.025,03
CREDITI Vs MAE	0,00	0,00
CREDITI Vs UE	0,00	0,00
CREDITI Vs ENTI LOCALI	0,00	0,00
CREDITI Vs DIPENDENTI	0,00	0,00
CREDITI DIVERSI	310,68	310,68
RATEI E RISCOINTI		
RISCOINTI ATTIVI	0,00	0,00
RATEI ATTIVI	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	492.095,09	498.010,67

S.O.S. MISSIONARIO - Via Asiago 119/d - 63074 San Benedetto del Tronto			
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
PASSIVO	31/12/2016		31/12/2015
FONDI RISCHI ED ONERI		83.529,75	78.557,83
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 Ufficio		779,00	779,00
F.do AMM.TO ATTREZZATURE		3.942,92	3.942,92
F.do Amm.to Sp. Ristr.Imm.Sede		28.200,00	24.675,00
F.DO Quiescenza Personale		24.849,46	23.402,54
DEDITI		13.694,60	14.289,27
DEBITI Vs BANCHE		0,00	0,00
DEBITI Vs SOCI		8.500,00	8.500,00
DEBITI Vs DIPENDENTI		1.002,11	973,79
DEBITI Vs FORNITORI		2.731,04	3.110,79
DEBITI Vs ERARIO		428,58	264,78
DEBITI Vs INPS E INAIL		800,00	779,00
DEBITI Vs ALTRI		212,00	652,00
Erario/imposta Sostit.Rivalsa TFR		20,87	8,91
RATEI E RISCOINTI		903,15	1.503,02
RATEI PASSIVI		903,15	1.503,02
RISCOINTI PASSIVI		0,00	0,00
PATRIMONIO NETTO		393.967,59	403.660,55
FONDO DI DOTAZIONE		2.000,00	2.000,00
PATRIMONIO DA LASCITI		225.000,00	225.000,00
RISERVE da lasciti testamentari		0,00	53.353,16
FONDO DISPONIBILE AL 01/01	123.307,39		95.125,32
RISULTATO GESTIONE	-9.692,96		28.182,07
CHIUSURA F.do RISERVE DA LASCITI	53.353,16		
FONDO DISPONIBILE AL 31/12		166.967,59	123.307,39
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		492.095,09	498.010,67

RENDICONTO GESTIONALE 2016				
ONERI	31/12/2016		31/12/2015	
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE		95.570,96		78.346,37
PROGETTI COOPERAZIONE NEI PVS	95.570,96		69.136,08	
MICROPROGETTI	0,00		7.911,13	
COSTI DIRETTI ATTIVITA' EAS	0,00		1.299,16	
ONERI STRUTTURA GENERALE		30.746,42		31.566,57
PERSONALE DIPENDENTE	21.021,38		21.401,66	
PRESTAZIONI DI TERZI	1.745,18		907,19	
ONERI GESTIONE IMMOBILE SEDE SOCIALE	133,15		58,11	
SPESE TELEFONICHE	755,63		688,30	
SPESE ENERGIA ELETTRICA	839,66		860,34	
SPESE CONSUMO ACQUA	33,74		42,20	
SPESE POSTALI	42,25		204,51	
FRANCOBOLLI E VALORI BOLLATI	454,15		441,40	
STAMPA MATER. UFFICIO	213,50		0,00	
MATERIALE UFFICIO	217,84		135,20	
COSTI IMMATERIALI	44,73		44,73	
AMMORTAMENTI ORDINARI	3.525,00		3.659,50	
ONERI VARI	144,40		146,40	
IMPOSTE E TASSE	1.575,81		1.954,93	
QUOTE ASSOCIATIVE	0,00		1.000,00	
SPESE VIAGGI IN ITALIA	0,00		22,10	
ATTIVITA' PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI		13.761,58		13.584,52
STAMPA MATER. PROMOZIONALE	2.176,66		1.571,80	
MATERIALE ATTIVITA' PROMOZ.E RAC.FONDI	10.324,62		10.774,76	
SPESE POSTALI ATTIV.PROMOZ.	615,81		588,54	
ALTRE SPESE ATTIV.PROMOZ.	644,49		649,42	
ONERI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORD.		333,29		2.024,56
SPESE BANCARIE	207,49		201,00	
SPESE C/C POSTALE	125,80		158,60	
ONERI GESTIONE PATRIMONIO EDILIZIO	0,00		825,66	
ONERI STRAORDINARI	0,00		839,30	
TOTALE ONERI		140.412,25		125.522,02
PROVENTI	31/12/2016		31/12/2015	
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA		129.091,08		153.650,46
DONAZIONI LIBERE	29.844,46		27.316,49	
DONAZIONI PROGETTI PVS	82.420,85		107.842,64	
CONTRIBUTI 5 PER MILLE	10.465,77		0,00	
CONTRIBUTI REGIONE MARCHE	0,00		16.691,33	
CONTRIBUTI ALTRI ENTI LOCALI	1.360,00		1.800,00	
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	5.000,00		0,00	
PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORD.		1.628,21		53,63
INTERESSI ATTIVI	2,72		34,85	
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	932,91		0,00	
RETTIFICHE COSTI	692,58		18,78	
TOTALE PROVENTI		130.719,29		153.704,09
RISULTATO GESTIONE		-9.692,96		28.182,07

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 di SOS MISSIONARIO, è formato dai seguenti documenti:

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

Il bilancio è stato redatto seguendo 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 2016

Nella colonna di sinistra sono riportati i valori al 31/12/2016 nella colonna di destra sono riportati i valori al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Immobilizzazioni

	31/12/2016	31/12/2015
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	779,00	779,00
ATTREZZATURE	3.942,92	3.942,92

Sono stati iscritti al costo di acquisto ed ammortizzati sistematicamente sulla base della loro utilità nel tempo. Al 31/12/2016 risultano completamente ammortizzati.

