

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		€	-
A) Quote associative ancora da versare		€	-
Totale A			
B) Immobilizzazioni			
	I -Immobilizzazioni immateriali:		
	5) Altre	€	37.473,20
	II -Immobilizzazioni materiali:		
	1) terreni e fabbricati	€	3.164,90
	2) impianti e attrezzature	€	2.000,00
	3) altri beni		
	4) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	5) Altre		
	III -Immobilizzazioni finanziarie		
	1) partecipazioni		
	2) crediti		
	di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
	3) altri titoli	€	42.638,10
Totale B			
C) Attivo circolante			
	I -Rimanenze:		
	II -Crediti:		
	1) verso partner progetti		
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2) verso enti finanziatori	€	38.992,62
	2.1) Crediti v/finanziatori progetti PVS		
	2.2) Crediti v/finanziatori progetti EAS e Italia		
	3) verso altri	€	2.232,92
	3.1) Crediti v/ Erario e ist. previdenza	€	12.323,00
	3.2) verso terzi		
	3.3) verso fornitori		
	III - Attività finanziarie non immobilizzate		
	1) partecipazioni	€	575,00
	2) altri titoli		
	IV - Disponibilità liquide	€	486.524,58
	1) depositi bancari e postali	€	-
	2) assegni	€	413,24
	3) denaro e valori in cassa	€	541.061,36
Totale C		€	134,56
D) Ratei e risconti		€	134,56
Totale D		€	583.834,02
TOTALE ATTIVO			
CONTI D'ORDINE		€	1.526.163,02
Progetti da eseguire		€	223.697,84
Quote ONG da reperire		€	1.302.465,18
Contributi da ricevere per progetti da eseguire			

PASSIVO

A) Patrimonio netto

I -Fondo di dotazione dell'ente		
A1) riserve disponibili	€	45.379,14
A2) patrimonio quote sociali	€	2.010,00
II Patrimonio vincolato		
1) fondo vincolato per progetti PVS da finanziatori istituzionali	€	519.993,41
2) fondo vincolato per progetti EAS e Italia		
3) fondo vincolato per progetti da raccolta fondi		
4) altri		
III -Patrimonio libero		
1) riserve accantonate negli esercizi precedenti	€	2.840,78
2) risultato gestionale esercizio in corso	€	-22.104,23
Totale A	€	548.119,10

B) Fondi per rischi ed oneri

- 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili
- 2) altri

Totale B € -

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Totale C € 9.424,77

D) Debiti

- 1) debiti verso banche
- 2) debiti verso altri finanziatori
- 3) acconti
- 4) debiti verso fornitori
- 5) debiti tributari
- 6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
- 7) altri debiti

Totale D € 26.290,15

E) Ratei e risconti

- 1) arrotondamenti

Totale E € -

TOTALE PASSIVO

€ **583.834,02**

CONTI D'ORDINE	€	1.526.163,02
Progetti da eseguire	€	223.697,84
Quote ONG da reperire	€	1.302.465,18
Contributi da ricevere per progetti da eseguire		

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Da contributi su progetti		
Agenzia Cooperazione Internazionale Sviluppo	€	452.348,04
Commissione Europea	€	145.783,94
Conferenza Episcopale Italiana	€	70.718,00
Tavola Valdese fondi 8 x 1000	€	38.910,60
Presidenza del Consiglio dei Ministri	€	129.111,06
Abbracciamo l'Africa	€	825,28
Equilibri onlus	€	20.085,89
Unicredit Foundation	€	8.213,39
OMCV	€	1.585,85
1.4) Da sostenitori		
5 x 1000	€	5.865,63
Sostenitori	€	44.330,50
1.5) Altri proventi e ricavi	€	214,45
<i>Totale 1</i>	€	917.992,63
2) Proventi da raccolta fondi	€	10.317,53
<i>Totale 2</i>	€	10.317,53
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da rapporti bancari e postali	€	408,98
4.2) Da altri investimenti finanziari	€	-
4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali	€	36,83
4.5) Proventi Straordinari	€	1.428,29
4.6) Differenze attive su cambi	€	1.874,10
<i>Totale 4</i>	€	930.184,26
TOTALE PROVENTI	€	952.288,49
RISULTATO NEGATIVO DI GESTIONE	€	22.104,23
TOTALE PROVENTI	€	952.288,49

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.

