

**BILANCIO CONSUNTIVO
AL
30 GIUGNO 2016**

COMPASSION ITALIA ONLUS

Adozioni affettive a distanza.

Organizzazione non Profit.

Sede legale: Via Corio, 15 – 10143 Torino (TO)

CF 97590820011

INDICE

I. Composizione del Consiglio Direttivo

II. Relazione di Missione

III. Nota Integrativa

1. Informazioni preliminari
2. Criteri di formazione
3. Criteri di valutazione
4. Informazione sullo stato patrimoniale
5. Informazione sul rendiconto gestionale a proventi e oneri
6. Informazione sul prospetto di movimentazione delle componenti del patrimonio netto
7. Altre informazioni

IV. Bilancio Consuntivo al 30 giugno 2016

I. COMPOSIZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Presidente	Paul Schafer
Vice presidente	Giancarlo Farina
Segretario	Francesco Bosio
Consiglieri	Robert William Peters Ernesto Bretscher Daniele Gemelli Roberto Savini Zangrandi Daniela Alonge Cesare Pedrali Noy
Direttore Esecutivo	Silvio Galvano

Cari Soci,

Il presente Rapporto di Gestione è strutturato in due grandi sezioni: il bilancio d'esercizio e il resoconto gestionale.

Il **bilancio d'esercizio** è composto da:

- **Relazione di Missione:** fornisce una rappresentazione della gestione complessiva dell'associazione integrando dati economici con indicatori non economici su attività e progetti specifici dell'organizzazione. Contiene una descrizione dei principali interventi realizzati in ambito nazionale e internazionale con evidenza dei risultati ottenuti.
- **Nota Integrativa:** ha lo scopo di completare i dati dei prospetti contabili (Stato patrimoniale e Rendiconto Gestionale), fornendo ulteriori informazioni quantitative e descrittive; serve anche a motivare determinati comportamenti, soprattutto in merito alle valutazioni effettuate, alle deroghe a determinate disposizioni di legge, ecc.
- **Schemi di Bilancio** (Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale), redatti seguendo le raccomandazioni dei CNDC per le organizzazioni non profit.

Buona lettura,

Silvio Galvano

Direttore

II. RELAZIONE DI MISSIONE

Il senso morale di una società si misura su ciò che fa per i suoi bambini. (Dietrich Bonhoeffer)

Come tutte le mattine, anche questa Tony si sveglierà con un desiderio: ottenere la sua vera libertà. Ma non gli sarà molto facile, dal momento che suo padre morì quando lui aveva solo 4 anni e sua madre lo abbandonò poco dopo, e ora vive con la nonna nella città di Nakuru, in Kenya. Questa è una delle molte, troppe, famiglie che ha un reddito inferiore ai € 2 al giorno. Come Tony, sono più di 400 milioni i bambini che vivono nella povertà estrema. Non c'è alcun dubbio, siamo di fronte ad una grande rapina, forse la più clamorosa di tutte: la povertà ha derubato i sogni e il futuro a milioni di bambini.

Anche se progressi sono stati fatti, l'estrema povertà rimane il problema più urgente da risolvere nel mondo: mentre alcuni Paesi consumano in eccesso, altri non hanno nemmeno il necessario per sopravvivere. È scandaloso sapere che nel nostro mondo le opportunità che i bambini avranno non saranno le stesse per tutti, ma saranno determinate dal contesto in cui nasceranno. La mancanza di opportunità è uno degli aspetti principali che limita notevolmente la libertà di un essere umano e lo condanna alla povertà. Il modo migliore per contrastare la povertà è concretizzare la libertà individuale, ed è questo l'obiettivo di Compassion: liberare i bambini dalla povertà nel nome di Gesù. Per questo crediamo che il lavoro più importante per costruire il futuro dell'umanità sia la tutela e lo sviluppo dei bambini. Ogni speranza di un futuro migliore dipende da loro.

Di seguito, una sintesi dello sviluppo dell'organizzazione sia a livello internazionale sia a livello locale.

Uno sguardo al ministero internazionale

Compassion è una grande famiglia di varie organizzazioni che lavorano complessivamente in 37 Paesi.

Il programma **“Mamma e Bambino”** continua a crescere, aiutando 29.400 mamme e neonati in 6.952 centri nel mondo, con una media di 44 unità mamma/bambino per centro.

Il **sostegno a distanza**, pilastro dell'organizzazione, ha raggiunto quota 1.841.800 bambini aiutati, evidenziando una crescita pari all'8.3%.

Il programma **Università e Leadership** ha sperimentato un consistente cambiamento. L'attuale impostazione, che prevede un sostegno uno a uno tra sostenitori e studenti, muterà verso un programma meno specifico che però consentirà raggiungere 20.000 studenti universitari nel 2020 (di fronte ai 2.900 attuali). Col supporto di questo programma, questi studenti avranno in mano degli ottimi strumenti per creare un impatto strategico della loro società.

La sviluppo in Italia

Il bilancio 2015_2016 si chiude con ricavi per € 4.507.189, l'8% in più dell'anno precedente. Compassion ha speso il 75% di questi ricavi in attività di programma, cioè volte direttamente allo sviluppo infantile. Il restante 25 % è stato spesso per servire i sostenitori attuali e per trovare nuovi sostenitori.

Inoltre, sono stati raggiunti i seguenti traguardi:

- Le acquisizioni di nuovi sostenitori sono aumentate del 9% rispetto all'anno precedente
- La raccolta fondi è aumentata del 4 % rispetto al FY2014-15
- Le cancellazioni sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente
- La corrispondenza scritta dai sostenitori è passata dal 41,78% del FY14-15 al 51,31%
- Il numero dei sostenitori che mantengono l'adozione quando un bambino esce dal progetto è aumentato (dal 61,49% al 71,49% - dati a fine giugno)

Si sono condotte le seguenti campagne di sensibilizzazione:

- Nel mese di ottobre 2015 abbiamo avviato una campagna di raccolta fondi sul tema dell'istruzione in occasione del 15 ottobre (giornata mondiale contro la povertà). Il risultato in termini di raccolta fondi è stato pari a € 24.000.
- Campagna 5x1000: tra febbraio e giugno 2016 abbiamo invitato i nostri contatti a devolvere il 5x1000 nella dichiarazione dei redditi, raccogliendo € 90.541.
- Campagna donna-mamma: da marzo a maggio 2016 abbiamo trattato il tema della condizione femminile nei Paesi poveri. È stato lanciato un nuovo video sulle "spose bambine". Sono stati raccolti € 11.100
- Campagna Terremoto Ecuador: in occasione del tremendo terremoto che ha colpito l'Ecuador abbiamo sensibilizzato i nostri donatori, con una raccolta di €12.257.

Abbiamo anche raggiunto importanti miglioramenti per quanto riguarda il servizio ai sostenitori e tracciatura dei contatti telefonici. I contatti telefonici in In-bound quest'anno sono pari a: 6.000 (circa 500 al mese). I contatti via email accolti quest'anno sono pari a: 3.100 (circa 250 al mese). I contatti telefonici in Out-bound effettuati quest'anno sono pari a: 24.000 (circa 2.000 al mese).

