



## **AMICI DEI POPOLI O.N.G.**

Sede legale e operativa in Bologna (BO) - Via Lombardia, 36

Codice fiscale 92010080379

# **Bilancio 2022 e Relazione di missione**

## Stato Patrimoniale 2022 (Attivo)

Attivo	2022	2021
<b>A) Quote associative o apporti ancora dovuti</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	469,70
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>469,70</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinari	-	-
3) attrezzature	1.387,65	3.070,74
4) altri beni	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.387,65</b>	<b>3.070,74</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili</b>		
1) partecipazioni in	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2) crediti	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3) altri titoli	575,00	575,00
<b>Totale</b>	<b>575,00</b>	<b>575,00</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.962,65</b>	<b>4.115,44</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) verso utenti e clienti	-	-
2) verso associati e fondatori	-	-
3) verso enti pubblici	45.267,80	25.441,75
4) verso soggetti privati per contributi	-	-
5) verso enti della stessa rete associativa	14.221,90	6.456,58
6) verso altri enti del Terzo settore	-	-
7) verso imprese controllate	-	-
8) verso imprese collegate	-	-
9) crediti tributari	578,00	993,84
10) da 5 per mille	-	-
11) imposte anticipate	-	-
12) verso altri	1.140,00	1.140,00
<b>Totale</b>	<b>61.207,70</b>	<b>34.032,17</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	167.502,89	221.792,43
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.017,20	1.234,35
<b>Totale</b>	<b>168.520,09</b>	<b>223.026,78</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>229.727,79</b>	<b>257.058,95</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>1.146,77</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>232.837,21</b>	<b>257.058,95</b>

## Stato Patrimoniale 2022 (Passivo)

Passivo	2022	2021
<b><u>A) Patrimonio netto</u></b>		
<b>I - Fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>229.817,88</b>	<b>244.113,31</b>
<b>II - Patrimonio vincolato</b>		
1) Riserve statutarie	-	-
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) Riserve vincolate destinate da terzi	12.200,16	-
<b>Totale</b>	<b>12.200,16</b>	<b>-</b>
<b>III - Patrimonio libero</b>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	-	-
2) Altre riserve	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>(41.951,87)</b>	<b>(14.295,43)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>200.066,17</b>	<b>229.817,88</b>
<b><u>B) Fondi per rischi e oneri</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</u></b>	<b>18.137,41</b>	<b>14.156,46</b>
<b>Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>18.137,41</b>	<b>14.156,46</b>
<b><u>D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</u></b>		
1) debiti verso banche	-	-
7) debiti verso fornitori	4.253,57	2.120,80
9) debiti tributari	1.210,10	1.122,85
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.841,29	2.222,00
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	7.328,67	11.734,40
12) altri debiti	-	-
<b>Totale debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce,</b>	<b>14.633,63</b>	<b>17.200,05</b>
<b><u>E) Ratei e risconti passivi</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>232.837,21</b>	<b>257.058,95</b>

## Rendiconto gestionale 2022

Oneri e costi	2022	2021	Proventi e ricavi	2022	2021
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	484,64	34,97	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	880,00	300,00
2) Servizi	117.412,40	46.573,21	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Personale	19.055,71	7.941,73	4) Erogazioni liberali	32.019,66	51.393,00
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi del 5 per mille	11.577,97	12.735,04
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	6) Contributi da soggetti privati	26.325,00	5.805,00
7) Oneri diversi di gestione	-	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a	-	-
8) Rimanzanze iniziali	-	-	8) Contributi da enti pubblici	83.506,88	35.027,30
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi	-	-	9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi	27,63	60,67
<b>Totale</b>	<b>136.952,75</b>	<b>54.549,91</b>	<b>Totale</b>	<b>154.337,14</b>	<b>105.321,01</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>			<b>17.384,39    50.771,10</b>		
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</b>			<b>-    -</b>		
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>			<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	2.700,00	2.250,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	9.401,00	13.444,30
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	2) Proventi da raccolte fondi	2.000,00	1.500,00
3) Altri oneri	2.578,71	4.972,87	3) Altri proventi	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.278,71</b>	<b>7.222,87</b>	<b>Totale</b>	<b>11.401,00</b>	<b>14.944,30</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>			<b>6.122,29    7.721,43</b>		
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) Su rapporti bancari	852,15	905,11	1) Da rapporti bancari	-	-
2) Su prestiti	-	-	2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	5) Altri proventi	7,35	42,34
6) Altri oneri	14,88	2,85			
<b>Totale</b>	<b>867,03</b>	<b>907,96</b>	<b>Totale</b>	<b>7,35</b>	<b>42,34</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>			<b>(859,68)    (865,62)</b>		
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	212,83	667,00	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Servizi	12.385,74	9.697,99	2) Altri proventi di supporto generale	-	-
3) Godimento beni di terzi	7.022,27	7.457,71			
4) Personale	41.351,72	50.195,70			
5) Ammortamenti	2.152,79	2.628,49			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-			
7) Altri oneri	271,52	129,45			
<b>Totale</b>	<b>63.396,87</b>	<b>70.776,34</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)</b>			<b>(63.396,87)    (70.776,34)</b>		
<b>Totale oneri e costi</b>	<b>206.495,36</b>	<b>133.457,08</b>	<b>Totale proventi e ricavi</b>	<b>165.745,49</b>	<b>120.307,65</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>			<b>(40.749,87)    (13.149,43)</b>		
			<b>Imposte</b>	<b>1.202,00</b>	<b>1.146,00</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio dopo le imposte (+/-)</b>			<b>(41.951,87)    (14.295,43)</b>		

## A. Informazioni generali

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.

