



*golfini rossi*  
onlus

 **GOLFINI ROSSI ONLUS**  
*Liziana Bernardi*



**BILANCIO 2018**



 GOLFINI ROSSI ONLUS  
*Giuliana Beccard*

## RELAZIONE ANNUALE DEL PRESIDENTE SULL'ANDAMENTO 2018

di seguito sono elencati i fatti più importanti che hanno caratterizzato la vita associativa dell'esercizio 2018.

### A) Perfezionamento dell'atto di acquisto, da parte del Monastero di Mvimwa, dell'immobile destinato a Centro Studi, Scuola di Alta Formazione / Università.

Il giorno 6 gennaio 2018 è stato perfezionato da parte del Monastero di Mvimwa l'atto di acquisto di uno stabile importante per il fine educativo che il Monastero si prefigge nel campo dell'Alta Formazione / Università. L'acquisto è stato possibile grazie al contributo di un solo generoso e straordinario benefattore.

Ad oggi i punti di forza del Monastero sono le scuole: la St. Placidus primary school, la St. Maurus secondary school a Sumbawanga e le scuole professionali di meccanici, elettricisti, falegnami. In una prospettiva di medio/lungo termine si guarda con favore alla creazione della prima Scuola di Alta Formazione / Università della Regione di Rukwa, il territorio più povero della Tanzania, come faro di speranza e rilancio della zona rurale.

### B) Modifiche statutarie necessarie per l'avvio dell'istruttoria per l'iscrizione al Registro delle OSC (organizzazioni della società civile)

Il giorno 12 Dicembre 2018 l'Assemblea straordinaria di golfini rossi onlus, in presenza del notaio Civita, ha approvato le modifiche statutarie necessarie per l'avvio della pratica di iscrizione al registro delle Organizzazioni della

Società Civile. Le modifiche statutarie hanno oltremodo aperto la strada a possibili future sedi secondarie in Italia e all'estero.

### C) Consolidamento dell'organigramma della onlus.

Nel corso dell'esercizio 2018 l'Associazione ha ricevuto/ricercato adesioni di collaborazione volontaria da parte di primarie figure professionali.

La definizione dell'assetto organizzativo ha richiesto molta attività interna alla onlus. Alcune importanti realizzazioni previste lo scorso anno sono state volutamente rimandate per affidarle a team o titolari qualificati che ne assicureranno uno sviluppo certo e duraturo. Tutte le posizioni di volontariato risultano contrattualizzate e disciplinate dal nuovo Regolamento interno approvato dal Consiglio Direttivo e Assemblea Ordinaria.

### D) Allargamento e rafforzamento del partenariato

Nel corso dell'esercizio si sono potuti rafforzare i rapporti con il Regional Hospital di Sumbawanga e il Distretto di Nkasi (il Governo locale) e si sta completando l'iter di definizione di un agreement di collaborazione tra le Entità Governative africane e i nostri partner scientifici. La Bagamoyo University di Dar es Salaam ha espresso parere favorevole ad entrare nel partenariato e nel Comitato Scientifico.

I rapporti istituzionali con il Governo Locale della Tanzania, intervenuti ex novo nel 2018, hanno richiesto una intensa attività di relazione che ha fatto emergere da un lato l'opportunità di un allargamento della Rete Istituzionale africana (con il Regional Hospital) e dall'altro



la necessità di un riposizionamento temporale, in parte, dell'attività progettuale di tipo sanitario. L'agreement in corso di perfezionamento prevede l'impegno, nei workcamp sanitari e di mobile clinic, di medici africani in affiancamento a quelli italiani e di una mobilitazione significativa del Monastero di Mvimwa per l'assistenza logistica e di trasporto.

#### **E) Centro Studi e guest house**

Il progetto Centro Studi e guest house sta prendendo forma, anche grazie all'inserimento in organico della onlus di volontari qualificati e rappresentativi delle Istituzioni/Università partners.

