

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Quote associative ancora da versare	€	-
Totale A	€	-
B) Immobilizzazioni		
I -Immobilizzazioni immateriali:		
5) Altre	€	38.848,70
II -Immobilizzazioni materiali:		
2) impianti e attrezzature	€	2.766,88
3) altri beni	€	2.206,07
III -Immobilizzazioni finanziarie		
Totale B	€	43.821,65
C) Attivo circolante		
I -Rimanenze:		
II -Crediti:		
1) verso partner progetti	€	6.030,20
2) verso enti finanziatori	€	36.785,00
3) verso altri		
3.1) Crediti v/ Erario e ist. previdenza	€	232,08
3.2) verso terzi - attività generatrici di reddito	€	2.107,60
III - Attività finanziarie non immobilizzate		
2) altri titoli	€	525,00
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	€	572.181,03
3) denaro e valori in cassa	€	5.984,80
Totale C	€	623.845,71
D) Ratei e risconti	€	-
Totale D	€	-
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>667.667,36</b>

CONTI D'ORDINE		
Progetti da eseguire	€	1.584.045,66
Quote ONG da reperire	€	87.467,15
Contributi da ricevere per progetti da eseguire	€	1.387.399,83
Apporto Benevolo	€	109.178,68

PASSIVO

A) Patrimonio netto

I -Fondo di dotazione dell'ente		
A1) riserve disponibili	€	45.379,14
A2) patrimonio quote sociali	€	1.740,00
II Patrimonio vincolato		
1) fondo vincolato per progetti PVS da finanziatori istituzion:	€	557.855,92
III -Patrimonio libero		
1) riserve accantonate negli esercizi precedenti	€	35.756,54

Totale A € 640.731,60

B) Fondi per rischi ed oneri

Totale B € -

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

€ 3.375,88

Totale C € 3.375,88

D) Debiti

4) debiti verso fornitori	€	1.185,62
5) debiti tributari	€	3.205,94
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	2.711,32
7) altri debiti	€	16.457,00

Totale D € 23.559,88

E) Ratei e risconti

€ -

Totale E € -

**TOTALE PASSIVO € 667.667,36**

CONTI D'ORDINE		
Progetti da eseguire	€	1.584.045,66
Quote ONG da reperire	€	87.467,15
Contributi da ricevere per progetti da eseguire	€	1.387.399,83
Lavoro Benevolo	€	109.178,68

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
Ministero degli Affari Esteri	€	464.361,58
Commissione Europea	€	215.683,36
Tavola Valdese fondi 8 x 1000	€	49.795,57
Presidenza del Consiglio dei Ministri	€	33.598,00
Abbracciamo l'Africa	€	18.000,00
Fondation Assistance International	€	24.998,00
Equilibri onlus	€	10.455,80
Unicredit Foundation	€	8.375,00
Conferenza Episcopale Italiana	€	70.719,00
CRONG	€	87,47
Fondazione Rita Levi Montalcini	€	7.000,00
5 x 1000 anno 2014 redditi 2013	€	7.938,43
NOFED	€	913,86
<i>Totale 1</i>	€	<i>911.926,07</i>
2) Proventi da raccolta fondi	€	63.429,20
<i>Totale 2</i>	€	<i>63.429,20</i>
3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
3.5) Altri proventi e ricavi		
Rimborso garanzia affitto ufficio in Congo	€	1.340,00
<i>Totale 3</i>	€	<i>1.340,00</i>
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da rapporti bancari e postali	€	1.001,11
4.5) Proventi Straordinari	€	116,16
4.6) Differenze attive su cambi	€	4.135,11
<i>Totale 4</i>	€	<i>5.252,38</i>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	€	<b>981.947,65</b>
<b>RISULTATO NEGATIVO DI GESTIONE</b>		
<b>TOTALE PROVENTI</b>	€	<b>981.947,65</b>