ONERI e COSTI

1) Oneri da attività tipiche	€	874.290,03
1.1) Spese per progetti		
<i>Totale 1</i>	€	<i>874.290,03</i>
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	€	3.417,72
<i>Totale 2</i>	€	<i>3.417,72</i>
4) Oneri finanziari e patrimoniali	€	583,90
4.1) Su rapporti bancari		
4.2) Su prestiti		
4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali		
4.5) Oneri straordinari	€	365,42
4.6) Differenze passive su cambi	€	7.052,24
<i>Totale 4</i>	€	<i>8.001,56</i>
5) Oneri di supporto generale	€	835,83
5.1) Acquisti	€	20.801,96
5.2) Servizi	€	1.361,12
5.3) Godimento beni di terzi		
5.4) Personale dipendenti e collaboratori	€	39.635,87
5.5) TFR	€	3.592,34
5.6) Ammortamenti	€	341,97
5.7) Altri oneri	€	10,09
<i>Totale 5</i>	€	<i>66.579,18</i>
TOTALE ONERI e COSTI	€	952.288,49
RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE	€	952.288,49
TOTALE GENERALE	€	952.288,49

A handwritten signature in black ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

PREMESSA

Il conto consuntivo relativo al periodo 01.01.2018 – 31.12.2018 è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale a proventi e oneri e dalla presente Nota Integrativa.

Il bilancio e la presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, con due cifre decimali.

I principi di redazione adottati sono conformi alle norme in vigore, improntati ai principi di prudenza, di competenza e di continuità di applicazione nonché in linea con i principi contabili comunemente accolti.

Nella costruzione del Bilancio si è eseguita una nuova impostazione, secondo le linee guida fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti ed Esperti Contabili in materia di Enti No profit così come recepite dall'Agenzia per le Onlus.

Con questa impostazione, il Rendiconto Gestionale rappresenta in modo completo il volume di tutta l'attività svolta:

- Nel Rendiconto gestionale sono state registrate tutte le operazioni aventi valenza economica, sono compresi gli oneri e i proventi della Struttura, della Raccolta Fondi e dei Progetti in Italia e all'Estero;
- I Crediti verso gli Enti finanziatori sono riferiti esclusivamente a progetti eseguiti e non ancora incassati;
- Gli acconti ricevuti per progetti non ancora eseguiti sono elencati esclusivamente nel "Patrimonio Vincolato per progetti da completare";
- Nei Conti d'Ordine sono rilevati i valori riferiti alla parte dei progetti ancora da eseguire: il volume degli impegni assunti per progetti da eseguire, i contributi degli enti finanziatori ancora da ricevere e le quote ONG da raccogliere.

Alla chiusura dell'esercizio sono state eseguite le seguenti operazioni:

1. per ogni Progetto sono stati determinati i proventi reali ancora in cassa sottraendo ai fondi ricevuti i Costi diretti sostenuti. Il valore al termine dell'esercizio è stato registrato nel "Patrimonio vincolato per progetti da completare" andando a ridurre il valore delle somme incassate. Nel caso in cui il progetto eseguito sia maggiore del contributo incassato, si rileva un credito verso il finanziatore.
2. L'adeguamento dei conti d'ordine è avvenuto nei seguenti modi:
 - ad ogni incasso delle tranches dei finanziatori è stato ridotto il valore del Contributo da ricevere dall'Ente finanziatore;
 - a fine anno, definiti i costi diretti sostenuti, sono state ridotte di pari importo le voci "Progetti da eseguire";
 - a fine anno, definite le quote della ONG maturate nel periodo, sono state ridotte le "quote ONG da raccogliere" per l'importo maturato.

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains some illegible text, possibly a company or organizational name. The signature is a cursive-style name that extends across the right side of the stamp.

STRUTTURA E CONTENUTO DELLA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa si articola in quanto segue:

- 2.1. – CRITERI DI VALUTAZIONE
- 2.2. – RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELL'ATTIVITA'
- 2.3. – VOCI PATRIMONIALI
- 2.4. – ANALISI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

2.1 CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione seguiti in sede di redazione del bilancio sono quelli imposti dall'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dall'incasso o dal pagamento.

- Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni materiali appaiono in bilancio al netto delle relative quote di ammortamento.

I crediti, ove presenti, sono iscritti secondo il valore nominale. Non esistono crediti la cui riscossione sia di durata superiore ad anni cinque.

Casse e Banche sono iscritte per l'effettivo importo. Le disponibilità sui conti correnti tenuti in valuta estera sono iscritte al cambio giornaliero del 31-12-2018 (fonte Ufficio Italiano Cambi).

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

Conti d'ordine: fra gli impegni sono state inserite le nuove voci "Progetti da eseguire", "Quote ONG da reperire per progetti da eseguire" e "Contributi da ricevere per progetti da eseguire" il cui ammontare rispecchia gli accordi di finanziamento sottoscritti.

2.2. RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELL'ATTIVITA'

Il bilancio consuntivo 2018 si chiude con un disavanzo di esercizio di 22.104,23 Euro. Il totale complessivo del bilancio dell'Associazione nel 2018 è stato di 952.288,49 Euro, il volume complessivo dei progetti gestiti è aumentato rispetto all'anno precedente.

La raccolta fondi privati nel 2018 è aumentata rispetto all'anno 2017, e tutte le campagne realizzate sono state di valore positivo. Le campagne rimangono di valore positivo.

2.3 VOCI PATRIMONIALI

ATTIVO

B) Immobilizzazioni

- Altre immobilizzazioni immateriali

Il conto si riferisce a costi capitalizzati relativi a valorizzazioni dovute a prestazioni di associati a favore della associazione ed al costo dei software acquistati al netto dell'ammortamento.

- Immobilizzazioni materiali



La voce fa riferimento ad attrezzature varie e minute, mobili e arredi, elaboratori di proprietà della Associazione al netto dell'ammortamento. Le quote di ammortamento dei beni in Italia compaiono tra gli oneri alla voce 5.6, mentre per i beni all'estero non vi sono ammortamenti da segnalare.

- Immobilizzazione finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie da segnalare.

C) Attivo circolante

- Crediti

- Verso Finanziatori progetti PVS: l'importo in € indicato a lato di tale voce rappresenta la somma delle spese anticipate per conto del finanziatore (Commissione Europea) per la conclusione di un progetto in Congo (UONGOZI WA MAENDELEO (Gouvernance du Développement) - Renforcement des mécanismes d'interaction et de concertation entre OSC, AL et populations du KATANGA, visant l'application du principe de subsidiarité dans la gouvernance participative des ETD).

- Verso altri:

- verso Erario e istituti di previdenza: si tratta di crediti verso l'Erario suddiviso tra crediti Irpef (secondo la Legge 66/2014) e da un credito Inail in quanto nel corso del 2018 è stato versato a tale ente un anticipo superiore all'effettivo costo dell'anno a carico dell'associazione. Tali crediti sono stati rimborsati, tramite il meccanismo delle deleghe F24 (rispettivamente il primo nei primi mesi del 2019, il secondo nel mese di maggio 2019 versando l'anticipo per il 2019).

- verso terzi: tale voce è costituita da un trasferimento fondi effettuato da PCN Italia a PCN Bolivia in data 31/12/2018 a saldo di un progetto ("Accesso alla protezione e ad una vita degna per le bambine e adolescenti vittime di sfruttamento sessuale nelle città di La Paz ed El Alto" - Bolivia) finanziato dalla Conferenza Episcopale Italiana. Esso è inserito in tale conto in quanto al 31/12/18 i fondi non risultavano ancora accreditati in loco. Sono stati incassati nel mese di gennaio 2019 e poi saranno trasferiti a FMK (partner locale) nel corso del 2019 a seguito approvazione della rendicontazione finale.

- Attività finanziarie non immobilizzate – altri titoli

La voce rappresenta la partecipazione in Banca Popolare Etica. Nel 2018 non si sono registrate variazioni di valore di tale partecipazione.