L'AF2015 2016 è stato contraddistinto da alcune importanti attività di ordine tecnico e gestionale, legate al progetto di ristrutturazione organizzativa dei processi in atto da alcuni anni a livello internazionale (TCPT = "Transforming Core Processes with Technology", detto anche "Beyond Compass"). Le principali fasi e il loro impatto sull'organizzazione includono la nuova procedura per inviare comunicazioni ai Field Office inerenti richieste di informazioni sui bambini, basata su una piattaforma in rete. In tal modo si garantisce uniformità al servizio e si prevedono tempi di risoluzione più rapidi delle informazioni che i sostenitori possono richiedere. In futuro sarà anche collegato al nostro sistema gestionale. Inoltre si sta informatizzando il flusso di corrispondenza, di modo che in entrambe le direzioni avvenga in formato digitale. L'obiettivo è quello di ridurre sensibilmente il tempo di attesa e di organizzare la corrispondenza dei bambini in maniera più sistematica.

Sempre attenti alla qualità dei nostri processi, anche in quest'AF abbiamo ottenuto la certificazione ISO. In Compassion siamo fermamente convinti che anche aspetti meramente tecnici, come quelli che riguardano i sistemi gestionali o i flussi operativi, svolgano un ruolo essenziale nella nostra lotta quotidiana contro la povertà, dal momento che non solo rendono il nostro operato più efficace ma contribuiscono a rafforzare quel legame indispensabile tra i sostenitori e i loro bambini. È nostra responsabilità primaria onorare la fiducia dei sostenitori e dei donatori utilizzando con saggezza le risorse che riceviamo, con l'obiettivo primario di permettere a bambini che vivono in contesti di estrema povertà di diventare adulti cristiani responsabili e di avere un impatto consistente nelle loro comunità. È decisamente più strategico e più facile costruire bambini forti oggi che riparare uomini rotti domani.

Paul Schafer
Presidente

Silvio Galvano
Direttore

III. NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 30/06/2016

PREMESSA

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2016 si compone di

- stato patrimoniale,
- rendiconto gestionale a proventi e oneri,
- prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto
- nota integrativa corredata dalla relazione di missione

I dati dell'esercizio sono comparati con i dati del bilancio chiuso al 30 giugno 2015. La Nota Integrativa del presente bilancio ha la funzione di illustrare il contenuto dello stesso ed è redatta in conformità a quanto suggerito dalla Raccomandazione n° 3 "La nota integrativa e la relazione di missione", emanata dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

La nota si compone come segue:

1. Informazioni preliminari
2. Criteri di formazione
3. Criteri di valutazione
4. Informazione sullo stato patrimoniale
5. Informazione sul rendiconto gestionale a proventi ed oneri
6. Informazione sul prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto
7. Altre informazioni

1. INFORMAZIONI PRELIMINARI

Dati generali dell'organizzazione

Costituita come Associazione non Profit il 20 ottobre 1999, con sede a Torino, in via Corio n. 15, Compassion Italia ONLUS è un'organizzazione cristiana che esiste per difendere la causa dei bambini nei Paesi in via di sviluppo per liberarli dalla loro povertà fisica, economica e spirituale. Il suo fine è quello di proseguire anche in Italia l'attività dell'Organizzazione non profit Compassion International, con sede negli USA. L'Associazione è iscritta all'anagrafe unica delle Onlus, come organizzazione che opera nel settore della beneficenza, avendo ottenuto dalle autorità pubbliche italiane il corrispondente riconoscimento ai sensi del D.Lgs. 460/97, sezione II.

Compassion International è una ONG con sede a Colorado Springs (Colorado – USA) che si occupa dal 1952 di sviluppo infantile e di progetti comunitari ad esso attinenti nei Paesi del sud del mondo tramite la forma del sostegno a distanza. Compassion Italia Onlus forma parte dell'alleanza dei Paesi partner che si occupano di perseguire la raccolta dei fondi necessari alle attività dell'organizzazione a livello mondiale. I fondi raccolti sono trasferiti alla sede internazionale e da essa gestiti secondo i piani di intervento definiti con le varie sedi (sia dei Paesi partner che di quelli sostenuti). Compassion International è membro fondatore della *“Evangelical Council for Financial Accountability”* nonché della *“Better Business Bureau Wise Giving Alliance”* (Agenzie americane).

Esenzioni fiscali di cui beneficia l'associazione

Ai fini dell'imposta sul reddito, sono agevolati i proventi derivanti dalle attività istituzionali, cioè quelle volte al perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, in quanto lo svolgimento di queste attività non costituisce esercizio di attività commerciali. Non sono rilevanti ai fini IVA, inoltre, le prestazioni pubblicitarie volte alla promozione delle attività istituzionali delle Onlus. Sono anche previste agevolazioni ai fini Iva per alcune tipologie di cessioni di beni effettuate in favore di Compassion (ad esempio cessioni gratuite di beni).

Per quanto riguarda altre imposte:

- Imposta di bollo: sono esenti dal tributo atti, documenti, istanze, contratti, ecc. posti in essere o richiesti da Compassion Italia Onlus. L'agevolazione, pertanto, riguarda le Onlus sia come enti destinatari degli atti che come soggetti che li pongono in essere.
- Tassa sulle concessioni governative: gli atti e i provvedimenti concernenti le Onlus sono esenti dalle tasse sulle concessioni governative.
- Imposta di registro: l'imposta di registro è dovuta in misura fissa per i trasferimenti a titolo oneroso della proprietà di beni immobili e per gli atti traslativi o costitutivi di diritti reali immobiliari di godimento nei confronti delle Onlus, qualora ricorrano determinate condizioni.
- Imposta sugli spettacoli: non è dovuta per le attività di spettacolo svolte occasionalmente dalle Onlus, in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione.
- L'esenzione spetta a condizione che, prima dell'inizio di ciascuna manifestazione, sia data comunicazione dell'attività all'ufficio accertatore territorialmente competente.

Agevolazioni fiscali di cui beneficiano i donatori

Tutte le donazioni a Compassion Italia Onlus sono deducibili o detraibili.

Poiché Compassion Italia è una **ONLUS** - Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale ai sensi del D.Lgs. n. 460/97 – il privato o l'impresa che effettuano una donazione possono decidere liberamente il trattamento fiscale di cui beneficiare.

A seconda della normativa applicata alla donazione, le agevolazioni previste sono infatti differenti.

