

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	2017	2016
	€	€
A) Quote associative ancora da versare	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) licenze d'uso e oneri pluriennali	30.530	26.728
fondo amm.to	-19.682	-13.576
	<u>10.848</u>	<u>13.152</u>
2) migliorie su beni di terzi	16.711	0
fondo amm.to	-3.342	0
	<u>13.369</u>	<u>0</u>
Totale I	<u>24.217</u>	<u>13.152</u>
II - immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	63.317	63.317
fondo amm.to	0	0
	<u>63.317</u>	<u>63.317</u>
2) impianti e attrezzature	5.809	5.809
fondo amm.to	-5.809	-5.809
	<u>0</u>	<u>0</u>
3) mobili e macchine d'ufficio	36.717	33.789
fondo amm.to	-32.198	-28.774
	<u>4.519</u>	<u>5.015</u>
4) automezzi	5.124	13.800
fondo amm.to	-1.025	-13.800
	<u>4.099</u>	<u>0</u>
Totale II	<u>71.935</u>	<u>68.332</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	2.500	2.500
2) altri titoli	20.000	20.000
Totale III	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>118.652</u>	<u>103.984</u>

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

II - Crediti

1) Verso clienti

2) Verso altri

2.418

6.750

Totale II

2.418

6.750

III - Attività finanziarie non immobilizzate

1) Partecipazioni

0

0

2) Altri titoli

0

0

Totale III

0

0

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

137.901

302.638

2) Assegni

0

0

3) Denaro e valore in cassa

16.097

3.440

Totale IV

153.998

306.078

Totale attivo circolante (C)

156.416

312.828

D) Ratei e risconti

I - Ratei

27.173

29.478

II - Risconti

3.544

0

Totale ratei e risconti (D)

30.717

29.478

Totale ATTIVO

305.785

446.290

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	2017	2016
		€
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	137.859	137.859
II - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	18.795	46.031
2) Riserve accantonate in esercizi precedenti	57.744	11.713
Totale	76.539	57.744
Totale patrimonio netto (A)	214.398	195.603
B) Fondi per rischi e oneri		
I - Fondo impegni	20.200	136.916
Totale	20.200	136.916
Totale Fondi per rischi e oneri B)	20.200	136.916
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	35.598	37.707
D) Debiti		
1) Debiti vs fornitori	18.440	13.842
2) Debiti tributari	2.525	2.446
3) Debiti vs istituti di previdenza	5.166	4.749
4) Altri debiti	200	3.715
Totale debiti (D)	26.331	24.752
E) Ratei e risconti		
Ratei passivi	9.259	51.312
Totale Ratei e risconti E)	9.259	51.312
Totale PASSIVO	305.785	446.290

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	2017	2016	%
		€	
1. Proventi da attività istituzionale			
1.1 Quote sostegno a distanza	417.396	425.797	-2,0%
1.2 Proventi per progetti	261.082	442.876	-41,0%
1.3 Proventi da liberalità non vincolate	14.777	10.457	41,3%
1.4 Proventi 5x1000	71.401	62.750	13,8%
1.5 Proventi soci	1.500	1.080	38,9%
Totale Proventi da attività istituzionale	766.156	942.960	-18,7%
2. Proventi da raccolta fondi			
2.1 Proventi da attività promozionali	58.301	78.952	-26,2%
2.2 Proventi da mercatini	67.934	66.162	2,7%
Totale Proventi da raccolta fondi	126.235	145.114	-13,0%
3. Proventi finanziari e patrimoniali			
3.1 Interessi attivi	1.525	923	65,2%
3.2 Proventi straordinari	1.024	2.227	-54,0%
3.3 Plusvalenze	4.147	0	100,0%
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	6.696	3.150	112,6%
Totale PROVENTI	899.087	1.091.224	-17,6%

