

AMICI DEI POPOLI ONG

Sede in VIA LOMBARDIA, 36 - 40139 BOLOGNA (BO)

Codice fiscale 92010080379

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Premessa

L'associazione denominata "Amici dei Popoli ong", costituita con atto del 24 luglio 1978, senza scopo di lucro, **Organismo non Governativo** ai sensi della Legge 26 febbraio 1987, n. 49, riconosciuto dal Ministero degli Affari Esteri il 13 febbraio 1987 ai sensi dell'art. 37 della legge n. 38/79 e riconfermato con Decreto del 14 settembre 1988, n. 1988/128/004187/2D ai sensi dell'art. 28, legge n. 49/87, comma 3; **Onlus** di diritto per il Decreto legislativo 4 dicembre 1997, n. 460, art.10; si propone come fine esclusivo lo svolgimento di attività d'utilità sociale e di solidarietà. In particolare l'associazione persegue finalità istituzionali di solidarietà, di promozione ed organizzazione d'iniziativa ed attività di carattere formativo, educativo, informativo, tecnico e professionale nel quadro di programmi di sviluppo umano, culturale, socio-economico, sia in Italia che all'estero.

Nota introduttiva

Il Rendiconto Gestionale a proventi e oneri informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento ad "**aree gestionali**": a) *attività tipica o di istituto* Si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'azienda non profit seguendo le indicazioni previste dallo statuto; b) *attività promozionale e di raccolta fondi*. Si tratta di attività svolte dall'azienda, nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali; c) *attività accessoria*. Si tratta di attività diversa da quella istituzionale ma complementare rispetto alla stessa in quanto in grado di garantire all'ente non profit risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto; d) *attività di gestione finanziaria e patrimoniale*. Si tratta di attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentali all'attività di istituto; e) *attività di natura straordinaria*. Si tratta di attività straordinarie strumentali all'attività di istituto; f) *attività di supporto generale*. Si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'azienda che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire. Tutte le voci dei proventi e degli oneri sono state riclassificate ed imputate nelle suddette aree a seconda della natura delle attività dalle quali scaturivano, mantenendo nel contempo i criteri già seguiti negli esercizi precedenti relativi alla natura della fonte e alla destinazione/impiego delle risorse.

Criteri di formazione

Il Bilancio è stato redatto ispirandosi alle norme del codice civile in materia di bilanci, nonché ai Principi Contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e divieto di compensazione di partite, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza 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).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti accantonati nel corso degli esercizi, che sono calcolati a quote costanti in relazione alla vita utile dell'immobilizzazione (nel costo d'acquisto si comprende anche l'I.V.A. che per l'ONG rappresenta un costo).

Per quanto concerne le partecipazioni della Banca Popolare Etica si tratta di azioni della stessa banca sottoscritte in data 25/06/1997. Dette azioni sono infruttifere di interessi e fuori mercato ed il loro valore non ha subito variazioni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti (nel costo d'acquisto si comprende anche l'I.V.A. che per l'associazione rappresenta un costo).

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenendo conto della vita economico-tecnica dei beni e della loro residua possibilità di utilizzazione adottando le aliquote relative al D.M. 31.12.1988. Quest'ultime, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono state considerate intere anche se l'entrata in funzione del bene è avvenuto nel corso dell'anno:

- impianti specifici:	8%
- mobili per l'ufficio:	12%
- macchine elettroniche per l'ufficio:	20%
- automezzi	20%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle disposizioni di legge (art. 2120) e del CCNL vigente.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Imposte d'Esercizio

L'organismo svolgendo esclusivamente attività istituzionali di cui all' art. 1 del suo Statuto, attività considerate "non commerciali ai sensi dell'art.111-ter del TUIR", non ha partita Iva e non è soggetto passivo di imposte. Tuttavia, in sostituzione della tassa SSN, è soggetto all'IRAP calcolata con il metodo retributivo. Sono state iscritte a Imposte le trattenute del 27% relative agli interessi attivi maturati nell'esercizio

Riconoscimento oneri e proventi

Gli oneri e i proventi, sia per contributi che per offerte, sono imputati al Rendiconto Gestionale nel rispetto del principio della prudenza e della competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico dell'organizzazione ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2018	31/12/2017	variazione
impiegati	3	2	+1
collaboratori	1	2	-1
Totale	4	4	-

Per i soli impiegati il contratto nazionale di lavoro applicato è quello AGIDAE Associazione Gestori Istituti Dipendenti dall'Autorità Ecclesiastica.