In particolare, i privati possono:

- dedurre la donazione dal proprio reddito per un importo non superiore al 10% del reddito complessivo dichiarato, nella misura massima di 70.000 euro annui (art. 14, comma 1 del D.L. 35/05 convertito in legge n. 80 del 14/05/2005);
- detrarre dall'imposta lorda il 19% dell'importo donato fino ad un massimo di 2.065,83 euro (art.15, comma 1 lettera i-bis del D.P.R. 917/86) ;

Per quanto invece concerne le imprese:

- è possibile dedurre dal reddito d'impresa complessivo le donazioni a favore delle ONLUS, per un importo non superiore al 10% del reddito complessivo dichiarato e comunque nella misura massima di 70.000 euro annui (art. 14, comma 1 del D. L. 35/05 convertito in legge n. 80 del 14/05/2005);
- è possibile dedurre le donazioni a favore delle ONLUS per un importo non superiore a 2065,83 euro o al 2% del reddito d'impresa dichiarato (art.100, comma 2 lettera h del D.P.R. 917/86).

Numero di dipendenti e assimilati

Si fornisce di seguito il prospetto relativo alla composizione del personale dipendente e assimilato al 30 giugno 2015 e la movimentazione dello stesso rispetto allo scorso esercizio:

Dipendenti

Tabella 1

Dipendenti	
Inizio esercizio	22
Assunzioni	3
Cessazioni	0
Fine esercizio	25
Collaboratori	
Inizio esercizio	0
Assunzioni	0
Cessazioni	0
Fine esercizio	0

2. CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio di esercizio chiuso al 30 giugno 2016, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alla risultanza delle scritture contabili regolarmente tenute e compilate secondo corretti principi di redazione e criteri di valutazione. I criteri di valutazione corrispondono ai principi di prudenza e sono state utilizzate le indicazioni contenute nel Codice Civile per la formazione del bilancio delle società.

Lo schema adottato, nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n° 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi

delle aziende non profit" approvata nel giugno 2002 dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

Lo schema dei risultati economici, rappresentato dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri, è stato predisposto a sezioni divise e contrapposte.

Il Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto evidenzia il risultato delle gestioni di tutti i progetti facenti parte delle attività tipiche e del patrimonio libero. Esso è stato predisposto sulla base della Raccomandazione n° 4 dei dottori commercialisti approvata nel giugno 2002 dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e, ritenendolo particolarmente esplicativo ai fini della trasparenza informativa, è inserito in allegato ai prospetti di bilancio.

Il bilancio è redatto in Euro.

3. CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore di acquisto, al netto degli ammortamenti. Risultano iscritte in tale voce ed ammortizzate a partire dall'esercizio d'acquisto (se contestuale al momento in cui risultano pronte per l'uso) :

1. Migliorie su beni di terzi: Sono iscritte al costo e sono ammortizzate in quote costanti secondo il periodo di durata del contratto d'affitto.
2. Software: Sono iscritti al costo e sono ammortizzati a quote costanti in cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, incrementato degli oneri accessori. Gli ammortamenti vengono computati ad aliquote costanti, ridotte della metà nell'anno di acquisto. Tali aliquote sono riportate nella seguente tabella:

Tabella 2

Macchine elettroniche e computer	20%
Attrezzature varie	25%
Mobili e arredi	12%
Automezzi	25%

Immobilizzazioni Finanziarie

Include i depositi cauzionali pluriennali riguardanti l'affitto e il deposito cauzionale per gli abbonamenti postali, e cauzione per il noleggio a riscatto della stampante.

Sono iscritti al valore nominale.

Rimanenza di Magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Crediti

Sono iscritti nell'attivo al presumibile valore di realizzo. Non sono iscritti tra i crediti i proventi del Sostegno a Distanza già maturati e non ancora incassati a fine dell'esercizio.

Tale criterio trova giustificazione nel fatto che i crediti su impegni di sostegni a distanza sottoscritti dai sostenitori si concretizzano solo al momento dell'effettivo incasso della quota (come stabilito dalla seconda

Raccomandazione del CNDC). Detti crediti vengono pertanto assimilati alle promesse di liberalità condizionate, per le quali la registrazione contabile è ammessa solo al momento del verificarsi della condizione che trasforma la promessa di liberalità da condizionata in incondizionata.

I pronto contro termine (Time Deposit), ove presenti, che prevedono delle attività finanziarie oggetto dell'operazione sono assimilati a riporti e conseguentemente le vendite dei titoli non movimentano il portafoglio titoli, ma devono essere iscritte, da parte del cessionario, come crediti verso il cedente. Si deve tener conto sia degli interessi che maturano nel periodo intercorrente tra la data di acquisto e quella di vendita dei titoli, che della differenza fra prezzo di acquisto e prezzo di vendita. Tale differenza è contabilizzata in bilancio per la quota di competenza maturata in funzione della durata del contratto.

Disponibilità liquide

Vengono rilevate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base dell'effettiva competenza temporale. Sono inserite in tali voci quote di costi e proventi, comuni a più esercizi, calcolate secondo il principio della competenza temporale. In particolare, il valore dei risconti passivi include le quote del Sostegno a distanza già incassate ma di competenza degli esercizi successivi.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal patrimonio libero e dal patrimonio vincolato. Il patrimonio libero accoglie i risultati gestionali dell'esercizio in corso e di quelli precedenti. Il patrimonio vincolato registra i risultati delle gestioni dei progetti di sostegno a distanza dei bambini, ovvero relativi all'attività tipica della società.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali anticipi erogati. L'accantonamento corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti a norma dell'art.2120 C.C. e di quanto previsto dal C.C.N.L.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Proventi da attività tipiche

I proventi sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale. Al fine di attribuire all'esercizio solo i proventi derivanti da operazioni effettivamente realizzate entro la data di chiusura, i contributi relativi al sostegno a distanza vengono assimilati alle promesse condizionate, definite nelle note relative ai criteri di valutazione dei crediti, e contabilizzati al momento dell'incasso.

Oneri

Gli oneri sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale. Gli oneri per i programmi di sostegno a distanza internazionale sono rilevati mensilmente in proporzione percentuale ai proventi effettivamente realizzati. Tali oneri rappresentano la quota che viene mensilmente inviata alla sede negli USA, che si occupa della gestione diretta dei centri nei paesi in via di sviluppo.

I costi del personale rappresentano l'importo delle competenze e degli altri oneri maturati nel corso dell'anno.

Altri proventi e altri oneri

Sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

Imposte

Le imposte correnti sono calcolate in conformità alle disposizioni tributarie vigenti per le associazioni e sono rilevate per competenza.

4. INFORMAZIONE SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso Soci per versamento quote

Non ci sono quote associative da versare.

B) Immobilizzazioni

L'approccio proposto dal legislatore ed accolto dalla Commissione dei dottori commercialisti suddivide le immobilizzazioni in base alla "destinazione" che le attività immobilizzate ricoprono a livello aziendale.