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	2017	2016	%
		€	
4. Oneri da attività istituzionale			
4.1 Oneri per sostegno a distanza	293.618	328.298	-10,6%
4.2 Oneri diretti per progetti	253.336	412.561	-38,6%
4.3 Oneri di monitoraggio progetti	51.978	55.789	-6,8%
4.4 Oneri personale e collaboratori esterni	84.846	61.699	37,5%
4.5 Altri oneri attività istituzionale	5.018	1.192	320,9%
4.6 Oneri per comunicazione istituzionale	17.027	11.243	51,4%
Totale Oneri da attività istituzionale	705.823	870.782	-18,9%
5. Oneri da raccolta fondi			
5.1 Oneri da attività promozionale	25.432	23.983	6,0%
5.2 Oneri da mercatini	36.593	31.103	17,7%
5.3 Costi del personale e collaboratori esterni	28.282	43.360	-34,8%
Totale Oneri da raccolta fondi	90.307	98.446	-8,3%
6. Oneri finanziari e fiscali			
6.1 Interessi passivi			
6.2 Oneri straordinari da attività patrimoniali	11	2.281	-99,5%
Totale Oneri finanziari e fiscali	11	2.281	-99,5%
7. Oneri di supporto generale			
7.1 Oneri di supporto generale	43.345	42.063	3,0%
7.2 Costi del personale e collaboratori esterni	28.282	23.563	20,0%
7.3 Ammortamenti	12.524	8.058	55,4%
Totale Oneri di supporto generale	84.151	73.684	14,2%
Totale ONERI	880.292	1.045.193	-15,8%
AVANZO DI GESTIONE	18.795	46.031	-59,2%

MELZO, 30 APRILE 2018



INTRODUZIONE

Gruppo Aleimar è un'organizzazione di volontariato laica che, attraverso il sostegno a distanza (SAD) e i progetti di cooperazione allo sviluppo, si occupa di minori in stato di bisogno senza distinzione di religione, razza e cultura.

Il bilancio, chiuso al 31/12/2017, è stato redatto in conformità alle Linee guida emesse dall'Agenzia per il Terzo Settore ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dai conti d'ordine e dalla presente nota integrativa.

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità.

Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Associazione.

Il suddetto bilancio è redatto a sezioni contrapposte ed evidenzia proventi ed oneri in relazione all'area a cui si riferiscono:

- attività tipiche o istituzionali,
- di raccolta fondi,
- accessorie o connesse,
- finanziarie;
- attività di supporto generale.

Il principio base è quello di offrire, già dalla lettura degli schemi, una visione delle attività dell'associazione.

La contabilità è analitica, ogni donazione è registrata secondo la sua destinazione e così ad un uso o progetto specifico, ove indicato dal donatore.

I dati sono presentati in forma comparativa con quelli dell'anno precedente e nella nota integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute.

Il bilancio è espresso in unità di Euro ed i valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro.

Il bilancio dell'Associazione Aleimar è composto da:

- Stato Patrimoniale, redatto secondo l'art. 2424 del Codice Civile con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio di un ente non profit;
- Rendiconto Gestionale a sezioni contrapposte, che informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate, con ripartizione in base alle "aree gestionali". Questo modello non permette di evidenziare i risultati intermedi (che, se significativi, sono riportati in Nota Integrativa), ma fornisce immediata visibilità degli oneri e dei proventi. I proventi e oneri sono esposti secondo il principio della competenza e della prudenza.
- Nota Integrativa, in cui sono esposti i criteri di valutazione, redazione e composizione delle varie voci, la metodologia adottata per la ripartizione dei costi comuni fra le aree gestionali e tutti i dettagli necessari a corredo del Rendiconto.

Il bilancio è corredato anche dalla Certificazione del Collegio dei Revisori.