È iscritta **all'Elenco delle Organizzazioni della società civile** ai sensi dell'art. 26 della Legge n.125 del 11/08/2014 – Decreto n.2016/337/000109/1 e all'Anagrafe delle ONLUS tenuta presso la DR dell'Agenzia delle Entrate - Emilia-Romagna; mantiene pertanto le agevolazioni fiscali previste per le ONLUS, nonché la possibilità di ricevere erogazioni liberali deducibili e/o detraibili in capo ai soggetti eroganti (risoluzione n. 22/E del 24/2/2015). Per la redazione del bilancio vengono seguite le regole enunciate nel principio contabile ETS OIC 35.

### Attività svolta dall'Associazione

Amici dei Popoli promuove interventi nei Paesi in Via di Sviluppo (PVS) per la formazione ed il sostegno della popolazione, in particolare della fascia giovanile e delle donne, nella convinzione che l'educazione sia la strada principale per promuovere processi duraturi di sviluppo e cambiamento sociale.

Amici dei Popoli in Italia realizza attività di educazione alla cittadinanza globale, che mirano a formare, consapevolizzare e coinvolgere attivamente la cittadinanza promuovendo stili di vita e abitudini quotidiane etici e sostenibili basati sul rispetto e la promozione dei diritti umani. Amici dei Popoli organizza e realizza percorsi di Educazione alla Cittadinanza Globale e alla Mondialità, esperienze di formazione e di servizio di gruppo nei contesti impoveriti del Sud del mondo, azioni di sensibilizzazione della cittadinanza, educazione nelle scuole.

Amici dei Popoli è attivo in varie sedi in Italia: Bologna, Treviglio (BG), Padova e Altamura (BA)

---

## 1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

---

Il bilancio è stato redatto ispirandosi alle norme del Codice Civile in materia di bilanci e con 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"

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;

c. illustrazione dell'andamento economico e finanziario 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***

Secondo il comma 1 dell'art. 2426 C.C, 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***

Ai sensi dell'ART.2426 n.1,3 e 4 C.C. le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

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***

Secondo l'art. 2426 comma 8 C.C, i 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.

---

## 2. DATI SULL'OCCUPAZIONE

---

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	variazione
impiegati	2	3	-1
collaboratori	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>

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.

## B. Illustrazione delle poste di Bilancio

### 1. STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO IMMOBILIZZATO

#### Immobilizzazioni immateriali

	valore storico	Ammortamenti al 31/12/2021	valore netto al 31/12/2021	incrementi 2022	amm.to 2022	valore netto al 31/12/2022
Software	3.676,40	(3.206,70)	469,70	-	(469,70)	-
<b>TOTALE</b>	<b>3.676,40</b>	<b>(3.206,70)</b>	<b>469,70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Immobilizzazioni materiali

	valore storico	Ammortamenti al 31/12/2021	valore netto al 31/12/2021	incrementi 2022	amm.to 2022	valore netto al 31/12/2022
Impianti specifici	3.542,97	(3.542,97)	-	-	-	-
Mobili ufficio	5.248,21	(5.248,21)	-	-	-	-
Attrezz. Elettroniche	22.958,02	(20.266,73)	2.691,29	-	(1.489,79)	1.201,50
Beni fino a € 516,46	2.988,56	(2.609,11)	379,45	-	(193,30)	186,15
Automezzi	14.300,00	(14.300,00)	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>49.037,76</b>	<b>(45.967,02)</b>	<b>3.070,74</b>	<b>-</b>	<b>(1.683,09)</b>	<b>1.387,66</b>

#### Immobilizzazioni finanziarie

	valore storico	Ammortamenti al 31/12/2021	valore netto al 31/12/2021	incrementi 2022	amm.to 2022	valore netto al 31/12/2022
Partecipazioni	575,00	-	575,00	-	-	575,00
<b>TOTALE</b>	<b>575,00</b>	<b>-</b>	<b>575,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>575,00</b>

Non ci sono stati incrementi nel 2022, l'unica variazione di bilancio riguarda le quote di ammortamento ordinario.



## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti

CREDITI	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
<b>3) verso enti pubblici</b>			-
<i>Contributi UE</i>			
Pr. EAS - "Start the Change"		25.441,75	(25.441,75)
<b>Totale Contributi UE</b>	-	<b>25.441,75</b>	<b>(25.441,75)</b>
<i>Contributi AICS</i>			
Pr. ORA (Mlal)	450,00	-	450,00
Pr. ONES 2 (Cvcs)	576,90	-	576,90
Pr. "Impronte leggere" (COMI)	1.064,70	-	1.064,70
Pr. BASIL (Kenya)	420,00	-	420,00
<b>Totale Contributi AICS</b>	<b>2.511,60</b>	-	<b>2.511,60</b>
<i>Contributi Regione Emilia-Romagna</i>			
Pr. BASIL (Kenya)	39.500,00	-	39.500,00
<b>Totale Contributi RER</b>	<b>39.500,00</b>	-	<b>39.500,00</b>
<i>Contributi Altri Enti</i>			
Pr. Savena 2022	556,20	-	556,20
Pr. PEER 2022	700,00	-	700,00
Pr. Quartiere S. Stefano	2.000,00	-	2.000,00
<b>Totale Contributi AICS</b>	<b>3.256,20</b>	-	<b>3.256,20</b>
<b>Totale Crediti verso Enti Pubblici</b>	<b>45.267,80</b>	<b>25.441,75</b>	<b>19.826,05</b>
<b>5) verso enti della stessa rete associativa</b>			-
Crediti FOCSIV SCU	14.221,90	6.456,58	7.765,32
<b>Totale Crediti verso enti della stessa rete associativa</b>	<b>14.221,90</b>	<b>6.456,58</b>	<b>7.765,32</b>
<b>9) crediti tributari</b>			
Cred.vs/regioni per acc.ti Irap	578,00	634,00	(56,00)
Bonus D.L. 66/2	-	305,74	(305,74)
Crediti vs/Inail per acconti	-	54,10	(54,10)
<b>Totale Crediti tributari</b>	<b>578,00</b>	<b>993,84</b>	<b>(415,84)</b>
<b>12) verso altri</b>			
Dep. Cauzionali Cartiere del Maglio	1.140,00	1.140,00	-
<b>Totale Crediti verso altri</b>	<b>1.140,00</b>	<b>1.140,00</b>	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>61.207,70</b>	<b>34.032,17</b>	<b>27.175,53</b>

Si rileva che l'organizzazione adotta il principio di competenza, registrando i contributi a Rendiconto Gestionale e i rispettivi Crediti verso l'Ente finanziatore nelle poste dell'Attivo patrimoniale.

Nella sezione *Contributi AICS* sono registrati gli importi di quattro nuovi progetti avviati a fine esercizio, i cui valori complessivi sono indicati nel paragrafo *Conti d'Ordine*.

I *Contributi Regione Emilia-Romagna* si riferiscono esclusivamente all'importo trasferito all'Osc partner in loco e anticipato da ADP.

## Disponibilità liquide

	n. c/c	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
<b>1) Depositi bancari e postali</b>				
<b>Banca</b>				
Unicredit Banca spa	2525919	19.910,18	2.045,04	17.865,14
Unicredit Banca spa	2631025	5.105,56	8.215,58	(3.110,02)
Unicredit Banca spa	2841086	484,54	3.173,83	(2.689,29)
Banca Popolare Etica	10200202	130.745,45	198.165,56	(67.420,11)
C/c Postale ordinario	15411408	9.919,37	8.597,55	1.321,82
Banca di Kigali Frw	40/0027352	815,10	794,45	20,65
Banca di Kigali Euro	040/0200535	350,71	350,71	-
Carta prepagata Postepay	-	171,98	449,71	(277,73)
<b>Totale Banche c/c attivi</b>		<b>167.502,89</b>	<b>221.792,43</b>	<b>(54.289,54)</b>
<b>3) Denaro e valori in cassa</b>				
Cassa Euro		244,83	164,22	80,61
Cassa valute diverse		765,04	772,57	(7,53)
Cassa estero		-	104,50	(104,50)
contante valori bollati		7,33	14,93	(7,60)
contante PFM		-	178,13	(178,13)
<b>Totale valori in cassa</b>		<b>1.017,20</b>	<b>1.234,35</b>	<b>(217,15)</b>
<b>Totale Disponibilità liquide</b>		<b>168.520,09</b>	<b>223.026,78</b>	<b>(54.506,69)</b>

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 2022 evidenziando la differenza cambio attiva o passiva.

La riduzione di liquidità risente in buona parte dell'anticipo di 39k sul progetto BASIL (Kenya), come già indicato nel paragrafo *Crediti*.

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Nell'esercizio 2022 sono stati imputati Ratei attivi per un valore di € 1.146,77, che si riferiscono a quota parte dei costi di abbonamento a prodotti software di competenza dell'esercizio 2023.

## PATRIMONIO NETTO

Di seguito è riportata la movimentazione del patrimonio netto al 31/12/2022:

Patrimonio Netto	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
I - Fondo di dotazione dell'ente	229.817,88	244.113,31	(14.295,43)
Risultato d'esercizio	(41.951,87)	(14.295,43)	(27.656,44)
<b>Totale Patrimonio libero</b>	<b>187.866,01</b>	<b>229.817,88</b>	<b>(41.951,87)</b>
<b>3) Riserve vincolate destinate da terzi</b>			
Servizio Civile Malawi Nov-Dic 2022	2.849,16	-	2.849,16
Prog. Pannelli sol. Maristi	9.000,00	-	9.000,00
Pr. Q. S. Stefano	351,00	-	351,00
<b>Totale Riserve vincolate destinate da terzi</b>	<b>12.200,16</b>	<b>-</b>	<b>12.200,16</b>
<b>Totale Patrimonio vincolato</b>	<b>12.200,16</b>	<b>-</b>	<b>12.200,16</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>200.066,17</b>	<b>229.817,88</b>	<b>(29.751,71)</b>

La variazione del Patrimonio Netto riflette principalmente la perdita di esercizio. Si sono vincolati a riserva i fondi ricevuti e destinati a progetti/azioni specifiche.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

<b>Saldo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2021</b>	<b>14.156,46</b>
Decrementi	-
Incrementi	3.980,95
<b>Saldo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2022</b>	<b>18.137,41</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'organismo verso i dipendenti in forza al 31/12/2022.