Per la realizzazione dei progetti in Italia e all'estero (PVS), l'organismo si avvale della collaborazione di Volontari, i cui rapporti contrattuali sono regolamentati da contratto privato tra ADP e suddetto personale, secondo le norme vigenti in materia di collaborazioni a progetto.

Nel corso dell'esercizio 2018, per la realizzazione dei progetti, l'associazione si è avvalsa di n.1 collaboratore.

In deroga all'art.2427 del codice Civile, di seguito sono riportati i commenti relativi alle sole voci di bilancio che espongono valori numerici in almeno uno dei due esercizi in esame.

Stato Patrimoniale

Attività

- Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

	valore storico	Ammortamenti al 31/12/2017	valore netto al 31/12/2017	incrementi 2018	ammortamento 2018	valore netto al 31/12/2018
Partecipazioni	525,00	-	575,00	-	-	575,00
Software	992,40	(992,40)	-	-	-	-
TOTALE	1.517,40	(992,40)	575,00	-	-	575,00

Immobilizzazioni materiali

	valore storico	Ammortamenti al 31/12/2017	valore netto al 31/12/2017	incrementi 2018	ammortamento 2018	valore netto al 31/12/2018
Impianti specifici	3.542,97	(3.542,97)	-	-	-	-
Mobili ufficio	5.248,21	(5.248,21)	-	-	-	-
Attrezz. Elettroniche	15.807,58	(15.270,32)	537,26	4.718,15	(1.063,04)	4.192,37
Beni fino a € 516,46	2.022,05	(2.022,05)	-	519,01	(103,80)	415,21
Automezzi	14.300,00	(14.300,00)	-	-	-	-
TOTALE	40.920,81	(40.383,55)	537,26	5.237,16	(1.166,84)	4.607,58

Gli incrementi delle Attrezzature elettroniche si riferiscono all'acquisto di n.3 notebook, n.1 stampante e n.1 videoproiettore.

Immobilizzazioni finanziarie

Non ci sono variazioni nelle Immobilizzazioni finanziarie

- Attivo circolante**Crediti**

CREDITI	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
1) Crediti per cauzioni			-
Depositi cauzionali – Magazzino documenti	1.140,00	1.190,00	(50,00)
Totale Crediti per cauzioni	1.140,00	1.190,00	(50,00)
2) Crediti verso UE			-
	-	-	-
Crediti Pr. EAS - "Start the Change"	170.727,84	73.689,65	97.038,19
Totale Crediti verso UE	170.727,84	73.689,65	97.038,19
3) Crediti verso MAECI-AICS			-
Crediti Pr. EAS "Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile"	13.590,94	-	13.590,94
Totale Crediti verso MAECI-AICS	13.590,94	-	13.590,94
4) Crediti verso CEI			-
-	-	-	-
Totale Crediti verso CEI	-	-	-
5) Crediti verso Ministero del Tesoro			-
	-	-	-
Totale Crediti verso Ministero del Tesoro	-	-	-
6) Crediti verso Erario			-
Crediti vs Erario	326,27	342,69	(16,42)
Totale Crediti verso Erario	326,27	342,69	(16,42)
7) Crediti verso altri			
Crediti vs Focsiv (Servizio civile internazionale)	5.348,50	8.693,50	(3.345,00)
Crediti V/Fornitori	60,00	-	60,00
Crediti vs Terzi	8.317,68	1.312,00	7.005,68
Totale Crediti verso altri	13.726,18	10.005,50	3.720,68
TOTALE CREDITI	199.511,23	85.227,84	114.283,39

Si rileva che la ONG adotta un comportamento prudentiale registrando i contributi a rendiconto gestionale solo dopo l'incasso (liquidazione), limitandosi quindi a rilevare al momento della comunicazione della concessione del contributo il solo credito verso l'Ente, bilanciato dalla rilevazione, nei Fondi Vincolati delle poste passive di Stato Patrimoniale, del debito verso il corrispondente progetto destinatario dei relativi fondi.