FORMA GIURIDICA E RICONOSCIMENTI ISTITUZIONALI

Denominazione: Associazione Gruppo Aleimar

Codice Fiscale: 91526820153

Atto Costitutivo del 04 giugno 1993, registrato a Milano il 23/06/1993 n.12994

Riconoscimenti giuridici:

In quanto iscritta al Registro Provinciale delle Organizzazioni di Volontariato, con iscrizione num. RL – 2461 Sezione A (Sociale), Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 1231 del 04/03/1999, Gruppo Aleimar è riconosciuta Onlus di diritto dalla Direzione Regionale dell’Agenzia delle Entrate ai sensi del Decreto Legislativo 460 del 1997 (art.10 comma 8) con atto Prot. N. 2011/19871.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI € 118.652

I – Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	13.152
Incrementi	20.513
Decrementi	9.448
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	24.217

Gli incrementi sono relativi ai nuovi investimenti dell'anno, mentre i decrementi si riferiscono agli ammortamenti dell'anno.

Nel dettaglio le immobilizzazioni immateriali sono composte da:

1. Licenze d'uso e oneri pluriennali € 10.848
Trattasi del saldo per la realizzazione del nuovo sito internet del software gestionale. Il valore è € 30.530 ed è ammortizzato per € 9.448.
2. Migliorie su beni di terzi € 13.369
Trattasi di lavori agli impianti del nuovo locale, in locazione, presso cui si è trasferita la nuova Riusoteca. Il valore è € 16.711 ed è ammortizzato per € 3.342.

II - Immobilizzazioni materiali

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	68.332
Incrementi	6.015
Decrementi	3.077
Altre variazioni	665
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	71.935

Gli incrementi sono relativi ai nuovi investimenti dell'anno mentre i decrementi si riferiscono agli ammortamenti dell'anno. Le altre variazioni si riferiscono ad aggiustamenti di errori. La correzione di errori non rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata nel conto economico dell'esercizio in cui si individua l'errore come riportato dall'OIC 29.

Nel dettaglio le immobilizzazioni materiali sono composte da:

1. Terreni e fabbricati € 63.317
Trattasi di uno scantinato in via Monte Sabotino a Melzo (MI), utilizzato come magazzino per i mercatini. È iscritto al costo storico senza quote di ammortamento trattandosi di un edificio residenziale.
2. Impianti e attrezzature € 5.809
Comprende impianti acquistati per € 1.440 ed ammortizzati completamente, beni strumentali diversi acquistati per € 1.972 ed ammortizzati completamente, attrezzature acquistate per € 2.397 e completamente ammortizzate.

3. Mobili e macchine d'ufficio € 4.519

Comprende mobili acquistati per € 10.561 ed ammortizzati per euro 7.605 e macchine per ufficio acquistate per € 26.157 e ammortizzate per € 24.592.

4. Automezzi € 4.099

Comprende automezzo acquistato nel 2017 per € 5.124 e ammortizzati per € 1.025.

III – Immobilizzazioni finanziarie € 22.500

1) Partecipazioni € 2.500

Trattasi di una partecipazione di € 2.500 nella Fondazione Tuendelee onlus.

2) Altri titoli € 20.000

Trattasi di prestiti obbligazionari con la banca Credicoop di Cernusco s/N, € 10.000 con scadenza gennaio 2018 e € 10.000 con scadenza aprile 2019, entrambi con cedole semestrali.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE
Consistenza iniziale	312.828
Incrementi	0
Decrementi	156.412
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	156.416

È composto da:

II – Crediti € 2.418

Trattasi di cauzioni su servizi per € 794, un credito nei confronti di Prema pari a € 1.147 e note di credito pari a € 477.

IV – Disponibilità liquide € 153.998

1) Depositi bancari e postali € 137.901

Trattasi dei saldi attivi presso gli istituti di credito pari a € 104.744 e presso Poste Italiane pari a € 33.157.