Questo è considerato per le ONLUS il miglior criterio per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale. Per le Aziende non profit è stato, infatti, ritenuto più significativo evidenziare la composizione del proprio patrimonio e la ripartizione dello stesso in funzione della tipologia di attività rispetto all'indicazione della capacità dei propri beni di trasformarsi in moneta ("criterio finanziario"). La diversa classificazione delle immobilizzazioni fra strumentali e patrimoniali, proposta dalle raccomandazioni del CNDC, non modifica la loro esposizione a livello di stato patrimoniale. Tutte le immobilizzazioni di Compassion Italia ONLUS sono state considerate strumentali e rientrano nella categoria immobilizzazioni *a perdurare*, eccezione fatta dagli automezzi. Compassion possiede 4 automezzi, nella loro totalità concessi ai corrispondenti responsabili di area per lo svolgimento dell'attività di promozione dell'organizzazione. Di conseguenza, questi ultimi rientrano nella categoria delle immobilizzazioni strumentali *a perdere*.

Non si evidenziano immobilizzazioni che possano rientrare nella categoria patrimoniali.

Immobilizzazioni Immateriali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali nel corso del periodo 2015/2016 sono stati i seguenti:

Tabella 3

descrizione	Costo storico 30/6/2015	incrementi	decrementi	costo storico 30/6/2016
Costi d'impianto e ampliamento	853	0	0	853
Software	59.882	22.743	0	82.624
Migliorie su beni di terzi	59.160	0	0	59.160
Totale	119.893	0	0	142.638

La movimentazione dei fondi di ammortamento nel corso del 2015/16 è stata la seguente:

Tabella 4

CATEGORIA	Costo storico	Fondo ammortamento iniziale	Ammortamento esercizio	Fondo ammortamento finale	NBV
Costi d'impianto e ampliamento	853	853	0	853	0
Diritti di brevetto (software)	82.624	26.515	13.572	40.087	42.537
Altre immobilizzazioni immateriali	59.160	57.654	1.656	59.160	0
TOTALE	142.637	85.022	15.228	100.100	42.537

Immobilizzazioni Materiali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali nel corso del 2015/16 sono stati i seguenti:

Tabella 5

Descrizione	Costo storico 30/6/2015	Incrementi	Decrementi	Costo storico 30/6/2016
Attrezzature comm.	42.852	3.045		45.898
Mobili arredi	45.106	200		45.306
Macchine ufficio elettroniche	262.798	7.567		270.364
Auto	102.384	0		102.384
Altri Cespiti	4.219	1.113		5.332
Totali	457.359	11.926		469.285

La voce «Macchine d'ufficio elettroniche» riflette l'acquisto dell'infrastruttura generale per il rinnovo progressivo delle componenti del sistema necessarie a Compassion Italia.

Riportiamo di seguito la movimentazione dei fondi di ammortamento nel corso del periodo 1 luglio 2015 - 30 giugno 2016:

Tabella 6

CATEGORIA	Costo storico	Fondo ammortamento iniziale	Ammortamento esercizio	Fondo ammortamento finale	NBV
Attrezz. commerciali mobili ed arredi	45.898	37.315	3.219	40.534	5.363
Mobili ed arredi	45.306	43.603	396	43.999	1.307
Macch. d'uff. e elettr.	270.364	246.936	9.524	256.460	13.905
Automezzi	102.384	102.384	0	102.384	0
Altri Cespiti	5.332	4.219	1.113	5.332	0
TOTALE	469.285	434.457	14.252	448.709	20.575

Immobilizzazioni Finanziarie

La voce include i depositi cauzionali pluriennali ed è variata per cauzione su acquisto stampante Toshiba 2555 pari a euro 1.700, per un totale pari a 14.529 euro.

Tabella 7

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Cauzione affitto	5.165	5.165
Cauzione acquisto stampante	5.200	5.200
Cauzione abb. Postali	1.934	1.934
Cauzione Stampante Toshiba 2555	0	1.700

Altre Cauzioni	530	530
Totali	12.829	14.529

c) Attivo circolante

Rimanenze

Questa voce fa riferimento a CD, libri ed altro materiale stampato acquisito da terzi.

Tabella 8

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Rimanenze	23.840	20.354

I beni in oggetto vengono messi in offerta durante le presentazioni di Compassion. Per ognuno il donatore può elargire una modica e libera offerta.

Crediti per liberalità da ricevere

Ammontano a 0; non registriamo più il credito su incasso prelievi CC posticipato in quanto la cartaSi accredita nel mese del prelievo il rispettivo incasso.

tabella 9

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Carta di credito	0	0
Credito RID		
Totali	0	0

Crediti verso aziende non profit collegate

Ammontano a 43.246 euro.

tabella 10

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Anticipo quote a Compassion International	112.889	43.246

Compassion España e Compassion Italia Onlus sono due entità legalmente diverse.

L'attuale gestione prevede che Compassion Italia anticipi le corrispettive somme dovute da Compassion España a Compassion International, registrando contabilmente questa operazione come un anticipo.

Crediti verso altri

tabella 11

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Crediti diversi	53	291
Anticipi vari	212	212
Anticipo Carta Prepagate	600	635

Crediti erario c/irap	2.573	0
Totali	3.439	1.138

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Alla data del 30/06/2016 non registriamo nessun titolo

Tabella 12

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Nessun titolo	0	0

Disponibilità Liquide

Ammontano a 1.513.982 euro e sono così composte:

Tabella 13

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Conti correnti	1.456.491	1.513.277
Cassa	1.490	705
Totale	1.457.979	1.513.982

I depositi bancari, in euro e in valuta, sono ripartiti tra conti correnti; la maggior liquidità rispetto allo scorso anno è dovuta al maggiore incasso dei sostegni. Tutti i depositi postali riguardano conti correnti postali in euro aperti in Italia. I valori di cassa rappresentano l'esistenza in euro e in altre valute al 30 giugno 2016.

E) Ratei e Risconti Attivi

Ammontano a 0 euro.

tabella 14

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Risconti Attivi	0	0

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Il patrimonio ammonta a 743.428 Euro. Il patrimonio netto è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso più i risultati degli esercizi precedenti, dal fondo dotazione e dai fondi vincolati.

Il patrimonio dell'Associazione non è distribuibile ai soci in base alle norme statutarie, art.6, e alle norme contenute nell'art.10 del D.Lgs. n.460 del 4 dicembre 1997 che disciplina le Organizzazioni non lucrative di utilità sociale. Lo schema di patrimonio netto, non espressamente previsto da norme statutarie, è stato redatto in base

alle indicazioni fornite dalla Raccomandazione n.1 e successive approvate dalla Commissione aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

Per un approfondimento, si veda il prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto

B) Fondo per rischi e oneri

Compassion non ha costituito dei fondi per rischi.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Copre interamente il debito per trattamento fine rapporto lavoro che il personale dipendente ha maturato al 30 giugno 2016.