Disponibilità liquide

	n. c/c	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
1) Depositi bancari				
Banca				
Unicredit Banca spa	2525919	18.466,52	8.985,71	9.480,81
Unicredit Banca spa	2631025	1.149,16	2.263,28	(1.114,12)
Unicredit Banca spa	2841086	9.086,21	10.591,10	(1.504,89)
Banca Popolare Etica	10200202	273.061,94	272.683,98	377,96
Banca di Kigali Frw	40/0027352	940,16	649,08	291,08
Banca di Kigali Euro	040/0200535	350,71	350,71	-
Totale Banche c/c attivi		303.054,70	295.523,86	7.530,84
2) Depositi postali				
Posta	15444408	1.133,66	5.625,92	(4.492,26)
Totale Posta c/c attivi		1.133,66	5.625,92	(4.492,26)
3) Denaro e valori in cassa				
Cassa Euro		243,01	368,44	(125,43)
Cassa valute diverse		754,91	216,15	538,76
Cassa estero		114,29	268,53	(154,24)
Carta prepagata Postepay		421,81	-	421,81
Carta prepagata Business Easy		4.009,09	-	4.009,09
Totale valori in cassa		5.543,11	853,12	4.689,99
Totale Disponibilità liquide		309.731,47	302.002,90	7.728,57

Le operazioni relative ai conti in valuta estera, durante l'esercizio, sono contabilizzate al cambio del periodo in cui vengono registrate. A fine esercizio, in sede di bilancio, vengono riportati al cambio ufficiale del 31 dicembre 2018 evidenziando la differenza cambio attiva o passiva.

- Ratei e risconti attivi

Nell'esercizio 2018 non sono stati imputati Ratei attivi.

Passività

- Patrimonio netto

Di seguito è riportata la movimentazione del patrimonio netto al 31.12.2018:

Patrimonio Netto	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Risultati Esercizi precedenti	264.749,82	191.406,08	73.343,74
Risultato d'esercizio	628,00	73.343,74	(72.715,74)
Patrimonio netto libero	265.377,82	264.749,82	628,00
<u>1) Fondi vincolati progetti UE</u>			
Pr. EAS - "Start the Change"	170.727,84	73.689,65	97.038,19
Totale fondi vincolati progetti UE	170.727,84	73.689,65	97.038,19
<u>2) Fondi vincolati per progetti CEI</u>			
Totale fondi vincolati progetti CEI	-	-	-
<u>3) Fondi vincolati progetti MAECI-AICS</u>			
Pr. EAS "Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile"	19.830,00	-	19.830,00
Totale Fondi vincolati progetti MAECI-AICS	19.830,00	-	19.830,00
<u>4) Fondi vincolati – quota costi ammin. UE</u>			
Totale fondi vincolati – quota costi ammin. UE	-	-	-
<u>5) Fondi vincolati per progetti ADP</u>			
Rwanda - Nyanza "Casa del sorriso"	-	2.095,00	(2.095,00)
Rwanda - Amizero	-	250,00	(250,00)
RDC - Cafid	-	1.000,00	(1.000,00)
RDC - APDE Pr. Veuves	-	2.500,00	(2.500,00)
Guinea	3.750,00	2.000,00	1.750,00
Togo - Pr. Scuola	-	1.600,00	(1.600,00)
Totale fondi vincolati progetti ADP	3.750,00	9.445,00	(5.695,00)
Totale patrimonio vincolato	194.307,84	83.134,65	111.173,19
Totale Patrimonio Netto	459.685,66	347.884,47	111.801,19

Le principali variazioni del Patrimonio derivano dai fondi vincolati per il progetto UE-EAS "Start the Change" e per il progetto AICS-"Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile".

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2017	27.283,38
Decrementi	-
Incrementi	4.470,56
Saldo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2018	31.753,94

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'organismo verso i dipendenti in forza al 31/12/2018.

- Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale e sono esigibili entro l'esercizio successivo.

DEBITI	31/12/2018	31/12/2017	variazione
1) Debiti verso Fornitori	420,28	1.552,39	(1.132,11)
			-
2) Debiti Tributari e Previdenziali			-
Erario c/IRAP	759,75	86,40	673,35
Erario c/Ritenute COD 1001	1.562,20	833,32	728,88
Erario c/Ritenute Collaborazioni occasionali	560,00	-	560,00
Erario c/Ritenute Prestaz. Professionali	231,73	-	231,73
Debiti vs INPS	2.554,00	1.548,00	1.006,00
Debiti vs INAIL	98,11	-	98,11
Erario c/Imposta sostit. TFR	25,73	27,48	(1,75)
Totale Debiti Tributari e Previdenziali	5.791,52	2.495,20	3.296,32
			-
3) Debiti verso dipendenti e Collaboratori	9.136,99	6.797,73	2.339,26
			-
5) Altri Debiti			-
Debiti vs terzi	-	211,78	(211,78)
Debiti vs dipendenti	-	101,80	(101,80)
Debiti vs soci	277,10	-	277,10
Fatture da ricevere	2.500,00	3.148,36	(648,36)
Totale Altri Debiti	2.777,10	3.461,94	(684,84)
			-
TOTALE DEBITI	23.509,40	13.175,15	10.334,25

Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale a proventi e oneri informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento ad “**aree gestionali**”:

- a) *Attività tipica o di istituto*. Si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'azienda non profit seguendo le indicazioni previste dallo statuto.
- b) *Attività promozionale e di raccolta fondi*. Si tratta di attività svolte dall'azienda, nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.
- c) *Attività accessoria*. Si tratta di attività diversa da quella istituzionale ma complementare rispetto alla stessa in quanto in grado di garantire all'ente non profit risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto
- d) *Attività di gestione finanziaria e patrimoniale*. Si tratta di attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentali all'attività di istituto.
- e) *Attività di natura straordinaria*. Si tratta di attività straordinarie strumentali all'attività di istituto.
- f) *Attività di supporto generale*. Si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'azienda che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

I valori di periodo sono comparati con gli stessi valori del periodo precedente. Se vi sono variazioni nei criteri di valutazione o rappresentazione che influiscono sulla significatività della comparazione, queste sono inserite nella presente Nota Integrativa per garantire la completezza dell'informazione. Nelle pagine seguenti si offre pertanto la presentazione in dettaglio dei proventi e degli oneri che hanno caratterizzato le aree gestionali di ADP nell'esercizio 2018 e i corrispondenti valori dell'esercizio precedente opportunamente riclassificati per essere paragonabili.

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

- 1.1) Contributi da Enti Istituzionali

I Contributi da Enti Istituzionali sono ratei dei finanziamenti da Ministero degli Affari Esteri Italiano, Unione Europea, Enti locali, e altre Istituzioni nazionali e internazionali, che vanno a sostegno dei progetti in corso.

Nella tabella seguente viene indicata la riclassificazione dei contributi in base alle fonti:

1.1) Contributi da Enti Istituzionali	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Unione Europea	73.689,65	10.000,00	63.689,65
FOCSIV (UNSC)	30.742,50	21.635,97	9.106,53
AICS	14.351,88	-	14.351,88
Totale Contributi da Enti Istituzionali	118.784,03	31.635,97	87.148,06

Qui di seguito i contributi vengono riclassificati in base alle allocazioni sui singoli progetti finanziati:

Descrizione del Progetto di destinazione	31/12/2018
EAS - "Start the Change"	73.689,65
EAS - "Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile"	7.351,88
EAS - Mostra Cibo	7.000,00
Servizio Civile	30.742,50
Totale Contributi da Enti Istituzionali	118.784,03

- 1.2) Contributi da Altri Enti

I Contributi da Altri Enti sono finanziamenti ricevuti da enti privati e dalle sedi locali di ADP per il sostegno a progetti in corso.

L'andamento dipende dai progetti presentati e finanziati nel corso dell'esercizio.

Nella tabella che segue i Contributi vengono suddivisi in base alla loro fonte. Gli importi sono stati calcolati seguendo il principio di competenza.

1.2) Contributi da Altri Enti	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Tavola Valdese	18.317,68	7.500,00	10.817,68
Caritas Italiana	-	4.800,00	(4.800,00)
Enti Locali Diversi	602,50	4.256,00	(3.653,50)
SEDI ADP	3.617,00	3.781,00	(164,00)
Totale Contributi da Altri Enti	22.537,18	20.337,00	2.200,18

Nella tabella seguente i contributi vengono riclassificati in base alle allocazioni sui singoli progetti finanziati:

Descrizione del Progetto di destinazione	31/12/2018
EAS - Laboratori scuole	719,50
RDC - Ass. CAFID - Lugo aule	19.317,68
RDC - APDE Veuves	2.500,00
Totale Contributi da Altri Enti	22.537,18

- 1.3) Offerte da privati

Le offerte sono quote che i donatori hanno inviato ad ADP per le proprie attività istituzionali, attività di educazione allo sviluppo, attività di formazione, attività inerenti a progetti, attività di Sostegno a Distanza e a Comunità dei PVS.