Il Centro Studi sarà sviluppato su due siti, avrà capienza per ospitare 1.000 studenti e, prima di richiedere autorizzazione per diventare Università, sarà una Scuola di Alta Formazione (post laurea e corsi di alta specializzazione).

Lo scorso anno si prevedeva di ricorrere a consulenze professionali di architetti e ingegneri per la realizzazione dei progetti esecutivi immobiliari, stimando gli oneri a tariffe di mercato e prevedendo un fundraising dedicato. Nel corso dell'esercizio 2018 un importante numero di architetti e ingegneri italiani si sono resi disponibili ad entrare nell'Associazione come volontari e dunque pro-bono per la realizzazione dei progetti esecutivi. Questi professionisti costituiscono, nell'organigramma della onlus, il C.R.I. Comitato per la Costruzione e Ristrutturazione Immobili del Monastero di Mvimwa. I lavori di rilievo propedeutici alla progettazione hanno preso avvio già nei primi mesi del corrente esercizio, anche grazie alla presenza di un ingegnere che per due mesi è rimasto presso il Monastero di Mvimwa. Nel corso del 2019 si conta di avere le prime realizzazioni di progetti esecutivi sia

dei complessi immobiliari ad uso Centro Studi-laboratori, sia per l'ospitalità (guest house) degli studenti.



*golfini rossi*  
onlus

 GOLFINI ROSSI ONLUS  
*Francesca Bernardi*

Nell'esercizio 2018 sono stati erogati 66.160 euro a favore delle seguenti iniziative

47.610 food: essiccatore da 800 Kg, costi accessori di spedizione e sdoganamento, materie prime sperimentazione pappa di Parma e workcamp nutrizionali

5.000 sostegno allo studio: anno scolastico 2018

6.000 scuola di alta formazione: registrazione acquisto immobile e tasse locali

4.000 scuola primaria: nuova biblioteca, materassi del dormitorio, divise new-entry

667 dispensario: asciugamani-sapone-vestaglie partorienti-sedia a rotelle

1.468 nuove professioni: materiale per avvio del laboratorio di sartoria

1.415 contributo al Monastero per spese volontari

La perdita d'esercizio 2018, pari a 5.105 euro, andrà a ridurre il patrimonio libero: utili esercizio precedente.



*golfini rossi*  
onlus

 **GOLFINI ROSSI ONLUS**  
*Fiziana Beccardi*

## BILANCIO 2018

GOLFINI ROSSI ONLUS

Codice fiscale 93040170156

### GOLFINI ROSSI ONLUS

VIA DON ANTONIO VILLA 27/29 - 20010 BAREGGIO (MI)

Codice fiscale 93040170156

Forma giuridica

Settore attività prevalente (ATECO) 949940

### BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2018	31/12/2017
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	3.053	0
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	-	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	3.053	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	0	2.100
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	20.077	34.744
Totale attivo circolante (C)	20.077	36.844
D) Ratei e risconti	10.000	0
<b>Totale attivo</b>	<b>33.130</b>	<b>36.844</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.509	13.509
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	17.835	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-5.105	17.835
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	26.239	31.344
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.891	5.500



*golfini rossi*  
onlus



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Alciana Bernoldi*

GOLFINI ROSSI ONLUS		Codice fiscale 93040170156	
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale debiti	6.891	5.500	
E) Ratei e risconti	-	-	
Totale passivo	33.130	36.844	
<b>Conto economico</b>			
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.100	2.100	
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	
5) altri ricavi e proventi	-	-	
contributi in conto esercizio	-	-	
altri	81.137	267.464	
Totale altri ricavi e proventi	81.137	267.464	
Totale valore della produzione	83.237	269.564	
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	309	891	
7) per servizi	7.044	4.542	
8) per godimento di beni di terzi	2.983	4.000	
9) per il personale	-	-	
a) salari e stipendi	-	-	
b) oneri sociali	79	0	
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-	
c) trattamento di fine rapporto	-	-	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	
e) altri costi	-	-	
Totale costi per il personale	79	0	
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-	
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	339	0	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	339	0	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	
Totale ammortamenti e svalutazioni	339	0	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	
12) accantonamenti per rischi	-	-	
13) altri accantonamenti	-	-	
14) oneri diversi di gestione	77.588	242.296	
Totale costi della produzione	88.342	251.729	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-5.105	17.835	
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) proventi da partecipazioni	-	-	
da imprese controllate	-	-	