2) Denaro e valore in cassa € 16.097

D) RATEI E RISCONTI

Descrizione	RATEI E RISCONTI ATTIVI
Consistenza iniziale	29.478
Incrementi	1.239
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	30.717

I – Ratei attivi € 27.173

Trattasi di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2018, ma di competenza dell'esercizio 2017:

- raccolta fondi per la sottoscrizione a premi € 26.007

- interessi bancari € 1.166

II – Risconti attivi € 3.544

Trattasi di oneri che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2017, ma di competenza dell'esercizio 2018:

- fattura relativa ad un viaggio di monitoraggio di gennaio 2018 € 2.499
- pagamento di due mensilità per la locazione dello spazio adibito a Riusoteca € 1.000
- bolletta elettrica € 45

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Fondo di dotazione	Patrimonio libero – Riserve	Patrimonio libero – risultato esercizio in corso	Totali
All'inizio dell'esercizio	137.859	11.713	46.031	195.603
Destinazione del risultato d'esercizio		46.031	- 46.031	0
Altre destinazioni	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	18.795	18.795
Alla chiusura dell'esercizio	137.859	57.744	18.795	214.398

I – Fondo di dotazione € 137.859

III – Patrimonio libero € 76.539

1) risultato gestionale esercizio in corso € 18.795

Risulta dalla differenza tra i proventi e gli oneri totali di esercizio

2) riserve accantonate in esercizi precedenti € 57.744

Si riferiscono alla somma algebrica di avanzi e disavanzi riportati nel corso degli anni precedenti.

B) FONDO PER IMPEGNI E RISCHI

Descrizione	RATEI E RISCOINTI ATTIVI
Consistenza iniziale	136.916
Incrementi	0
Decrementi	116.716
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	20.200

Si riferiscono ai fondi maturati nel 2017 per progetti per un importo pari a € 20.200 di seguito dettagliato.

Progetto	Progetto
Colombia	4.650
India	8.100
Malawi	5.350
Itacoatiara	2.100
TOTALE	20.200

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	37.707
Aumenti	7.891
di cui formatisi nell'esercizio	7.891
Diminuzioni	10.000
di cui utilizzati	10.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	35.598

È riferito a n°6 dipendenti (4 a tempo pieno e 2 part time) a servizio al 31/12/2017 ed è congruo rispetto all'anzianità degli stessi.

D) DEBITI

Descrizione	DEBITI
Consistenza iniziale	24.752
Incrementi	1.579
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	26.331

Debiti verso fornitori pari a € 18.440

Inoltre:

- € 312 per ritenute a professionisti relative alle competenze di dicembre
- € 2.213 per ritenute IRPEF relative alle competenze di Dicembre per personale dipendente e ritenuta liberi professionisti relativa ai pagamenti di Dicembre.
- € 4.674 per contributi INPS relativi alle competenze di Dicembre per personale dipendente
- € 492 per INAIL
- € 200 per debiti diversi.

E) RATEI E RISCONTI

Descrizione	RATEI E RISCONTI PASSIVI
Consistenza iniziale	51.312
Incrementi	0
Decrementi	42.053
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.259

Sono composti da ratei passivi relativi a oneri che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2018, ma di competenza dell'esercizio 2017:

- raccolta fondi per la sottoscrizione a premi € 1.627
- ratei relativi al personale pari a € 7.524
- competenze bancarie per € 108

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

€ 2.400.000, si riferiscono ad una fideiussione rilasciata a Banca Credicoop di Cernusco s/N a favore della Fondazione Tuendelee onlus per il mutuo ipotecario esistente sull'immobile sito in via Curiel, Melzo

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

1. PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Descrizione	PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE
Consistenza iniziale	942.960
Incrementi	0
Decrementi	176.804
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	766.156

1.1. Quote sostegno a distanza (SAD) € 417.396

Trattasi di liberalità versate ad Aleimar a favore dei SAD attivi. I SAD sono gestiti nell'ambito di progetti di cooperazione raggruppati per nazioni. Di seguito il dettaglio:

PROGETTI	QUOTE SAD
BENIN	143.552
BRASILE	100.384
COLOMBIA	7.005
R.D.CONGO	45.621
ERITREA	6.560
INDIA	34.603
LIBANO	7.852
MALAWI	7.178
MEDIO ORIENTE	64.641
TOTALE	417.396

1.2. Proventi per progetti € 261.082

Trattasi di liberalità versate a favore dei progetti Aleimar.