Articolazione delle donazioni e offerte

In generale, le donazioni e offerte da privati ad ADP possono essere di tre tipologie:

- 1) Proventi con destinazione specifica, fondati esclusivamente su un rapporto fiduciario che intercorre tra il donatore e il destinatario/beneficiario finale. In tale rapporto ADP interviene esclusivamente come “intermediatore” attraverso cui i fondi sono canalizzati a destinazione. Le attività in loco sono condotte e realizzate direttamente dal destinatario finale dei fondi.
- 2) Proventi con destinazione specifica, fondati prevalentemente su un rapporto fiduciario che intercorre tra ADP e il donatore, ma in modo funzionale rispetto alla particolare finalità della donazione (ad es. le offerte per Sostegno a Distanza – SaD, per progetti o interventi specifici, per particolari gruppi di beneficiari diretti, ecc.). ADP, in questo caso, ha piena responsabilità operativa e finanziaria dell’uso dei fondi, generalmente in partenariato con le controparti locali. In tale fattispecie, i fondi sono destinati agli obiettivi e ai risultati dell’azione specificata, attraverso l’invio integrale a destinazione delle risorse raccolte oppure attraverso la parziale copertura di costi direttamente connessi alla sua realizzazione (ad es. acquisto attrezzature da inviare in loco, sostegno dei volontari inseriti nell’ambito dell’intervento e delle attività, ecc.).
- 3) Proventi senza destinazione specifica (per Attività Istituzionali). Si configurano come tali quelle offerte che i donatori hanno devoluto ad ADP per attività e/o interventi non predefiniti all’origine. In questo caso i proventi si fondano sull’esclusivo rapporto fiduciario tra ONG e donatore, il quale “si affida” alla scelte discrezionali (purché coerenti con le finalità istituzionali e statutarie) di ADP. Queste offerte sono così destinate ad attività non coperte da altri contributi, costi per volontari a carico dell’organismo, attività di educazione allo sviluppo, attività di formazione e sensibilizzazione, nonché eventuali maggiori passività.

Si precisa che:

- ✓ Nel caso delle risorse descritte sub 1) ADP procede esclusivamente al trasferimento delle stesse nel paese destinatario, trattenendo i soli costi degli invii in loco e, in alcuni casi, quote per la gestione amministrativa delle risorse previamente concordate con le controparti locali beneficiarie.
- ✓ ADP copre attingendo ai proventi sub 2) e 3) i costi sostenuti in loco per la realizzazione delle attività progettuali ed eventuali costi sostenuti dalla ONG in Italia ma comunque imputabili agli interventi per i quali le risorse erano destinate all’origine (ad es. spese per i volontari in loco, acquisti di attrezzature, pagamenti in Italia per forniture, costruzioni o servizi all’estero, ecc.).
- ✓ Attraverso un prelievo compiuto sulle offerte e donazioni della fattispecie sub 2), pari all’8% del relativo importo, sono coperti oneri diversi della ONG (ad es. costi di personale e struttura in Italia e in loco).
- ✓ Le risorse descritte sub c) sono impiegate da ADP per la copertura di qualunque attività purché compresa nelle finalità istituzionali e nella gestione ordinaria della ONG.

Provenienza e Destinazione delle donazioni e offerte da privati

Le offerte ricevute da privati nel corso dell'esercizio corrente, sono di seguito ripartite in base alla loro fonte:

1.3) Offerte da privati	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Privati cittadini	20.924,90	108.633,16	(87.708,26)
Associazioni	2.926,00	5.430,00	(2.504,00)
Enti privati	435,00	-	435,00
Associazione Giuliano N'abana	15.000,00	22.750,00	(7.750,00)
Aziende private	21.070,00	400,00	20.670,00
Totale Offerte da privati	60.355,90	137.213,16	(76.857,26)

L'incremento nella voce Privati cittadini deriva da una offerta straordinaria ricevuta nel corso dell'esercizio.

Nella tabella seguente le Offerte vengono riclassificate in base alle preferenze di destinazione, progetti/azioni, indicate dai benefattori.

Descrizione del Progetto/Azione di destinazione	31/12/2018
Attività Istituzionali	8.870,90
Sostegno a Comunità RDC, Rwanda, Togo	6.345,00
Sostegno a Comunità in America Latina – Uruguay, Centro La Tablada	3.395,00
Rwanda, Kigali - SaD Centro Salesiano di Gatenga	15.000,00
Rwanda, Kigali – Gatenga BTO uff. del lavoro e orientamento	3.000,00
Rwanda, Nyanza - Casa del Sorriso	2.745,00
RDC - Scuola S. Gabriel	16.000,00
"A braccia aperte" Imparare l'accoglienza	5.000,00
Totale Offerte da privati	60.355,90

- 1.4) Offerte da soci

Le offerte dai soci sono quote di autofinanziamento per progetti, Sostegno a Distanza e per le attività istituzionali di ADP.

Qui di seguito le offerte sono riclassificate in base alla destinazione esplicitata dal donatore:

Descrizione del Progetto/Azione di destinazione	31/12/2018
Attività Istituzionali	9.586,78
Sostegno a Comunità locali nei PVS	830,00
Totale Offerte da Soci	10.416,78

- 1.5) Quote associative

Le quote associative di Euro 520,00 si riferiscono a 26 rinnovi.

Al 31/12/2018 si è aggiornato il libro soci aderenti all'associazione.

- 1.6) Contributi per Educazione alla mondialità in Italia e Pvs

I Contributi per Educazione alla mondialità, per Esperienze Estive nei Pvs, sono composti dai rimborsi per spese di viaggio, visti, assicurazione e spese generali. Il valore di tali contributi al 31/12/2018 è di € 10.746,28. La variazione rispetto all'anno precedente riflette la composizione dei gruppi dei partenti, come descritto nella tabella sottostante. I dati sono variabili ogni anno in relazione al numero dei partecipanti e alle destinazioni.

Nel 2018 hanno partecipato all'Esperienza estiva i seguenti gruppi:

Destinazione	n° volontari 2018	n° volontari 2017	Variazione
Rwanda - Nyanza	3	4	-1
Togo	0	4	-4
Malawi - Balaka	2	0	2
Italia: Campo "Io ci sto" di Foggia	2	7	-5
Volontari esp. Estive	7	15	-8

Quest'anno si è aggiunta una nuova destinazione, nata dalla collaborazione con Orizzonte Malawi onlus di Bagnatica (BG).

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

- 1.1) Oneri per progetti cofinanziati da Enti Istituzionali

Gli oneri per progetti cofinanziati da Enti Istituzionali rappresentano costi diretti sostenuti per lo svolgimento dei progetti. I trasferimenti dei fondi vengono iscritti a bilancio nel momento in cui vengono realizzati.

Nella tabella seguente gli oneri vengono riclassificati in base alla natura della fonte:

1.1) Oneri per progetti cofinanziati da Enti Istituzionali	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Unione Europea	83.565,41	10.072,03	73.493,38
AICS	7.601,88	-	7.601,88
FOCSIV	20.319,56	24.145,47	(3.825,91)
Totale Oneri per progetti cofinanziati da Enti Istituzionali	111.486,85	34.217,50	77.269,35

Quest'anno oltre al progetto UE / EAS "Start the Change" è iniziato il progetto AICS/EAS "Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile".

Nella tabella seguente gli oneri vengono riclassificati in base alle destinazioni sui singoli progetti cofinanziati dagli Enti Istituzionali:

Descrizione del Progetto di destinazione	31/12/2018
EAS - "Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile"	7.601,88
EAS - "Start the Change"	83.565,41
Servizio Civile: Italia, Uruguay	20.319,56
Totale Oneri per progetti cofinanziati da Enti Istituzionali	111.486,85

1.2) Oneri per progetti finanziati da privati

Gli oneri per progetti cofinanziati da Privati rappresentano costi diretti sostenuti per lo svolgimento di progetti in Italia e nei Pvs, per Sostegno a Distanza e Sostegno a Comunità nei Pvs e per microrealizzazioni nei Pvs. Rispetto all'esercizio precedente gli oneri per progetti finanziati da privati sono passati da € 75.763,21 a € 92.297,39 grazie all'avvio di nuove realizzazioni: *Casa del sorriso*, Nyanza; *Scuola* in Togo; *Cucina* in Malawi; progetto EAS "A braccia aperte. Imparare l'accoglienza".

Di seguito gli oneri vengono riclassificati in base alla loro destinazione:

Descrizione del Progetto di destinazione	31/12/2018
Sostegno a Comunità nei PVS - Rwanda	3.452,02
Rwanda , Kabgayi - SaD	23.350,00
Rwanda, Kigali - BTO Gatenga	3.000,00
Rwanda, ufficio gestione progetti	1.989,88
Rwanda, Nyanza - Casa del Sorriso	2.729,36
Rwanda, Nyanza - Centro Sociale Saint Antoine	1.350,00
RDC - CAFID, Lugo aule	18.250,44
RDC - Manenga Scuola St. Gabriel	6.000,00
Togo, College Catholique Jean Paul II - Ecole	3.600,00
Malawi - Tigawane Kitchen	700,00
EAS - "A braccia aperte. Imparare l'accoglienza"	7.875,69
Totale Oneri per progetti finanziati da privati	92.297,39

1.3) Oneri per Educazione alla mondialità in Italia e Pvs

Gli Oneri per Educazione alla mondialità in Italia e Pvs, rappresentano i costi sostenuti per l'organizzazione dell'Esperienza estiva di volontariato nei Pvs. Sono composti principalmente da costi per viaggi, visti, assicurazioni, formazione e gestione.