*golfini rossi*  
onlus

  
*Stefano Bernardi*  
GOLFINI ROSSI ONLUS

GOLFINI ROSSI ONLUS

Codice fiscale 93040170156

da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	-	-
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-	-
<b>B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	-	-
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	-	-
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	-	-
<b>17-bis) utili e perdite su cambi</b>	-	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	-	-
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	-	-
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<b>Totale svalutazioni</b>	-	-
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>	-	-



*golfini rossi*  
onlus



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Eliziana Bernardi*

GOLFINI ROSSI ONLUS

Codice fiscale 93040170156

(18 - 19)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

-5.105

17.835

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

imposte correnti

-

-

imposte relative a esercizi precedenti

-

-

imposte differite e anticipate

-

-

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

-

-

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

-

-

21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio

-5.105

17.835

*I valori si intendono espressi in euro*





*golfini rossi*  
onlus

 **GOLFINI ROSSI ONLUS**  
*Piero Benedetti*

## RENDICONTO DEL CONTO CONSUNTIVO

AII. 2

### GOLFINI ROSSI ONLUS

Sede in Bareggio (MI) – Via Don Antonio Villa 27/29  
Codice fiscale 93040170156

#### Signori Associati

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso il 31/12/2018

#### Informazioni preliminari

Il risultato negativo che presenta il Bilancio relativo all'esercizio sociale 2018, è stato determinato da una contrazione dei ricavi per contributi, donazioni e liberalità ricevute per finanziare i progetti che l'Associazione ha in corso di realizzazione. In particolare il progetto relativo alla realizzazione di una scuola di alta formazione presso un Monastero esistente in Tanzania. La realizzazione del progetto è stata possibile grazie al contributo corrisposto da un solo donatore.

La maggior parte dei costi di gestione sostenuti nel corso dell'esercizio, sono relativi ad erogazioni per la realizzazione del progetto di cui sopra.

Anche al 31 Dicembre 2018, l'Associazione non ha dipendenti.

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

Nel corso dell'esercizio, è stata deliberata la modifica dello statuto sociale per consentire che l'associazione sia iscritta nell'albo delle "Organizzazioni della Società Civile".

#### Struttura e forma del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto secondo gli atti di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329, emanati dell'Agenzia del Terzo Settore - linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit e secondo il principio contabile per gli enti non profit, principio n. 1, quadro sistemico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non Profit a cura del tavolo tecnico per l'elaborazione dei principi contabili per gli enti non profit.

#### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 non divergono dagli stessi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, conformi a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. e secondo gli atti di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329, emanati dell'Agenzia del Terzo Settore - linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit e secondo il principio contabile per gli enti non profit, principio n. 1, quadro sistemico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit a cura del tavolo tecnico per l'elaborazione dei principi contabili per gli enti non profit.

La valutazione delle voci di bilancio è stata attuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nonché nell'ipotesi della prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza all'applicazione del principio di prudenza è stata effettuata 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



*golfini rossi*  
onlus



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Giuseppe Bernardi*

riconoscere in quanto non realizzati.

In ossequio 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). E' stata osservata la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, in quanto tale principio rappresenta uno degli elementi necessari ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio.

#### **Deroghe**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice civile. Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### **Immobilizzazioni**

All'attivo dello Stato Patrimoniale sono presenti valori riferiti ad immobilizzazioni materiali, in quanto nel corso dell'esercizio si è proceduto all'acquisto di computers e tablets.

#### **Crediti**

Non sono presenti in bilancio valori relativi a crediti.