- Disponibilità liquide

Oltre alle quote relative alla cassa e al conto Banco Posta l'associazione utilizza quattordici conti bancari. Il conto corrente generale al 31/12/18 presenta un saldo negativo in quanto oltre alle spese di gestione dell'associazione, si è proceduto ad anticipare una quota di fondi del finanziatore (Commissione Europea) per la conclusione di un progetto in Congo (UONGOZI WA MAENDELEO (Gouvernance du Développement) - Renforcement des mécanismes d'interaction et de concertation entre OSC, AL et populations du KATANGA, visant l'application du principe de subsidiarité dans la gouvernance participative des ETD).

Si riportano i singoli saldi dei depositi bancari:

Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – conto 1336 - conto generale	-15.398,33
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Bolivia MAECI – conto 3386	85,14
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto RD Congo Presidenza del Consiglio dei Ministri – conto 3611	90.445,79

Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto RD Bolivia Presidenza del Consiglio dei Ministri – conto 3612	48.269,29
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Tunisia AID 011430 AICS - conto 3832	311.211,07
Banca di Unicredit - conto 103438965	1.118,59
Banca di Unicredit - progetto Perù Presidenza del Consiglio dei Ministri – conto 104445574	37.119,37
Banca di Unicredit Il mio dono – conto 104089688	32,39
Banca Popolare Etica	6.449,48
Banca Dahabshil - Somalia	185,88
Banca TMB - Repubblica Democratica del Congo – conto 607	852,47
Banca TMB - Repubblica Democratica del Congo – conto 612	105,35
Banco Mercantil S. Cruz - Bolivia - conto 4011011748	4.760,28
Banco Posta Busca	1.287,81

Si segnala che i conti 3386, 3611, 3612, 3832 della Banca di Caraglio ed il secondo conto di Unicredit sono dedicati ai progetti cofinanziati come da procedure dell'Ente finanziatore.

Il saldo di cassa a fine anno si compone della cassa in Italia e delle casse valori in Bolivia ed in RD Congo per i seguenti valori:

Italia	249,58
Bolivia	24,96
RD Congo Kinshasa	83,95
RD Congo Lubumbashi	54,75

D) Ratei e risconti

Tale voce è rappresentata da alcuni risconti attivi, ovvero spese già sostenute nel 2018 ma di competenza dell'anno 2019.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

I. Fondo di dotazione dell'ente

Rappresenta l'effettiva ed attualizzata valenza patrimoniale della nostra Associazione che è composta dal valore, al netto degli ammortamenti, delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, delle quote sociali e di parte dei crediti.

II. Patrimonio vincolato

- Fondo vincolato per progetti PVS da finanziatori istituzionali

È dato dalla differenza tra i crediti per progetti acquisiti nel corso dell'esercizio sottratte le risorse finanziarie per progetti realizzati nel 2018. Sono quindi i saldi dei fondi incassati dagli enti finanziatori per la parte dei progetti non ancora eseguiti.

III. Patrimonio libero risulta costituito da:

- Riserve accantonate negli esercizi precedenti: sono fondi liberi dell'organismo per la realizzazione dell'attività istituzionale.
- Risultato gestionale esercizio in corso: l'importo indicato a lato di tale voce rappresenta il risultato gestionale dell'esercizio 2018 risultante dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Trattasi del fondo di alcuni dipendenti che hanno scelto di mantenere all'interno dell'Associazione.

D) Debiti

-Debiti verso fornitori rappresenta, in questo conto, le spese effettuate negli ultimi mesi dell'anno 2018 saldate ad inizio 2019.

-Debiti tributari rappresentano i debiti verso Erario per posizioni legate a collaboratori a progetto o a dipendenti saldate nel mese di gennaio 2019. Il debito è stato estinto secondo le corrette tempistiche di pagamento.

-Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale rappresentano i debiti verso INPS e altri istituti di previdenza per posizioni legate a collaboratori a progetto o a dipendenti saldate nel mese di gennaio 2019. Il debito è stato estinto secondo le corrette tempistiche di pagamento.

Nella voce "altri debiti" si trovano i compensi per gli ultimi mesi del 2018 dei collaboratori a progetto e dei dipendenti relativi all'ultimo periodo del 2018, alcune richieste di rimborso e le fatture da ricevere (ossia fatturazione di spese di competenza del 2018 riportante una data successiva al 31/12/18).

CONTI D'ORDINE

- Progetti da eseguire: rappresenta il valore dei progetti da realizzare per i quali si sono sottoscritti accordi o contratti di finanziamento entro la fine dell'anno 2018.
- Quote ONG da reperire per progetti da realizzare: rappresentano la quota di finanziamento ancora da raccogliere per i progetti da eseguire.
- Contributi da ricevere: rappresentano i contributi per i progetti suddetti per i quali si sono sottoscritti accordi di finanziamento.

AICS	Tunisia	€ 961.531,00
UE	Congo RD - Katanga	€ 69.774,96
Enti Religiosi		
Tavola Valdese	Burkina Faso	€ 19.950,00
	Brasile	€ 13.156,00
	Bolivia	€ 40.909,40
Presidenza del Consiglio dei Ministri		
	Bolivia	€ 115.042,10
	Perù	€ 76.101,72
Altri finanziatori		
	F RLM	€ 6.000,00
Totale contributi da ricevere per progetti da eseguire		€ 1.302.465,18

2.4 ANALISI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI

Non sussistono ricavi in quanto l'Associazione non ha posto in essere operazioni commerciali intese come tali.



1) Proventi e ricavi da attività tipiche

La voce rappresenta l'entità delle donazioni e dei contributi percepiti nel corso dell'anno 2018 per la realizzazione dei progetti in Italia e nei PVS. È suddivisa in "contributi su progetti", "da sostenitori" e altri proventi e ricavi. Si segnala che nella voce "da sostenitori" vi sono anche i fondi destinati ai progetti raccolti nei paesi beneficiari.

2) Proventi da raccolta fondi

La voce rappresenta le donazioni incassate da privati grazie alla realizzazione di specifiche raccolte fondi (Natale, Pasqua, bomboniere e serate di sensibilizzazione sulle condizioni esistenti nei PVS).

4) Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi bancari e postali, dalle sopravvenienze attive e dalle differenze attive su cambi relativi ai conti in Congo RD, Somalia e Bolivia.

ONERI E COSTI

Tra le uscite troviamo indicati gli utilizzi delle disponibilità derivanti da donazioni di privati e da contributi da Enti pubblici e privati segnalate per tipo di attività come per quanto riguarda gli ingressi.

1) Oneri da attività tipiche

Si identifica in questa posta gli utilizzi per i progetti in corso di realizzazione e conclusi. Nelle varie voci sono individuati, per localizzazione geografica, i vari utilizzi delle risorse a valere su contributi e donazioni.

ITALIA	€ 7.384,41	0,85 %
BRASILE	€ 21.900,18	2,51 %
KENYA	€ 5.000,00	0,57 %
BURKINA FASO	€ 7.256,87	0,83 %
BOLIVIA	€ 331.756,94	37,95 %
CAPO VERDE	€ 2.636,37	0,30 %
TUNISIA	€ 125.036,69	14,30 %
CONGO	€ 309.351,70	35,38 %
ETIOPIA	€ 10.000,00	1,14 %
PERU'	€ 53.966,87	6,17 %

Nella relazione annuale dell'attività, allegata al presente bilancio, si dà atto dei singoli progetti evidenziando la natura degli interventi sia per ciò che riguarda i progetti nei PVS sia per i progetti in Italia.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

Sono identificati gli oneri per la realizzazione delle campagne di raccolta fondi (stampe, materiali, gadget...). Non sono inserite in questa voce spese di personale ma solamente spese di servizi e acquisti.

4) Oneri finanziari e patrimoniali

Si tratta di spese bancarie relative alla tenuta dei conti in Italia e in R. D. Congo e delle differenze passive sui cambi, si ricorda che attualmente l'associazione utilizza conti in valuta Dollaro Statunitense in Repubblica Democratica del Congo ed in Somalia ed in Boliviano (BOB) in Bolivia.

5) Oneri di supporto generale

Sono i costi sostenuti per il mantenimento della struttura in Italia anche sostenuti dai donatori dei progetti in corso di realizzazione. I costi amministrativi comprendono utenze, servizi, manutenzioni, assistenza informatica, costo per il personale dipendente (5 persone) e costo dei collaboratori in sede (1 persona). All'interno di questa voce si trovano inoltre i valori del costo degli ammortamenti.