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

Tale voce comprende:

€ 500,00 - Partecipazione in qualità di socio alla coop. Shadilly di Fano (PU), decisa con delibera n.1/13 del Consiglio Direttivo.

€ 774,69 -Partecipazione al consorzio cooperativo Etimos (ex CTM-MAG) specializzato nel sostegno alle istituzioni di microfinanza, alle organizzazioni di produttori e nella promozione della microimpresa, di cui SOS Missionario è socio dal 1992.

ATTIVO CIRCOLANTE

C/C BANCARIO	22.796,33	42.090,94
C/C POSTALE	47.306,79	35.468,39
CASSA CONTANTI	3.565,66	2.025,03

Sono iscritti al valore nominale.

CREDITI DIVERSI	310,68	310,68
-----------------	--------	--------

Crediti verso Lega del Filo d'oro per spese di loro competenza anticipate per € 264,20. Cauzione Enel € 46,48

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	6.669,09	6.669,09
F.DO AMM. MACCHINE D'UFFICIO	779,00	779,00
F.DO AMM.TO ATTREZZATURE	3.942,92	3.942,92
F.DO AMM.TO Spese ristrutturazione Immobile	28.200,00	24.675,00

Trattamento di fine rapporto lavoratore dipendente

F.DO QUIESCENZA PERSONALE	24.849,46	23.402,54
---------------------------	-----------	-----------

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	8.500,00	8.500,00
---------------	----------	----------

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.

DEBITI VS. DIPENDENTI	1002,11	973,79
DEBITI VS. FORNITORI	2.731,04	3.110,79
DEBITI VS. ERARIO	428,58	264,78
DEBITI VS. INPS ED INAIL	800,00	779,00
DEBITI VS. Altri	212,00	652,00
DEBITI VS. Erario per Imposta Sostitutiva TFR	20,87	8,91

Sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI	903,15	1.503,02
RISCONTI PASSIVI	0	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.

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	0	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 stato vincolato fino alla conclusione della causa civile ereditata dalla de cuius. Nel corso del 2016 si è concluso il procedimento civile in appello a favore del SOS Missionario e si è provveduto a rimettere la somma nella piena disponibilità dell'associazione.

FONDO DISPONIBILE AL 01/01	123.307,39	95.125,32
RISERVE DA LASCITI TESTAMENTARI	53.353,16	
<i>RISULTATO GESTIONE</i>	-9.692,96	28.182,07
FONDO DISPONIBILE AL 31/12	166.967,59	123.307,39

Il Fondo disponibile è stato incrementato con la somma stornata dal Fondo di riserva per lasciti testamentari che è stato chiuso nel corso del 2016 ed è stato diminuito dalla Perdita gestionale 2016.

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.

	2016	2015
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	95.570,96	78.346,37
PROGETTI COOPERAZIONE NEI PVS	95.570,96	69.136,08
MICROPROGETTI	0,00	7.911,13
COSTI DIRETTI ATTIVITA' EAS	0,00	1.299,16

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	30.746,42	31.566,57
---------------------------------	------------------	------------------

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	13.761,58	13.584,52
--	------------------	------------------

Comprendono gli oneri direttamente imputabili alle attività di promozione dell'attività associativa e di raccolta fondi tra cui la stampa e la spedizione del Notiziario.

ONERI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	333,29	2.024,56
SPESE BANCARIE	207,49	201,00
SPESE C/C POSTALE	125,80	158,60
ONERI GESTIONE PATRIMONIO EDILIZIO	0	825,66
ONERI STRAORDINARI	0	839,30

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA	129.091,08	153.650,46
DONAZIONI LIBERE	29.844,46	27.316,49
DONAZIONI PROGETTI PVS	82.420,85	107.842,64
CONTRIBUTI 5 PER MILLE	10.465,77	0,00
CONTRIBUTI REGIONE MARCHE	0,00	16.691,33
CONTRIBUTI ALTRI ENTI LOCALI	1.360,00	1.800,00
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	5.000,00	0,00

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. I "Contributi da altri enti locali" sono costituiti da contributi del Comune di San Benedetto del Tronto per specifiche iniziative realizzate sul territorio comunale. I "Contributi da altri enti" è costituito da un Micro-finanziamento della Caritas Italiana per il progetto MG 383/16 Siria.

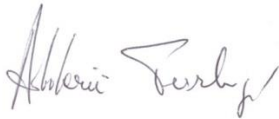
PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	1.628,21	53,63
INTERESSI ATTIVI	2,72	34,85

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	932,91	0
RETTIFICHE COSTI	692,58	18,78

RISULTATO DELLA GESTIONE	-9.692,96	28.182,07
---------------------------------	------------------	------------------

Nell'anno in corso si è rilevato un risultato negativo della gestione che è stato portato a decremento del 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 2016.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme dettate in ordine alle associazioni senza fini di lucro e sono state seguite le indicazioni dell'Atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non profit"; 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 2016 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, 10 marzo 2017