

ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2016

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

A) STATO PATRIMONIALE

| descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | DIFFERENZE |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| ATTIVITA' | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 | 100.000,00 | -100.000,00 |
| Totale Immobilizzazioni | 0,00 | 100.000,00 | -100.000,00 |
| Crediti | | | |
| Crediti verso Care & Share CharityableTrust | 0,00 | 75.407,99 | -75.407,99 |
| Crediti vs. Erario ed enti previdenziali | 3.290,08 | 0,00 | 3.290,08 |
| Crediti diversi | 2.000,00 | 578,29 | 1.421,71 |
| | 5.290,08 | 75.986,28 | -70.696,20 |
| Disponibilità liquide | | | |
| Depositi bancari | 471.438,88 | 80.513,69 | 390.925,19 |
| Paypal | 7.575,13 | 1.256,16 | 6.318,97 |
| Cassa contanti | 168,20 | 855,59 | -687,39 |
| | 479.182,21 | 82.625,44 | 396.556,77 |
| Totale Attivo Circolante | 484.472,29 | 158.611,72 | 325.860,57 |
| TOTALE ATTIVITA' | 484.472,29 | 258.611,72 | 225.860,57 |
| Fondo TFR | 94.703,32 | 79.810,44 | 14.892,88 |
| Debiti | | | |
| Debiti verso ONP indiana | 332.030,18 | 15.769,01 | 316.261,17 |
| Fatture da ricevere | 6.978,40 | 0,00 | 6.978,40 |
| Debiti vs. Erario ed enti previdenziali | 9.203,56 | 15.670,42 | -6.466,86 |
| Debiti diversi | 0,00 | 5.805,02 | -5.805,02 |
| | 348.212,14 | 37.244,45 | 310.967,69 |
| TOTALE PASSIVITA' | 442.915,46 | 117.054,89 | 325.860,57 |
| Fondo di dotazione | 28.643,15 | 28.643,15 | 0,00 |
| Patrimonio disponibile | 12.913,68 | 12.913,68 | 0,00 |
| Riserva lascito Zabeo | 0,00 | 100.000,00 | -100.000,00 |
| Risultato esercizio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 41.556,83 | 141.556,83 | -100.000,00 |
| TOTALE A PAREGGIO | 484.472,29 | 258.611,72 | 225.860,57 |

ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2016

B) RENDICONTO DELLA GESTIONE

| RENDICONTO DELLA GESTIONE | esercizio 2016 | esercizio 2015 | differenze |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| (A) PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALI | | | |
| Raccolta fondi - Sostegni a distanza | 1.000.796,54 | 1.172.508,16 | -171.711,62 |
| Raccolta fondi - Progetti | 497.928,51 | 754.866,45 | -256.937,94 |
| Contributi pubblici - 5 per mille | 189.773,95 | 134.588,60 | 55.185,35 |
| | 1.688.499,00 | 2.061.963,21 | -373.464,21 |
| (B) ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALI | | | |
| Contributi ONP Indiana | 1.270.669,16 | 1.821.948,73 | -551.279,57 |
| Oneri attività India | 139.849,08 | 0,00 | 139.849,08 |
| | 1.410.518,24 | 1.821.948,73 | -411.430,49 |
| Personale dipendente | 164.624,67 | 163.791,60 | 833,07 |
| Servizi | 81.831,03 | 72.728,80 | 9.102,23 |
| Acquisti | 22,09 | 0,00 | 22,09 |
| Godimento beni di terzi | 9.639,60 | 1.500,00 | 8.139,60 |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 9.064,45 | 0,00 | 9.064,45 |
| Oneri diversi di gestione | 7.224,36 | 108,96 | 7.115,40 |
| | 272.406,20 | 238.129,36 | 34.276,84 |
| | 1.682.924,44 | 2.060.078,09 | -377.153,65 |
| (C) RISULTATO ATTIVITA' ISTITUZIONALI (A-B) | 5.574,56 | 1.885,12 | 3.689,44 |
| (D) PROVENTI ATTIVITA' FINANZIARIE | 25,60 | 4.097,83 | -4.072,23 |
| (E) ONERI FINANZIARI | 1.326,16 | 411,95 | 914,21 |
| (F) RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA (D-E) | -1.300,56 | 3.685,88 | -4.986,44 |
| (G) ONERI TRIBUTARI | 4.274,00 | 5.571,00 | -1.297,00 |
| RISULTATO GESTIONALE (C+F-G) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Care & Share

