



Rogazionisti Cristo Re Onlus

Associazione di Solidarietà Sociale

Viale Principe Umberto 89
98122 Messina
Codice Fiscale 97088630831

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'ASSOCIAZIONE DI SOLIDARIETA' SOCIALE ROGAZIONISTI CRISTO RE ONLUS è stata costituita con atto pubblico in data 10/04/2008. L'Ente opera per l'esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà sociale e svolge attività di volontariato attraverso le prestazioni personali spontanee e gratuite dei suoi aderenti. L'ente ha sede in MESSINA – Viale Principe Umberto, 89. Attualmente l'Ente è iscritto all'apposito registro regionale delle Organizzazioni di volontariato (OdV). Alla data di approvazione del presente bilancio si stanno predisponendo tutti gli adempimenti richiesti per adeguare lo Statuto e la struttura dell'Ente alle nuove norme introdotte dal Codice del Terzo Settore (D.Lgs. 3.7.2017, n. 117).

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, viene redatto in conformità alla normativa vigente e alla prassi comunemente in uso presso le ODV. I documenti che compongono il Bilancio d'Esercizio sono:

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

1. Stato Patrimoniale

Lo schema di Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto per le imprese dall'art.2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti no profit.

2. Rendiconto Gestionale

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

- Attività tipica o di istituto;
- Attività promozionale e raccolta fondi;
- Attività di gestione finanziaria e patrimoniale;
- Attività di supporto generale.

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

3. Conto Economico Gestionale

Il Conto Economico Gestionale è redatto secondo lo schema di cui all'art 2425cc e rappresenta i costi ed i ricavi dell'attività principale. Tale documento permette di evidenziare più incisivamente l'aspetto economico della gestione ed i risultati intermedi. Le risultanze di detto conto confluiscono nel Rendiconto Gestionale a sezioni contrapposte, nelle opportune aree di attività.

4. Nota Integrativa

La Nota Integrativa è rappresentata dal presente documento.

5. Relazione di Missione

La Relazione di Missione costituisce il documento in cui sono state esposte e commentate le attività svolte nell'esercizio oltrechè le prospettive sociali. Essa ha la funzione di integrare gli altri documenti di Bilancio o per garantire un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della Missione Istituzionale.

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

- Missione ed Identità dell'Ente
- Attività Istituzionali, volte al perseguimento diretto della missione
- Attività "Strumentali", rispetto al perseguimento della missione istituzionale (raccolta fondi e promozione istituzionale). Si tratta comunque di attività non riconducibili alle attività "diverse" di cui all'art.6 del Dlgs n°117/2017.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio Chiuso al 31/12/2018 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto seguendo la normativa vigente, i principi contabili e le corrette prassi comunemente in uso.

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

Nella redazione del Bilancio si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale attività istituzionale;
- Includere i soli risultati gestionali effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio
- Determinare i proventi e gli oneri nel rispetto della competenza temporale
- Comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se noti dopo la conclusione dell'esercizio
- Mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio
- Iscrivere tra le immobilizzazioni gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

La Presente situazione patrimoniale ed economica sezionale è stata revisionata dal Revisore unico Dr. Paolo Bresciani .

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

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni materiali

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

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto e/o valore di mercato e sono relative ai beni acquistati per l'attività di raccolta fondi a sostegno delle attività sociali svolte. Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio. Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al loro corrispondente valore nominale

Disponibilità Liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dall'Ente con Istituti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

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

TFR

Il fondo trattamento fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art.2130c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione in applicazione di appositi indici.

Debiti

I debiti sono espressi al valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Oneri e proventi

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

- **Oneri (Rendiconto della Gestione)**

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

- **Proventi (Rendiconto della Gestione)**

Sono costituiti dai proventi e ricavi da attività tipiche, da raccolta fondi, da proventi e ricavi da attività accessorie, dai proventi finanziari e patrimoniali e dai proventi straordinari rappresentati nelle aree gestionali di pertinenza.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle principali voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli art. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE-ATTIVO

II. Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Costo Storico esercizio precedente | Fondo Ammortam. Esercizio precedente | Valore netto iniziale | Acquisti e variazioni | Ammortam. | Fondo Ammortamento Esercizio Corrente | Valore netto finale |
|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Impianti e macchinari | 152.362,00 | 138.245,00 | 14.117,00 | - | 2.247,00 | 142.263,00 | 10.099,00 |
| Attrezzature | 12.358,00 | 7.966,00 | 4.392,00 | - | 1.680,00 | - | 4.483,00 |
| Mobili ed Arredi | 330,00 | 75,00 | 255,00 | - | 50,00 | 125,00 | 205,00 |
| Macchine D'Ufficio | 15.156,00 | 11.623,00 | 3.533,00 | - | 2.689,00 | 13.632,00 | 1.524,00 |
| Auto e Motocicli | 190,00 | 24,00 | 166,00 | - | 48,00 | 72,00 | 118,00 |
| Totali | 180.396,00 | 157.933,00 | 22.463,00 | - | 6.714,00 | 156.092,00 | 16.429,00 |