#### **Debiti**

I Debiti sono stati iscritti al loro valore nominale come previsto dalla normativa civilistica e gli atti di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329, emanati dall'Agenzia del Terzo Settore - linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit e secondo il principio contabile per gli enti non profit, principio n. 1, quadro sistemico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit a cura del tavolo tecnico per l'elaborazione dei principi contabili per gli enti non profit.

#### **Ratei e risconti**

I ratei ed i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, come previsto dalla normativa civilistica. Per gli eventuali ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, e sono state adottate, ove ritenute necessarie, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze**

Qualora presenti, le materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il loro valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

#### **Titoli**

Non sono presenti all'attivo dello stato patrimoniale, valori riferiti a titoli.

#### **Partecipazioni**

Non sono presenti all'attivo dello stato patrimoniale, valori riferiti a partecipazioni.

#### **Fondi rischi e oneri**

Non sono presenti al passivo dello stato patrimoniale valori riferiti a fondi per rischi e oneri.

#### **Fondo TFR**

Non avendo dipendenti non è presente alcun accantonamento per il Fondo TFR.

#### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**



*golfini rossi*  
onlus

*golfini rossi*  
GOLFINI ROSSI ONLUS  
*Giuseppe Bernardi*

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui, qualora presenti, sono stati indicati nei conti d'ordine per l'importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.  
Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

#### Oneri e Proventi

Gli Oneri e proventi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I proventi sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi. Gli oneri sono iscritti al netto di eventuali sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto delle prestazioni.

#### Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio, qualora dovute, sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale;

### Stato Patrimoniale

La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale sono regolati secondo gli atti di indirizzo, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329, emanati dell'Agenzia del Terzo Settore - linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit e secondo il principio contabile per gli enti non profit, principio n. 1, quadro sistemico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit a cura del tavolo tecnico per l'elaborazione dei principi contabili per gli enti non profit.

#### Stato Patrimoniale – Attivo

Di seguito analizziamo e commentiamo le singole voci relative all'attivo dello stato patrimoniale.

##### A) Quote associative non ancora versate

Non sono presenti in bilancio valori appartenenti a questa voce.

##### B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni, in particolare le immobilizzazioni materiali, hanno registrato le seguenti variazioni:

Descrizione	Saldo al 1 Gennaio 2018	Aumenti	Decrementi	Saldo al 31 Dicembre 2018
Personal computers	0	3.392	0	3.392
Fondo ammortamento	0	-339	0	-339
Valore netto	0	3.053	0	3.053

##### C) Attivo circolante

Si suddivide in quattro classi di valori:

- I - Rimanenze
- II - Crediti
- III - Attività finanziarie non immobilizzate
- IV - Disponibilità liquide

#### RIMANENZE



*golfini rossi*  
onlus



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Isiana Bernardi*

Non sono presenti valori riferiti a questa voce.

#### CREDITI

Non sono presenti valori relativi a crediti.

L'importo presente nel bilancio 2017 era relativo a residui di quote associative che sono state regolarmente incassate.

#### ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

##### 1) Partecipazioni

Non sono presenti valori relativi a questa voce del bilancio

##### 2) Altri titoli

Non sono presenti valori relativi a questa voce del bilancio

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

Le disponibilità liquide comprendono saldi sui conti correnti bancari e postali ed il denaro nella piccola cassa. Il prospetto che segue espone la movimentazione fra il 2017 ed il 2018.

#### Prospetto riepilogativo delle movimentazioni

Descrizione	Saldo al 31 Dicembre 2017	Aumenti	Decrementi	Saldo al 31 Dicembre 2018
Conti bancari e conto corrente postale	34.489		15.170	19.319
Denaro in cassa	255	503		758
<b>TOTALE</b>	<b>34.744</b>	<b>503</b>	<b>15.170</b>	<b>20.077</b>

#### D) Ratei e risconti

##### 1) Ratei e risconti

Nel bilancio sono presenti valori riferiti a risconti attivi per Euro 10.000 che sono relativi al pagamento di costi di competenza dell'esercizio 2019.