Italia Onlus - ONG

Corso del Popolo, 227/A - 30172 MESTRE (VE)

T. 041/2443292 - F. 041.5232807

C.F. 94048560273 www.careshare.org

ASSOCIAZIONE CARE & SHARE ONLUS ONG

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO 2016

INTRODUZIONE

Il bilancio al 31 dicembre 2016 è stato redatto in conformità alle norme previste per la contabilità economico - patrimoniale dalla legislazione civilistica vigente, ai sensi dell'articolo 25, secondo comma del decreto legislativo n. 460/1997 in materia di scritture ed obblighi formali delle ONLUS.

Si è tenuto conto, per quanto possibile, delle raccomandazioni per la predisposizione degli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dall'apposita commissione del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e delle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" adottate dall'Agenzia per il terzo settore.

Lo schema di bilancio è stato adeguato alle modifiche introdotte dal DLgs 139/2015 per i bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio dal 1 gennaio 2016:

- la voce "Ratei e risconti" dell'attivo viene ricompresa nella voce dedicata ai Crediti dell'attivo circolante;
- la voce "Ratei e risconti" del passivo viene ricompresa nella voce dedicata ai Debiti;
- la sezione delle partite straordinarie del rendiconto della gestione viene eliminata.

Per consentire la comparazione dei dati di bilancio 2016 con l'esercizio 2015, si è provveduto a riclassificare i dati di bilancio 2015 secondo le indicazioni previste nel DLgs 139/2015.

Lo stato patrimoniale, il rendiconto della gestione e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

REGIME FISCALE

Sotto il profilo tributario il D.Lgs. 460/97 impone la distinzione delle attività istituzionali dell'ONLUS dalle cosiddette "attività connesse", per le quali occorre assolvere anche gli obblighi fiscali, inclusa la tenuta di apposita contabilità separata soltanto ai fini dell'IVA. Per quanto riguarda le imposte sui redditi le attività istituzionali sono "decommercializzate", mentre i proventi delle attività connesse sono rilevanti per l'IVA, ma non concorrono alla formazione del reddito imponibile (articolo 12 del citato D.Lgs. n. 460/1997).

La distinzione non è necessaria perché l'Associazione non svolge "attività connesse"

NUMERO DIPENDENTI: Al 31 dicembre 2016 l'associazione aveva 6 dipendenti di cui 1 sostituzione di maternità

Care & Share
Italia Onlus - ONG
Corsi del Popolo, 227/A - 30172 MESTRE (VE)
T. 041/2443292 - F. 041.5232807
C.F. 94048560273 www.careshare.org

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Associazione.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni acquistate durante l'esercizio sono state valutate al costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo capitalizzato è stato interamente ammortizzato nel corso dell'esercizio.

Crediti: I crediti sono stati valutati e iscritti al valore di libro

Disponibilità liquide: Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Debiti: I debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale.

Riconoscimento degli Oneri e dei Proventi

L'adozione di un sistema di contabilità economico patrimoniale ha permesso la redazione del bilancio d'esercizio secondo il principio di imputazione di proventi e oneri sulla base della loro effettiva competenza temporale.

