

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2019

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Signori soci,

il presente Bilancio, chiuso al 31 Dicembre 2019, è stato redatto in modo conforme alle vigenti disposizioni del Codice Civile, dei Principi Contabili Nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità, nonché secondo gli *standard* raccomandati dalla Commissione aziende *no profit*, istituita dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. Il presente Bilancio, in conformità all'art. 2423, comma 2 del Codice Civile, si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Si precisa anche che l'Associazione Volontari Dokita O.n.l.u.s., in conformità al Decreto Legislativo n. 460/1997, svolge esclusivamente attività istituzionale e nemmeno parzialmente attività di tipo commerciale.

FATTI DI RILIEVO E STRUTTURA

Durante l'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti di rilievo che abbiano modificato l'andamento gestionale dell'Associazione. Peraltro, non si segnalano nemmeno fatti gestionali conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione del Bilancio d'esercizio. Inoltre, non si ritiene neppure di fornire ulteriori informazioni, oltre a quelle indicate da specifiche disposizioni legislative, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e del risultato economico d'esercizio.

STRUTTURA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2 e seguenti del Codice Civile, al fine di presentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato economico realizzato nell'esercizio, il presente Bilancio è stato redatto secondo i postulati di cui all'art. 2423-*bis* del Codice Civile.

Nella stesura del documento di Bilancio è stato rigorosamente rispettato il postulato della competenza economica, della continuità aziendale che caratterizza i criteri valutativi e quello della prudenza, indicando i proventi solo se effettivamente realizzati e considerate le perdite anche se presunte o conosciute dopo la chiusura dell'esercizio amministrativo.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, tutti preparati in conformità agli schemi di Bilancio previsti dal Codice Civile.

Ad esso sono allegati i prospetti necessari ad una chiara e sintetica analisi delle attività dei progetti.

Il presente Bilancio è conforme alle scritture contabili dell'Associazione.

La Nota Integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in alcuni casi un'integrazione espositiva dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427-*bis* del Codice Civile, oltre alle ulteriori disposizioni richieste dal legislatore civilistico.

Non è stata redatta la Relazione sulla Gestione, in conformità all'art. 2428 del Codice Civile, poiché l'Associazione svolge esclusivamente attività istituzionale e, pertanto, non è obbligata alla redazione.

1. CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati della prudenza, della competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività, così come richiesto dall'art. 2423-*bis* del Codice Civile tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile e, per completezza, ai Principi Contabili Nazionali, anche a seguito degli ultimi aggiornamenti previsti dall'Organismo Italiano di Contabilità. Inoltre, in conformità della prudenza, si è tenuto conto dei proventi, solo se certi, così come i rischi e le perdite, anche se presunte.

Inoltre, ai fini delle impostazioni contabili, viene data prevalenza al postulato della sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla forma giuridica.

I principi contabili e i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, includendo anche gli oneri accessori. Inoltre, così come richiesto dall'art. 2426, comma 1, punto n. 2) del Codice Civile, sono ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio in relazione con la loro possibilità di utilizzazione. L'Associazione presenta costi di pubblicità, opportunamente capitalizzati con il consenso del Collegio sindacale, che, in conformità all'art. 2426, punto n. 5 del Codice Civile, sono ammortizzati in un periodo non superiore ai 5 anni.

Le immobilizzazioni immateriali il cui valore alla fine dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte al minor valore. Questo valore non mantenuto negli esercizi successivi, se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

3. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, includendo anche gli oneri accessori. Così come richiesto dall'art. 2426, comma 1, punto n. 2) del Codice Civile, le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione con la loro possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali il cui valore alla fine dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte al minor valore. Questo valore non mantenuto negli esercizi successivi, se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

4. CRITERI DI VALUTAZIONE SUI CREDITI E DEBITI

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite lo stanziamento di appositi fondi svalutazione al quale è accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti presenti in bilancio, in funzione delle condizioni economiche del settore di appartenenza e del Paese considerato.

Anche i debiti, così come previsto dall'Oic 19, sono iscritti al loro valore nominale e, ove applicato, sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Ove esistenti, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8-bis) del Codice Civile, i crediti in valuta estera, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono valutati al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, i relativi utili o perdite su cambi devono essere imputati a Conto Economico e, l'eventuale utile accantonato ad un'apposita riserva.

La modalità di contabilizzazione dei crediti e dei debiti nei confronti degli Enti finanziatori è effettuata come segue: i costi ed i ricavi relativi ai Progetti finanziati in essere, sono iscritti attribuendoli specificamente ai Centri di Costo corrispondenti ad ogni Progetto, mentre la rilevazione dei Contributi ricevuti si rileva nel momento dell'effettiva erogazione del contributo stesso da parte del finanziatore.

Per poter redigere il Bilancio rispettando il criterio della competenza economica si provvede, in sede di compilazione del medesimo, a sospendere, rinviandola al successivo esercizio, la quota parte dei contributi ricevuti per i quali non siano state ancora sostenute le spese corrispondenti, con riferimento analitico ad ogni singolo Progetto, sulla base di una Tabella appositamente elaborata a partire dalle risultanze contabili di ogni Centro di Costo.

Patrimonio libero – Deficit patrimoniale

Il Patrimonio Netto risulta dalla differenza tra le attività e le passività. Il raccordo con la gestione finanziaria è dato dalla somma algebrica con il risultato della gestione finanziaria corrente. Tale fondo risultante, se positivo, costituisce il patrimonio netto dell'Associazione alla data di riferimento.

Fondo trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Componenti positive e negative di reddito

Il rendiconto della gestione accoglie, oltre alle spese di struttura, le componenti positive e negative connesse alla gestione dei contributi ricevuti. Le componenti positive e negative del conto di gestione sono classificate con riferimento alla natura delle stesse, separando quelle di competenza dei progetti da quelle di competenza della struttura.

Quote associative, donazioni e offerte

Le quote associative, le donazioni e le offerte sono imputate in conto capitale.

5. NOTE DI COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Di seguito sono esposti i dettagli delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, nonché dei ricavi e dei costi del Rendiconto della gestione.

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

ATTIVO

A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE

Non si rilevano crediti verso associati per versamenti ancora dovuti, poiché l'Associazione ha ricevuto tutte le quote previste dalla delibera assembleare.

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I - Immobilizzazioni immateriali

Si registrano immobilizzazioni immateriali per € 1.068.866 al netto del fondo ammortamento, per: oneri pluriennali composte dal Direct Mailing per un valore di euro € 108.144 ed, infine, dal Piano D.A.I. per un valore complessivo di € 960.722. Nel 2018 tale voce era complessivamente pari a € 1.018.797; il valore risulta aumentato dal forte investimento "Piano D.A.I. - Direct All Inclusive" al fine di acquisire una significativa base di sostenitori gestendo piano di direct marketing attraverso un'attività continuativa e strutturata ed, infine, dalle spese per Direct Mailing.

Analisi delle variazioni sulle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore iniziale	Acquisizioni	Decrementi	Ammortamenti	Valore finale
Costi di impianto e di ampliamento	289	-	-	289	-
Software e sito web	2.047	-	-	2.047	-
Progetto Piano D.A.I.	1.016.461	304.169	-	359.908	960.722
Direct Mailing	-	124.635	-	16.491	108.144
Valore di bilancio	1.018.797	428.804	-	378.735	1.068.866

B.II - Immobilizzazioni materiali

Nel 2019 le immobilizzazioni materiali sono complessivamente pari ad € 101, al netto del fondo ammortamento e si tratta esclusivamente del Telefono Cellulare.

Analisi delle variazioni sulle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo storico	-	-	63.869	4.750	68.619
Fondo ammortamento	-	-	63.869	4.750	68.619
Valore di bilancio	-	-	-	-	-
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	126	-	-

Decrementi per alienazioni e dismissioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento	-	-	25	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	101	-	-

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I – Rimanenze

In linea con lo scopo istituzionale, nonché esclusivo dell'Associazione, al 31 Dicembre 2019 non si rilevano rimanenze finali di merci, semilavorati e prodotti finiti.

C.II – Crediti

I crediti dell'attivo circolante al 31 Dicembre 2019 ammontano ad € 878.857, contro € 815.161 al 31 Dicembre 2018.

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

La composizione della voce è analizzabile come segue:

	2019	2018	Variazione
Crediti e acconti di imposta	1.706	3.259	- 1.553
Crediti per progetti di Cooperazione per P.V.S.	877.151	811.902	65.249
Altri Crediti	0,00	0,00	0,00
	878.857	815.161	63.696

Rispetto l'anno precedente i crediti risultano complessivamente aumentati per € 63.696. Nell'ambito della Cooperazione, infatti, l'Associazione ha iniziato a lavorare su progetti aggiudicati sia nella fine del 2018 che nella fine nel 2019 tra i quali il Aics - Aid 0119909 - Justamente, complessivamente per € 501.584, Tavola Valdese - Miglioramento delle condizioni igienico Sanitarie per € 24.797.

E' stato aggiudicato anche un progetto in Italia tramite la Regione Lazio che si concluderà nel 2020. Il progetto si intitola "Natur-Ability II" per il quale l'Associazione dovrà ricevere complessivamente € 114.482.

Inoltre, si è concluso il progetto dell'Unione Europea LA/2016/379 – 362 dove, dopo l'Audit si è ancora in attesa del saldo.

Si è concluso anche il progetto del Ministero degli Interni: F67H16001610001 in partenariato con Arcs che è l'attuale capofila e che provvede a destinare i fondi erogati dal Ministero per la quota parte dell'Associazione Volontari Dokita.

Inoltre, l'Associazione ha avviato altri progetti in altri paesi quali il Perù con il Progetto "Tessendo la Solidarietà" per il quale dovrà ancora ricevere dall'AICS € 33.845 ed un progetto in Senegal per il quale dovrà ricevere dal Ministero degli Affari Esteri ancora € 35.000.

C.III – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano pari a € 916.405 e si riferiscono ai diversi depositi bancari e postali per € 916.386 e per € 19 a denaro presso la sede.

Al 31 Dicembre 2019, tale raggruppamento risulta così composto:

	2019	2018	Variazione	
Depositi Bancari	916.386	546.925	369.461	
Denaro e valori in cassa	10	137	-	127
Valuta estera	9	9	0	
Cassa <i>Voucher</i>	0	0	0	
Assegni	0	0	0	
	916.405	547.071	369.334	

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) **PATRIMONIO NETTO**

I - Fondo di dotazione dell'ente

Il Capitale sociale dell'Associazione risulta pari a € 778.352 ed anche al 31 Dicembre 2019 non presenta alcuna variazione.

II - Patrimonio vincolato

III - Patrimonio libero

Al 31 Dicembre 2019 l'Associazione presenta un utile netto pari ad € 41.452 rispetto ad € 65.285 del 31 Dicembre 2018.

	2019	2018	Variazione	
Risultato gestionale di esercizi precedenti	597.051	531.766	65.285	
Risultato gestionale esercizio in corso	41.452	65.285	-	23.833
TOTALE	638.503	597.051	41.452	

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Non si rilevano accantonamenti a fondi per rischi ed oneri futuri a seguito delle valutazioni di bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Alla fine dell'esercizio il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad € 22.354 e corrisponde al trattamento di fine servizio per i collaboratori con contratto pluriennale al 31 Dicembre 2019. Nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018 era pari a € 21.662. Vi è stato un leggero incremento di tale voce, nonostante la liquidazione per cessazione del rapporto di lavoro di un dipendente dell'Associazione.

Gli eventuali accantonamenti a fondi previdenziali, diversi dal trattamento di fine rapporto ed integrativi dei fondi di previdenza complementari, che l'Associazione versa sulla base dei contratti collettivi nazionali, sono periodicamente contabilizzati in una voce di Stato Patrimoniale denominata "Debiti verso fondi di previdenza complementari" ed in apposita voce di Conto Economico denominata "Quota TFR alla previdenza complementare".

La movimentazione del fondo, nel corso del periodo, è stata la seguente:

	2019
Saldo al 01.01.2019	21.662
Rivalutazione	247
Anticipazione/Liquidazione effettuata nell'esercizio	5.366
Accantonamento dell'esercizio	5.811
Saldo al 31.12.2019	22.354

Inoltre, in conformità all'art. 2427, comma 1, punto 15) del Codice civile, si individua la composizione del personale dell'Associazione Volontari Dokita O.n.l.u.s. esistente alla data del 31 Dicembre 2019:

	2019	2018	Variazione	Numero medio dipendenti
Dirigenti	1	1	0	1
Impiegati	2	1	- 1	1
Operai	0	0	0	0
Cooperanti	3	3	0	3
	6	5	1	5

D) DEBITI

Alla fine dell'esercizio attuale, i debiti ammontano complessivamente pari ad € 255.452 rispetto al valore di € 65.521 dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018.

