

MEDICUS MUNDI ITALIA onlus

Costituita in data: 18.6.1980

Sede legale in

Via Collebeato, 26 - 25127 Brescia

Codice fiscale 98011200171

www.medicusmundi.it

amministrazione@pec.medicusmundi.it

Medicus Mundi Italia onlus è una ONG che opera nel campo della cooperazione internazionale allo sviluppo, e che trova la sua fonte nella legge 125/2014 e nella precedente legge 49/1987.

Sotto l'aspetto fiscale si adegua a quanto previsto dal D.Lgs 460/97 e dalla revisione del Codice del terzo Settore (D.L. 117/2017).

Medicus Mundi Italia onlus è iscritta all'elenco delle Organizzazioni della Società Civile ai sensi dell'art. 26 della legge n.125 del 11/08/2014 (Decreto di iscrizione n. 2016/337/000230/3 della Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo).

Altri riferimenti normativi: legge 230/98 e 64/2001 sul Servizio Civile in Italia e nei Paesi a risorse limitate (progetti di Servizio Civile di FOCSIV- Federazione Organismi Cristiani di Servizio Internazionale Volontario).

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2018

Il Bilancio 2018, che il Comitato Direttivo sottopone all'Assemblea per l'approvazione a norma di Statuto si compone di due prospetti: lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale cui si aggiunge in allegato, il rapporto relativo alle modalità con cui è stato speso il contributo del 5 per mille ricevuto a novembre 2017.

Di seguito si forniscono tutte le notizie previste ai sensi del disposto dell'articolo 2427 del Codice Civile relativamente al contenuto della nota integrativa per il chiarimento delle voci di bilancio e per la corretta interpretazione delle poste attive e passive in esso indicate.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

1. la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nel criterio della continuità dell'associazione;
2. i proventi, gli oneri e i rischi dell'esercizio sono stati contabilizzati con il criterio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso, del pagamento, o se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
3. le voci contengono elementi tra loro omogenei;
4. i criteri di valutazione delle voci contabili non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

STATO PATRIMONIALE

Lo schema di stato patrimoniale viene redatto secondo quanto previsto dall'art. 2424 del Codice Civile, con le modifiche e gli aggiustamenti proposti dall'Agenzia per le ONLUS, che ha suggerito schemi più consoni ai fini sociali.

ATTIVO

A) Quote associative da versare

Non si registrano crediti verso soci per quote da versare.

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo di eventuali oneri accessori) al netto degli ammortamenti effettuati ed accantonati nel fondo specifico.

Il totale delle immobilizzazioni pari a € 176.242,77 così ripartito:

I - Immobilizzazioni immateriali: //

II - Immobilizzazioni materiali: sono rappresentate da mobili, attrezzature informatiche, ecc. totalmente ammortizzate:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Mobili e arredamento	1.790,82			1.790,82
Macchine ordinarie	82,63			82,63
Macchine elettroniche	2.150,12			2.150,12
Computer e accessori	4.109,05			4.109,05
Software	1.650,53			1.650,53
Totale	9.783,15			9.783,15
Fondo di ammortamento				- 9.783,15
Immobili- Appartamenti		143.000,00	46.900,00	96.100,00
			Totale II	96.100,00

Il decremento nella voce immobili rappresenta l'alienazione di un appartamento di Via Ducco 52, Brescia.

III - Immobilizzazioni finanziarie: si riferiscono alla quota capitale di partecipazione in Medicus Mundi Attrezzature ONLUS Coop. Sociale di tipo B, alle azioni di Banca Etica ed alla polizza assicurativa per il fondo TFR dipendenti depositato presso terzi.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Quote partecipazioni sociali	1.575,00	1.150,00	-	2.725,00
TFR dipendenti presso terzi	74.102,50	7.015,54	3.700,27	77.417,77
Totale III	58.755,44			80.142,77

Gli incrementi delle quote di partecipazione sociali riguardano: l'acquisto di azioni Banca Etica previsto dallo statuto della banca per i nuovi clienti affidati, mentre per il TFR viene registrato

l'adeguamento del controvalore della polizza intestata ai dipendenti presso una società assicuratrice, mentre il decremento è relativo alle dimissioni di un dipendente.