**DEBITI**

DEBITI	31/12/2022	31/12/2021	variazione
<b>7) debiti verso fornitori</b>	<b>4.253,57</b>	<b>2.120,80</b>	<b>2.132,77</b>
			-
<b>9) debiti tributari</b>			-
Erario c/IRAP	-	-	-
Erario c/Ritenute COD 1001	1.077,73	1.034,63	43,10
Erario c/Ritenute Collaborazioni occasionali	50,00	-	50,00
Debiti vs IRPEF			-
Erario c/Imposta sostit. TFR	82,37	88,22	(5,85)
<b>Totale Debiti Tributari</b>	<b>1.210,10</b>	<b>1.122,85</b>	<b>87,25</b>
			-
<b>10) debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>			-
Debiti vs INPS e INAIL	1.841,29	2.222,00	(380,71)
<b>Totale debiti vs istit. prev. e sicurezza sociale</b>	<b>1.841,29</b>	<b>2.222,00</b>	<b>(380,71)</b>
			-
<b>11) debiti vs dipendenti e collaboratori</b>			-
Debiti vs/Collaboratori	-	3.180,00	(3.180,00)
Dipendenti c/retribuzioni	2.977,23	3.786,00	(808,77)
Dipendenti c/ferie e rol	4.351,44	4.768,40	(416,96)
<b>Totale debiti vs dipendenti e collaboratori</b>	<b>7.328,67</b>	<b>11.734,40</b>	<b>(4.405,73)</b>
			-
<b>12) altri debiti</b>			-
Debiti vs terzi	-	-	-
<b>Totale altri debiti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>14.633,63</b>	<b>17.200,05</b>	<b>(2.566,42)</b>

---

## 2. 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 Relazione di missione 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 2022 e i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.

## **A) ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE**

### **1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori**

Le quote associative di euro 880,00 si riferiscono a 17 rinnovi, 27 nuove sottoscrizioni.  
Al 31/12/2022 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" alle 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 erogazioni liberali dell'esercizio corrente sono di seguito ripartite in base alla loro natura:

<b>4) Erogazioni liberali</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variatione</b>
Privati cittadini	22.033,26	31.807,39	(9.774,13)
Associazioni	-	500,00	(500,00)
Erogazioni autofinanziamento	6.165,40	6.085,61	79,79
Rimborsi Pfm (Percorso Formazione alla Mondialità)	3.821,00	-	3.821,00
Proventi da Sedi ADP	-	13.000,00	(13.000,00)
<b>Totale Erogazioni liberali</b>	<b>32.019,66</b>	<b>51.393,00</b>	<b>(19.373,34)</b>

Influiscono sulla riduzione totale una tendenziale contrazione delle offerte da privati, dovuta anche al periodo di congiuntura negativa in corso, e una donazione straordinaria di 13k ricevuta nell'anno 2021 dalla sede di Treviglio.

Sono riprese le attività del PFM, che quest'anno ha visto la partenza di n.9 volontari per le seguenti destinazioni:

- ✧ Malawi: n.2 volontari a Balaka in collaborazione con Andiamo Youth Cooperative Trust.
- ✧ Italia/Ventimiglia: n.3 volontari con la Caritas di Ventimiglia nei campi di respingimento dei profughi.
- ✧ Italia/Bologna: n.4 volontari presso l'Eremo di Ronzano.

Qui di seguito le erogazioni liberali vengono riclassificate in base alla destinazione esplicitata dal donatore:

Descrizione del Progetto/Azione di destinazione	31/12/2022	31/12/2021
Attività Istituzionali	12.674,16	31.483,00
Sostegno a Comunità in Rwanda (BTO; Gatenga Foyer)	2.145,00	2.435,00
SaD Kabgayi (Rwanda)	9.950,00	14.425,00
Sostegno a Comunità in RDC (Scuola St. Gabriel; APDE)	2.407,00	1.350,00
Sostegno a Comunità in America Latina – Uruguay, Centro La Tablada	430,00	1.000,00
Guinea	352,50	700,00
PFM Esperienze Estive	4.061,00	-
<b>Totale Erogazioni liberali</b>	<b>32.019,66</b>	<b>51.393,00</b>

## 5) Proventi del 5 per mille

I dati del 5 per mille rilevano una lieve riduzione rispetto all'anno precedente: Euro 11,5k vs 12,7k.

