

FONDAZIONE VOLONTARIATO GIOVANI E SOLIDARIETA' - ONLUS

Sede in VIA GREGORIO VII, 133 - 00165 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97434490583

Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2016

Criteri di formazione

Il presente rendiconto d'esercizio è stato predisposto in osservanza degli art. 2423 e seguenti del codice civile, dei principi indicati nel "*Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit*", elaborati dalla Commissione di studio degli "Strumenti per la trasparenza nella gestione delle aziende non profit" presso il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti (cd. "Commissione Sganga") nonché sulla base dei suggerimenti delle "*Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit*" elaborato dall'Agenzia delle ONLUS ed approvato dal Consiglio l'11 febbraio 2009. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione e dalla presente Nota Integrativa.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi anche ai criteri generali di prudenza e competenza temporale indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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 secondo la normativa fiscale e sono risultati dall'applicazione al costo di beni i coefficienti stabiliti con D.M. 31/12/88.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dal costo sostenuto ai fini della costituzione dell'Ente ed, alla data di chiusura del presente rendiconto come si evince dai prospetti, risultano completamente ammortizzate.

Valore al 31/12/2015	Incrementi	Valore al 31/12/2016
€ 2.079,00	€ 0,00	€ 2.079,00

Valore Fondo Ammortamento Al 31/12/2015	Ammortamento	Valore finale Al 31/12/2016
€ 2.079,00	€ 0,00	€ 2.079,00

SPESE DI COSTITUZIONE		Valore residuo al 31/12/2016
		€ 0,00

II. Immobilizzazioni materiali**Altri beni**

Tale voce, che nel corso del periodo di imposta 2016 non ha registrato alcuno incremento, accoglie il valore di acquisto di macchine elettroniche, di beni inferiori a € 516,45 e il valore di acquisto della licenza software.

In particolare:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2016
Macchine Elettroniche	€ 2.271,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.271,00
Beni inferiori € 516,45	€ 479,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 479,00
Software e Licenza	€ 414,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 414,00
Totale	€ 3.164,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.164,00

Descrizione	Valore Fondo Ammortamento al 31/12/2015	Ammortamento	Valore finale al 31/12/2016
Macchine Elettroniche	€ 1.646,00	€ 264,00	€ 1.910,00
Beni inferiori € 516,45	€ 479,00	€ 0,00	€ 479,00
Software e Licenza	€ 124,00	€ 83,00	€ 207,00
Totale	€ 2.249,00	€ 347,00	€ 2.596,00

Descrizione	Valore residuo al 31/12/2016
Macchine Elettroniche	€ 361,00
Beni inferiori € 516,45	€ 0,00
Software e Licenza	€ 207,00
Totale	€ 568,00

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
€ 40.918,00	€ 26.020,00	€ 14.898,00

Tale voce, che nel corso del periodo di imposta 2016 ha registrato un incremento di € 14.898,00, accoglie principalmente: (i) credito per progetti pari ad € 34.410,00; (ii) credito verso erario per acconto IRAP, pari ad € 1.932,00 e imposta sostitutiva pari a € 35,00; (iii) Crediti v/terzi pari ad € 4.541,00.

In particolare la voce crediti con scadenza entro i dodici mesi, risulta così composta:

Descrizione Crediti entro i 12 mesi	Al 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2016
Crediti per Progetti	€ 21.010,00	€ 13.400,00	€ 0,00	€ 34.410,00
Crediti tributari	€ 1.870,00	€ 97,00	€ 0,00	€ 1.967,00
Crediti Verso altri	€ 3.140,00	€ 1.401,00	€ 0,00	€ 4.541,00
Totale	€ 26.020,00	€ 14.898,00	€ 0,00	€ 40.918,00

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 295.942,00	€ 331.964,00	(€ 36.022,00)

Tale voce, che nel corso del periodo di imposta 2016 ha registrato un decremento di € 36.022,00, accoglie le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

In particolare essa risulta così suddivisa:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Depositi bancari e postali	€ 293.409,00	€ 331.564,00	(€ 38.155,00)
Denaro e altri valori in cassa	€ 2.533,00	€ 400,00	€ 2.133,00
	€ 295.942,00	€ 331.964,00	(€ 36.022,00)

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 66.603,00	€ 68.323,00	€ 1.720,00