ONERI e COSTI

1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Spese per progetti nei PVS	€	722.273,44
1.2) Spese per progetti EAS e informazione	€	4.958,28
<i>Totale 1</i>	€	<i>727.231,72</i>
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	€	3.153,29
<i>Totale 2</i>	€	<i>3.153,29</i>
3) Oneri da attività accessorie	€	-
<i>Totale 3</i>	€	-
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	€	2.430,38
4.5) Oneri straordinari	€	1.197,46
4.6) Differenze passive su cambi	€	3.646,85
<i>Totale 4</i>	€	<i>7.274,69</i>
5) Oneri di supporto generale		
5.1) Acquisti	€	1.361,05
5.2) Servizi	€	12.599,37
5.3) Godimento beni di terzi	€	2.838,30
5.4) Personale		
dipendenti	€	44.095,48
collaboratori	€	37.436,66
5.5) TFR	€	3.836,19
5.6) Ammortamenti	€	1.666,96
5.7) Altri oneri straordinari	€	7,86
<i>Totale 5</i>	€	<i>103.841,87</i>
<b>TOTALE ONERI e COSTI</b>	€	<b>841.501,57</b>
<b>RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE</b>	€	<b>140.446,08</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	€	<b>981.947,65</b>

A handwritten signature in black ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains the text 'C.C.I.A.A.' and 'ITALIA' around a central emblem.

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016**

### **PREMESSA**

Il conto consuntivo relativo al periodo 01.01.2016 – 31.12.2016 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.

### **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

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



## 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 31-12-2016 (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 2016 si chiude con un avanzo di esercizio di 140.446,08 Euro. Il totale complessivo del bilancio dell'Associazione nel 2016 è stato di 981.947,65 Euro, il volume complessivo dei progetti gestiti è aumentato rispetto all'anno precedente.

La raccolta fondi privati nel 2016 è aumentata rispetto all'anno 2015, e tutte le campagne realizzate sono state di valore positivo.

## 2.3 VOCI PATRIMONIALI

### ATTIVO

#### A) Quote associative ancora da versare

Le quote non incassate negli anni precedenti sono state in parte incassate ed in parte sono state portate a sopravvenienza passiva.

#### 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 partner progetti

La voce comprende i fondi spesi per conto di partner di progetti e non ancora saldati da parte dei partner stessi.

Equiliberi	€ 5.000,00
Abbracciamo l'Africa	€ 1.030,20

- Crediti verso finanziatori

Vi sono tutte le somme dei diversi progetti (divisi per tipologia di finanziatore) che si debbono ancora ricevere a fronte di progetti già totalmente o parzialmente realizzati.

Enti Religiosi (Tavola Valdese)		
Bolivia		€ 19.019,00
Burkina Faso		€ 17.766,00
TOTALE		€ 36.785,00

- Verso altri

- Crediti v/ Erario e ist. previdenza

Fondi già pagati a favore di INAIL già anticipati nell'anno 2016 e a credito per il 2017.

- Verso terzi - attività generatrici di reddito

Sono i fondi messi a disposizione per le donne in Repubblica Democratica del Congo per lo sviluppo di piccole attività generatrici di reddito.

- Attività finanziarie non immobilizzate - verso Altri

La voce rappresenta la partecipazione in Banca Popolare Etica.

- Disponibilità liquide

Oltre alle quote relative alla cassa e al conto Banco Posta l'associazione utilizza tredici conti bancari. Si riportano i singoli saldi dei depositi bancari:

Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – conto 1336 - conto generale	137.568,34 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Bolivia MAECI – conto 3386	374.459,03 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Burkina Faso Presidenza del Consiglio dei Ministri – conto 3387	4.907,90 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto RD Congo Presidenza del Consiglio dei Ministri – conto 3611	45,81 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Bolivia Presidenza del Consiglio dei Ministri – conto 3612	45,81 €
Banca Unicredit - conto 103438965	17.930,94 €
Banca Unicredit - Progetto Perù Presidenza del Consiglio dei Ministri	50,00 €
Banca Popolare Etica	1.634,50 €
Banca Dahabshil - Somalia	201,91 €
Banca TMB - Repubblica Democratica del Congo – conto 607	12.928,02 €
Banca TMB - Repubblica Democratica del Congo – conto 612	11.491,63 €
Carta Visa - Repubblica Democratica del Congo	38,47 €
Banco Economico - Bolivia - conto 2041050395	121,62 €
Banco Posta Busca	10.757,05 €