#### Stato Patrimoniale – Passivo

Di seguito analizziamo e commentiamo le singole voci relative al passivo dello stato patrimoniale.

#### A) Patrimonio netto

Deve essere così suddiviso:

- 1 - Fondo di dotazione dell'ente
- 2 - Patrimonio vincolato
- 3 - Patrimonio libero

È noto che il patrimonio netto è un valore unico e inscindibile, ma nello stato patrimoniale è necessaria la sua scomposizione in "parti ideali" che tengano conto delle differenziate caratteristiche giuridiche, di disponibilità, fiscali e contabili.

Analizziamo le singole voci.

#### Capitale - Fondo di dotazione dell'ente



*golfini rossi  
onlus*

  
*golfini rossi  
onlus*  
**GOLFINI ROSSI ONLUS**  
*Walter Bernardi*

1) Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione pari ad Euro 13.509 è composto interamente da utili di precedenti esercizi ed è invariato.

2) Avanzo di utili

L'importo di Euro 17.835 è formato dall'utile realizzato nel precedente esercizio.

**Patrimonio vincolato**

Non sono presenti valori relativi a voci del patrimonio netto vincolate.

**Patrimonio Libero**

Non sono presenti in bilancio, valori relativi alla presente voce.

**Prospetto riepilogativo delle movimentazioni**

Descrizione	Saldo al 31 Dicembre 2017	Aumenti	Decrementi	Saldo al 31 Dicembre 2018
Fondo di dotazione	13.509			13.509
Utile esercizio precedente	17.835			17.835
Perdita esercizio corrente		-5.105		-5.105
<b>TOTALE</b>	<b>31.344</b>	<b>-5.105</b>		<b>26.239</b>

**B) Fondi per rischi ed oneri**

Non sono presenti valori in questa voce di bilancio

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Non avendo dipendenti non sono presenti valori riferiti al Fondo TFR.

**D) Debiti**

1) Debiti verso banche

Non sono presenti valori sotto questa voce.

2) Debiti verso altri finanziatori

Non sono presenti valori sotto questa voce.

3) Acconti

Non sono presenti valori sotto questa voce.

4) Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori sono iscritti al valore nominale e comprendono anche i debiti per prestazioni o servizi ricevuti nell'esercizio le cui fatture sono pervenute in quello successivo.

5) Debiti tributari

I debiti tributari sono relativi a ritenute da versare.

6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Non sono presenti valori sotto questa voce.

7) Altri debiti



*golfini rossi  
onlus*



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Giuliano Bernardi*

Gli altri debiti, in bilancio per Euro 2.983, comprendono la quota di spese condominiali degli Uffici di Sede

8) Debiti Enti non profit - collegati  
Non sono presenti valori sotto questa voce.

#### **E) Ratei e risconti**

1) Ratei e risconti  
Non sono presenti valori sotto questa voce.

#### **Conti D'ordine**

In calce allo Stato Patrimoniale del Bilancio non sono presenti Conti d'Ordine.

### **Rendiconto Gestionale – Oneri**

#### **1) Oneri da attività tipiche**

Il prospetto che segue evidenzia in dettaglio gli oneri da attività tipiche:

Descrizione	Anno precedente 2017	Anno Corrente 2018
Per acquisti (materie prime, sussidiarie, di consumo e merci)	891	309
Per servizi	4.542	7.044
Per godimento beni di terzi	4.000	2.983
Imposte e bolli	110	
Ammortamenti e svalutazioni	0	339
Sopravvenienze ed altri costi diversi		1.144
Erogazioni per progetti	42.186	66.160
Erogazioni – Stabile Sumbawanga	200.000	
Donazioni		10.363
<b>Totale Oneri</b>	<b>251.729</b>	<b>88.342</b>

#### **2) Oneri da raccolta fondi**

L'Associazione non ha sostenuto oneri per raccolta fondi

#### **3) Oneri da attività accessorie**

Non sono presenti oneri da attività accessorie.