Attivo Circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art.2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| Descrizione | Esercizio Precedente | Esercizio Corrente | Variazione |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Gadget per Fundraising | 300,00 | - | - 300,00 |
| Icone mini per Fundraising | 13.050,00 | 18.000,00 | 4950,00 |
| Libretti Preghiere per Fundraising | 4500,00 | - | - 4500,00 |
| Buste Lettera per Fundraising | 1.767,78 | 960,00 | - 807,78 |
| Bollettini ccp per Fundraising | 13.000,00 | 4.200,00 | - 8.800,00 |
| Alimenti per sostegno Bisognosi | 19.850,00 | - | - 19.850,00 |
| Pergamene compl./onom. | - | 1.700,00 | + 1.700 |
| Immaginette per Fundraising | - | 3.100,00 | + 3.100 |
| Giornalino per Fundraising | - | 1.500,00 | + 1.500 |
| Totali | 52.467,78 | 29.460,00 | - 23.007,78 |

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del codice civile).

| Descrizione | Esercizio Precedente | Esercizio corrente | Variaz. | Di cui entro 12 mesi | Di cui oltre i 12mesi |
|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Crediti verso clienti | 115.019,47 | 19,47 | - 115.000,00 | 19,47 | - |
| Crediti tributari | 847,41 | 1.192,50 | + 345,09 | 1.192,50 | - |
| Crediti verso altri | 1.157,31 | 331,51 | - 825,80 | 331,51 | - |
| Totali | 117.024,19 | 1.543,48 | - 115.480,71 | 1.543,48 | |

Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziare non immobilizzate

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427,punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio Precedente | Esercizio Corrente |
|------------------------|----------------------|--------------------|
| Altre partecipazioni | - | - |
| Part.Coop Soc. Insieme | 500,00 | 500,00 |
| Totali | 500,00 | 500,00 |

Disponibilità liquide

Il Saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 8 del Codice Civile)

| Descrizione | Esercizio Corrente |
|----------------------------|--------------------|
| Depositi Bancari e postali | 312.279,15 |
| Denaro e Valori in Cassa | 555,76 |
| Arrotondamenti | - |
| Totali | 312.834,91 |

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art.2427 punto 8 del Codice Civile).

STATO PATRIMONIALE-PASSIVO

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 248.721,06 (€ 47.259 nel precedente esercizio).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue. (art. 2427, punto 4, c.c.)

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale |
|-------------------------------------------|----------------|--------------|
| Trattam. Fine Rapporto lavoro subordinato | 53.487,49 | 63.584,75 |

Debiti

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

| Descrizione | Esercizio Preced. | Esercizio corrente | Variazione | Di cui entro 12 mesi | Di cui oltre 12 mesi |
|------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Debiti verso fornitori | 88.453,04 | 2.610,92 | - 85.842,12 | 2.610,92 | - |
| Debiti tributari | 4.677,87 | 4.279,50 | - 398,37 | 4.279,50 | - |
| Debiti previdenziali | 10.805,44 | 11.094,25 | + 288,81 | 11.094,25 | - |
| Altri debiti | 63.716,16 | 30.374,98 | - 33.341,18 | 30.374,98 | - |
| Totali | 167.652,51 | 48.359,65 | - 119.292,86 | 48.359,65 | - |

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Descrizione | Italia | Europa | Resto del Mondo | Totale |
|-------------|-----------|--------|-----------------|-----------|
| Debiti | 48.359,65 | - | - | 48.359,65 |

Si informa che i debiti in essere non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6, cc).

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso banche

Tale voce è da considerarsi impropria in quanto si tratta di un Conto Anticipi adoperato come c/c. Precisamente il conto N°101520 che al 31/12/2018 presenta un Saldo Attivo di € 122.341,64 si provvederà nel 2019 a stornare nell'Attivo il conto considerato.