Le liberalità per progetti sono i contributi dei donatori per il sostegno dei progetti. Esse sono raggruppate per paese come segue:

PROGETTI	LIBERALITA' PROGETTI
BENIN	112.364
BRASILE	10.218
COLOMBIA	9.165
R.D.CONGO	17.669
ERITREA	46.043
INDIA	4.958
LIBANO	20.495
MALAWI	13.029
MEDIO ORIENTE	2.891
SPECIALI	19.350
ITALIA	4.850
ALTRI PROGETTI	50
TOTALE	261.082

Tra questi sono compresi i seguenti contributi erogati da Bandi pari a € 86.085:

- Per l'Eritrea € 25.280, di cui € 8.590 per il progetto "Alla luce del sole" finanziato da Fondazione Nexans e € 16.690 per il progetto "Dona una pecora" finanziato da Fondazione Zanetti;
- Per il Benin € 41.512, di cui € 10.500 per il progetto "Seminiamo il futuro" finanziato da *Comité Français pour la Solidarité Internationale*, € 25.012 sempre per il progetto "Seminiamo il futuro" finanziato da Regione Lombardia, € 6.000 per il progetto "Scuola materna La Paix" finanziato da Bazar International De Luxembourg;
- Per il Libano € 16.173 per il progetto "Tutti a tavola" finanziato da Global Giving;
- Per l'Italia € 3.120 per il progetto "Marchio Solidale" finanziato dalla Regione Lombardia.

1.3. Proventi da liberalità non vincolate € 14.777

Sono offerte destinate espressamente all'associazione, senza specifica di un progetto o scopo specifico oppure sono offerte la cui destinazione non è chiaramente espressa perché non contenuta nella causale del versamento o perché non è disponibile l'anagrafica del donatore a cui chiedere chiarimenti circa la destinazione.

1.4. Proventi 5x1000 € 71.401

Sono i proventi ricevuti per il 5x1000 relativi all'anno fiscale 2015. Si tratta di 1.827 firme per un valore di € 68.043 e i restanti € 3.358 come importo per le scelte generiche.

1.5. Proventi soci € 1.500

Sono proventi derivanti dal tesseramento di 75 soci per l'anno 2017. La quota per il tesseramento è pari a € 20.

2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Descrizione	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI
Consistenza iniziale	145.114
Incrementi	0
Decrementi	18.879
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	126.235

2.1. Proventi da attività promozionali € 58.301

Sono proventi derivati dalle attività promozionali finalizzati alla raccolta fondi per Aleimar quali: eventi, manifestazioni, banchetti, ecc.

Attività promozionali	Proventi €
CHRISTMAS BOX	2.033
GOSPEL	4.568
METTIAMO IN TAVOLA LA SOLIDARIETA'	5.472
PACCHI REGALO	7.511
RACCOLTA FONDI GENERICA	120
SOTTOSCRIZIONE A PREMI	28.341
MOATRA FOTOGRAFICA	5.109
CAMPAGNA NATALIZIA	5.147
TOTALE	58.301

2.2. Proventi da mercatini € 67.934

Trattasi di offerte raccolte attraverso mercatini occasionali durante manifestazioni, sagre, eventi, ecc.

Vengono offerti:

- prodotti etnici provenienti dai paesi dove Aleimar è presente e prodotti localmente da persone svantaggiate.
- prodotti nuovi che sono stati donati ad Aleimar da aziende amiche
- oggetti usati donati da privati
- prodotti provenienti dal commercio equo e solidale.

Queste attività sono coordinate da tre gruppi di volontari operanti su tre sedi distinte a Melzo MI: Mercatino Orsenigo, Riusoteca e Mercatino Solidale.

Mercatino	Proventi €
Orsenigo	21.130
Mercatino Solidale	18.840
Riusoteca	27.964
TOTALE	67.934

3. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Descrizione	PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI
Consistenza iniziale	3.150
Incrementi	3.546
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.696

Trattasi di interessi su titoli e giacenze finanziarie in essere presso gli istituti bancari con cui Aleimar collabora pari a € 1.525, abbuoni attivi per € 66 per, sopravvenienze attive dovute ad un minor costo di uno dei premi della sottoscrizione a premi, ad una variazione di un cespite e a oneri condominiali pagati in più negli anni precedenti alla Fondazione Tuendelea pari a € 958, plusvalenze dovute alla cessione di un mezzo completamente ammortizzato pari a € 4.147.

ONERI

4. ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Descrizione	ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE
Consistenza iniziale	870.782
Incrementi	0
Decrementi	164.959
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	705.823

4.1. Oneri per sostegno a distanza € 293.618

Sono fondi inviati ai progetti Aleimar finalizzati al sostegno a distanza e così ripartiti:

PROGETTI PAESE	ONERI SAD
BENIN	106.842
BRASILE	58.342
COLOMBIA	275
R.D.CONGO	42.309
ERITREA	5.193
INDIA	14.563
LIBANO	2.094
MALAWI	2.100
MEDIO ORIENTE	61.900
TOTALE	293.618

4.2. Oneri diretti per progetti € 253.336

Sono fondi inviati ai progetti Aleimar. Di seguito il dettaglio per progetto paese:

PROGETTI PAESE	ONERI PROGETTI
BENIN	74.171
BRASILE	49.565
COLOMBIA	4.650
R.D.CONGO	6.100
ERITREA	39.729
ETIOPIA	3.000
INDIA	9.021
LIBANO	13.683
MALAWI	6.026
MEDIO ORIENTE	14.775
SPECIALI	5.485
ITALIA	27.131
TOTALE	253.336

4.3. Oneri di monitoraggio progetti € 51.978

Sono fondi impiegati per le attività di controllo e monitoraggio dei progetti. Includono i costi per i biglietti aerei, le spese di viaggio (alloggio, trasporti locali, tasse di soggiorno, ecc.) e gli oneri bancari per l'invio dei contributi ai progetti tramite bonifico bancario pari a € 788.

4.4. Costi del personale € 84.846

Vedere nota "I collaboratori Aleimar"

4.5 Altri oneri attività istituzionale € 5.018

Si tratta di spese per eventi istituzionali pari a € 3.078, e di spese per la campagna del 5 per 1000, pari a € 1.940.

4.6. Oneri per comunicazione istituzionale € 17.027

Sono spese per l'impaginazione e la stampa del periodico Giornaleimar, del bilancio sociale e di tutte le altre pubblicazioni istituzionali (brochure, volantini) pari a € 12.161.

Sono incluse anche le spese postali per la spedizione di tutte le suddette pubblicazioni e delle notizie dei bambini. Tali spese ammontano a € 4.866.

5. ONERI DA RACCOLTA FONDI

Descrizione	ONERI DA RACCOLTA FONDI
Consistenza iniziale	98.446
Incrementi	8.139
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	90.307

5.1. Oneri da attività promozionale € 25.432

Sono oneri derivati dalle attività promozionali finalizzate alla raccolta fondi per Aleimar quali: eventi, manifestazioni, banchetti, ecc. I proventi sono classificati per paese (laddove la raccolta sia stata finalizzata ad uno specifico progetto), per raccolta specifica (sottoscrizioni a premi) o per raccolte generiche (RF generica).

