

MISSIONI ROG ONLUS

Sede in ROMA VIA TUSCOLANA 167
Codice fiscale 97228670580

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

Informazioni generali dell'ente

MISSIONI ROG ONLUS è un ente costituito con atto pubblico in data 23/05/2001. L'Ente è espressione dell'impegno e dell'attenzione della Congregazione dei Rogazionisti in favore delle popolazioni povere dei Paesi in via di sviluppo. L'Associazione ha sede in ROMA Via Tuscolana 167.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, viene redatto in conformità alle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato delle imprese sociali" elaborate dall'Agenzia per le Onlus a seguito dei decreti delegati sull'impresa sociale.

I documenti che compongono il bilancio di esercizio sono:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Rendiconto Gestionale;
- 3) Conto Economico gestionale dell'attività principale;
- 4) Nota Integrativa;
- 5) Relazione di missione.

1. Lo Stato Patrimoniale

Lo schema di Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto per le imprese dall'art.2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit.

2. Il Rendiconto Gestionale

Lo scopo fondamentale del Rendiconto Gestionale è quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra proventi/ricavi e costi/oneri di competenza dell'esercizio, come si sia pervenuti al risultato di sintesi. È questo un risultato complesso che misura l'andamento economico della gestione ma anche il contributo dei proventi e degli oneri non legati a rapporto di scambio. Nello schema di Rendiconto Gestionale si distinguono i ricavi, quali contropartite di scambi, dai proventi che non derivano da rapporti di scambio. La presente attività di rendicontazione ha, come scopo principale, quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'associazione nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività. Il Rendiconto Gestionale a proventi/ricavi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali". Le aree gestionali individuate sono:

- attività tipica o di istituto;
- attività di gestione finanziaria e patrimoniale;

I valori di periodo sono comparati con gli stessi valori del periodo precedente.

3. Conto Economico Gestionale

Il Conto Economico gestionale rappresenta i costi ed i ricavi dell'attività principale. Tale documento permette di evidenziare più incisivamente l'aspetto economico della gestione ed i risultati intermedi. Le risultanze di detto conto confluiscono nel Rendiconto Gestionale a sezioni contrapposte, nelle opportune aree di attività.

4. Nota Integrativa

La nota integrativa è rappresentata dal presente documento.

5. La Relazione di missione

La Relazione di missione costituisce il documento in cui sono state esposte e commentate le attività svolte nell'esercizio oltreché le prospettive sociali. Essa ha la funzione di integrare gli altri documenti di bilancio per

garantire un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale.

La Relazione di missione fornisce informazioni rispetto a tre ambiti principali:

- missione e identità dell'ente;
- attività istituzionali, volte al perseguimento diretto della missione;
- attività "strumentali", rispetto al perseguimento della missione istituzionale (attività di raccolta fondi e di promozione istituzionale).

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto seguendo le Linee Guida dell'Agenzia per le Onlus per la redazione del bilancio delle Imprese sociali. Ove compatibili con il citato documento dell'Agenzia per le Onlus e per quanto applicabili, sono seguiti i principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri integrato dai principi contabili emanati dal Financial Accounting Standard Board specificamente previsti per le organizzazioni senza scopo di lucro. Il medesimo è stato redatto anche in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in particolare dalla Commissione Aziende Non Profit.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato predisposto applicando criteri di valutazione specifici per gli enti non profit per le più importanti poste di bilancio, come patrimonio netto e immobilizzazioni, rinviando, per le altre poste ai criteri di valutazione ex art. 2426 c.c. Sono adottati i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio dell'esercizio precedente. Ove applicabili sono, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale attività;
- includere i soli risultati gestionali effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio;
- segnalare le variazioni nei criteri di valutazione o rappresentazione che influiscono sulla significatività della comparazione.

Nel seguito, per le voci più significative presenti in bilancio, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere indetraibile).

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al loro corrispondente valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili

alla data di chiusura dell'esercizio.

Oneri e proventi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Oneri (Rendiconto della gestione)

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dall'ente, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati secondo la loro area di gestione.

Proventi (Rendiconto della gestione)

Sono costituiti dai proventi e ricavi da attività tipiche e dai proventi finanziari e patrimoniali, sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati nelle aree gestionali di pertinenza.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Sono pari ad € 585 (€ 0 nel precedente esercizio). Si riporta di seguito la movimentazione subita delle immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Fondo ammt. esercizio precedente	Valore iniziale	Incrementi/ Acquisizioni	Decrementi/ Alienazioni
1) Altri beni	0	0	650	0	0
Totali	0	0	650	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Fondo ammt. esercizio corrente	Valore netto finale
1) Altri beni	65	65	585
Totali	65	65	585

Attivo circolante

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi
Crediti tributari	410	-203	207	207
Verso altri	395	1	396	396
Arrotondamento				
Totali	805	-202	603	603

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore:

Descrizione	Totale
Crediti - Italia	603

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRAP	255	115	-140
Altri crediti tributari	155	92	-63
Totali	410	207	-203

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	395	396	1
Crediti verso dipendenti			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	395	396	1
- altri			
Totale altri crediti	395	396	1

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie non immobilizzate

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altre partecipazioni:			
Partecipazione in "Insieme Soc. coop. Sociale a r.l.	500	500	
Totali	500	500	

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	354.389	347.273	-7.116
Denaro e valori in cassa	3.368	4.267	899
Totali	357.757	351.540	-6.217

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 124.030 (€ 129.942 nel precedente esercizio).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue.