C) Attivo circolante

I crediti sono iscritti sulla base del valore di realizzo. Il totale dell'attivo circolante di € 2.906.151,67 è così ripartito:

I – Rimanenze: //

II - Crediti: il totale di € 2.027.687,46 è così ripartito:

Crediti per progetti di cooperazione in essere	Saldo
V/AICS – progetti Burkina AID11104 e Mozambico AID11492	1.643.551,77
V/Museke – progetto Mozambico AID11492	16.600,00
V/MLFM – progetto Mozambico AID11492	59.057,06
V/CELIM MI – progetto OKAPI AID11367	4.977,61
V/LVIA – progetto Burkina AID11104	124.123,00
V/Focsiv per Servizio Civile Volontario “Caschi Bianchi”	5.597,62
Totale	1.853.907,06

N.	Crediti verso partner locali per fondi inviati in loco in esecuzione progetti	Saldo precedente	Fondi inviati	Fondi rendicontanti	Saldo
1	Progetto Mozambico 8xmille Stato (c/SCAIP)	3.777,99	47.614,00	0,00	51.391,99
2	Burkina Faso logistica MMI	2.851,60	16.500,00	19.351,60	0,00
3	Progetto Ecuador 8xmille CEI (c/FOCSIV)	4.179,68	5.000,00	9.179,68	0,00
4	Progetto Burundi 8xmille CEI (c/ATS Kiremba)	6.309,90	54.000,00	60.309,90	0,00
5	Progetto Burkina Faso “1000 giorni” MAECI AID10340 (c/LVIA)	7.330,93	21.500,00	28.830,93	0,00
6	Progetto Brasile 8xmille CEI (c/Aquilone onlus)	1.807,78	43.500,00	45.307,78	0,00
7	Progetto Burkina ECHO 5 (c/LVIA)	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
8	Progetto Mozambico – Regione Lombardia (c/SCAIP)	19.354,98	0,00	19.354,98	0,00
9	Progetto Kenia “No One Out” AICS AID10919 (c/SVI-SCAIP-MLFM-CBM)	43,78	87.779,27	49.258,01	38.565,04
10	Progetto Mozambico Barrane (eredità Cattagni, con SVI-SCAIP-Uff.Missioni BS)	1,23	0,00	1,23	0,00
11	Progetto Burkina – AICS AID11104 (c/LVIA)	0,00	100.000,00	68.115,85	31.884,15
12	Progetto Mozambico – AICS AID11492 (c/MLFM –F.Museke)	0,00	111.100,00	102.599,14	8.500,86
	Totale	59.657,87			130.342,04

Altri crediti	
Rate locazione non pagate	4.098,00
Anticipi a fornitori	39.327,17
Acconti INAIL	13,19
Totale	43.438,36

Totale II	2.027.687,46
------------------	---------------------

III – Attività finanziarie non immobilizzate

Deposito titoli	
Azioni UBI-BANCA nr. 5488	13.901,10
BTP 4,25% Febbraio 2019 nom. 55.000	55.971,73
Totale III	69.872,83

I titoli sono in carico al valore indicato dall'estratto conto titoli al 31.12.2018 ricevuto da UBI Banca;

IV - Disponibilità liquide

Sono rappresentate dal denaro in cassa, dal saldo della carta di credito prepagata, dai fondi depositati in banca, divisi tra conto ordinario e conto postale (fondi di piena disponibilità di MMI) e conti dedicati ai vari progetti (raccolgono le somme finalizzate e di esclusiva competenza dei progetti). L'importo di € 808.591,38 è così ripartito:

Descrizione	Saldo
Cassa	4.276,86
Carta di credito prepagata	78,38
Banco di Brescia conto ordinario 13162	235.945,35
Banco di Brescia conto vincolato progetti 13161	35.228,15
Banco di Brescia conto vincolato progetto Burkina "1000giorni" MAECI c/c 33273	57.978,49
Banca Etica conto vincolato Burkina AICS AID11104 c/c 16693178	202.895,61
Banca Etica Brescia conto vincolato Mozambico AICS c/c 16694929	158.883,85
Banca Etica Brescia conto vincolato Burkina 8xmille Statoc/c 16713455	96.702,70
Conto corrente postale	16.501,16
Conto Paypal	100,83
Totale IV	808.591,38

D) Ratei e risconti attivi

Non si registrano ratei attivi.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il totale del patrimonio netto risulta pari a € **1.088.331,07** suddiviso in:

I - Fondo dotazione dell'Ente: mette in evidenza il patrimonio iniziale e finale di esercizio;

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Patrimonio disponibile	97.005,08	513,98		97.519,06
Totale I	97.005,08			97.519,06

II –Patrimonio vincolato: in questa voce vengono elencati i fondi raccolti e destinati ai progetti, compresi quelli di esclusiva iniziativa di MMI;

N.	Descrizione progetto	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
1	Bolivia Micro Pediatria	14.925,04	-		14.925,04
2	Burkina Pediatria	66.113,95	19.160,00	23.262,33	62.011,62
3	Burkina Neonatologia	765,97	1.260,00	1.081,90	944,07
4	Campagna "Faresquadra..."	33.512,00	-	6.488,26	27.023,74
5	Mozambico "FACSA"	12.857,90	-	-	12.857,90
6	Cap.Building – F.Cariplo (c/No One Out)	375,00	2.020,34	-	2.395,34
7	Campagna Malnutrizione	-	10.454,00	-	10.454,00
8	Brasile Penalva 8xmille CEI (C/Aquilone onlus)	41.519,40	9.500,00	51.019,40	0,00
9	Mozambico 8xmille STATO (c/SCAIP)	0,00	32.767,81	18.599,00	14.188,81
10	Burkina "1000 giorni" MAECI AID10340 (c/LVIA)	68.481,01	-	68.481,01	0,00
11	Mozambico F.Cariplo (c/SVI-SCAIP)	49.856,58	4.403,54	-	54.260,12
12	Ecuador 8xmille CEI (c/FOCSIV)	7.577,56		7.577,56	0,00
13	Burundi Kiremba 8xmille CEI (c/ATS Kiremba)	66.870,16	37.310,62	87.940,58	16.240,20
14	Mozambico Regione Lombardia (c/SCAIP)	34.828,07	675,00	35.503,07	-
15	Policy Paper - Osservatorio AIDS	1.119,50	-	-	1.119,50
16	Kenya "No One Out" AICS AID10919 (c/SVI-SCAIP-MLFM-CBM)	40.867,63	62.585,55	54.068,22	49.384,96
17	Mozambico Barrane (eredità Cattagni, c/SVI-SCAIP-Uff.MissioniBs)	32.360,87	6.213,20	5.181,49	33.392,58
18	Mozambico AICS AID11492 (c/MLFM-F.Museke)	0,00	355.795,72	145.543,99	210.251,73
19	Progetto Burkina AICS AID11104 (c/LVIA)	0,00	491.022,89	108.806,32	382.416,57
20	Progetto Burkina 8xmille Stato	0,00	96.500,00	-	96.500,00
	Totale II	472.030,64			988.366,18

III –Patrimonio libero: viene evidenziato il risultato gestionale dell'esercizio 2018 di € **2.444,14**

B) Fondi per rischi ed oneri

E' rappresentato dal Fondo disponibile per progetti e attività istituzionali e dal fondo di accantonamento ferie non godute e dei permessi ROL (riduzione orario lavorativi) previsti a contratto e non utilizzati dai dipendenti, che devono essere monetizzati e accantonati.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Fondi disponibile per progetti/attività tipiche	188.279,42	-	-	188.279,42
Fondo ROL e ferie	2.022,51	2.959,90	-	4.982,41
Fondo imposte e tasse	1.500,00	4.550,00	1.500,00	4.550,00
Totale B)	191.801,93			197.811,83

L'aumento del Fondo ROL rappresenta l'accantonamento dei permessi retribuiti non utilizzati dal personale maturati al 31.12.2018. Si accantonano le imposte e tasse relative al 2019.

C)Trattamento di fine rapporto

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette le somme maturate sino al 31 dicembre 2018 a favore dei dipendenti dedotta l'imposta sostitutiva, calcolate in conformità alla legge.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
TFR dipendenti	80.209,92	12.509,74	4.959,15	87.760,51
Totale C)	80.209,92			87.760,51

L'incremento del Fondo è relativo al TFR maturato nel 2018 per il personale dipendente, mentre il decremento è relativo alle dimissioni di un dipendente.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Il totale debiti di € **1.702.514,67** è distinto in:

Debiti per la parte di progetto da eseguire in loco (distinti per natura del finanziatore):

Progetto AICS – Burkina nr. AID11104	1.009.011,11
Progetto AICS – Mozambico nr .AID11492	651.140,66
Progetto AICS - Italia “OKAPI” nr. AID11367	4.977,61
Totale	1.665.129,38

Debiti verso fornitori e sospesi per fatture o competenze da liquidare

Descrizione	Importo
Fornitori	
Hearst Italia	414,80
Fantigrafica	4.398,10
Grafica CM	4.952,42
Studio Crepaldi	173,60
Grafiche Artigianelli	1.220,00
Polo Positivi srl	1.650,00

Stipendi co.co.pro da liquidare	
Pietra Virginio	2.507,00
Lazzari Marzia	1.439,00
Cerini Carlo	1.767,00
Vandelli Francesca	1.914,00
Zatti Nadia	322,00
Totale	20.757,92

Debiti tributari

Descrizione	Importo
IRPEF personale dipendente	2.503,18
INPS personale dipendente	4.336,01
IRPEF/INPS personale espatriato/co.co.pro	2.835,69
Ente bilaterale	17,36
Ente assist. Sanitaria integrativa	1.030,00
IRPEF imp. Sost.	54,86
Plurifonds	542,95
Totale	11.320,05

Altri debiti: relativi agli stipendi di dicembre in pagamento a gennaio

Descrizione	Importo
Dipendenti c/competenze	5.309,00
Totale	5.309,00

E)Ratei e risconti passivi

Si rilevano ratei passivi per € **5.976,38** costituiti come segue:

Rateo oneri sociali e INAIL	2.288,44
Rateo 14a dipendenti	3.527,94
Quote socio anticipate	160,00
Totale E)	5.976,38

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale al 31.12.2018 si chiude con un avanzo di € **2.444,14**

PROVENTI E RICAVI

I ricavi sono distinti in:

1 – Proventi e ricavi da attività tipiche

L'importo totale dei proventi e ricavi da attività tipiche è pari a € **671.320,31** è costituito: da contributi ricevuti da donatori istituzionali, da imprese e privati, dalle quote sociali (comprese le quote di iscrizione relative al Corso di Malattie tropicali e Medicina Internazionale) e dai contributi ricevuti come recupero spese progetti.

N.	Donatore	Importo
1	Brasile "Penalva" 8xmille CEI (con Aquilone onlus)	35.830,67
2	Brasile "Penalva" – privati	9.500,00
3	Burkina Faso "1000 giorni" MAECI AID10340 (c/LVIA)	46.532,17
4	Burkina Faso "Lotta malnutrizione" AICS AID11104 (c/LVIA)	108.606,32
5	Burkina Faso Pediatria – privati	21.262,33
6	Burkina Faso Pediatria – imprese	2.000,00
7	Burkina Faso Neonatologia – privati	1.081,90
8	Burundi "Ospedale Kirembe" (con ATS Kirembe) 8xmille CEI	48.100,39
9	Burundi "Ospedale Kirembe" (con ATS Kirembe) privati	37.310,00
10	Ecuador 8xmille CEI (con Focsiv)	7.577,56
11	Italia "OKAPI" AICS AID011367 (con ONG CoLomba)	4.977,61
12	Kenya "No one Out" AICS AID10919 (c/SVI-SCAIP-MLFM-CBM)	51.452,82
13	Kenya "No one Out" - privati	2.615,40
14	Mozambico "Morrumbene" (con SCAIP/SVI) – CEI/Valdesi	17.497,19
15	Mozambico "MozambEat" (con SCAIP) - privati	1.101,81
16	Mozambico "CAREvolution" AICS AID11492 (con MLFM – F.Museke)	130.019,99
17	Mozambico "CAREvolution" - privati	15.524,00
18	Mozambico "Seed the future" Regione Lombardia (con SCAIP)	34.603,07
19	Quote soci (di cui € 14.190,00 iscrizioni corso)	16.700,00
20	Recupero spese progetti	79.027,08
	Totale 1)	671.320,31

Ai sensi dell'Art. 1 commi 125 e 129 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, Medicus Mundi Italia ha provveduto alla pubblicazione sul suo sito internet dei contributi/sovvenzioni ricevuti dalla Pubblica Amministrazione.

2 – Proventi da raccolta fondi da privati ed imprese

L'importo totale dei proventi da raccolta fondi provenienti da privati ed imprese di € **118.428,49** è costituito da offerte liberamente date a MMI senza vincolo di destinazione, dai fondi del 5 per mille e da erogazioni ereditarie:

Fondi 5 per mille	15.965,50
Privati – offerte libere	45.309,99
Imprese – offerte libere	7.153,00
Erogazioni ereditarie	50.000,00
Totale 2)	118.428,49

3 – Proventi e ricavi da attività accessorie:

Si registrano proventi da canoni di locazione per € **9.996,00**

4 – Proventi finanziari e patrimoniali

Il totale di € **14.195,43** è così distribuito:

Interessi bancari e postali	329,75
Altri investimenti (dividendi e vari)	2.649,00
Proventi straordinari: plusvalenze da alienazione immobile	11.100,01
Arrotondamenti attivi	116,67
Totale 4)	14.195,43