## 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Contributi da Aziende (Unicredit)	6.325,00	5.805,00	520,00
Contributi da Aziende (Spac Spa)	20.000,00	-	20.000,00
<b>Totale Contributi da soggetti privati</b>	<b>26.325,00</b>	<b>5.805,00</b>	<b>20.520,00</b>

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

Descrizione del Progetto/Azione di destinazione	31/12/2022	31/12/2021
SaD Kabgayi (Rwanda)	6.325,00	5.805,00
RDC - Pannelli fotovoltaici Aule Bobokoli - Kinshsa (Maristi)	20.000,00	-
<b>Totale Contributi da soggetti privati</b>	<b>26.325,00</b>	<b>5.805,00</b>

## 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.

<b>8) Contributi da enti pubblici</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Dip. per le Politiche Giovanili e il Serv. Civile Univ. (FOCSIV)	54.635,03	18.095,30	36.539,73
AICS	6.303,65	-	6.303,65
Regione Emilia Romagna	420,00	-	420,00
Comune di Bologna	18.628,20	8.332,00	10.296,20
Istituti scolastici (Ist. 22 BO; Belluzzi; Rastignano; Ist. G. Bruno)	3.520,00	8.600,00	(5.080,00)
<b>Totale Contributi da enti pubblici</b>	<b>83.506,88</b>	<b>35.027,30</b>	<b>48.479,58</b>

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

<b>Descrizione del Progetto/Azione di destinazione</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Attività Istituzionali	-	800,00
Serv. Civile	54.635,03	18.877,30
Prog. Educazione alla legalità	3.520,00	6.660,00
Prog. Savena Futura	3.212,00	5.982,00
SAVENA Adolescenti	10.000,00	-
Savena 2022-23	556,20	-
Prog. FOCSIV - IPA	1.631,24	568,00
Q.S.STEFANO Inclusione	4.160,00	-
Generazione PEER	700,00	-
Kenya - BASIL	420,00	-
COMI - Impronte Leggere	1.064,70	-
ORA - Mlal	450,00	-
ONES 2 - Cvcs	3.157,71	-
ECG Laboratori	-	2.140,00
<b>Totale Contributi da enti pubblici</b>	<b>83.506,88</b>	<b>35.027,30</b>

Si rileva una significativa ripresa del Servizio Civile Universale, che ha registrato la partenza di n.2 volontari per il Malawi e n.4 volontari in Uruguay.



## Costi e oneri da attività di interesse generale

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

<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
<b><u>1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</u></b>			
Spese per cancelleria e materiale di consumo	437,14	34,97	402,17
Materiale informatico	47,50	-	47,50
<b>Totale Materie prime, sussidiarie, di consumo</b>	<b>484,64</b>	<b>34,97</b>	<b>449,67</b>
<b><u>2) Servizi</u></b>			
Trasferimento fondi a OSC partner	67.163,71	14.360,00	52.803,71
Prestazioni profess.li inerenti att. Progettuali	28.067,80	14.757,90	13.309,90
Spese per Viaggi e trasferte	15.999,60	6.571,69	9.427,91
Costi Trasporto e viaggi (pfm)	4.076,00	-	4.076,00
Spese aggiornamento software	36,57	365,74	(329,17)
Spese per Vitto	892,12	53,91	838,21
Spese bancarie	545,16	193,68	351,48
Spese varie	427,85	25,09	402,76
Spese postali	182,62	17,85	164,77
Spese materiale pubblicitario	20,00	944,33	(924,33)
Spese per disbrigo pratiche	0,97	1.135,69	(1.134,72)
Spese di pubblicita' e sensibilizzazione	-	61,49	(61,49)
Rimborsi spese ad operatori	-	3.530,51	(3.530,51)
Prestazioni di servizi diretti da FOCSIV	-	4.250,00	(4.250,00)
Spese di formazione profession.	-	305,33	(305,33)
<b>Totale Servizi</b>	<b>117.412,40</b>	<b>46.573,21</b>	<b>70.839,19</b>
<b><u>3) Godimento beni di terzi</u></b>			
-	-	-	-
<b>Totale Godimento beni di terzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>4) Personale</u></b>			
Stipendi	14.658,25	7.211,35	7.446,90
Contributi INPS	4.397,46	2.163,40	2.234,06
Costi per viaggi e trasferte dipendenti	-	103,80	(103,80)
<b>Totale Personale</b>	<b>19.055,71</b>	<b>9.478,55</b>	<b>9.577,16</b>
<b>Totale Costi e oneri da attività di interesse generale</b>	<b>136.952,75</b>	<b>56.086,73</b>	<b>80.866,02</b>

Si denota una ripresa sostenuta delle attività operative sui progetti, sia a livello nazionale che estero.

La tabella seguente mette in evidenza la destinazione delle risorse progettuali:

<b>Destinazione Oneri per Progetto/Attività</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Servizio Civile Universale	55.370,65	16.126,53
SaD Kabgayi (Rwanda)	19.184,59	4.815,03
RDC - Pannelli fotovoltaici Aule Bobokoli - Kinshsa (Maristi)	18.035,89	-
RDC - Scuola St. Gabriel	-	5.168,50
RDC - APDE	-	4.570,64
Attività Istituzionale	8.800,56	2.302,09
Progetto "Savena Futura"	8.762,11	4.626,36
PFM Esperienze estive	4.891,17	-
Progetto "SAVENA Adolescenti"	4.859,52	67,94
Progetto "Facilitazione Linguistica"	2.743,22	450,68
Progetto "Savena 2022-23"	2.511,38	-
Progetto "Diritti verso la meta" (Balaka - Malawi)	2.474,25	-
Progetto "Q.S.STEFANO Inclusione"	2.460,42	1.894,87
Progetto "FOCSIV - IPA"	2.380,75	1.976,50
Progetto "Generazione PEER"	1.402,85	-
Progetto "Impronte Leggere" (COMI)	1.229,80	-
Progetto "Odiare non è uno sport" 2 (CVCS)	641,00	-
Progetto BASIL (Kenya)	629,19	-
Progetto ORA (Mlal)	500,00	-
Doposcuola BO	68,20	-
Laboratori	7,20	56,55
Progetto "Start The Change"	-	2.442,13
Progetto "Odiare non è uno sport"	-	11.588,91
<b>Totale Offerte da privati</b>	<b>136.952,75</b>	<b>56.086,73</b>

In evidenza il SCU, ripreso dopo il periodo di pandemia, e la collaborazione con i Maristi di Kinshasa per l'installazione di pannelli fotovoltaici e impianti di collegamento alle aule di Bobokoli, realizzato grazie al contributo della società Spac S.p.A..

### **C) ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI**

#### **Proventi da attività 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.

<b>1) Proventi da raccolte fondi abituali</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Proventi da campagna natalizia	1.675,00	7.994,30	(6.319,30)
Campagna Focsiv "Abbiamo Riso per una cosa seria"	4.836,00	5.450,00	(614,00)
Proventi eventi propri	1.560,00	-	1.560,00
Proventi da sedi ADP	1.330,00	-	1.330,00
<b>Totale Proventi da raccolte fondi abituali</b>	<b>9.401,00</b>	<b>13.444,30</b>	<b>(4.043,30)</b>

I *Proventi da sedi ADP* sono ricavi raccolti da eventi organizzati dalla sede di Padova.

<b>2) Proventi da raccolte fondi occasionali</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Campagna Focsiv Insieme per gli ultimi	2.000,00	1.500,00	500,00
			-
<b>Totale Proventi da raccolte fondi occasionali</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>500,00</b>

Le relative destinazioni dei fondi raccolti sono riportate nelle tabelle seguenti:

<b>Descrizione del Progetto/Azione di destinazione</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
RDC Comunità APDE	8.971,00	13.444,30
Scuola St. Gabriel	151,00	-
Guinea - Cherif	279,00	-
<b>Totale Proventi da raccolte fondi abituali</b>	<b>9.401,00</b>	<b>13.444,30</b>

<b>Descrizione del Progetto/Azione di destinazione</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Comunità Guinea Konacry	2.000,00	1.500,00
<b>Totale Proventi da raccolte fondi occasionali</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.500,00</b>

## Costi e oneri da attività 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 merce e materiale di consumo; quota di personale direttamente impiegata nelle attività.

<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
<b>1) Oneri per raccolte fondi abituali</b>			
Spese per acquisto merci: riso	2.700,00	2.250,00	450,00
<b>Totale Oneri per raccolte fondi abituali</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.250,00</b>	<b>450,00</b>
<b>3) Altri oneri</b>			
Costo personale e collaboratori	1.406,61	4.795,86	(3.389,25)
Pubblicità	279,35	-	279,35
Spese di trasporto e spedizione	16,80	130,00	(113,20)
Cancelleria, stampati	29,97	47,01	(17,04)
Varie	902,59	-	902,59
<b>Totale Altri Oneri</b>	<b>2.635,32</b>	<b>4.972,87</b>	<b>(2.337,55)</b>
<b>Totale Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>5.335,32</b>	<b>7.222,87</b>	<b>(1.887,55)</b>

## E) COSTI E ONERI 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.

E) Costi e oneri di supporto generale	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
<b>1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
Cancelleria	34,60	514,54	(479,94)
Materiale informatico	162,99	-	162,99
Materiale per ufficio c/acq.	6,24	21,80	(15,56)
Materiale di consumo c/acquisti	9,00	130,66	(121,66)
<b>Totale Materie di consumo</b>	<b>212,83</b>	<b>667,00</b>	<b>(454,17)</b>
<b>2) Servizi</b>			
Spese informatiche	1.311,27	-	1.311,27
Spese man. rip. macch. E attrezz. ufficio	45,00	260,20	(215,20)
Spese di trasporto e spedizione	65,23	228,40	(163,17)
Rimborsi spese ad operatori	966,03	660,66	305,37
Costi per consulenze lavoro e fiscali	2.206,20	3.138,57	(932,37)
Prestazioni profess.li inerenti attivita'	1.350,00	-	1.350,00
Telefonia e Internet	1.918,56	2.449,67	(531,11)
Spese per Riunioni e Assemblee	472,80	-	472,80
Spese ufficio BO	1.765,50	1.412,11	353,39
Quote associative e ad altri enti	1.070,00	1.454,00	(384,00)
Spese per assicurazioni	750,51	94,38	656,13
Spese di vitto e alloggio	464,64	-	464,64
<b>Totale Servizi</b>	<b>12.385,74</b>	<b>9.697,99</b>	<b>2.687,75</b>
<b>3) Godimento beni di terzi</b>			
Fitti passivi	5.961,06	5.731,22	229,84
Noleggio apparecchiature d'ufficio	398,73	-	398,73
Spese per dominio Internet e database	143,13	100,44	42,69
Abbonamento prodotti informatici	519,35	1.626,05	(1.106,70)
<b>Totale Godimento beni di terzi</b>	<b>7.022,27</b>	<b>7.457,71</b>	<b>(435,44)</b>
<b>4) Personale</b>			
Retribuzioni personale dipend.	33.406,56	35.534,38	(2.127,82)
Contributi previd.dipendenti	2.735,48	9.576,81	(6.841,33)
Contributi assicur.dipendenti	220,83	197,27	23,56
Accantonamento tfr dipendenti	4.988,85	4.887,24	101,61
<b>Totale Personale</b>	<b>41.351,72</b>	<b>50.195,70</b>	<b>(8.843,98)</b>
<b>5) Ammortamenti</b>			
Ammortamento Software	469,70	885,72	(416,02)
Ammortamento attrezzature	1.489,79	1.549,47	(59,68)
Ammortamento Beni fino a 516,46	193,30	193,30	-
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>2.152,79</b>	<b>2.628,49</b>	<b>(475,70)</b>
<b>7) Altri oneri</b>			
Omaggi e regali	38,75	14,76	23,99
Valori Bollati	74,60	47,25	27,35
Spese postali	20,40	29,78	(9,38)
Sanzioni multe e penalita`	-	29,04	(29,04)
Sopravv. Passive	124,01	-	124,01
Arrotond.econ.passivi	13,76	8,62	5,14
<b>Totale Altri Oneri</b>	<b>271,52</b>	<b>129,45</b>	<b>142,07</b>
<b>Totale Costi e oneri da supporto generale</b>	<b>63.396,87</b>	<b>70.776,34</b>	<b>(7.379,47)</b>

## IMPOSTE D'ESERCIZIO

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

## Costi e Proventi figurativi

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

Proventi e Oneri figurativi	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Amministrazione	9.360,00	16.120,00	(6.760,00)
Attività Raccolta Fondi	880,00	2.440,00	(1.560,00)
Consigli Direttivi e Progetti	14.625,00	14.249,00	376,00
Supporto informatico	1.300,00	-	1.300,00
Supporto legale	1.820,00	-	1.820,00
PFM Percorso Formazione alla Mondialità	3.200,00	468,00	2.732,00
Rapporti esterni	2.860,00	-	2.860,00
SCU Servizio Civile Universale	2.860,00	1.248,00	1.612,00
<b>Totale Proventi e Oneri figurativi</b>	<b>36.905,00</b>	<b>34.525,00</b>	<b>2.380,00</b>

## 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
<b>Settore Pubblico</b>	<b>57%</b>	<b>40%</b>	
MAECI-AICS	6.303,65	-	6.303,65
Ministero del Tesoro 5x1000	11.577,97	12.735,04	(1.157,07)
Istituti scolastici BO	3.520,00	8.600,00	(5.080,00)
Comune di Bologna	18.628,20	8.332,00	10.296,20
Contributi FOCSIV (Dip. Serv. Giovanile)	54.635,03	18.095,30	36.539,73
Regione Emilia Romagna	420,00	-	420,00
<b>Totale Settore Pubblico</b>	<b>95.084,85</b>	<b>47.762,34</b>	<b>47.322,51</b>
<b>Settore Privato</b>	<b>43%</b>	<b>60%</b>	
Persone fisiche e giuridiche	70.625,66	54.052,97	16.572,69
Sedi locali ADP	-	18.450,00	(18.450,00)
Proventi finanziari	-	42,34	(42,34)
Altri Proventi	34,98	-	34,98
<b>Totale Settore Privato</b>	<b>70.660,64</b>	<b>72.545,31</b>	<b>(1.884,67)</b>
<b>Totale Fonti</b>	<b>165.745,49</b>	<b>120.307,65</b>	<b>45.437,84</b>

Si rileva una ripresa del settore pubblico, che raddoppia i contributi rispetto all'anno precedente, passando da Euro €48k a €95k. Come già spiegato in precedenza, tale incremento è dovuto al rilancio del Servizio civile universale, tornato ai livelli dell'anno 2019, e all'avvio di nuovi progetti finanziati dall'AICS.

## Conti d'ordine

Al fine di favorire la chiarezza, sono iscritti nei conti d'ordine gli impegni che per loro natura e ammontare (singolarmente o cumulativamente) possono incidere in modo rilevante sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società e la cui conoscenza sia utile per valutare tale situazione. Gli impegni sono inizialmente rilevati nei conti d'ordine per un valore pari al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione (OIC 22).

AdP ha sottoscritto nel 2022 alcuni progetti ECG e PVS, che comportano la rilevazione di Crediti verso gli enti finanziatori e l'assunzione di impegni progettuali. Di seguito vengono indicati gli importi a credito e debito, accompagnati da una descrizione delle azioni progettuali.

Descrizione Progetto	Credito (D)	Debito (A)
<b><u>Azioni Concrete, Impronte Leggere: educare alla transizione</u></b>		
Impegni di spesa per Costi Diretti		60.600,00
Costi Indiretti		4.181,40
Crediti vs Ente finanziatore (AICS)	58.303,26	
Impegno di cofinanziamento	6.478,14	
<b>Totale Conti d'ordine progetto "Impronte leggere" (Comi)</b>	<b>64.781,40</b>	<b>64.781,40</b>
<b><u>ORA Organizza Rifletti, Agisci.</u></b>		
Impegni di spesa per Costi Diretti		53.664,90
Costi Indiretti		3.702,88
Crediti vs Ente finanziatore (AICS)	51.631,00	
Impegno di cofinanziamento	5.736,78	
<b>Totale Conti d'ordine progetto ORA (Mlal)</b>	<b>57.367,78</b>	<b>57.367,78</b>
<b><u>ONES 2 Odiare Non è uno Sport</u></b>		
Impegni di spesa per Costi Diretti		51.570,00
Costi Indiretti		3.609,90
Crediti vs Ente finanziatore (AICS)	49.661,91	
Impegno di cofinanziamento	5.517,99	
<b>Totale Conti d'ordine progetto ONES2 (Cvcs)</b>	<b>55.179,90</b>	<b>55.179,90</b>
<b><u>BASIL Benessere agricoltura sviluppo inclusione lavoro (Kenya)</u></b>		
Impegni di spesa per Costi Diretti		72.100,00
Costi Indiretti		4.000,00
Crediti vs Ente finanziatore (AICS)	53.270,00	
Impegno di cofinanziamento	22.830,00	
<b>Totale Conti d'ordine progetto BASIL</b>	<b>76.100,00</b>	<b>76.100,00</b>
<b>Totale Conti d'ordine</b>	<b>253.429,08</b>	<b>253.429,08</b>

**"Azioni Concrete, Impronte Leggere: educare alla transizione"**

Capofila COMI; Ente finanziatore AICS. Durata: 2 anni.

**L'ambito di intervento** è quello di promuovere, azioni, comportamenti e forme di partecipazione attiva volti alla **tutela dell'ambiente**, alla lotta ai cambiamenti climatici e alla mitigazione dell'impatto antropico sull'ambiente naturale. **Gli obiettivi** sono di garantire **un'istruzione di qualità inclusiva** e paritaria e di promuovere opportunità di apprendimento permanente per tutti; garantire **modelli di consumo e produzione sostenibili** e adottare misure urgenti per **combattere il cambiamento climatico** e le sue

conseguenze. Il **target** è quello di assicurarsi che tutti gli studenti acquisiscano le conoscenze e le competenze necessarie per promuovere lo sviluppo sostenibile, attraverso l'educazione per lo sviluppo sostenibile e stili di vita sostenibili, i diritti umani, l'uguaglianza di genere, la promozione di una cultura di pace e non-violenza.

*“ORA Organizza Rifletti, Agisci. Scuole e giovani attivi per il cambiamento climatico”*

Capofila Progettomondo; Ente finanziatore AICS. Durata: 2 anni.

**L'ambito di intervento** è quello di promuovere, azioni, comportamenti e forme di partecipazione attiva volti alla tutela dell'ambiente. **Gli obiettivi** sono di garantire **un'istruzione di qualità inclusiva**.

*“ONES 2 Odiare Non è uno Sport”*

Capofila CVCS; Ente finanziatore AICS. Durata: 2 anni.

Percorsi educativi per prevenire e contrastare l'hate speech razziale nello sport.

*BASIL “Benessere agricoltura sviluppo inclusione lavoro”* Progetto di inclusione lavorativa in ambito agricolo per le donne della contea di kajiado, in kenya.

Ente finanziatore: Regione Emilia-Romagna. Durata: 2 anni.

## C. Andamento economico e finanziario

Il Rendiconto gestionale dell'esercizio 2022 chiude con un disavanzo di €41.952, in aumento rispetto al disavanzo di €14.295 dell'esercizio precedente. Tale andamento risente della congiuntura economica negativa, che ha determinato una contrazione dei proventi. L'aumento degli Oneri di interesse generale, passati da €54.550 a €136.953, mette in evidenza una ripresa del volume progettuale, che viene preventivato in €268.187 per l'anno 2023. Nel paragrafo “Conti d'ordine”, incluso nella presente Relazione, sono elencati i progetti avviati a fine 2022.

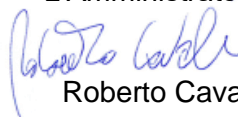
La solida struttura patrimoniale, confermata da un Margine di struttura (Patrimonio Netto – Attivo Fisso) pari ad €198.104, ha consentito l'investimento nell'attività progettuale, rafforzando i rapporti sinergici con altri organismi partner, sia sul territorio nazionale, che nei PVS. In particolare, abbiamo avviato il progetto *BASIL* (Benessere Agricoltura Sviluppo Inclusione Lavoro) con nuovi partner in Kenya: *Owof* (One World One Future Trust) e *The Harvester*, un'impresa locale.

L'indice di Liquidità immediata >1 attesta la capacità dell'organismo nel fronteggiare gli impegni a breve termine.

Il bilancio preventivo evidenzia l'attenzione dell'organizzazione alla gestione dei costi di supporto generale, che, da €63.397 del corrente esercizio, sono preventivati nell'anno 2023 per €26.647.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore

  
Roberto Cavalli

Il Segretario

  
Paola Mariani