Rispetto all'anno precedente vi è un complessivo incremento dei debiti per fatture non tutte pagate nell'anno, soprattutto per fatture datate 2019 ma arrivate nel 2020. Ad oggi si rileva solamente una nota di credito emessa nel 2020 ma di competenza del 2019

I debiti verso dipendenti e collaboratori rispetto all'anno scorso sono incrementati in quanto, oltre all'incremento dovuto ai debiti per ferie e mensilità aggiuntive, si hanno gli stipendi di Dicembre 2019 pagati i primi giorni del 2020.

I debiti verso gli Istituti di Previdenza ed i debiti tributari risultano decrementati rispetto all'anno scorso e riguardano sia le ritenute Inps che le ritenute fiscali trattenute dal datore di lavoro ai propri dipendenti e collaboratori.

I debiti tributari correnti sono in linea con quelli dello scorso anno e sono pari ad euro 7.536. L'importo è generato maggiormente dalle ritenute fiscali dei dipendenti e collaboratori pagati entro il 16 dell'anno successivo con F24. Come l'anno scorso, non vi è un debito IRAP che risulta complessivamente a credito.

Infine, negli altri debiti configurano i debiti per l'utilizzo della carta di credito e l'accensione di un finanziamento con Banca Intesa San Paolo (che ha incorporato Banca Prossima).

Nella seguente tabella vi è la suddivisione per categorie:

	2019	2018	Variazione
Debiti verso fornitori correnti	131.526	0	131.526
Debiti verso dipendenti e collaboratori	42.162	38.784	3.378
Debiti verso Istituti di Previdenza	14.368	18.061	- 3.693
Debiti tributari correnti	7.536	8.223	- 687
Altri debiti	59.922	453	59.469
	255.514	65.521	189.993

EL RATELE RISCONTI

Alla data del 31 Dicembre 2019 sono presenti risconti passivi derivanti da progetti la cui delibera è avvenuta a fine 2019, ma l'inizio del progetto è prevista nel 2020, ovvero per quei progetti per cui i ricavi non sono correlati ai relativi costi. L'importo complessivo è pari ad € 1.169.506.

Fidejussioni

Attualmente, nonostante i Progetti attualmente in essere, non risultano Fidejussioni bancarie in quanto a seguito dell'aggiudicazione dei Progetti, la Fidejussione è stata richiesta all'Associazione "capofila" del progetto.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

1.1) Proventi da contributi su progetti

Alla data del 31 Dicembre 2019 risultano proventi da contributi su progetti per € 74.443 ed è relativo al Coofinanziato di Dokita per il progetto dell'Unione Europea:

	2019
Honduras	74.443
	74.443

1.2) Proventi da contributi con Enti Pubblici

Al 31 Dicembre 2019 i proventi da contributi con Enti Pubblici sono pari ad € 884.177 rispetto ad € 552.088 rilevati alla data del 31 Dicembre 2018, e si riferiscono ai seguenti progetti:

	2019
Ministero degli Interni: F67H16001610001	9.534
Unione Europea: U.E. L.A. 2016/379-362	275.631
Regione Lazio: 10560/2017	77.472
Regione Lazio: 15725/2018	143.102
Aics – Aid 0117944	100.000
Aics – Aid 011909 Justamente	265.713
Aics – Tessendo la solidarietà	12.725
	884.177

1.3) Da soci ed associati

Risultano esser stati versati € 125 nelle casse dell'associazione da parte di associati.

1.5) Altri proventi e ricavi

Alla data del 31 Dicembre 2019 non risultano altri proventi e ricavi.

2) Proventi da raccolta fondi

Il valore iscritto in bilancio delle entrate per raccolta fondi è pari ad € 922.617. Nel dettaglio si riferisce a:

2.1) Raccolta campagna per progetti di sostegno a distanza

Il totale delle donazioni per sostegno a distanza nei diversi paesi in cui è presente l'Associazione Volontari Dokita Onlus è pari ad € 82.357. Si fa presente che del suddetto importo Dokita si trattiene circa il 15% di spese generali pari complessivamente ad € 12.353.

Donazioni per sostegno a distanza (per destinazione)	2019
Nigeria	438
Perù	4.987
Brasile	5.083
Filippine	1.010
India	3.150
Congo	8.731
Camerun	54.802
Sierra Leone	2.191
Bosnia	1.965
	82.357

2.2) Raccolta campagna per sostegno al referente

Il totale delle donazioni per sostegno al referente nei diversi paesi in cui è presente l'Associazione Volontari Dokita Onlus è pari ad € 2.028. Si fa presente che Dokita si trattiene circa il 15% di spese generali pari complessivamente ad € 304.

	2019
Camerun	320
Congo	1.688
Albania	20
	2.028

2.3) Raccolta Emergenza

Alla data del 31 Dicembre 2019 non risultano attività per raccolta emergenza.

2.4) Raccolta fondi da Enti Ecclesiastici

2019

Micro Progetti Caritas Italiana	14.300
Tavola Valdese: Miglioramento delle Condizioni Igienico sanitarie	10.627
C.E.I. 103/2018 – Perù	50.012
C.E.I. 1287/2016 – Congo	55.133
	130.072

2.7) Altri contributi volontari privati **2019**

Dokita TAA – Lagos Nigeria	6.000
Dokita TAA – Orfanotrofio 2019	4.560
Erogazione non finalizzata	600.623
5 per mille	22.534
	633.717

4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

	2019
Interessi attivi bancari	34
	34

5) PROVENTI STRAORDINARI

5.3) Da altre attività

Sono formati esclusivamente da arrotondamenti attivi per € 20.

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019, gli oneri da attività tipiche ammontano a € 1.511.510. Nel dettaglio:

1.1) Acquisti	2019
Cancelleria e materiale di consumo	7.050
Costi informatici e materiale per il <i>computer</i>	2.671
Altri acquisti vari	21
	9.742
1.2) Servizi	2019
Prestazioni professionali	28.054
Spese viaggio personale dipendente	2.569
Spese alberghi e ristoranti	1.262
Canone ed assistenza tecnica	5.368
Spese telefoniche	829
Spedizioni e trasporti	300
Rimborso spese dipendenti	1.367
Premi e polizze assicurative	2.758
Prestazioni di lavoro autonomo occasionale	6.250
Perdita su cambi	3
Rimborso spese progetto Regione Lazio	34.662
Locazione passiva	122
Imposte e tasse	200
Premi polizze fideiussorie	5.224
Noleggio e manutenzione automezzi	238
Spese postali	50
	89.256
1.4) Personale	2019
Stipendi personale cooperante	56.848
Oneri sociali personale cooperante	6.273
Stipendi personale dipendente operante in progetti	127.252
Oneri sociali personale dipendente operante in progetti	41.423
Accantonamento TFR personale operante in progetti	3.776
Accantonamento TFR alla prev. compl. dip. operante in progetti	3.658
	239.230

Il valore rappresenta il costo del personale operante sui progetti di cooperazione e, rispetto al valore del 2018 di € 252.729, l'ammontare complessivo risulta decrementato fino ad arrivare ad € 239.230.

1.5) Ammortamenti **2019**

Ammortamento telefono cellulare	16
Ammortamento <i>software</i>	1.371
Ammortamento progetto "Piano D.A.I."	359.908
Ammortamento <i>Direct Mailing</i>	16.491
Ammortamento costi pluriennali	177
	377.963

1.6) Oneri diversi di gestione **2019**

Trasferimento Fondi Progetti C.E.I. 1287/2016	59.149
Trasferimento Fondi Progetti Orfanotrofio Congo 2019	4.560
Trasferimento Fondi Progetti C.E.I. 103/2018 - Perù	50.000
Trasferimento Fondi Progetti Mp 190/2018 - Brasile	4.960
Trasferimento Fondi Progetti Mp 40/19 - Senegal	4.900
Trasferimento Fondi Progetti Aid 011909 - Justamente	10.000
Trasferimento Fondi Progetti Regione Lazio Natur-Ability I	26.696
Trasferimento Fondi Progetti Regione Lazio Natur-Ability II	35.120
Trasferimento Fondi Progetti Aics Aid 011794	38.782
Trasferimento Fondi Progetti LA 2016/379-362	439.225
Trasferimento Fondi Progetti AICS: Tessendo la solidarietà - Perù	16.500
Trasferimento Fondi Progetti F67H16001610001	103.300
Trasferimento Fondi Progetti M.A.E. SOUFF001	2.000
Commissioni per trasferimento Fondi su Progetti	127
	795.319

Rappresentano i trasferimenti fondi individuati distintamente per singoli progetti.

1.7) Fidejussioni su progetti

Non risultano in corso Fidejussioni alla data del 31 Dicembre 2019.

2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019, gli oneri promozionali e di raccolta fondi ammontano ad € 153.154. Nel dettaglio:

2.1) Campagna per progetti di sostegno a distanza (per destinazione)

	2019
Camerun	52.259
Congo	7.440
Bolivia	1.200
Croazia	3.000
India	3.250
Commissioni per trasferimento su Fondi Sad	41
	67.190

Sono i fondi inviati per il sostegno a distanza (SAD) dettagliati per paese di destinazione.

2.2) Campagna per sostegno al referente (per destinazione)

	2019
Albania	1.500
Croazia	1.500
Commissioni per trasferimento su Fondi Sare	4
	3.004

Sono i fondi inviati per il sostegno a distanza (SAD) dettagliati per paese di destinazione.

2.3) Raccolta Emergenza

Al 31 Dicembre 2019 non risultano trasferimenti fondi derivanti da raccolta emergenza.

2.7) Attività ordinaria di promozione

	2019
Campagna Sms	26.144
Comunicazione e pubblicità	47.486
<i>Direct Mailing</i>	9.330
	82.960

6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019, gli oneri sostenuti dall'ufficio centrale per il mantenimento dell'attività istituzionali, ammontano ad € 100.857. Nel dettaglio:

6.1) Acquisti

	2019
Cancelleria e materiale di consumo	530
Costi informatici e materiale per il <i>computer</i>	1.904
Altri acquisti vari	766
	3.200

6.2) Servizi

	2019
Prestazioni professionali	4.307
Quote associative	878
Spese telefoniche	489
Premi e polizze assicurative	302
Spese alberghi e ristoranti	309
Commissioni bancarie e postali	7.318
Spese postali	37
Imposte e tasse	525
Spese energia	3.600
Comunicazione e pubblicità	9

Prestazioni di lavoro autonomo occasionale	1.192
Ammende, multe e contravvenzioni	39
Sopravvenienze passive	806
Corsi di formazione ed aggiornamento	448
Canone ed assistenza tecnica	3.397
Rimborso spese dipendenti	53
Spese viaggio personale dipendente	219
Spedizioni e trasporti	107
Manutenzioni e riparazioni	548
Noleggio e manutenzione automezzi	59
	24.642

6.4) Personale

	2019
Stipendi personale dipendente uff. centrale	36.088
Oneri sociali uff. centrale	21.317
Accantonamento TFR	2.034
Accantonamento TFR a previdenza complementare	3.118
	62.557

6.5) Ammortamenti

	2019
Ammortamento telefono cellulare	8
Ammortamento <i>software</i>	675
Ammortamento automezzi	113
	796

Rappresenta gli ammortamenti effettuati al 31 Dicembre 2019 sulle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio e si riferisce alla sola parte di competenza dell'ufficio centrale.

6.6) Altri oneri

	2019
Arrotondamenti passivi	11
Interessi bancari passivi	240
	251

6.7) Imposte (Irap)

	2019
Irap	9.411
	9.411

Il carico tributario Irap sul risultato di esercizio 2019 è stato calcolato in € 9.411.

Il Risultato dell'esercizio rappresenta la differenza tra i ricavi ed i costi d'esercizio ed ammonta ad un avanzo di € 41.452.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, si precisa che non sono presenti in bilancio al 31 Dicembre 2019 crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato nell'esercizio su valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile, è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Il presidente e Legale Rappresentante