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Fondo Associativo	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00
Riserva arrotondamento	€ 1,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1,00
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio precedente	(€ 5.304,00)	€ 0,00	(€ 28.094,00)	(€ 33.398,00)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(€ 28.094,00)	€ 29.814,00	€ 0,00	€ 1.720,00
Totale	€ 66.603,00	€ 29.814,00	(€ 28.094,00)	€ 68.323,00

Tale voce accoglie il valore del Fondo di Dotazione dell'Ente, incrementato degli avanzi e disavanzi di gestione degli esercizi precedenti, nel suddetto periodo di imposta ha registrato un decremento pari al disavanzo di gestione dell'esercizio in corso.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 22.496,00	€ 18.786,00	€ 3.710,00

La variazione è così costituita:

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
TFR	€ 18.786,00	€ 3.710,00	€ 0,00	€ 22.496,00

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2016.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 52.810,00	€ 52.887,00	(€ 77,00)

I debiti, che nel corso del periodo di imposta 2016 hanno registrato un decremento pari ad € 77,00, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Debiti entro i 12 mesi	Al 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2016
Debiti tributari	€ 3.304,00	€ 179,00	€ 0,00	€ 3.483,00
Debiti verso istituti di previdenza	€ 2.648,00	€ 107,00	€ 0,00	€ 2.755,00
Altri debiti	€ 46.935,00	€ 0,00	(€ 363,00)	€ 46.572,00
Totale	€ 52.887,00	€ 286,00	(€ 363,00)	€ 52.810,00

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 193.799,00	€ 220.623,00	(€ 26.824,00)

Rappresentano il residuo dei fondi di adozione ancora da erogare alla data di chiusura dell'esercizio.

Rendiconto Economico – Finanziario

A) Proventi attività Istituzionale

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Contributi ricevuti	€ 858.432,00	€ 606.237,00	€ 252.195,00

Il valore complessivo delle entrate, che rispetto al precedente periodo di imposta ha registrato un incremento pari ad € 252.195,00, è suddiviso per le seguenti categorie:

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Amministrazione progetti	€ 71.421,00	€ 49.844,00	€ 21.577,00
Contributi a sostegno	€ 11.600,00	€ 7.443,00	€ 4.157,00
Contributi adozioni ispettorie	€ 504.068,00	€ 548.950,00	(€ 44.882,00)
Contributi 5 per mille	€ 11.248,00	€ 0,00	€ 11.248,00
Contributi per progetti	€ 260.095,00	€ 0,00	€ 260.095,00
Totale	€ 858.432,00	€ 606.237,00	€ 252.195,00

Oneri dell'attività

Gli oneri sono suddivisi sia in relazione all'attività Istituzionale che di supporto generale.

A) ONERI ADOZIONE INTERNAZIONALE

Per l'attività Istituzionale gli oneri sono rappresentati principalmente dalla erogazione di fondi finalizzati all'adozione che, per il periodo di imposta 2016, ammontano ad € 504.068,00 (rispetto all'anno precedente tale attività ha registrato un decremento complessivo di € 44.882,00).

In particolare la loro destinazione è stata la seguente:

Descrizione del progetto	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
HAI HAITI	€ 8.405	€ 8.052	€ 353
CMA MEDELLIN COLOMBIA	€ 4.392	€ 5.292	(€ 900)
INK BANGALORE	€ 147.827	€ 159.529	(€ 11.702)
PERU'	€ 5.233	€ 4.836	€ 397
AFE AFRICA EST	€ 14.279	€ 11.149	€ 3.130
EUROPA EST EEG	€ 3.481	€ 4.129	(€ 648)
INB BOMBAY INDIA	€ 24.736	€ 24.385	€ 351
INS INDIA	€ 9.923	€ 12.429	(€ 2.506)
BOLIVIA	€ 2.335	€ 3.459	(€ 1.124)
INC INDIA CALCUTTA	€ 44.107	€ 48.985	(€ 4.878)
IMR ALBANIA SCUTARI	€ 712	€ 547	€ 165
ING INDIA GUWAHATI	€ 6.090	€ 7.757	(€ 1.667)
AFC AFRICA CENTRALE	€ 10.168	€ 12.064	(€ 1.896)
MDG MADAGASCAR	€ 8.579	€ 10.653	(€ 2.074)
VENEZUELA	€ 981	€ 837	€ 144
URUGUAY	€ 2.458	€ 2.977	(€ 519)
PARAGUAY	€ 3.837	€ 6.072	(€ 2.235)
AREGNTINA ABB	€ 4.131	€ 4.481	(€ 350)
ARGENTINA ABA	€ 3.116	€ 3.750	(€ 634)
AFRICA MERIDIONALE	€ 3.811	€ 4.678	(€ 867)
MEDIO ORIENTE	€ 5.183	€ 6.454	(€ 1.271)
BRASILE RIO DE JANIERO	€ 996	€ 2.299	(€ 1.303)
INDIA MADRAS	€ 38.327	€ 44.319	(€ 5.992)
COLOMBIA "NEVE" CBN	€ 0	€ 287	(€ 287)
CIL CILE	€ 410	€ 414	(€ 4)
THAILANDIA	€ 497	€ 784	(€ 287)
COLUMBIA CHIQUINQ CBC	€ 1.361	€ 2.110	(€ 749)
CAMBOGIA / MYANMAR	€ 40.533	€ 43.030	(€ 2.497)
CENTRO AMERICA	€ 623	€ 623	€ 0
BRASILE CUIABA'	€ 29.460	€ 33.046	(€ 3.586)
BRASILE BELO HORIZONTE	€ 755	€ 868	(€ 113)
CENTRO AMERICA TEGUCIGALPA	€ 10.416	€ 10.735	(€ 319)
VIETNAM	€ 21.199	€ 26.409	(€ 5.210)
FILIPPINE	€ 8.335	€ 7.293	€ 1.042
ANGOLA	€ 584	€ 1.183	(€ 599)
BRASILE S. PAOLO	€ 1.471	€ 1.942	(€ 471)
MESSICO	€ 8.288	€ 7.993	€ 295
GUINEA – GABON – CAMERUM – CONGO	€ 3.282	€ 3.457	(€ 175)
LOME – KARA – DUEKOUÉ – ABIDJAN	€ 6.357	€ 6.709	(€ 352)
AFRICA ETIOPIA SUDAN	€ 15.877	€ 11.517	€ 4.360

ARGENTINA ARO	€ 1.513	€ 1.417	€ 96
Totale	€ 504.068	€ 548.950	(€ 44.882)

C) ONERI DELL'ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

L'Ente per l'attività di supporto a quella Istituzionale ha sostenuto costi di ammontare pari ad € 79.328,00 che registrano un decremento complessivo, rispetto al periodo di imposta precedente, pari ad € 4.211,00.

La composizione delle singole voci è la seguente:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Spese per prestazioni di servizi	€ 11.110,00	€ 16.368,00	(€ 5.258,00)
Spese per il personale	€ 66.275,00	€ 63.720,00	€ 2.555,00
Spese per viaggi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese varie amministrative	€ 1.334,00	€ 1.307,00	€ 27,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 347,00	€ 346,00	€ 1,00
Oneri diversi di gestione	€ 262,00	€ 1.798,00	(€ 1.536,00)
Totale	€ 79.328,00	€ 83.539,00	(€ 4.211,00)

La voce "spese per il personale è così composta:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Retribuzioni	€ 43.068,00	€ 41.433,00	€ 1.635,00
Oneri sociali	€ 19.439,00	€ 18.726,00	€ 713,00
Quota TFR	€ 3.768,00	€ 3.561,00	€ 207,00
CO. CO. PRO. (Collaborazioni a Progetto)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 66.275,00	€ 63.720,00	€ 2.555,00

D) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 35,00	€ 90,00	(€ 55,00)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Interessi attivi da conti correnti	€ 35,00	€ 90,00	(€ 55,00)
Interessi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 35,00	€ 90,00	(€ 55,00)

E) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ -	€ -	€ -

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

Imposte d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 2.008,00	€ 1.932,00	€ 76,00

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
IRAP	€ 2.008,00	€ 1.932,00	€ 76,00
	€ 2.008,00	€ 1.932,00	€ 76,00

Tale voce, che rispetto all'esercizio precedente registra un incremento pari ad € 76,00, accoglie il debito d'imposta riferibile principalmente ai dipendenti che collaborano alla realizzazione dell'attività istituzionale dell'Ente.

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, rendiconto della Gestione e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché un disavanzo di esercizio che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

p. Presidente del Consiglio di Amministrazione

Guido Barbera