TOTALE PROVENTI E RICAVI € 813.940,23

ONERI

Gli oneri sono suddivisi in:

1 – Oneri da attività tipiche

L'importo totale degli oneri da attività tipiche pari a € **676.008,65** è dato dai costi sostenuti per la realizzazione di attività istituzionali come i progetti di cooperazione internazionale all'estero. Inoltre vengono indicati anche i costi per le attività in Italia: progetti di educazione alla cittadinanza globale, il Servizio Civile Volontario, il Corso di Malattie Tropicali e Medicina Internazionale, la quota di partecipazione a organismi e reti nazionali e internazionali (FOCSIV, MM International, IID, Osservatorio AiDS...).

N.	Progetti/Iniziative	Co-Finanziatore	Importo
1	Brasile Penalva	8xmille CEI	45.330,67
2	Burkina Faso "1000 giorni"	MAECI AID10340	46.532,17
3	Burkina Faso Pediatria	Privati	13.262,33
4	Burkina Faso Neonatologia	Privati	1.081,90
5	Burkina Faso Logistica	Privati	21.232,89
6	Burkina Faso "progetto Affidato"	AICS AID11104	108.606,32
7	Burundi Kirembe	8xmille CEI	85.410,39
8	Ecuador Focsiv	8xmille CEI	8.982,21
9	Kenya "No one Out"	AICS AID10919	54.068,22
10	Italia "OKAPI"	AICS AID011367	4.596,83
11	Mozambico "Morrumbene"	8xmille CEI/Valdesi	17.497,19
12	Mozambico "MozambEat" Attività varie	Privati	1.101,81
13	Mozambico "Seed the future"	Regione Lombardia	39.010,26
14	Mozambico "CAREvolution"	AICS AID11492	145.543,99
15	Consulenze/elaborazione progetti	Privati	50.037,00
16	Costi vari attività progetti diversi	Privati	12.325,94
17	Corso Agg.to Malattie Trop e Med. Int.le	Privati	3.087,83
18	Periodico MMI	Privati	4.444,37
19	Attività di selezione e servizi di volontariato	Privati	3.159,44
20	Costi partecipazione organismi/reti associative	Privati	10.696,89
		Totale 1)	676.008,65

2- Oneri promozionali e di raccolta fondi

L'importo di € **34.343,38** è rappresentato da:

Costo attività promozione/comunicazione/fund raising	25.065,41	
Costi pubblicità, web, convegni	9.277,97	
	Totale 2)	34.343,38

3 – Oneri da attività accessorie

Fra gli oneri da attività accessorie si registrano € **3.743,28** per spese condominiali;

4 – Oneri finanziari e patrimoniali

In questa voce si evidenziano le spese bancarie ed eventuali sopravvenienze passive;

Spese bancarie	3.263,23
Sopravvenienze passive (adeguamento valore titoli in portafoglio)	8.801,27
Arrotondamenti passivi	490,69
Totale 4)	12.555,19

5 - Oneri di supporto generale

Tali oneri rappresentano le spese di struttura. Il totale di € **84.845,58** contiene i costi relativi al personale dipendente, il costo delle consulenze, rappresentato dai costi relativi al servizio di assistenza del sistema contabile informatico, di consulenza amministrativa ed elaborazione del bilancio finale di esercizio, e dai costi generali amministrativi, compresi gli oneri tributari e gli accantonamenti. Le quote di ammortamento (se contabilizzate) corrispondono al 100% del costo dei beni e delle attrezzature acquistati nell'anno.

Nella voce acquisti sono contenuti i costi di trasporto, acquisto libri e stampati, spese legali e notarili, i costi relativi alla nuova sede sono evidenziati nella voce servizi.

Quota costi sede e vari per gestione comune con SVI e SCAIP	9.414,81
Personale dipendente	60.848,23
Oneri tributari	8.391,74
Consulenze esterne	6.190,80
Totale 5)	84.845,58

TOTALE ONERI € 811.496,09

RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE € 2.444,14

Fuori bilancio, si mette in evidenza l'apporto del lavoro benevolo svolto da soci e simpatizzanti (gli importi si riferiscono a valori stimati):

LAVORO BENEVOLO	Importo
Corso Malattie Tropicali e Medicina Int.le	20.000
Periodico MMI	3.000
Comunicazione-fund raising/Aggiornamento sito web	35.000
Supporto fiscale e contabile	1.000
Formazione	10.000
TOTALE LAVORO BENEVOLO	69.000