Debiti verso Fornitori

| Descrizione | Esercizio Preced. | Esercizio Corrente | Variazioni |
|---------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Fornitori entro esercizio | 85.988,00 | 2.032,69 | - 83.955,31 |
| Fatture da ricevere | 2465,00 | 578,23 | - 1.886,77 |
| Totali | 88.453,00 | 2.610,92 | - 85.842,08 |

Debito verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio Preced. | Esercizio Corrente | Variazioni |
|-----------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| Debiti vs Inps | 10.762,00 | 11.094,00 | + 332,00 |
| Debiti vs Inail | 43,00 | 0 | - 43,00 |
| Totali | 10.805,00 | 11.094,00 | + 289,00 |

Debiti Tributari

| Descrizione | Esercizio Preced. | Esercizio Corrente | Variazioni |
|---------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Erario c/Irpef Dipendenti | 4.575,00 | 3.888,54 | - 686,46 |
| Erario c/rit. Lav. Auton. | 60,00 | 359,74 | - 299,74 |
| Altri debiti vs Erario | 43,00 | 31,22 | 11,78 |
| Totali | 4.678,00 | 4.279,50 | 398,50 |

Altri Debiti

| Descrizione | Esercizio Preced. | Esercizio Corrente | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Dipendenti c/retr. | 15.213,00 | 12.803,00 | - 2.410,00 |
| Debiti vs Soci | 303,00 | 303,00 | - |
| Debiti vs Istituto Cristo Re | 24.206,00 | 17.211,51 | - 6.994,49 |
| Altri Debiti | 23.994,00 | 57,07 | - 23.936,93 |
| Totali | 63.716,00 | 30.374,58 | - 33.341,42 |

Informazioni sul Rendiconto Gestionale

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

Oneri, proventi e ricavi da attività istituzionali

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

Oneri da attività istituzionali

Gli oneri da attività tipiche istituzionali sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 1.337.084,08 (€ 1.461.671,07 nel precedente esercizio).

Proventi e Ricavi da attività tipiche

I proventi e ricavi da attività tipiche istituzionali sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 1.542.529,42 (€ 1.471.428,75 nel precedente esercizio).

Oneri, proventi e ricavi da attività accessorie

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto fanno riferimento ad attività diverse da quella istituzionale, ma complementari rispetto alla stessa in quanto in grado di garantire all'ente non profit risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

Proventi e ricavi da attività accessorie

I proventi e ricavi da attività accessorie sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 16,34 (€ 1,70 nel precedente esercizio).

Revisione dei conti e servizi di assistenza

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

| Descrizione | Anno 2018 |
|-------------------------------|------------|
| Compenso Revisore | € 3.045,12 |
| Consulenza Ammin.Fisc/Trib | € 3.163,46 |
| Consulenza del lavoro | € 1.348,32 |
| Consulenza Fiscale, Contabile | € 2.966,88 |
| Consulenza Privacy | € 602,28 |
| Consulenza Informatica | € 1.872,00 |
| Consulenze Tecniche | € 6.111,59 |

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere tali tipi di operazioni

Composizione del personale

| | Qualifica | Durata Contratto | Tempo |
|-----|--------------------------------------|-------------------------|--------------|
| N°1 | Impiegato Addetto Segreteria | Indeterminato | Full Time |
| N°1 | Impiegato Amministrativo Segr.. | Indeterminato | Part Time |
| N°1 | Addetto Segreteria | Indeterminato | Part Time |
| N°1 | Addetto Segreteria | Determinato | Part Time |
| N°2 | Programmatore Software | Indeterminato | Full Time |
| N°2 | Addetto Preparazione Pasti | Indeterminato | Full Time |
| N°1 | Addetto Preparazione Pasti | Determinato | Part Time |
| N°1 | Operatore Imbustatrice | Indeterminato | Part Time |
| N°1 | Operatore Imbustatrice | Indeterminato | Full Time |
| N°1 | Operatore Terminale | Indeterminato | Part Time |
| N°1 | Assistenza Ragazzi | Indeterminato | Part Time |
| N°1 | Educatore professionale Interpr. Lis | Indeterminato | Part Time |
| N°1 | Logopedista | Indeterminato | Part Time |
| N°2 | Addetto Pulizie | Indeterminato | Part Time |
| N°1 | Aiuto Cuoco | Determinato | Part Time |

Compensi agli organi sociali

Gli organi sociali non hanno ricevuto, né direttamente né indirettamente, alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura.

Progetti

Grazie all'attività dei numerosi volontari l'Ente sostiene in partenariato con l'Associazione di Volontariato Padre Annibale Onlus e con la collaborazione della Congregazione dei Padri Rogazionisti Istituto Cristo Re, i progetti a sostegno della mensa del povero e della casa accoglienza femminile e maschile.

Beni immobili utilizzati a titolo gratuito

Il Fabbricato in cui ha sede l'Associazione e dove viene svolta l'attività istituzionale è di proprietà della Congregazione dei Padri Rogazionisti.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO