AMICI DEI POPOLI ONG

BILANCIO DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE

Anno 2021

STATO PATRIMONIALE

Attivo	2021	2020
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	**0,00**	**0,00**
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) costi di sviluppo	0,00	0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	469,70	1.355,42
5) avviamento	0,00	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
7) altre	0,00	0,00
Totale	**469,70**	**1.355,42**
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0,00	0,00
2) impianti e macchinari	0,00	0,00
3) attrezzature	3.070,74	4.813,51
4) altri beni	0,00	0,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
Totale	**3.070,74**	**4.813,51**
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
2) crediti		
a) verso imprese controllate	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00
c) verso altri enti del Terzo settore	0,00	0,00
d) verso altri	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
3) altri titoli	575,00	575,00
Totale	**575,00**	**575,00**
Totale immobilizzazioni	**4.115,44**	**6.743,93**
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti e clienti	0,00	0,00
2) verso associati e fondatori	0,00	0,00
3) verso enti pubblici	25.441,75	30.878,12
4) verso soggetti privati per contributi	0,00	0,00
5) verso enti della stessa rete associativa	6.456,58	0,00
6) verso altri enti del Terzo settore	0,00	0,00
7) verso imprese controllate	0,00	0,00
8) verso imprese collegate	0,00	0,00
9) crediti tributari	993,84	880,56
10) da 5 per mille	0,00	0,00
11) imposte anticipate	0,00	0,00
12) verso altri	1.140,00	1.140,00
Totale	**34.032,17**	**32.898,68**
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3) altri titoli	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	221.792,43	266.665,49
2) assegni	0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa	1.234,35	1.119,66
Totale	**223.026,78**	**267.785,15**
Totale attivo circolante	**257.058,95**	**300.683,83**
D) Ratei e risconti attivi	**0,00**	**0,00**

Passivo	**2021**	**2020**
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	244.113,31	255.778,06
II - Patrimonio vincolato		
1) Riserve statutarie	0,00	0,00
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00

3) Riserve vincolate destinate da terzi	0,00	1.536,82
Totale	**0,00**	**1.536,82**
III - Patrimonio libero		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	0,00	0,00
2) Altre riserve	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	-14.295,43	-11.657,75
Totale patrimonio netto	**229.817,88**	**245.657,13**
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) per imposte, anche differite	0,00	0,00
3) altri	0,00	0,00
Totale fondi per rischi e oneri	**0,00**	**0,00**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**14.156,46**	**42.522,96**
D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) debiti verso banche	0,00	0,00
2) debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0,00	0,00
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	5.076,94
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00
6) acconti	0,00	0,00
7) debiti verso fornitori	2.120,80	1.517,81
8) debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
9) debiti tributari	1.122,85	3.660,05
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.222,00	4.232,00
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	11.734,40	4.767,87
12) altri debiti	0,00	0,00
Totale debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**17.200,05**	**19.254,67**
E) Ratei e risconti passivi	**0,00**	**0,00**

AMICI DEI POPOLI ONG

BILANCIO DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE

Anno 2021

RENDICONTO GESTIONALE

Oneri e costi	2021	2020	Proventi e ricavi	2021	2020
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			**A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale**		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34,97	2.694,55	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	300,00	340,00
2) Servizi	46.573,21	68.149,84	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	643,83	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Personale	7.941,73	54.039,68	4) Erogazioni liberali	51.393,00	34.169,17
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi del 5 per mille	12.735,04	12.929,83
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6) Contributi da soggetti privati	5.805,00	15.320,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	8) Contributi da enti pubblici	35.027,30	122.482,12
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	10) Altri ricavi, rendite e proventi	60,67	3,18
			11) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	**54.549,91**	**125.527,90**	**Totale**	**105.321,01**	**185.244,30**
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	**50.771,10**	**59.716,40**
B) Costi e oneri da attività diverse			**B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse**		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	45,50
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	7) Rimanenze finali	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00			
Totale	**0,00**	**0,00**	**Totale**	**0,00**	**45,50**
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	**0,00**	**45,50**

BILANCIO DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE

Anno 2021

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	2.250,00	2.500,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	13.444,30	2.415,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	1.500,00	1.080,00
3) Altri oneri	4.972,87	4.274,75	3) Altri proventi	0,00	0,00
Totale	**7.222,87**	**6.774,75**	**Totale**	**14.944,30**	**3.495,00**
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	**7.721,43**	**-3.279,75**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			**D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**		
1) Su rapporti bancari	905,11	700,19	1) Da rapporti bancari	0,00	0,18
2) Su prestiti	0,00	0,00	2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	5) Altri proventi	42,34	0,00
6) Altri oneri	2,85	57,02			
Totale	**907,96**	**757,21**	**Totale**	**42,34**	**0,18**
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	**-865,62**	**-757,03**
E) Costi e oneri di supporto generale			**E) Proventi di supporto generale**		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	667,00	1.676,87	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	9.697,99	10.584,31	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	7.457,71	7.740,53			
4) Personale	50.195,70	42.386,66			
5) Ammortamenti	2.628,49	2.628,50			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00			
7) Altri oneri	129,45	586,00			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00			
Totale	**70.776,34**	**65.602,87**	**Totale**	**0,00**	**0,00**
			Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)	**-70.776,34**	**-65.602,87**
Totale oneri e costi	**133.457,08**	**198.662,73**	**Totale proventi e ricavi**	**120.307,65**	**188.784,98**
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	**-13.149,43**	**-9.877,75**
			Imposte	**1.146,00**	**1.780,00**

Avanzo/disavanzo d'esercizio dopo le imposte (+/-)	**-14.295,43**	**-11.657,75**

BILANCIO DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE

Anno 2021

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Costi figurativi	2021	2020	Proventi figurativi	2021	2020
Costi figurativi			**Proventi figurativi**		
1) da attività di interesse generale	34.525,00	41.866,00	1) da attività di interesse generale	34.525,00	41.866,00
2) da attività diverse	0,00	0,00	2) da attività diverse	0,00	0,00
Totale	**34.525,00**	**41.866,00**	**Totale**	**34.525,00**	**41.866,00**

AMICI DEI POPOLI ONG

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

Codice fiscale 92010080379

Relazione di Missione

Bilancio al 31.12.2021

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'iniziative 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. Per la redazione del bilancio vengono seguite le regole enunciate nel principio contabile ETS OIC 35.

Nota introduttiva

Il bilancio d'esercizio, ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del Codice del Terzo Settore "*è formato dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale con l'indicazione, dei proventi e degli oneri, dell'ente e dalla relazione di missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie*"

I proventi sono classificati nel rendiconto gestionale sulla base della tipologia di attività svolta (es. area A, B, C, D, E) e nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

I costi e gli oneri sono classificati nel rendiconto gestionale per natura secondo l'attività dell'ente cui si riferiscono (es. area A, B, C, D, E).

In base al decreto ministeriale, l'ente presenta in calce al rendiconto gestionale i costi e proventi figurativi. Nei costi e proventi figurativi rientrano tra l'altro: i) i costi e proventi figurativi relativi ai volontari iscritti nel registro di cui all'art. 17, comma 1, del Codice del Terzo Settore; ii) quelli relativi ai volontari occasionali e iii) quelli relativi all'erogazione/ricezione gratuita di servizi.

L'ente fornisce informativa nella relazione di missione circa i criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree previste nel rendiconto gestionale.

Le informazioni richieste dal decreto ministeriale nella relazione di missione sono divise in:
a. informazioni generali;
b. illustrazione delle poste di bilancio; e
c. illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Criteri di formazione

Il bilancio è stato redatto ispirandosi alle norme del Codice Civile in materia di bilanci, con particolare riferimento all'OIC 35, nonché ai principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il bilancio d'esercizio, ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del Codice del Terzo Settore "*è formato dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale con l'indicazione, dei proventi e degli oneri, dell'ente e dalla relazione di missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie"*

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).

Finanziarie

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	31/12/2021	31/12/2020	variazione
impiegati	3	4	-1
collaboratori	-	-	-
Totale	3	4	-1

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.
Lo staff si avvale anche di una collaborazione esterna continuativa per la gestione della comunicazione esterna e fundraising.

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 31/12/2020	valore netto al 31/12/2020	incrementi 2021	ammortamento 2021	valore netto al 31/12/2021
Software	3.676,40	(2.320,98)	1.355,42	-	(885,72)	469,70
TOTALE	**3.676,40**	**(2.320,98)**	**1.355,42**	**-**	**-**	**469,70**

Immobilizzazioni finanziarie

	valore storico	Ammortamenti al 31/12/2020	valore netto al 31/12/2020	incrementi 2021	ammortamento 2021	valore netto al 31/12/2021
Partecipazioni	575,00	-	575,00	-	-	575,00
TOTALE	**575,00**	**-**	**575,00**	**-**	**-**	**575,00**

Immobilizzazioni materiali

	valore storico	Ammortamenti al 31/12/2020	valore netto al 31/12/2020	incrementi 2021	ammortamento 2021	valore netto al 31/12/2021
Impianti specifici	3.542,97	(3.542,97)	-		-	-
Mobili ufficio	5.248,21	(5.248,21)	-		-	-
Attrezz. Elettroniche	22.958,02	(18.717,25)	4.240,77	-	(1.549,48)	2.691,29
Beni fino a € 516,46	15.266,51	(14.693,76)	572,76	-	(193,30)	379,45
Automezzi	14.300,00	(14.300,00)	-		-	-
TOTALE	**61.315,71**	**(56.502,19)**	**4.813,52**	**-**	**(1.742,78)**	**3.070,74**

Non ci sono stati incrementi; l'unica variazione di bilancio riguarda le quote di ammortamento ordinario.

- Attivo circolante

Crediti

CREDITI	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
3) verso enti pubblici			**-**
Crediti Pr. EAS - "Start the Change"	25.441,75	25.441,75	-
Totale Crediti verso Enti Pubblici	**25.441,75**	**25.441,75**	**-**
5) verso enti della stessa rete associativa			**-**
Crediti FOCSIV SCU	6.456,58	-	6.456,58
Crediti Pr. EAS "Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile"	-	5.436,37	(5.436,37)
Totale Crediti verso enti della stessa rete associativa	**6.456,58**	**5.436,37**	**1.020,21**
9) crediti tributari			
Cred.vs/regioni per acc.ti Irap	634,00	-	634,00
Bonus D.L. 66/2	305,74	864,80	(559,06)
Crediti vs/Inail per acconti	54,10	15,76	38,34
Totale Crediti tributari	**993,84**	**880,56**	**113,28**
12) verso altri			
Dep. Cauzionali Cartiere del Maglio	1.140,00	1.140,00	-
Totale Crediti verso altri	**1.140,00**	**1.140,00**	**-**
TOTALE CREDITI	**34.032,17**	**32.898,68**	**1.133,49**

Si rileva che la ONG adotta un comportamento prudenziale 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	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
1) Depositi bancari				
Banca				
Unicredit Banca spa	2525919	2.045,04	3.215,32	(1.170,28)
Unicredit Banca spa	2631025	8.215,58	1.763,81	6.451,77
Unicredit Banca spa	2841086	3.173,83	760,24	2.413,59
Banca Popolare Etica	10200202	198.165,56	252.881,61	(54.716,05)
Banca di Kigali Frw	40/0027352	794,45	773,22	21,23
Banca di Kigali Euro	040/0200535	350,71	350,71	-
Business Easy carta prepagata			192,05	(192,05)
Totale Banche c/c attivi		**212.745,17**	**259.936,96**	**(47.191,79)**
2) Depositi postali				
Posta	15444408	8.597,55	6.728,53	1.869,02
Totale Posta c/c attivi		**8.597,55**	**6.728,53**	**1.869,02**
3) Denaro e valori in cassa				
Cassa Euro		164,22	287,72	(123,50)
Cassa valute diverse		772,57	730,23	42,34
Cassa estero		104,50	101,71	2,79
Carta prepagata Postepay		449,71	-	449,71
contante valori bollati		14,93	-	14,93
contante PFM		178,13	-	178,13
Totale valori in cassa		**1.684,06**	**1.119,66**	**564,40**
Totale Disponibilità liquide		**223.026,78**	**267.785,15**	**(44.758,37)**

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 2021 evidenziando la differenza cambio attiva o passiva.

- Ratei e risconti attivi

Nell'esercizio 2020 non sono stati imputati Ratei attivi.

Passività

- Patrimonio netto

Di seguito è riportata la movimentazione del patrimonio netto al 31.12.2021:

Patrimonio Netto	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Risultati Esercizi precedenti	244.113,31	255.778,06	(11.664,75)
Risultato d'esercizio	(14.295,43)	(11.657,75)	(2.637,68)
Patrimonio netto libero	**229.817,88**	**244.120,31**	**(14.302,43)**
3) Riserve vincolate destinate da terzi			
Pr. EAS - "Start the Change"	-	1.536,82	(1.536,82)
Totale Riserve vincolate destinate da terzi	**-**	**1.536,82**	**(1.536,82)**
Totale patrimonio vincolato	**-**	**1.536,82**	**(1.536,82)**
Totale Patrimonio Netto	**229.817,88**	**245.657,13**	**(15.839,25)**

La variazione del Patrimonio Netto riflette principalmente l'aumento della perdita di esercizio.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2020	**42.522,96**
Decrementi	(31.954,33)
Incrementi	3.587,83
Saldo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2021	**14.156,46**

La variazione in negativo rappresenta la liquidazione di una dipendente che ha raggiunto i termini pensionistici. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'organismo verso i dipendenti in forza al 31/12/2021.

- Debiti

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

DEBITI	31/12/2021	31/12/2020	variazione
4) debiti vs enti della stessa rete assoc.			-
Debiti v/CVCS	-	5.076,94	(5.076,94)
Totale vs enti della stessa rete ass.	**-**	**5.076,94**	**(5.076,94)**
7) debiti verso fornitori	**2.120,80**	**1.517,81**	**602,99**
			-
9) debiti tributari			-
Erario c/IRAP	-	1.068,00	(1.068,00)
Erario c/Ritenute COD 1001	1.034,63	1.987,07	(952,44)
Erario c/Ritenute Collaborazioni occasionali		488,28	(488,28)
Debiti vs IRPEF		109,35	(109,35)
Erario c/Imposta sostit. TFR	88,22	7,35	80,87
Totale Debiti Tributari	**1.122,85**	**3.660,05**	**(2.537,20)**
			-
10) debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale			-
Debiti vs INPS	2.222,00	4.232,00	(2.010,00)
Totale debiti vs istit. prev. e sicurezza sociale	**2.222,00**	**4.232,00**	**(2.010,00)**
			-
11) debiti vs dipendenti e collaboratori			-
Debiti vs/Collaboratori	3.180,00	-	3.180,00
Dipendenti c/retribuzioni	3.786,00	-	3.786,00
Dipendenti c/ferie e rol	4.768,40	4.767,87	0,53
Totale debiti vs dipendenti e collaboratori	**11.734,40**	**4.767,87**	**6.966,53**
12) altri debiti			-
Debiti vs terzi	-	-	-
Totale altri debiti	**-**	**-**	**-**
TOTALE DEBITI	**17.200,05**	**19.254,67**	**(2.054,62)**

Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale in base allo schema del decreto ministeriale è suddiviso nelle seguenti aree:

a. Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale definiti dal decreto ministeriale come "*componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali*";
b. Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse definiti da decreto ministeriale come "*componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali."*
c. Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi definiti dal decreto ministeriale come "*i componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni."*
d. Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali definiti da decreto ministeriale come "*i componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale*";
e. Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

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 2021 e i corrispondenti valori dell'esercizio precedente opportunamente riclassificati per essere paragonabili.

A) PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

1 – QUOTE ASSOCIATIVE

Le quote associative di Euro 300,00 si riferiscono a 15 rinnovi.
Al 31/12/2021 si è aggiornato il libro soci aderenti all'associazione.

4 – EROGAZIONI LIBERALI

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.

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

4) Erogazioni liberali	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Privati cittadini	29.707,39	16.181,23	13.526,16
Associazioni	500,00	-	500,00
Soci per autofinanziamento	1.815,61	3.507,94	(1.692,33)
Erogazioni autofinanziamento in RID	4.270,00	3.510,00	760,00
Erogazioni in RID	2.100,00	2.470,00	(370,00)
Sede ADP Treviglio	13.000,00		13.000,00
Totale Erogazioni liberali	**51.393,00**	**34.169,17**	**17.223,83**

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

Descrizione del Progetto/Azione di destinazione	31/12/2021
Attività Istituzionali	31.483,00
Sostegno a Comunità RDC, Rwanda (BTO; Gatenga Foyer; Scuola St. Gabriel)	3.785,00
Sostegno a Comunità in America Latina – Uruguay, Centro La Tablada	1.000,00
SaD Kabgayi (Rwanda)	14.425,00
Guinea	700,00
Totale Erogazioni liberali	**51.393,00**

6 – CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI

I contributi da Soggetti Privati sono finanziamenti ricevuti da aziende e associazioni su proposte progettuali specifiche.

Nella tabella che segue i Contributi vengono suddivisi in base alla loro fonte.

6) Contributi da soggetti privati	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Contributi da Aziende (Unicredit)	5.805,00		5.805,00
Contributi da Associazioni		9.000,00	(9.000,00)
6) Contributi da soggetti privati	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**Variazione**

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

Descrizione del Progetto/Azione di destinazione	31/12/2021
SaD Kabgayi (Rwanda)	5.805,00
Totale Contributi da soggetti privati	**5.805,00**

8 – CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI

I contributi da Enti Pubblici sono ratei dei finanziamenti dal 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.

Oneri per progetti cofinanziati da Enti Istituzionali	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Unione Europea	-	85.992,68	(85.992,68)
AICS	-	22.342,53	(22.342,53)
FOCSIV	18.095,30	5.958,11	12.137,19
Comune di Bologna	8.332,00		8.332,00
Istituti scolastici (Ist. 22 BO; Belluzzi; Rastignano; Ist. G. Bruno)	8.600,00		8.600,00
Altri Enti e Istituti	-	4.000,00	(4.000,00)
Enti pubblici	-	4.188,80	(4.188,00)
Totale Oneri per progetti cofinanziati da Enti Istituzionali	**35.027,30**	**122.482,12**	**(87.454,82)**

Descrizione del Progetto/Azione di destinazione	31/12/2021
Serv. Civile Malawi	6.456,58
Serv. Civile	12.420,72
Attività Istituzionali	800,00
Prog. Educazione alla legalità	6.660,00
Prog. Savena Futura	5.982,00
Prog. FOCSIV - IPA	568,00
ECG Laboratori	2.140,00
Totale Contributi da enti pubblici	**35.027,30**

A) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Gli oneri da Attività di Interesse Generale rappresentano costi diretti sostenuti per lo svolgimento dei progetti e delle attività istituzionali.

A) Costi e oneri da attività di interesse generale	31/12/2021
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Spese per materiale di consumo	25,59
Spese per stampati	9,38
Totale Materie di consumo	**34,97**
2) Servizi	
Spese aggiornamento software	365,74
Spese postali	17,85
Spese bancarie	193,68
Spese di pubblicita' e sensibilizzazione	61,49
Spese materiale pubblicitario	944,33
Spese varie	25,09
Rimborsi spese ad operatori	3.530,51
Prestazioni di servizi diretti da FOCSIV	4.250,00
Prestazioni profess.li inerenti att. Progettuali	14.757,90
Spese per Vitto	53,91
Spese per Viaggi e trasferte	6.571,69
Spese per disbrigo pratiche	1.135,69
Trasferimento fondi per progetti	14.360,00
Spese di formazione profession.	305,33
Totale Servizi	**46.573,21**
3) Godimento beni di terzi	
-	-
Totale Godimento beni di terzi	**-**
4) Personale	
Stipendi	6.029,18
Contributi INPS	1.808,75
Costi per viaggi e trasferte dipendenti	103,80
Totale Personale	**7.941,73**
Totale Costi e oneri da attività di interesse generale	**54.549,91**

C) PROVENTI DA ATTIVITA' DI 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.

1) Proventi da Raccolte Fondi abituali	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**Variazione**
Bee Different Campagna Natale	7.994,30	915,00	7.079,30
Campagna Focsiv "Abbiamo Riso per una cosa seria"	5.450,00	1.500,00	3.950,00
Totale Proventi da Raccolte Fondi abituali	**13.444,30**	**2.415,00**	**11.029,30**
2) Proventi da Raccolte Fondi occasionali			
Malawi, Emergenza Balaka	-	180,00	(180,00)
Insieme per gli ultimi Campagna Focsiv	1.500,00	900,00	600,00
Totale Proventi da Raccolte Fondi occasionali	**1.500,00**	**1.080,00**	**420,00**
Totale Proventi da Raccolta Fondi	**14.944,30**	**3.495,00**	**11.449,30**

C) ONERI DA ATTIVITA' DI 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.

Costi e oneri da attività di raccolta fondi	**31/12/2021**
1) Oneri per raccolte fondi abituali	
Spese per acquisto merci: riso	2.250,00
Totale Oneri per raccolte fondi abituali	**2.250,00**
3) Altri oneri	
Stipendi	3.689,12
Contributi INPS	1.106,74
Spese di trasporto e spedizione	130,00
Cancelleria, stampati	47,01
Totale Altri Oneri	**4.972,87**
Totale Costi e oneri da attività di raccolta fondi	**7.222,87**

D) ONERI DA 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.

Costi e oneri di supporto generale	31/12/2021
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Spese per materiale igienico	66,49
Cancelleria	514,54
Materiale per ufficio c/acq.	21,80
Materiale di consumo c/acquisti	64,17
Totale Materie di consumo	**667,00**
2) Servizi	
Spese man. rip. attrezzature	28,00
Spese man. rip. macch.ufficio	232,20
Spese di trasporto e spedizione	228,40
Rimborsi spese ad operatori	660,66
Costi per consulenze lavoro e fiscali	3.138,57
Telefonia e Internet	2.449,67
Spese di pulizia	790,96
Spese ufficio BO	621,15
Quote associative ad altri enti	1.454,00
Spese per assicurazioni	94,38
Totale Servizi	**9.697,99**
3) Godimento beni di terzi	
Fitti passivi	5.731,22
Spese per dominio Internet e database	100,44
Abbonamento prodotti informatici	1.626,05
Totale Godimento beni di terzi	**7.457,71**
4) Personale	
Retribuzioni personale dipend.	35.534,38
Contributi previd.dipendenti	9.576,81
Contributi assicur.dipendenti	197,27
Accantonamento tfr dipendenti	4.887,24
Totale Personale	**50.195,70**
5) Ammortamenti	
Ammortamento Software	885,72
Ammortamento attrezzature	1.549,47
Ammortamento Beni fino a 516,46	193,30
Totale Ammortamenti	**2.628,49**
7) Altri oneri	
Omaggi e regali	14,76
Valori Bollati	47,25
Spese postali	29,78
Sanzioni multe e penalita`	29,04
Arrotond.econ.passivi	8,62
Totale Altri Oneri	**129,45**
Totale Costi e oneri da supporto generale	**70.776,34**

RICLASSIFICAZIONE 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	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Settore Pubblico	**25%**	**70%**	
Unione Europea	-	85.992,68	(85.992,68)
MAECI-AICS	-	23.054,53	(23.054,53)
Ministero del Tesoro	12.735,04	12.929,83	(194,79)
Istituti scolastici (Ist. 22 BO; Belluzzi; Rastignano; Ist. G. Bruno)	8.600,00	3.468,00	5.132,00
Comune di Bologna	8.332,00	-	8.332,00
Contributi FOCSIV (Dip. Serv. Giovanile)	18.095,30	5.958,11	12.137,19
Totale Settore Pubblico	**47.762,34**	**131.403,15**	**(83.640,81)**
Settore Privato	**38%**	**30%**	
Persone fisiche e giuridiche	54.052,97	44.824,17	9.228,80
Associazione Giuliano N'abana onlus	-	8.500,00	(8.500,00)
Sedi locali ADP	18.450,00	4.008,80	14.441,20
Proventi finanziari	42,34	0,18	42,16
Sopravvenienze attive	-	48,68	(48,68)
Totale Settore Privato	**72.545,31**	**57.381,83**	**15.163,48**
Totale Fonti	**120.307,65**	**188.784,98**	**(68.477,33)**

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Tra i costi e proventi figurativi sono inserite le prestazioni gratuite, valorizzate seguendo il principio della prudenza. Sono distribuite nei vari settori come nella tabella seguente.

3.2) Valorizzazione prestazioni gratuite	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Attività istituzionali - Consigli Direttivi e Progetti	14.249,00	11.570,00	2.679,00
Attività Raccolta Fondi	2.440,00	1.550,00	890,00
Formazione Esperienza Estiva	468,00	2.288,00	(1.820,00)
Servizio Civile Internazionale	1.248,00	5.278,00	(4.030,00)
Attività segreteria e amministrazione	16.120,00	21.180,00	(5.060,00)
Totale valorizzazione prestazioni gratuite	**34.525,00**	**41.866,00**	**(7.341,00)**

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

L'Amministratore

Roberto Cavalli