



Reg. Imp. Rea

## ORG. UMAN. BAMBINI NEL DESERTO

Sede in VIA CASOLI, 45 - 41100 MODENA (MO) Capitale sociale Euro 50.000,00 I.V.

### Bilancio al 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo		31/12/2018	31/12/2017
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
	<i>I. Immateriali</i>		
	<i>II. Materiali</i>	3.407	3.224
	<i>III. Finanziarie</i>		
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>3.407</b>	<b>3.224</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
	<i>I. Rimanenze</i>		
	<i>II. Crediti</i>		
	- entro 12 mesi	4.714	2.481
	- oltre 12 mesi		
	- imposte anticipate		
		<u>4.714</u>	<u>2.481</u>
	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>	282.109	291.942
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>286.823</b>	<b>294.423</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>290.230</b>	<b>297.647</b>
	<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A)</b>	<b>Patrimonio netto</b>		
	<i>I. Capitale</i>	50.000	50.000
	<i>V. Riserve statutarie</i>	301.482	303.602
	<i>VI. Altre riserve</i>		
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
	Altre...		
		<u>(1)</u>	<u>(2.167)</u>
	<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(71.208)	(76.396)
	<i>IX. Utile d'esercizio</i>		5.190
	<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	(22.622)	( )
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>257.651</b>	<b>280.229</b>



ONG / ONLUS  
via Casoli 45 41123 Modena  
CF 94094820365

il Legale Rappresentante

*[Signature]*



<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	11	45
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	32.568	16.978
- oltre 12 mesi		395
	<b>32.568</b>	<b>17.373</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>290.230</b>	<b>297.647</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) INTROITI CARATTERISTICI</b>		
1) <i>INTROITI ISTITUZIONALI</i>	554.863	632.619
5) <i>Altri INTROITI:</i>		
a) vari	6.557	8
	6.557	8
<b>Totale INTROITI</b>	<b>561.420</b>	<b>632.627</b>

<b>B) ESBORSI CARATTERISTICI</b>		
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	2.448	5.044
7) <i>Per servizi</i>	435.734	519.956
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	14.346	2.024
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	104.708	77.210
b) Oneri sociali	13.840	12.982
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi	5.894	5.030
	126.647	95.222
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.316	632
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	1.316	632
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	399	2.443
<b>Totale ESBORSI</b>	<b>580.890</b>	<b>625.321</b>





### C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

16) Altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti:  
- altri

	14	
		14

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- altri

	1	
		1

17-bis) utili e perdite su cambi

620

**Totale proventi e oneri finanziari**

**633**

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

*Totale rettifiche di valore di attività finanziarie*

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	(18.837)	7.306
--	----------	-------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite

e anticipate

a) IRAP

	3.785	
		2.116
	3.785	2.116

**21) Risultato dell'esercizio**

(22.622) 5.190



ONG / ONLUS  
via Casoli 45 41123 Modena  
CF 94094820365

il Legale Rappresentante



Informazioni generali sull'impresa	
<b>Dati anagrafici</b>	
denominazione	ORG. UMAN. BAMBINI NEL DESERTO
sede	41100 MODENA (MO) VIA CASOLI, 45
capitale sociale	50000
capitale sociale interamente versato	si
partita IVA	94094820365
codice fiscale	94094820365

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (22.622).

### Attività svolte

La vostra associazione, come ben sapete, è una ONG che svolge la propria attività come organizzazione umanitaria, realizzando progetti di diversa natura, volti a sostenere il fabbisogno urgente ed anche il miglioramento delle condizioni di vita delle popolazioni dei Paesi in via di Sviluppo, sia direttamente che attraverso grant making.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo né prima né successivamente alla chiusura dell'esercizio

### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in modo da rappresentare per competenza in maniera veritiera e corretta i fatti di gestione, evidenziando come sono state raccolte ed impiegate le risorse, per il raggiungimento delle finalità statutarie.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.





In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Criteri di valutazione applicati**

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.



ONG / ONLUS  
via Casoli 45 41123 Modena  
CF 94094820365

il Legale Rappresentante



### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza;

### Riconoscimento introiti

Gli introiti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei fondi nei nostri conti correnti.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

### Nota integrativa, attivo

#### Immobilizzazioni

##### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	9.168	9.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.944	5.944
Valore di bilancio	3.224	3.224
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.500	1.500
Ammortamento dell'esercizio	1.316	1.316
Totale variazioni	183	183
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	7.067	7.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.659	3.659
Valore di bilancio	3.407	3.407

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.407	3.224	183





### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	915	8.253	9.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	205	5.739	5.944
Valore di bilancio	710	2.514	3.224
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	(1)	1.501	1.500
Ammortamento dell'esercizio	137	1.179	1.316
Totale variazioni	(138)	322	183
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	915	6.152	7.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	343	3.316	3.659
Valore di bilancio	572	2.836	3.407

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
II) Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti	4.714	2.481	2.233
CII) Crediti	2.885	2.481	404
D) Ratei e risconti	1.829		1.829

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.885	2.481	404

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante				
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.731	404	2.135	2.135
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	750		750	750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.481	404	4.714	2.885



ONG / ONLUS  
via Casoli 45 41123 Modena  
CF 94094820365

il Legale Rappresentante



### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
282.109	291.942	(9.833)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	291.654	(10.545)	281.109
Denaro e altri valori in cassa	288	713	1.001
Totale disponibilità liquide	291.942	(9.833)	282.109

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.829		1.829

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Variazione nell'esercizio	1.829	1.829
Valore di fine esercizio	1.829	

### Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

#### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
257.651	280.229	(22.578)

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11	45	(34)



ONG / ONLUS  
via Casoli 45 41123 Modena  
CF 94094820365

il Legale Rappresentante



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	45
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	34
Totale variazioni	(34)
Valore di fine esercizio	11

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.

## Debiti

### Debiti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Debiti, ratei e risconti	32.568	17.373	15.195
D) Debiti	32.568	10.750	21.818
E) Ratei e risconti		6.623	(6.623)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
32.568	10.750	21.818

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	411	47	458	458	
Debiti verso fornitori		761	761	761	
Debiti tributari	6.287	5.577	11.864	11.864	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.361	2.066	5.427	5.427	
Altri debiti	691	13.366	14.057	14.057	
Totale debiti	17.373	21.818	32.568	32.567	

E' registrato un saldo negativo presso la Banque du Mali pari ad euro 77, dovuto ad un errore di contabilizzazione della banca già nel precedente esercizio. Il conto corrente è stato infatti chiuso, ma si attende il formale riscontro dell'istituto, che già per le vie brevi ha ammesso l'errore, per espungerlo dal bilancio.



ONG / ONLUS  
via Casoli 45 41123 Modena  
CF 94094820365

il Legale Rappresentante



### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	6.623	(6.623)

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	6.623	
Variazione nell'esercizio	(6.623)	(6.623)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

### Nota integrativa, conto economico

#### Introiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
561.420	632.627	(71.207)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Introiti da attività istituzionale	554.863	632.619	(77.756)
Altri introiti	6.557	8	6.549
<b>Totale</b>	<b>561.420</b>	<b>632.627</b>	<b>(71.207)</b>

#### Esborsi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
580.890	625.321	(44.431)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.448	5.044	(2.596)
Servizi	435.734	519.956	(84.222)
Godimento di beni di terzi	14.346	2.024	12.322
Salari e stipendi	104.708	77.210	27.498
Oneri sociali	13.840	12.982	858
Trattamento di fine rapporto	5.894	5.030	864
Altri costi del personale	2.205		2.205
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.316	632	684
Oneri diversi di gestione	399	2.443	(2.044)
<b>Totale</b>	<b>580.890</b>	<b>625.321</b>	<b>(44.431)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Introiti) del Conto economico.





### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
633		633

Descrizione	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	14	14
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)	(1)
Utili (perdite) su cambi	620	620
<b>Totale</b>	<b>633</b>	<b>633</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	14	14
<b>Totale</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.785	2.116	1.669

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	3.785	2.116	1.669
IRAP	3.785	2.116	1.669
<b>Totale</b>	<b>3.785</b>	<b>2.116</b>	<b>1.669</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



ONG / ONLUS  
via Casoli 45 41123 Modena  
CF 94094820365

il Legale Rappresentante