Care & Share

Italia Onlus - ONG
Corso del Popolo, 227/A - 30172 MESTRE (VE)
T. 041/2443292 - F. 041.5232807
C.F. 94048660273 www.careshare.org

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

| DESCRIZIONE | COSTO STORICO | AMM. ES. PRECEDENTI | ACQUISTI 2016 | CESSIONI 2016 | AMM. ES. 2016 | SALDO AL 31.12.2016 |
|---------------|------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| Software | 15.873,00 | 15.873,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 15.873,00 | 15.873,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Immobilizzazioni materiali

| DESCRIZIONE | COSTO STORICO | AMM. ES. PRECEDENTI | ACQUISTI 2016 | CESSIONI 2016 | AMM. ES. 2016 | SALDO AL 31.12.2016 |
|---------------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------------|
| Attrezzature | 16.727,71 | 10.687,26 | 6.040,45 | 0,00 | 6.040,45 | 0,00 |
| Macchine d'ufficio | 10.724,01 | 10.724,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobili e arredi d'ufficio | 5.703,62 | 2.679,62 | 3.024,00 | 0,00 | 3.024,00 | 0,00 |
| TOTALE | 33.155,34 | 24.090,89 | 9.064,45 | 0,00 | 9.064,45 | 0,00 |

Tra le attrezzature e i mobili e arredi figurano spese sostenute per conto terzi (infissi) e l'arredamento della nuova sede in Corso del Popolo.

Crediti

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.16 |
|---------------------|-------------------|
| Depositi cauzionali | 2.000,00 |
| Crediti IRAP | 1.297,00 |
| Crediti INPS | 1.902,48 |
| Crediti INAIL | 90,60 |
| TOTALE | 5.290,08 |

Disponibilità liquide

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.16 | SALDO AL 31.12.15 | DIFFERENZE |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| UNICREDIT C/C 40752044 | 225.096,78 | 17.598,15 | -207.498,63 |
| BANCO SAN MARCO 21010 | 23.283,13 | 22.377,30 | -905,83 |
| BANCA PROSSIMA C/C62315 | 117.925,35 | 13.329,79 | -104.595,56 |
| BANCA PROSSIMA C/C762895 | 0,00 | 151,42 | 151,42 |
| BANCO POSTA C/C 47086731 | 105.133,62 | 27.057,03 | -78.076,59 |
| PAYPAL | 7.575,13 | 1.256,16 | -6.318,97 |
| CASSA CONTANTI | 168,20 | 855,59 | 687,39 |
| TOTALE | 479.182,21 | 82.625,44 | -396.556,77' |

PASSIVO

Debiti

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.16 |
|-----------------------------|----------------------|
| Debiti verso C&S Foundation | 332.030,18 |
| Fatture da ricevere | 6.978,40 |
| INPS dipendenti | 5.411,48 |
| IRPEF dipendenti | 3.624,24 |
| Imp.rivalutazione TFR | 68,56 |
| Debiti verso fondo EST | 99,28 |
| TOTALE | 348.212,14 |

Le fatture da ricevere sono di seguito dettagliate:

-) Dott. Davide Vianello per l'attività di Revisore dei conti per l'esercizio 2016 € 1.903,20
-) Dott. Roberto Parro compenso revisione contabile 2014-2015 € 5.075,20

La parte residuale dei debiti iscritti in bilancio è relativa a debiti INPS e IRPEF versati con modello F24 il 16 Gennaio 2017.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--------------------------------------|---------------------|
| Raccolta fondi - Sostegni a distanza | 1.000.796,54 |
| Raccolta fondi - Progetti | 497.928,51 |
| Contributi pubblici - 5 per mille | 189.773,95 |
| Interessi attivi | 25,60 |
| | 1.688.524,60 |