1.4) Oneri diversi di gestione progetti

Gli Oneri diversi di gestione si riferiscono principalmente a spese per Studi di fattibilità dei progetti e per missioni in loco.

PROVENTI DA ATTIVITA' PROMOZIONALI E RACCOLTA FONDI

Nella composizione dei proventi sono stati imputati tutti i ricavi la cui produzione si può ragionevolmente considerare connessa ad attività promozionali e di raccolta fondi, pur essendo state le stesse attività strutturate e realizzate in modalità e misure diverse. Sono stati inclusi tutti i proventi relativi al SAD per la comunità di Gitarama e Caritas di Kabgayi (Rwanda), i fondi raccolti con la Campagna Focsiv "Abbiamo riso per una cosa seria" e i fondi ricevuti dal Ministero del Tesoro per il "5xmille" 2016 (redditi 2015).

2) Proventi da attività promozionale e Raccolta Fondi	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
<u>2.1) Proventi da privati per progetti e altre attività istituzionali</u>			
Attività Istituzionali	-	400,00	(400,00)
SAD Kabgayi	21.202,18	23.197,79	(1.995,61)
5 x 1000	13.911,12	15.121,72	(1.210,60)
Totale Proventi da privati per progetti e altre attività istituzionali	35.113,30	38.719,51	(3.606,21)
<u>2.2) Proventi da Campagne specifiche di raccolta fondi</u>			
Campagna Focsiv "Abbiamo Riso per una cosa seria"	1.900,00	4.976,00	(3.076,00)
Totale Proventi da Campagne specifiche di raccolta fondi	1.900,00	4.976,00	(3.076,00)
Totale Proventi da attività promozionale e Raccolta Fondi	37.013,30	43.695,51	(6.682,21)

Il relativo impiego dei proventi da attività promozionale viene ripartito tra gli oneri da attività tipica.

ONERI DA ATTIVITA' PROMOZIONALI E RACCOLTA FONDI

Gli oneri per attività di promozione e raccolta fondi sono composti da: costi per attività di Informazione e comunicazione; spese in servizi postali e acquisti di cancelleria; quota di personale direttamente impiegata nelle attività.

PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Fra i proventi da attività accessorie si sono inserite le prestazioni gratuite, valorizzate seguendo il principio della prudenza. Sono distribuite nei vari settori, come descritto nella seguente tabella:

3.2) Valorizzazione prestazioni gratuite	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Attività istituzionali - Consigli Direttivi e Progetti	29.656,00	15.548,00	14.108,00
Attività Raccolta Fondi	3.040,00	2.240,00	800,00
Formazione Esperienza Estiva	40.720,00	30.455,00	10.265,00
Servizio Civile Internazionale	3.640,00	3.520,00	120,00
Attività segreteria e amministrazione	17.004,00	21.724,00	(4.720,00)
Totale valorizzazione prestazioni gratuite	94.060,00	73.487,00	20.573,00

ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Fra gli oneri vengono iscritte le stesse partite delle prestazioni gratuite, valorizzate nei proventi, oltre ad altre spese ed oneri accessori all'attività primaria dell'organizzazione.

Oneri da Attività Accessorie	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
3.5) Altri oneri istituzionali	4.349,06	4.282,81	66,25
3.6) Prestazioni gratuite valorizzate	94.060,00	73.487,00	20.573,00
Totale Oneri da Attività Accessorie	98.409,06	77.769,81	20.639,25

Gli *Altri oneri istituzionali* si riferiscono ai costi di partecipazione a Federazioni e Associazioni di categoria e a costi di Formazione del personale.

PROVENTI E ONERI PATRIMONIALI E FINANZIARI

Fra la voce proventi e oneri finanziari sono compresi gli interessi attivi e passivi sui c/c bancari e postali, nonché i costi di gestione relativi ai c/c intestati all'organismo.

Proventi e Oneri finanziari e patrimoniali	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
-			-
4.1) Proventi da rapporti bancari	-	0,05	(0,05)
4.2) Altri proventi finanziari			-
Adeguamento valore valuta attivo	10,25	9,88	0,37
Sopravvenienze attive	-	261,03	(261,03)
Arrotondamenti attivi	-	2,87	(2,87)
Totale Altri proventi finanziari	10,25	273,78	(263,53)
			-
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	10,25	273,83	(263,58)
-			-
4.1) Oneri da rapporti bancari			-
Oneri bancari	1.437,21	997,17	440,04
Oneri c/c postale	-	-	-
Rit. Acconto su interessi	-	-	-
Totale Oneri da rapporti bancari	1.437,21	997,17	440,04
			-
4.2) Altri oneri finanziari			-
Adeguamento valore valuta passivo	27,23	390,01	(362,78)
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Interessi passivi	-	-	-
Sopravvenienze passive	-	-	-
Totale Altri oneri finanziari	27,23	390,01	(362,78)
			-
4.3) Imposte d'Esercizio	1.580,00	819,00	761,00
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	3.044,44	2.206,18	838,26

ONERI DA ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Gli Oneri da Attività di Supporto Generale comprendono spese sostenute per il funzionamento dell'organismo e per la gestione delle sue attività istituzionali in Italia e all'estero nei PVS.