#### **4) Oneri finanziari e patrimoniali**

Non sono presenti oneri finanziari e patrimoniali.

#### **5) Oneri di supporto generale**

Non sono presenti oneri di supporto generale.



*golfini rossi  
onlus*

 **GOLFINI ROSSI ONLUS**  
*Gianni Bernardi*

#### 6) Oneri straordinari

Non sono presenti oneri di supporto generale

### Rendiconto Gestionale – Proventi e Ricavi

#### 1) Proventi e ricavi da attività tipiche

Il prospetto che segue evidenzia in dettaglio i proventi da attività tipiche:

Descrizione	Anno precedente 2017	Anno Corrente 2018
Quote associative	2.100	2.100
Proventi per liberalità istituzionali	31.565	30.301
Liberalità su progetti	35.899	50.836
Liberalità stabile Sumbawanga	200.000	
<b>Totale Proventi e ricavi</b>	<b>269.564</b>	<b>83.237</b>

#### 2) Proventi da raccolta fondi

Non sono presenti in bilancio proventi da raccolta fondi

#### 3) Proventi da attività accessorie

Non sono presenti in bilancio proventi da attività accessorie.

#### 4) Proventi finanziari e patrimoniali

Non sono presenti in bilancio proventi finanziari e patrimoniali.

#### 5) Proventi straordinari

Non sono presenti in bilancio proventi straordinari.

#### Altre informazioni

In conformità a quanto previsto nel decreto legislativo 196/2003 – Codice in materia di protezione dei dati personali – e successive modifiche, si è provveduto all'adeguamento del Documento Programmatico per la Sicurezza.

Si dichiara, inoltre, che gli uffici sono a norma anche per quanto attiene gli adempimenti previsti ai sensi de D.Lgs. 81/2008 e successive modifiche e integrazioni.

#### Considerazioni conclusive

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale 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 di Golfini Rossi Onlus.

Bareggio, xx Aprile 2019

p. Il Consiglio Direttivo  
Il Presidente



*golfini rossi*  
onlus



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Liziane Bernardi*

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

### RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE DELL'ASSOCIAZIONE

"golfini rossi" onlus

Bareggio, via Don Antonio Villa 27/29

Codice Fiscale 93040170156

### ANNO DI RIFERIMENTO

2018

\*\*\*\*\*

### All'Assemblea dei soci

#### Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto sia la funzione prevista dall'articolo 2403 e seguenti c.c. sia quella prevista dall'articolo 2409*bis* c.c. per l'Associazione "golfini rossi" onlus.

La presente relazione unitaria contiene la sezione "Relazione del revisore indipendente, ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e la sezione "Relazione ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, c.c."

Il Collegio ha preso atto:

- della Convocazione dell'Assemblea Straordinaria dell'Associazione, che si è svolta in data 12 dicembre davanti al Notaio Civita di Milano, rep. n. 302558/14731, avente ad oggetto "Modifiche Statutarie" con particolare riferimento agli articoli 2 (Sede), 3 (Finalità dell'Associazione), 11 (Consiglio Direttivo) e 16 (Risorse economiche) dello Statuto Sociale
- che l'Associazione ha provveduto alla Stesura del nuovo testo del Regolamento Interno

**"Relazione del revisore indipendente, ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"**

Il Collegio, preso in esame il bilancio chiuso al 31/12/2018, ha svolto i controlli secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, in conformità con i principi di revisione internazionali ISA Italia.

Il Collegio Sindacale è indipendente rispetto all'Associazione, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione





*golfini rossi*  
onlus



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Filippo Bernardini*

contabile del bilancio. Esso ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

L'organo amministrativo della Vostra Associazione è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire 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 dallo stesso ritenuto necessario per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Associazione.

#### **Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Le operazioni di controllo e di revisione hanno interessato, sulla base di verifiche a campione, le poste dello stato patrimoniale e in particolare le disponibilità liquide, nonché i crediti ed i debiti dell'Associazione.

Sono state controllate le voci del conto economico, con speciale riguardo ai proventi di attività tipiche, alle donazioni ed ai costi sostenuti per i vari progetti.

A conclusione del proprio esame, il Collegio redige ed approva la seguente relazione.

Con la presente relazione, vi rendiamo conto del Nostro operato:

- abbiamo svolto la revisione dei conti del bilancio d'esercizio della Associazione "golfini rossi" onlus chiuso al 31/12/2018. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete all'Organo Amministrativo della Vostra Associazione.
- Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile.
- Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.



*golfini rossi*  
onlus



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Francesco Bernardi*

- A nostro giudizio, il sopra menzionato 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 della gestione per l'esercizio chiuso al 31/12/2018.

In particolare si dà atto che:

- I debiti sono stati iscritti al valore nominale e si è proceduto, si è proceduto al controllo delle fatture di acquisto e dei giustificativi di spesa
- Le disponibilità liquide, al 31/12/2018, ammontano ad euro 20.077 e si è provveduto al controllo degli estratti conto bancari e postali, i cui saldi sono stati riconciliati con i saldi contabili.
- I risconti attivi ammontano ad €10.000 e sono relativi a contributi erogati dall'associazione nel corso degli ultimi giorni dell'anno 2018 ma relativi a progetti di competenza dell'esercizio 2019.
- I proventi conseguiti nell'esercizio 2018 ammontano a complessivi euro 83.237 così distinti:
  - Quote associative 2.100;
  - Proventi per liberalità 30.301;
  - Liberalità su progetti 50.836.

Si è proceduto ad un controllo a campione dei documenti al fine di verificare la correttezza degli importi sopraindicati.

- Gli oneri sostenuti nell'esercizio 2018 ammontano ad euro 88.343, così distinti:
  - Materie di consumo 309;
  - Costi per servizi 8.528;
  - Godimento beni di terzi, euro 2.982;
  - Erogazioni per progetti euro 66.160;
  - Erogazioni liberali euro 10.363

Anche per i costi di gestione si è proceduto ad un controllo a campione dei documenti al fine di verificare la correttezza degli importi sopraindicati, in particolare il controllo ha riguardato le fatture di acquisto e i bonifici bancari per le donazioni.

- I. Il disavanzo d'esercizio per l'anno 2018 è pari ad euro 5.105 che può essere interamente coperto dall'avanzo degli esercizi precedenti;
- II. Il patrimonio netto, al 31/12/2018, ammonta ad euro 31.343 ed è composto dalle seguenti poste:
  - fondo di dotazione pari ad euro 13.509;
  - avanzo di gestione dell'esercizio pari ad euro 17.835.



*golfini rossi*  
onlus

 **GOLFINI ROSSI ONLUS**  
*Gianni Bernardi*

Pertanto, vista la conformità del bilancio con le scritture contabili, nonché il rispetto delle norme vigenti e la regolare tenuta dei documenti contabili e societari, in considerazione delle risultanze dell'attività svolta di cui è stato riferito nei punti precedenti della presente relazione esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio così come predisposto dall'organo amministrativo.

**“Relazione ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, c.c.”**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 l'attività del Collegio è stata ispirata dalle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale, nel rispetto delle quali è stata effettuata l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

**Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 e ss. del c.c.**

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio ha partecipato alle Assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio Direttivo, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio ha acquisito dal Presidente, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dall'Associazione e, in base alle informazioni acquisite, non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'Associazione e a tal riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

**Osservazioni in merito al bilancio d'esercizio**

I risultati della revisione legale del bilancio volta sono contenuti nella precedente sezione della presente relazione



*golfini rossi  
onlus*



GOLFINI ROSSI ONLUS

*Gianna Maria Roggero*

### Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerate le risultanze dell'attività svolta il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Milano, 28 marzo 2019

Il Collegio dei Revisori

Daniele Facchini – Presidente

Cristina Moscardi – Membro effettivo

Gianna Maria Roggero – Membro effettivo