Attività promozionali	€
SPETTACOLI GOSPEL	2.861
METTIAMO IN TAVOLA LA SOLIDARIETA'	2.595
IMPACCHETTAMENTO REGALI	1.310
SOTTOSCRIZIONE A PREMI	6.997
MOSTRA FOTOGRAFICA	6.114
CAMPAGNA NATALIZIA	5.197
RACCOLTE FONDI GENERICHE	358
TOTALE	25.432

5.2. Oneri da mercatini € 36.593

Sono le spese sostenute dai mercatini Orsenigo, Riusoteca e Mercatino Solidale. Includono spese per le utenze, gli affitti e l'acquisto dei prodotti del commercio equo e solidale.

Mercatino	€
Orsenigo	10.169
Mercatino Solidale	10.594
Riusoteca	6.634
Nuova Riusoteca	9.196
TOTALE	36.593

5.3. Costi del personale € 28.282

Vedere nota "I collaboratori Aleimar"

6. ONERI FINANZIARI E FISCALI

Descrizione	ONERI FINANZIARI E FISCALI
Consistenza iniziale	2.281
Incrementi	0
Decrementi	2.270
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	11

Trattasi di abbuoni pari a € 11.

7. ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Descrizione	ONERI DI SUPPORTO GENERALE
Consistenza iniziale	73.684
Incrementi	10.467
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	84.151

7.1. Oneri di supporto generale € 43.345

In questa voce sono radunate tutte le spese per la gestione dell'associazione e della sede.

Spese di manutenzione ordinaria	1.120
Spese acqua - gas - energia elettrica	3.640
Spese telefoniche	1.678
Spese per assicurazioni	1.150
Manutenzione automezzi	1.002
Bolli e assicurazioni automezzi	1.679
Carburante	896
Spese per software e hardware	7.661
Acquisto valori bollati	791
Materiali di consumo	1.096
Oneri bancari	2.178
Quote associative (ForumSAD, Istituto Italiano della Donazione – IID)	1.949
Spese per formazione dipendenti	469
Cancelleria	2.987
Rimborsi a personale volontario	7.019
Pulizie e smaltimento rifiuti	4.806
Oneri per certificazione di bilancio	2.013
Varie	1.211
TOTALE	43.345

7.2. Costi del personale € 28.282

Vedere nota "I collaboratori Aleimar"

7.3. Ammortamenti € 12.524

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le leggi del codice civile. Di seguito il dettaglio:

	Ammortamento	Aliquota
Automezzi	1.025	20%
Mobili	1.267	12%
Macchine ufficio	784	20%
Licenze d'uso	5.091	20%
Oneri pluriennali	1.015	20%
Migliorie su beni di terzi	3.342	20%
TOTALE	12.254	

NOTA 1: I collaboratori Aleimar

Aleimar è un'associazione di volontariato che fa ricorso al lavoro volontario per adempiere alla propria missione. I volontari attivi in Aleimar per il 2017 sono stati circa 250 persone; sono considerati volontari attivi tutti coloro che nel corso dell'anno hanno partecipato attivamente ad almeno un'iniziativa del 2017. Per dare continuità all'attività è presente del personale dipendente così composto: quattro persone a tempo pieno con contratto a tempo indeterminato (di cui una entrata a dicembre con contratto di apprendistato), due persone part time con contratto a tempo indeterminato. Inoltre, una persona in tirocinio extra curriculare fino a novembre.

Il costo del personale include:

- Gli stipendi, € 101.675
- I contributi INPS, € 16.824
- I contributi INAIL, € 1.647
- Tredicesima mensilità, € 7.601
- I contributi INPS su tredicesima, € 1.250
- L'accantonamento TFR, € 8.011
- Acquisto di Ticket Restaurant, € 4.401

per un valore complessivo di € 141.410

L'attività del personale dipendente ed esterno garantisce il corretto svolgimento delle attività istituzionali (coordinamento e gestione dei SAD e dei progetti, 60%) per un valore di € 84.846, delle attività di raccolta fondi (coordinamento e gestione di mercatini, eventi e attività promozionali, 20%) per un valore di € 28.282 e delle attività di supporto generale (funzionamento della segreteria, 20%) per un valore di € 28.282; il costo è stato ripartito in base alle mansioni e al tempo impiegato per ciascuna attività.