Oneri da attività di Supporto Generale	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
6.1) Acquisti			
Spese di cancelleria	580,15	779,92	(199,77)
Spese per stampati	373,70	-	373,70
Totale Acquisti	953,85	779,92	173,93
6.2) Servizi			
Spese Telefoniche	491,27	1.762,74	(1.271,47)
Spese ufficio utenze diverse	7.529,16	409,30	7.119,86
Spese postali	78,35	222,93	(144,58)
Spese di trasporto	263,10	180,40	82,70
Assistenza, manutenzioni e riparazioni	955,65	739,19	216,46
Consulenti - Revisione di bilancio	5.213,43	2.617,81	2.595,62
Consulenti - Gestione paghe	2.036,94	2.258,88	(221,94)
Locazione Magazzino Documenti	5.619,58	2.546,70	3.072,88
Rimborso spese a Terzi	-	-	-
Spese diverse	62,84	1.679,75	(1.616,91)
Totale Servizi	22.250,32	12.417,70	9.832,62
6.3) Organi politici			
Congressi e Seminari	145,07	727,12	(582,05)
Riunioni operative	356,44	491,54	(135,10)
Totale Organi politici	501,51	1.218,66	(717,15)
6.4) Personale			
Stipendi	3.966,11	24.818,64	(20.852,53)
Contributi INPS	-	3.831,83	(3.831,83)
Contributi INAIL	351,24	161,90	189,34
TFR	4.914,04	2.994,52	1.919,52
Totale Personale	9.231,39	31.806,89	(22.575,50)
6.5) Ammortamenti			
Attrezzature e impianti	591,22	59,70	531,52
Beni fino a 516,46	51,90	-	51,90
Totale Ammortamenti	643,12	59,70	583,42
Totale Oneri da attività di Supporto Generale	33.580,19	46.282,87	(12.702,68)

La riduzione dei costi del personale deriva dall'impiego delle risorse per la realizzazione delle *Attività Tipiche*.

L'aumento dei Costi per servizi derivano principalmente dalla locazione del magazzino esterno, che nel 2017 aveva durata 6 mesi, e dalle utenze degli uffici.

RISCLASSIFICAZIONE DEI PROVENTI SECONDO LE FONTI

Nella tabella seguente, i proventi vengono riclassificati in base alle Fonti di finanziamento. Si evidenzia che tali proventi sono stati iscritti a Rendiconto Gestionale seguendo il principio di competenza e non di cassa.

Fonti	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Settore Pubblico	38%	16%	
Unione Europea	73.689,65	10.000,00	63.689,65
MAECI-AICS	14.351,88	-	14.351,88
Ministero del Tesoro	13.911,12	15.121,72	(1.210,60)
Enti Locali Diversi	602,50	4.256,00	(3.653,50)
Focsiv (UNSC)	30.742,50	21.635,97	9.106,53
Totale Settore Pubblico	133.297,65	51.013,69	82.283,96
Settore Privato	62%	84%	
Persone fisiche e giuridiche	90.375,28	164.114,81	(73.739,53)
Fondazione San Zeno	-	-	-
Caritas Italiana	-	4.800,00	(4.800,00)
Tavola Valdese	18.317,68	7.500,00	10.817,68
Associazione Giuliano N'abana onlus	15.000,00	22.750,00	(7.750,00)
Sedi locali ADP	3.617,00	3.781,00	(164,00)
Proventi finanziari	10,25	273,83	(263,58)
Prestazioni gratuite	94.060,00	73.487,00	20.573,00
Totale Settore Privato	221.380,21	276.706,64	(55.326,43)
Totale Fonti	354.677,86	327.720,33	26.957,53

IMPOSTE D'ESERCIZIO

La voce comprende l'onere riferibile all'esercizio per IRAP e le ritenute fiscali sugli interessi attivi di banche e posta.

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.

Il Segretario

Paola Mariani

Paola Mariani

L'Amministratore

Roberto Cavalli

Roberto Cavalli