Si segnala che i conti 3386, 3611, 3612 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	1.765,78 €
Bolivia	389,97 €
RD Congo Kinshasa	3.249,32 €
RD Congo Lubumbashi	579,73 €

## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

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.

### B) 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 2016. Sono quindi i saldi dei fondi incassati dagli enti finanziatori per la parte dei progetti non ancora eseguiti.

#### - Patrimonio libero

Le riserve accantonate negli esercizi precedenti sono fondi liberi dell'organismo per la realizzazione dell'attività istituzionale.

### D) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Trattasi del fondo dei dipendenti che è stato scelto di mantenere all'interno dell'Associazione.

#### - Debiti

Debiti verso fornitori rappresenta, in questo conto, le spese effettuate negli ultimi mesi dell'anno 2016 saldate ad inizio 2017.

Debiti tributari rappresentano i debiti verso Erario per posizioni legate a collaboratori a progetto o a dipendenti saldate nel mese di gennaio 2017. Il debito è stato estinto secondo le corrette tempistiche di pagamento.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale rappresenta un debito verso INPS per posizioni legate a collaboratori a progetto o a dipendenti saldate nel mese di gennaio 2017. Il debito è stato estinto secondo le corrette tempistiche di pagamento.

Nella voce "altri debiti" si trovano i compensi per gli ultimi mesi del 2017 dei collaboratori a progetto e dei dipendenti relativi all'ultimo periodo del 2016.

## 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 2016.

- 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.

MAECI		€ 156.519,23
UE		€ 334.851,85
Enti Religiosi		
Tavola Valdese		€ 83.500,00
Presidenza del Consiglio dei Ministri		€ 730.509,75
Altri finanziatori		
	F RLM	€ 6.000,00
	FAI	€ 5.300,00
	CEI	€ 70.719,00

- Lavoro Benevolo: valutazione del lavoro prestato presso la sede, nelle attività di progetto in Italia e all'estero, nonché i contributi volontari di esperti realizzati a favore della associazione per la buona riuscita dei progetti PVS ed i materiali reperiti in Bolivia per la costruzione delle serre famigliari.

## 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 2016 per la realizzazione dei progetti in Italia e nei PVS.

#### 2) Proventi da raccolta fondi

La voce rappresenta le donazioni incassate da sostenitori privati grazie alla realizzazione di specifiche raccolte fondi ed a seguito di attività di promozione.

#### 3) Proventi e ricavi da attività accessorie

Si trova il rimborso della garanzia ricevuta dal locatario del ufficio in RD Congo a Kinshasa.

#### 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.

SOMALIA	€ 3.656,89	0,51%
KENYA	€ 10.716,42	1,48%
BURKINA FASO	€ 117.935,44	16,33%
BOLIVIA	€ 257.100,20	35,60%

CAPO VERDE	€ 109.435,15	15,15%
TUNISIA	€ 2.517,10	0,35%
RD CONGO	€ 176.914,73	24,49%
NEPAL	€ 42.526,41	5,89%
PERU'	€ 1.471,10	0,20%

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 RD Congo e delle differenze passive sui cambi, si ricorda che attualmente l'associazione utilizza conti in valuta Dollaro Statunitense in Repubblica Democratica del Congo e in Somalia, ed in Boliviano (BOB) in Bolivia.

4) 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 (3 persone part time) e costo dei collaboratori in sede (1 persona). All'interno di questa voce si trovano inoltre i valori del costo degli ammortamenti.