NOTA 2: Rapporti con parti correlate

Con la Fondazione Tuendelee nell'anno 2017 ci sono stati oneri per progetti Italia pari a euro 24.296 ed euro 11.030 per spese condominiali. Non risultano debiti e crediti.

Melzo, 30 aprile 2018

Per il Consiglio Direttivo
Il Presidente



Gruppo Aleimar onlus

Sede in via Curiel, 21/D 20066 Melzo (MI)

Codice Fiscale 91526820153

Iscritta al Registro del volontariato – Regione Lombardia (Sezione provinciale di Milano) n.2461 – sez. A- sociale

Relazione del Collegio dei revisori sul bilancio al 31/12/2017

All'assemblea dell'associazione "Gruppo Aleimar Onlus"

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

1. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'associazione
- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

3. Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

4. Il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

5. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 18.795. = e si riassume nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	103.984	118.652	14.668
ATTIVO CIRCOLANTE	312.828	156.416	-156.412
RATEI E RISCONTI	29.478	30.717	1.239
TOTALE ATTIVO	446.290	305.785	-140.505

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	195.603	214.398	18.795
FONDI PER RISCHI E ONERI	136.916	20.200	-116.716
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	37.707	35.598	-2.109
DEBITI	24.752	26.331	1.579
RATEI E RISCONTI	51.312	9.259	-42.053
TOTALE PASSIVO	446.290	305.785	-140.505

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Scostamento
PROVENTI	1.091.224	899.087	-192.137
ONERI	1.045.193	880.292	-164.901
Oneri da attività istituzionale	870.782	705.823	-164.959
Oneri da raccolta fondi	98.446	90.307	-8.139
Oneri finanziari e fiscali	2.281	11	-2.270
Oneri di supporto generale	73.684	84.151	10.467
UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	46.031	18.795	-27.236

6. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

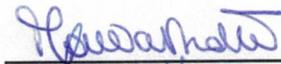
A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'associazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2017.

Ciò considerato, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2017, che si chiude con un utile di esercizio pari a € 18.795, così come redatto dagli amministratori.

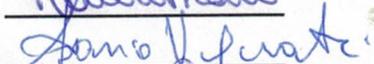
Melzo, 8 maggio 2018

Il Collegio dei revisori

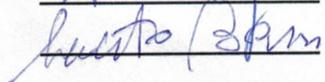
(Protto Marta)



(Vignati Dario)



(Bassi Ernesto)



Gruppo Aleimar - Onlus

Relazione della società di revisione indipendente sul bilancio al 31 dicembre 2017

Relazione della società di revisione indipendente

Ai Soci di
Gruppo Aleimar - Onlus

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Gruppo Aleimar – Onlus costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo Aleimar – Onlus al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Gruppo Aleimar - Onlus in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che il Gruppo Aleimar - Onlus, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, non era obbligata alla revisione legale ex. art. 2477 del Codice Civile.

Responsabilità del Consiglio Direttivo per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la valutazione della capacità della Gruppo Aleimar - Onlus di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio Direttivo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella

Milano – Roma – Brescia – Cagliari – Ancona – Pescara – Varese - Bologna

redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

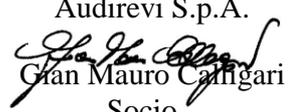
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo Aleimar - Onlus;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio Direttivo, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio direttivo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo Aleimar - Onlus di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 11 Maggio 2018

Audirevi S.p.A.

Gian Mauro Caligari
Socio