La raccolta a progetto comprende i progetti speciali e gli aiuti individuali ed è afferente ai seguenti progetti, alcuni dei quali operati tramite il vecchio partner, Care & Share Charitable Trust.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---------------------------------------|-------------------|
| DADDY'S HOME: MANTENIMENTI | 65.587,50 |
| DADDY'S HOME: NEONATI | 8.943,00 |
| DADDY'S HOME: SCUOLA | 50.000,00 |
| DADDY'S HOME: VARIE (FATTORIA, CIBO) | 445,00 |
| BUTTERFLY HILL: MANTENIMENTI | 15.845,00 |
| BUTTERFLY HILL: SCUOLA | 50.000,00 |
| AIUTI NEGLI SLUMS (LATTE, NEONATI) | 15.335,00 |
| DONAZIONI VARIE | 3.289,50 |
| EMERGENZE SANITARIE | 11.774,83 |
| PROGRAMMA AUTOSUFFICIENZA | 228.340,38 |
| TOTALE PROGETTI SPECIALI | 449.560,21 |
| BICICLETTE | 3.000,00 |
| LIBRETTI DI RISPARMIO | 8.368,30 |
| SHOPPING SOLIDALE | 28.000,00 |
| EXTRA HELP | 9.000,00 |
| TOTALE PROGETTI INDIVIDUALI | 48.368,30 |

ONERI

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-------------------------------|---------------------|
| Care & Share Charitable Trust | 824.638,98 |
| C&S Foundation | 446.030,18 |
| Oneri India | 139.849,08 |
| Totale | 1.410.518,24 |

Tra gli oneri relativi al Care & Share Charitable Trust figurano € 59.638,98 relativi alla cancellazione di crediti/debiti imputati in precedenti bilanci e non ritenuti più esigibili (onere straordinario).

Gli Oneri India sono afferenti a poste di bilancio di competenza della ONP indiana sostenute però in Italia. Al loro interno anche le competenze di Summa Sas per la consulenza prestata nel periodo

luglio-settembre 2016.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-------------------------------------|-------------------|
| Retribuzioni dipendenti | 116.877,08 |
| Contributi previdenziali | 33.094,86 |
| Contributi EST/QUAS | 1.077,87 |
| INAIL dipendenti | 540,71 |
| TFR | 9.670,09 |
| Oneri viaggi e trasferte | 3.364,06 |
| Oneri personale dipendenti | 164.624,67 |
| Spese di manutenzione | 2.387,60 |
| Assistenza Informatica | 15.467,45 |
| Legali e notarili | 788,31 |
| Consulente del Lavoro | 3.055,87 |
| Commercialista | 4.880,00 |
| Revisore dei conti | 6.978,40 |
| Assicurazioni | 425,89 |
| Trasporto e spedizioni | 420,69 |
| Consulenza Comunicazione | 4.700,00 |
| Promozione e propaganda | 483,33 |
| Materiale Pubblicitario | 7.004,65 |
| Spese di Rappresentanza | 14.528,32 |
| Sorveglianza | 486,89 |
| Utenze | 8.660,10 |
| Postali | 5.112,20 |
| Quote associative | 2.099,00 |
| Servizi bancari | 3.654,63 |
| Oneri diversi | 697,70 |
| Totale Servizi | 81.831,03 |
| | |
| Materiale di consumo | 22,09 |
| | |
| Canoni di Affitto | 9.420,00 |
| Noleggio Affrancatrice | 219,60 |
| Godimento Beni di terzi | 9.639,60 |
| Ammortamento mobili e arredi | 3.024,00 |
| Ammortamento attrezzature | 6.040,45 |
| Ammortamenti immob.materiali | 9.064,45 |
| Cancelleria, stampati | 4.211,12 |
| Libri, riviste e pubblicazioni | 125,15 |
| Tassa raccolta rifiuti | 2.363,12 |
| Oneri diversi | 524,97 |
| Oneri diversi di gestione | 7.224,36 |
| Interessi passivi | 663,91 |
| Oneri vendita obbligazioni | 662,25 |
| Oneri diversi di gestione | 1.326,16 |
| IRAP | 4.274,00 |


Care & Share
 Italia Onlus - ONG
 Corso del Popolo, 227/A - 30172 MESTRE (VE)
 T. 041/2443292 - F. 041/5232807
 C.F. 94048560273 www.careshare.org
 13.04.2017