

CSJ MISSIONI ONLUS
Organizzazione di Cooperazione allo Sviluppo, senza finalità di lucro,
ai sensi della Legge n. 125/2014
Sede Legale in VIA DEL CASALETTO N. 260 00151 ROMA
C.F. 9750735081

Bilancio al 31/12/2018

Gli importi sono espressi in euro

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

Brevi cenni storici

Il Comitato CSJ Missioni Onlus si è costituito con atto pubblico il 24/04/2008 è regolarmente iscritto all'anagrafe unica delle Onlus.

Finalità della Fondazione e attività svolte

Il Comitato "CSJ Missioni" è un'opera della Provincia Italiana della Congregazione delle Suore di San Giuseppe di Chambéry. Come tale si ispira ai principi cristiani ed al carisma di Unità della stessa congregazione, ponendosi in continuità con la tradizione missionaria delle Suore di San Giuseppe ed a supporto dell'attività di solidarietà universale delle stesse. Pertanto, radicato nei misteri della Trinità, della Incarnazione e dell'Eucaristia, esso desidera partecipare alla creazione di un mondo nel quale ci sia pienezza di vita per tutti e trovino posto coloro che gli abusi di potere mettono al margine.

L'Ente è un'organizzazione non governativa che intende svolgere attività di cooperazione internazionale in favore delle popolazioni svantaggiate.

Le varie attività ed i progetti sostenuti nel corso dell'anno sono dettagliati nella relazione di missione allegata.

Struttura e contenuto del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2018, è stato redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D. Lgs. n. 460/97, e dalle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, in particolare dalla Commissione Enti non Profit. E' composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dalla presente Nota Integrativa e dalla Relazione di missione.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state adeguate secondo le percentuali indicate nei criteri di legge. I beni materiali acquistati nell'anno, di importo inferiore a euro 516, sono stati totalmente ammortizzati.

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono valutate al costo d'acquisto al lordo delle commissioni di gestione e rettifiche in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore del mercato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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.

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 di importi a saldo erogati per cessazioni di rapporto di lavoro intervenuti nell'anno, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali**

Non vi sono immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio

Immobilizzazioni materiali

Non vi sono immobilizzazioni materiali iscritte in Bilancio

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Crediti finanziari immobilizzati

In tale voce sono ricompresi i depositi vincolati presso il libretto di risparmio acceso presso la BCC di Montepulciano.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Oltre l'esercizio
Crediti verso Bcc di Fisciano	87.311	-24.549	62.762	62.762
Totale crediti immobilizzati	87.311	-24.549	62.762	62.762

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio successivo
Crediti verso donatori nell'attivo circolante	3.425	3495	6.920	6.920
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32	0	32	32
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	219	0	219	219
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.676	3.495	7.171	7.171

La voce crediti verso donatori si riferisce alle quote relative alla campagna panettoni raccolte presso le varie comunità e non versate al 31/12/2018

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

Attivo circolante: disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	66.825	9.684	76.509
Denaro e altri valori in cassa	4.332	-2.047	2.285
Totale disponibilità liquide	71.157	7.637	78.794

Dettaglio conti disponibilità liquide

DETTAGLIO CONTI	2018	2017
C.C. Postale	34.575	45.984
Bcc di Fisciano	41.706	20.613
Bcc di Fisciano per conto Pay Pal	107	107
Conto Pay pal	121	121
Cassa	2.285	4.332
Totale	78.794	71.157

Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo; Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Non sono stati rilevati ratei o risconti attivi.

Nota Integrativa

Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	11.790							11.790
Altre riserve								
Fondo libero da offerte non destinate	103.944				-10.270			93.674
Totale altre riserve	103.944				-10.270			93.674
Utile (perdita) dell'esercizio	-10.270						-9.744	-9.744
Totale patrimonio netto	105.464						-9.744	95.720

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Altri fondi

Fondo accantonamento adozioni a distanza	Valore di inizio esercizio	Decrementi	Incrementi	Valore di fine esercizio
Movimenti conto	42.225	-22.614	17.031	36.642

Quota trasferita ostello Tanzania	€ 22.614,00
Accantonamento quota adozioni a distanza non utilizzata	€ 3.463,00
Accantonamento fondi offerte campagna natalizia	€ 13.568,00

Fondi imposte

Non vi sono accantonamenti per il fondo imposte.

Accertamenti e contenziosi

Non vi sono accantonamenti per accertamenti e contenziosi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non vi sono fondi per trattamento di fine rapporto.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio successivo
Debiti per progetti	0	1.500	1.500	1.500
Debiti V/fornitori	14.454	-209	14.245	14.245
Debiti tributari	0	620	620	620
Totale debiti	14.454	1.911	16.365	16.365

Debiti tributari

Non ci sono debiti tributari.

Ratei e risconti passivi

Non vi sono ratei ed i risconti passivi iscritti in bilancio .

Conto Economico

Proventi da raccolta fondi ed attività accessorie:

Il saldo dei Proventi da raccolta fondi e attività accessorie ha subito un incremento pari a Euro 887,00.

In tale voce confluiscono, principalmente, le offerte libere, le offerte relative a specifiche campagne e i trasferimenti per il 5x1000:

Saldo al 31/12/2018
46.858

Saldo al 31/12/2017
45.970

Variazioni
888

Dettaglio Attività	2018	2017
Attività istituzionale		
Quote adozioni a distanza	3.463	3.235
Incassi per 5x1000	11.672	13.586
Offerte libere	570	351
8% fondo spese	255	305
Sopravvenienze attive	0	0
Sub totale	15.960	17.477
Attività accessorie – Raccolte per specifiche campagne		
Campagna natalizia	30.898	28.493
Raccolta fondi Amatrice	0	0
Progetto borse a sostegno della cooperativa Mkomani Kraft	0	0
Sub totale	30.898	28.493
Totale	46.858	45.970

Proventi finanziari e patrimoniali

Il saldo dei proventi finanziari e patrimoniali al 31.12.2018 è pari a Euro 277.

Saldo al 31/12/2018
277

Saldo al 31/12/2017
2.068

Variazioni
-1.791

Si tratta di interessi attivi su depositi su libretti di risparmio e su conti correnti bancari/postali.

1) Oneri da attività istituzionali

L'ammontare complessivo dei progetti sostenuti nel corso del 2018 è pari a Euro 14.300,00. La voce rappresenta la parte di donazioni e finanziamenti ricevuti e inviate ai progetti nel corso dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.300	24.523	-10.223

Dettaglio progetti sostenuti	2018	2017
Projeto Oficina Brinquedo	1.800	
Contributo costruzione Ostello India	7.500	
Aiuto profughi centro Astalli Catania		6.000
Fondi Csj per Amatrice		2.980
Progetto sala Multifunzionale Monzambico		335
Progetto sacchetti natalizi a sostegno della cooperativa Mkomanile Kraft		832
Progetto tovagliette Pakistan		4.048
Progetto sost. Scolastico poveri ed emarginati	5.000	4.370
Congo progetto macchine da cucire		2.555
Congo progetto latte per orfani		2.453
Progetto Borse di Studio Songea 2015		950
Totale	14.300	24.523

2) Gli oneri diretti sostenuti per specifiche campagne di raccolta fondi per l'anno 2018 ammontano ad € 16.145.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.160	15.908	252

Dettaglio Attività	2018	2017
Costi per campagna panettoni	15.830	15.801
Costi per campagna bomboniere	330	107
Totale	16.160	15.908

2) Oneri promozionali, di raccolta fondi e attività accessorie

Il saldo degli Oneri promozionali, di raccolta fondi e attività accessorie al 31.12.2018 è pari a Euro 8.892

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.930	7.405	1.525

Dettaglio Costi	2018	2017
Cancelleria e stampati	203	62
Spese postali	92	185
Spese equipe comunicazione	3.600	4.500
Spese istituzionali	4.191	1.630
Sito web	0	245
Consulenza contabile	806	761
Sopravvenienze passive	0	0
Spese varie	38	22
Totale costi	8.930	7.405

3) Accantonamenti per adozioni

	2018	2017
Accantonamenti per adozioni Songea	17.031	10.097

Come già evidenziato la voce accantonamento adozioni a distanza si riferisce alle somme raccolte nel corso dell'esercizio destinate al sostegno delle adozioni a distanza.

4) Oneri finanziari e patrimoniali

Il saldo degli Oneri finanziari e patrimoniali al 31.12.2018 è pari a Euro 458,00.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
458	376	82

Compensi amministratori e sindaci

Nel corso del 2018 il presidente del comitato non ha percepito compensi.

Imposte e tasse

Non vi sono imposte e tasse da versare

Nota Integrativa parte finale

Il presente Bilancio chiude con un risultato negativo pari ad € 9.744,00 per la cui copertura si propone l'utilizzo del patrimonio libero accantonato negli anni precedenti.

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

ROMA, lì 22/04/2018

Il presidente

Copia Clementina