Nel periodo 2015/2016 sono stati erogati anticipi di TFR, pari ad euro 9.909, le ulteriori variazioni del periodo sono dovute ai seguenti movimenti:

tabella 15

Saldo bilancio al 30/06/2015	228.138
Stanziamento quote del periodo	40.926
Anticipi	(9.909)
Liquidazione	0
Saldo bilancio al 30/06/2016	259.155

D) Debiti

Debiti verso fornitori

Ammontano a 72.091 euro

tabella 16

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Fatture da ricevere	10.105	13.565
Fatture ricevute	65.551	58.526
Totale	75.656	72.091

Debiti Tributari

Ammontano a 17.850 euro e sono così composti:

tabella 17

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Ritenuta IRPEF dipendenti	15.337	15.792
Ritenuta IRPEF collaboratori	1.908	1.243
Erario c/IRAP	0	815
Totale	17.245	17.850

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano a 34.830 euro.

tabella 18

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Istituto di sicurezza (INAIL)	0	113
Istituti previdenza (INPS)	27.736	29.966
Altri Istituti di previdenza	0	4.751
Totale	27.736	34.830

La voce comprende i contributi e trattenute a carico percipienti sui compensi dovuti ai dipendenti, collaboratori e assimilati per il mese di giugno 2016 che sono stati versati a luglio 2016.

Debiti verso aziende non profit collegate e controllate

Ammontano a 2.179 euro.

tabella 19

	30/6/2015	30/6/2016
Debiti verso aziende non profit	2.190	2.179

La voce sopra indicata include le fatture che Compassion International ha pagato per conto di Compassion Italia Onlus.

Altri Debiti

Ammontano a 93.234 euro. Questa voce include:

Debito verso personale: rappresentato dall'onere per ferie, permessi e altre competenze maturate alla data di bilancio.

La voce "Altri debiti" includono debiti esistenti al 30-06-2016 (spese con carta di credito di giugno addebitate a luglio, spese da rimborsare a responsabili aerea).

tabella 20

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
c/c viaggi sost.	11.450	3.930
Compenso Collaboratori Esterni	6.698	4.975
Ratei personale mensilità agg.	24.489	26.870
Rateo ferie permessi e festività	47.847	47.317
Altri debiti	3.781	10.142
Totale	94.265	93.234

E) Ratei e Risconti Passivi

Ammontano a 411.835 euro. La voce si riferisce principalmente ai proventi per sostegni a distanza già incassati al 30 giugno 2016 ma di competenza di esercizi futuri.

tabella 21

Descrizione	30/6/2015	30/6/2016
Ratei e risconti passivi	407.718	411.835

5. INFORMAZIONE SUL RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

Il Rendiconto gestionale è redatto nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n° 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvata nel giugno 2002 dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti, che prevede l'esposizione ordinata di proventi ed oneri classificati per area gestionale ed il risultato gestionale determinato per contrapposizione di proventi ed oneri riferiti al periodo: tali proventi ed oneri sono rilevati al lordo senza compensazioni parziali. I valori del periodo sono comparati con gli stessi del periodo precedente.

Questo modello presuppone che le spese della nostra organizzazione siano divise in tre grandi aree: oneri da destinare ai progetti (programmi), oneri da destinare alle attività di supporto (gestione) ed oneri da destinare alla comunicazione (Marketing); mentre i proventi vengono divisi in contributi da destinare ai progetti e ad altri contributi finalizzati alle attività istituzionali.

Proventi da attività tipiche

Proventi da destinare ai progetti

Si tratta della principale attività svolta dall'organizzazione ai sensi delle indicazioni previste dallo statuto nell'articolo 1: cioè quello di offrire un aiuto sociale a favore dei bambini poveri e delle loro famiglie, in particolar modo provenienti dal o residenti nel Terzo Mondo.

Ammontano a € 4.312.338 euro e sono così composti:

tabella 22

Causale	30/06/2015	30/06/2016	Variazioni	%
Sostegni	3.615.233	3.684.011	68.778	
Compleanni	122.324	132.113	9.789	
Doni designati	27.184	28.271	1.087	
Offerte MED	145.143	134.756	-10.387	
Offerte PRO	99.562	115.673	16.111	
Bambini non sostenuti	70.659	68.789	-1.870	
Altre raccolte fondi	231.483	196.253	-35.230	
Totale	4.311.588	4.539.866	48.278	1.06%

Rispetto al precedente esercizio i proventi sono aumentati di circa il 1.06% complessivamente. Tale variazione è dovuta all'aumento dei sostegni, benché mitigata da un inferiore incasso nelle altre raccolte fondi.

Di seguito è riportata una breve spiegazione dei conti economici sopra evidenziati.

Sostegno

Il sostegno mensile di base fornisce al bambino vari benefici, la cui misura varia considerevolmente da Paese a Paese, secondo le disposizioni governative, degli usi e dei costumi, delle condizioni sociali, ma anche all'interno dello stesso Paese. I bambini frequentano i centri di Compassion più volte alla settimana a seconda delle esigenze logistiche di ogni centro e dei loro impegni scolastici.

Il sostegno mensile fornisce quindi:

1. Educazione formale: ogni bambino riceve un contributo che soddisfa in diversa percentuale il pagamento delle tasse scolastiche (i bambini frequentano nella maggior parte dei casi la scuola pubblica, che in alcuni Paesi è anche gratuita), e inoltre le uniformi, i libri di testo, la cancelleria. I bambini sono seguiti nei compiti scolastici e ricevono lezioni di sostegno nelle materie in cui sono deficitarie.

2. Educazione non formale: comprende vari campi di attività non coperti dall'educazione di tipo classico. Spazia dalle visite a musei, a parchi o giardini zoologici, a corsi di formazione artigianale, agraria, artistica. Secondo le esigenze e delle caratteristiche culturali o sociali dei vari Paesi si insegna ai bambini più grandi coltivazione idroponica, cucina, pittura, sartoria, dattilografia, per fare solo alcuni esempi.
3. Cure mediche: con il sostegno di base si coprono i controlli sanitari e degli sviluppi fisici periodici (2 o 3 volte l'anno), le vaccinazioni, l'educazione all'igiene (sia per i bambini che per i genitori), oltre ai medicinali di primo impiego.
4. Alimentazione: I centri procurano fornire al bambino gli integratori alimentari necessari per bilanciare la loro dieta solitamente povera di micronutrienti (vitamine, proteine, carboidrati, Sali minerali, ecc.), forniti in varia misura e con frequenza variabile. I bambini consumano al Centro alcuni pasti alla settimana, oppure ricevono periodicamente razioni di cibo da portare a casa, aiutando in tal modo anche le loro famiglie. Oltre ciò, si insegna a bambini e genitori come cucinare i cibi in maniera igienica e nutriente (cioè senza perdere i componenti nutritivi grazie ad una preparazione adeguata) e come evitare il cosiddetto "cibo spazzatura" (snack, patatine, cioccolato, ecc.) che calma la fame ma a lungo andare è dannoso all'organismo.
5. Relazioni umane: I bambini che frequentano i Centri provengono da ambienti sociali disastriati e da famiglie che non sono in grado di fornir loro cure, affetto o un'educazione adeguati. Oltre ciò molti di essi non hanno una famiglia nel senso proprio del termine (vivono con nonni, parenti, vicini di casa) o hanno genitori assenti, violenti, inabili o malati. Nei Centri l'interazione con personale altamente motivato e con sani principi morali, oltre allo svolgimento di attività di tipo sociale (sport, giochi di gruppo, gite, azioni di solidarietà), crea nel bambino l'autostima, il rispetto per gli altri, una corretta educazione e la formazione di una coscienza sociale che in famiglia non può ricevere.
6. Guida spirituale: Compassion lavora esclusivamente con le chiese locali, che forniscono il sostegno spirituale ai bambini sostenuti e alle loro famiglie. I bambini frequentano classi bibliche, i culti domenicali e le attività della chiesa locale. Ciascuno di essi, pur provenendo da ambienti religiosi estremamente diversificati (cristiani, buddisti, induisti, musulmani, animisti o altro), è messo in grado di instaurare una relazione personale con Gesù in modo non forzato ma spontaneo e individuale.

Compleanni: A ogni sostenitore si suggerisce di inviare un dono in denaro al proprio bambino in quest'occasione (importo lasciato a discrezione del sostenitore), unitamente ad un cartoncino di auguri. Con la somma ricevuta al centro che il bambino frequenta si acquisterà ciò di cui il bambino ha più bisogno (di solito vestiario e prodotti per l'igiene). Se il sostenitore lo desidera, può indicare ciò che vorrebbe far avere al bambino con il denaro inviato, ma i direttori dei centri hanno la facoltà di approvare o no il suggerimento, in base a diversi parametri: disponibilità del regalo, bisogni effettivi del bambino, utilità del regalo, eventuali situazioni di conflitto che si verrebbero a creare. Non si possono inviare pacchi dono. Si invia una comunicazione personalizzata ad ogni sostenitore con un biglietto di auguri da restituire firmato. Da ogni dono di compleanno sono trattenuti € 0,50 per coprire il costo di spedizione della cartolina.

Doni designati: I sostenitori possono inviare un dono in denaro da destinare a uno specifico bisogno o allo sviluppo in senso generale del centro che il loro bambino frequenta. Anche in questo caso il direttore del centro è tenuto a fare il rendiconto sull'utilizzo del denaro ricevuto. Un altro dono designato alimenta un fondo con cui si sostengono i bambini dal momento in cui sono registrati in un centro a quando ricevono un effettivo sostenitore. Ciò può avvenire anche per un periodo di parecchi mesi.

Fondo MED: È stato appositamente studiato un Fondo Medico per sopperire a condizioni di particolare emergenza che possono verificarsi nell'ambito della salute del bambino, come incidenti, ustioni, malattie croniche o patologie che richiedano ricoveri ospedalieri, interventi chirurgici o trattamenti specialistici. Pertanto ogni qualvolta insorgano tali situazioni, i direttori dei Centri operativi possono disporre di questo fondo definito appunto "supplementare". Una piccola parte (circa il 10%) può essere impiegata anche per assistere i familiari

dei bambini in casi di particolare gravità o di emergenze sanitarie, come nel caso di genitori sieropositivi. Nel fondo rientrano anche i programmi speciali d'immunizzazione in caso di epidemie.

Fondo PRO: I programmi di educazione non formale sviluppati in aggiunta ai normali programmi di istruzione scolastica garantiscono ai bambini e ragazzi di sviluppare abilità professionali che li renderanno in grado di essere un giorno competitivi nel mercato del lavoro. La scelta del tipo di attività viene effettuata in loco dall'Ufficio Nazionale, e varia di Paese in Paese a seconda delle necessità specifiche e della situazione economico-culturale, e varia dall'agricoltura all'artigianato, alla meccanica, alla sartoria, ecc. In molti casi il beneficio è non solo del bambino ma dell'intera famiglia, che potrà vivere partecipando al lavoro imparato dai figli.

Bambini non sostenuti: Quando un bambino è selezionato dagli operatori sociali per essere inserito nel centro Compassion, viene effettuata la registrazione: si compila una scheda personale e si scatta una fotografia. A partire di questo momento il bambino frequenta il centro e può avere tutti i servizi e i benefici dell'assistenza. Contemporaneamente il piccolo è messo a disposizione nelle liste di adozione internazionale, e comincia la ricerca del sostenitore. Fino al momento in cui non interviene il sostenitore con il pagamento delle quote mensili, il bambino è sostenuto economicamente da Compassion tramite l'utilizzo di questo fondo.

Altre raccolte fondi

Durante l'anno 2015/2016 sono state eseguite operazioni specifiche di raccolta fondi, sommando 196.253 euro.

Tabella 23

Causale	30/06/2015	30/06/2016	Variazioni	%
Fondo regalo fine anno	83.923	80.672	-3.251	
Sopravvivenza infanzia	40.733	28.595	-12.138	
Aids	2.495	240	-2.255	
CIV	26.548	25.560	-988	
LDP	59.879	6.333	-53546	
Campagna Haiti	0	0	0	
Emergenze	13.295	11.705	-12.190	
Progetti Speciali	1.980	32.816	30.836	
Parteners of Compassioni	2.630	10.332	7.702	
Totali	231.483	196.253	-35.230	-15.30%

Fondo "regalo Fine Anno"

Ogni anno è indetta una campagna di raccolta fondi per alimentare un fondo internazionale, con cui saranno comprati regali per tutti i bambini registrati. Il denaro inviato da ogni sostenitore non va pertanto destinato al suo bambino, ma finirà nel fondo specifico. S'invia pertanto a ogni sostenitore una comunicazione con un biglietto di auguri da restituire firmato.

Sopravvivenza Prima Infanzia:

E' un programma d'intervento messo a punto a favore dei bambini da prima della nascita fino all'età prescolare, con lo scopo di garantirne la sopravvivenza e di stimolarne lo sviluppo. L'intervento riguarda i bambini e le loro mamme; queste ultime ricevono controlli e cure mediche, integratori vitaminici e sono formate alla cura dei figli. I bambini sono inoltre seguiti nello sviluppo motorio, mentale, sociale e spirituale. Si pensa di estenderlo progressivamente a tutti i centri gestiti da Compassion. I bambini, una volta usciti dal programma, saranno inseriti nel regolare progetto di sostegno a distanza.

Raccolta fondi per i bambini vittime dell'AIDS:

Compassion sta sviluppando un'intensa attività di ricerca e di aiuto verso i bambini colpiti dall'AIDS, sieropositivi, o orfani di genitori morti per questa causa. Oltre ad aver avviato un primo villaggio che ospita un certo numero di bambini orfani, sta predisponendo un ciclo di cura per ognuno dei bambini sostenuti che abbia contratto la malattia. I sostenitori sono incoraggiati a sostenere questo fondo tramite un'apposita campagna.

C.I.V (Complementary Intervention Found) - Fondi Integrativi:

Sono programmi che vengono sviluppati nei pressi dei centri dove Compassion opera. I programmi servono per combattere le principali minacce alla vita e alla crescita sana dei bambini assistiti. Sono articolati in base alle specifiche esigenze dei bambini assistiti e completano la strategia complessiva dei programmi di sostegno a distanza. Si sviluppano in quattro aree distinte:

- Salute (Patologie sanitarie particolari, denutrizione, malattia, malaria ecc.).
- Istruzione (Educazione e programmi didattici professionale e alfabetizzazione genitori)
- Emergenza (Disastri naturali, infrastrutture, acqua, microcredito)
- Tutela (Affidamenti, assistenza mamma bambino, assistenza legale...)

I programmi sono sviluppati a livello internazionale da Compassion International e dall'Italia vengono avviate solo le azioni di raccolta fondi, comunicazione ai donatori sullo sviluppo del progetto e relazione finale della conclusione del progetto.

LDP – Sviluppo alla leadership

Il modello di sviluppo che Compassion realizza nei Paesi in cui è presente prevede l'intervento nella vita di una persona da prima della nascita fino all'età adulta, attraverso programmi appositamente studiati in funzione dell'età. Il Programma di Sviluppo alla Leadership è il completamento naturale della strategia di sviluppo del bambino/ragazzo attraverso il programma di Adozioni a Distanza, perché consente ad un numero selezionato di ragazzi l'accesso ad un'istruzione universitaria. Il programma identifica ragazzi e ragazze particolarmente capaci e motivati tra i migliori studenti di Compassion che vorrebbero proseguire gli studi ma non ne hanno la possibilità finanziaria. È quindi prevista una forma specifica di sostegno mensile che dà loro l'opportunità di frequentare l'università e ricevere una formazione cristiana alla leadership. Lo scopo è quello di formare dei leader e professionisti di valore, che possano diventare punti di riferimento nell'ambiente in cui vivono, guide capaci di mettersi al servizio degli altri e fare la differenza nel proprio Paese.

Il sostegno copre i costi per le tasse universitarie, il tutor, i libri e le piccole spese correlate agli studi. Include anche i costi per la formazione integrativa fornita da Compassion e contribuisce a parte delle spese per vitto e alloggio. Il programma dura dai 3 ai 5 anni, in linea con la durata media di un percorso di studi universitari.

Progetti Speciali

Abbiamo avviato una campagna di raccolta fondi sul tema dell'istruzione in occasione del 15 ottobre (giornata mondiale contro la povertà).

Campagna donna-mamma: da marzo a maggio 2016 abbiamo trattato il tema della condizione femminile nei Paesi poveri. È stato lanciato un nuovo video sulle "spose bambine".

Emergenze

Campagna Terremoto Ecuador: in occasione del tremendo terremoto che ha colpito l'Ecuador abbiamo sensibilizzato i nostri donatori a contribuire alla ricostruzione delle case colpite.

Entrate finalizzate alle attività istituzionali

Ammontano 160.682 euro e sono così composte:

Descrizione	30/06/2015	30/06/2016	Variazioni
Offerte Compassion Italia Onlus	61.692	33.772	-27.920
Da depositi bancari	712	327	-385
Cinque per mille	95.163	90.541	-4.622
Altri	3.115	2.329	-786
Totale	160.681	126.969	-33.713

Offerte per Compassion Italia Onlus: include le offerte pervenute e raccolte per il supporto dell'attività istituzionale dell'ente.

Cinque per mille: Il 5 per mille è la sovvenzione stabilita dal governo in favore di associazioni ONLUS. Contabilmente, si è deciso di registrare questa sovvenzione seguendo il criterio dell'incasso e non della competenza, motivo per il quale nell'anno fiscale 2015-2016 è stata registrata la quota appartenente al cinque per mille 2013.

Altri: ricavi per cambio valuta e diverse sopravvenienze attive.

ONERI DI ATTIVITA' TIPICHE

Oneri da destinare ai progetti (programmi)

Tabella 25

Causale	30/06/2015	30/06/2016	Variazioni	%
Sostegni	2.528.047	2.559.816	31.769	
Compleanni	119.289	128.922	9.633	
Doni designati	27.184	28.246	1.062	
Offerte MED	101.600	94.332	-7.268	
Offerte PRO	69.693	80.973	11.280	
Bambini non sponsorizzati	79.463	48.151	-31.312	
Altre raccolte fondi	190.485	168.358	-22.127	
Oneri di programma in sede	238.317	238.456	139	
Totale	3.354.078	3.347.254	-6.824	-1.01%

Comprende tutto ciò che fornisce al bambino delle opportunità e servizi a cui la maggior parte dei piccoli che vivono nei paesi poveri non ha accesso. Ad ogni fondo di proventi corrisponde un apposito fondo di oneri che rispecchia la percentuale spesa nel programma. Per oneri di programma in sede si fa riferimento alle attività di advocacy (difesa dei bambini) svolte da Compassion Italia Onlus, alle spese per la traduzione e consegna delle lettere e agli oneri per gli aggiornamenti biennali inviati al sostenitore.

Tabella 26

Causale	proventi	oneri	%
Sostegni	3.656.878	2.559.816	70%
Compleanni	132.113	128.922	98%
Doni designati	28.271	28.246	100%
Offerte MED	134.756	94.332	70%
Offerte PRO	115.673	80.973	70%
Bambini non sostenuti	68.789	48.151	70%
Altre raccolta fondi	223.386	168.358	76%
Totale	4.255.756	3.035.918	72%

ONERI DI COMUNICAZIONE

Comprende tutte le attività volte alla ricerca di nuovi sostenitori, allo sviluppo delle iniziative e alla realizzazione del materiale informativo e di supporto al sostegno. Si tratta di attività svolte dall'organizzazione al fine di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.

Tabella 27

ONERI DI COMUNICAZIONE	30/06/2015	30/06/2016	Variazioni
Costi del personale	274.225	275.689	1.464
Ammortamenti	13.442	7.910	-5.532
Spese generali e per servizi	254.574	241.076	-13.498
Totale	542.241	524.675	-17.566

ONERI DI ATTIVITA' DI SUPPORTO

Comprende la gestione dei rapporti tra sostenitori e bambini, la contabilità e la gestione finanziaria, le spese generiche per l'ufficio, i costi fissi di amministrazione e l'assistenza ai sostenitori. Si tratta delle attività di direzione e di conduzione dell'organizzazione che garantiscono l'esistenza delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

Tabella 28

ONERI DI ATTIVITA DI SUPPORTO	30/06/2015	30/06/2016	Variazioni
Costi del personale	364.761	426.970	62.209
Ammortamenti	15.127	15.585	458
Spese generali e per servizi	184.586	171.580	-13.006
Totale	564.475	614.136	49.661

6. INFORMAZIONE SUL PROSPETTO DI RAPPRESENTAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Associazione è composto dal patrimonio libero, formato dal risultato della gestione sia dell'esercizio in corso sia di quelli precedenti, dal fondo di dotazione e dal patrimonio vincolato. Ai fini della determinazione dei fondi vincolati, l'Associazione ha tenuto distinti e posto a confronto i proventi e gli oneri dei singoli fondi, come indicato nel Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto.

Movimentazioni del patrimonio vincolato

Nell'esercizio il patrimonio vincolato ha visto le seguenti movimentazioni:

Tabella 29

Descrizione	Patrimonio al 30/06/2015	Incremento	Decremento	Patrimonio al 30/06/2016
Patrimonio vincolato	394.697	3.550.776	3.623.146	322.327

Movimentazioni del fondo di dotazione dell'azienda

Non sono registrate variazioni.

Tabella 30

	Patrimonio	Incremento	Decremento	Patrimonio
--	------------	------------	------------	------------

Descrizione	al 30/06/15			al 30/06/2016
Fondo dotazione	15.494	-	-	15.494

Movimentazioni del patrimonio libero

È riportato il risultato dell'esercizio.

Tabella 31

Descrizione	Patrimonio al 30/06/15	Incremento	Decremento	Patrimonio al 30/06/2016
Patrimonio libero	405.608	21.122		426.731

Movimentazioni complessive del patrimonio nett

Tabella 32

Descrizione	Patrimonio al 30/06/2015	Incremento	Decremento	Patrimonio Al 30/06/2016
Patrimonio vincolato	394.697	3.550.776	3.623.146	322.327
Fondo di dotazione	15.494	0	0	15.494
Patrimonio libero	405.608	21.122		426.731
Totali	815.799	3.469.166	3.689.063	815.799

7. ALTRE INFORMAZIONI

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono intervenuti fatti che possano avere un riflesso sulla valutazione e sulla classificazione delle poste contabili riflesse nel Bilancio al 30 giugno 2016.

Compensi organi sociali Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati compensi ai componenti del Consiglio Direttivo.

V. BILANCIO CONSUNTIVO STATO PATRIMONIALE

importi in euro	ATTIVO	30.06.2016	30.06.2015
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I -Immobilizzazioni immateriali		42.537	34.870
1) costi di impianto ed ampliamento		-	-
3) diritti di brevetto industriale		42.537	33.366
7) altre		-	1.504
II -Immobilizzazioni materiali		20.574	22.899
1) terreni e fabbricati			
3) altri beni		20.574	22.899
4)immobilizzazioni in corso e acconti			
III-Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		14.529	12.829
3) altri titoli		14.529	12.829
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		77.640	70.598
C) ATTIVO CIRCOLANTE			

I-Rimanenze:		20.354		23.840
4) prodotti finiti e merci,	20.354		23.840	
6) acconti;				
II-Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		43.750		116.328
1) verso clienti,				
2) Crediti per liberalità da ricevere	43.247		112.889	
3) Crediti verso aziende non profit collegati o controllati	-		-	
4) Crediti verso imprese collegate o controllate				
5) verso altri	503		3.439	
III-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		0		-
1) partecipazioni				
2) altri titoli	-		-	
IV-Disponibilità liquide		1.513.981		1.457.979
1) depositi bancari e postali;	1.513.277		1.456.489	
2) assegni;				
3) denaro e valori in cassa;	705		1.490	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.578.085		1.598.147
D) RATEI E RISCONTI		0		-
1) attivi transitori	-		-	
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		1.655.725		1.668.745

importi in euro	PASSIVO	30.06.2016	30.06.2015
A) PATRIMONIO NETTO:			
I – Patrimonio libero		(426.730)	-394.132
1) Risultato gestionale esercizio in corso	(21.122)		0
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	(405.608)		-394.132
3) Riserve statutarie			0
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili			
II – Fondo di dotazione dell'azienda		(15.494)	-15.494
III – Patrimonio vincolato		(322.327)	-394.697
1) Fondi vincolati destinati da terzi	(322.327)		-394.697
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali			
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi			
4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali			
5) Riserve vincolate (per progetti specifici, o altro)			
TOTALE PATRIMONIO NETTO		(764.550)	(804.323)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		0	0
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;			
2) altri.			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		(259.155)	-228.138

D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:		(220.185)	-217.092
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. n. 460;			
2) Debiti per contributi ancora da erogare			
3) Debiti verso banche;			
4) debiti verso altri finanziatori;			
5) acconti;			
6) debiti verso fornitori;	(72.092)		-75.656
7) debiti tributari;	(17.850)		-17.245
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	(34.830)		-27.736
9) Debiti per rimborsi spese di lavoratori volontari	-		0
10) Debiti verso aziende non profit collegate e controllate	(2.179)		-2.190
11) Debiti verso imprese collegate e controllate	-		
12) altri debiti.	(93.235)		-94.265
TOTALE DEBITI		(220.185)	(217.092)
E) RATEI E RISCONTI		(411.835)	-407.718
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO		(1.655.725)	(1.657.271)

(0)

11.474

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	30.06.2016	30.06.2015
importi in euro		
1) ONERI DI ATTIVITA TIPICHE	4.486.065	4.460.794
1.1) DI CUI DESTINATI AI PROGETTI	3.347.254	3.354.078
1.1.1) Sostegno a distanza	2.559.816	2.528.047
1.1.2) Doni ai bambini	128.922	119.289
1.1.3.) Altri doni designati	28.246	27.184
1.1.4) Fondo Medico	94.332	101.600
1.1.5) Fondo Professionale	80.973	69.693
1.1.6) Fondo Bambini non sostenuti	48.151	79.463
1.1.7) Altre raccolte fondi	168.358	190.485
1.1.8) Oneri di programma in sede	238.456	238.317
1.2) DI CUI ONERI DI COMUNICAZIONE	524.675	542.241
1.2.1.) Costi del personale	275.689	274.225
1.2.2) Ammortamenti	7.910	13.442
1.2.3) Spese generali e per servizi	241.076	254.574
1.3) DI CUI ONERI DI SUPPORTO GENERALE	614.136	564.475
1.3.1) Costi del personale	426.970	364.761
1.3.2) Ammortamenti	15.585	15.127
1.3.3) Spese generali e per servizi	171.580	184.586
TOTALE ONERI	4.486.067	4.460.794
Risultato gestionale	21.122	11.476

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	30.06.2016	30.06.2015
importi in euro		
1) PROVENTI DI ATTIVITA TIPICHE	4.507.189	4.472.269
1.1) DI CUI DESTINATI AI PROGETTI	4.359.866	4.311.588
1.1.1) Sostegno a distanza	3.656.878	3.615.233
1.1.2) Doni ai bambini	132.113	122.324
1.1.3) Altri doni designati	28.271	27.184
1.1.4) Fondo Medico	134.756	145.143
1.1.5) Fondo Professionale	115.673	99.562
1.1.6) Fondo Bambini non sostenuti	68.789	70.659
1.1.7) Altre raccolte fondi	223.386	231.483
1.2) ENTRATE FINALIZZATE ALLA ATTIVITA ISTITUZIONALE	147.324	160.681
1.2.1) Offerte per Compassion Italia Onlus	54.601	61.691
1.2.2) Sovvenzioni	-	-
1.2.3) Da depositi bancari	327	712
1.2.4) Cinque per mille	90.541	95.163
1.2.5) Altri	1.854	3.115
TOTALE PROVENTI	4.507.189	4.472.269
	-	-