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Altre variazioni (+/-)	Totale variazioni	Saldo finale
Trattam. fine rapporto lavoro sub.	7.588	1.567	-29	1.538	9.126

Debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi
Debiti verso fornitori	549	546	1.095	1.095	
Debiti tributari	894	-141	752	752	
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	129	732	861	861	

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi
Altri debiti	185.206	-3.512	181.694	181.694	
Totali	186.778	-2.376	184.402	184.402	

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione	Ipotecche	Pegni	Privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti					184.402	184.402

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	549	1.095	546
Fornitori entro esercizio:	190	1.095	905
Fatture da ricevere entro esercizio:	359	0	-359
Totale debiti verso fornitori	549	1.095	546

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	125	858	733
Debiti verso Inail	5	3	-2
Totale debiti previd. e assicurativi	130	861	731

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Erario c.to ritenute dipendenti	583	169	-414
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	96	348	252
Addizionale comunale	196	0	-196
Erario c.to imposte	0	196	196
Imposte sostitutive	19	39	20
Totale debiti tributari	894	752	-142

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	185.206	181.694	-3.512
Debiti verso dipendenti/assimilati	586	176	-410
Altri debiti:			
- altri	184.620	181.518	-3.102
Totale Altri debiti	185.206	181.694	-3.512

Nella voce "Altri debiti" sono inserite le rimesse da effettuare per il sostentamento delle adozioni a distanza e delle Missioni.

Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

Oneri, proventi e ricavi da attività tipiche

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto riguardano l'attività tipica o di istituto; si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'ente seguendo le indicazioni previste dallo statuto.

Oneri da attività tipiche

Gli oneri da attività tipiche sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 615.415 (€ 664.496 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: per

€ 552.118 sono relativi ai costi sostenuti per le adozioni a distanza dei bambini, per il sostegno delle missioni e dei missionari, per il sostegno dei progetti sociali; per € 28.095 sono relativi ai servizi per il funzionamento dell'Ente (utenze, spese bancarie, consulenze dei professionisti, spese postali, ecc); per € 8.067 per leasing e spese condominiali, per € 25.775 per il personale dipendente; per € 65 per ammortamenti; per € 1.295 per spese diverse di gestione.

Proventi e ricavi da attività tipiche

I proventi e ricavi da attività tipiche sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi 608.853 (€ 666.598 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni: derivano dalle liberalità e donazioni ricevute per il sostentamento delle adozioni a distanza dei bambini, delle missioni e dei missionari, dal contributo 5 per mille e da contributi per il sostegno dei progetti sociali.

Oneri e proventi finanziari e patrimoniali

Si tratta di oneri e proventi riguardanti l'attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentale all'attività di istituto.

Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari e patrimoniali sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 54 (€ 57 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni derivano da interessi attivi su conti correnti bancari.

Proventi da attività accessorie

I proventi da attività accessorie sono iscritti tra altre entrate del rendiconto gestionale per complessivi € 595 (€ 0 nel precedente esercizio). In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni derivano da sopravveniente attive.

Revisione dei conti e servizi di assistenza

Nella tabella successiva si forniscono informazioni riguardo al costo sostenuto per la revisione dei conti ed i servizi di assistenza giuridica, amministrativa, contabile e fiscale prestati da persone fisiche o giuridiche.

Descrizione	Anno 2018
Servizi amministrativi	573
Consulenza amministrativa, fiscale, contabile e bilancio	8.755
Consulenza del lavoro	228
Totali	9.556

Altre Informazioni

Composizione del personale dipendente

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale:

Qualifica	Numero	Tempo indeterminato /determinato – Full/time/Part Time
Impiegato	1	Indeterminato/ Part time
Totale	1	

Compensi agli organi sociali

Gli amministratori non hanno ricevuto, in modo diretto o indiretto, alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura.

Iva Indetraibile

Viene di seguito riportato l'ammontare dell'Iva Indetraibile dell'esercizio: €. 4.013.

Progetti

Vengono di seguito riportate le informazioni riguardanti i progetti sostenuti.

I progetti sviluppati nell'esercizio 2018 grazie alle liberalità e donazioni ricevute riguardano le adozioni a distanza dei minori, dei missionari e il sostegno alle Missioni nei seguenti Paesi:

- Africa;

- Albania;
- India;
- Filippine;
- Argentina
- Brasile;
- Messico;
- Indonesia;
- Sri Lanka;
- Papua Nuova Guinea;
- Vietnam.

Il contributo 5 per mille anno finanziario 2015 per € 34.732,21 è stato impiegato per: l'installazione e l'impianto di una cisterna in plastica per uso acqua potabile a Kigali, Rwanda; l'acquisto di una nuova autovettura pick-up per il trasporto degli alunni bisognosi e poveri a Maumere, Indonesia; l'acquisto di medicinali per la Clinica "Avignone" per soggetti indigenti a Cebu, Filippine; n. 3 borse di studio per Missionari stranieri a Roma; spese di segreteria, di cancelleria e leasing di una fotocopiatrice multiuso e spese di tenuta conto bancario e commissioni.

Contributi ricevuti da Enti Pubblici

Così come disposto dalla Legge 124/2017, l'Associazione ha provveduto a pubblicare entro il 28 Febbraio 2019 sul sito internet www.missionirogonlus.org gli importi dei contributi ricevuti da Pubbliche Amministrazioni nell'anno 2018 secondo il principio di cassa, come da elenco che segue.

I. Ministero del Lavoro e delle politiche sociali, per contributo 5 per mille esercizio finanziario 2016

SOMME INCASSATE	DATA DI INCASSO
€ 35.670,39	16/08/2018

Il Consiglio Direttivo

Vincenzo Bevilacqua
P. Matteo
P. V. A. A. G. G.
C. C. C. C.
P. Riccardo Pignatelli

