NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2018

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Signori soci,

il presente Bilancio, chiuso al 31 Dicembre 2018, 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 rilevo 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**

Nel 2018 le immobilizzazioni immateriali presentano un valore contabile pari ad € 1.018.797, già al netto del relativo fondo ammortamento, per: s*oftware* per ufficio per un valore di € 2.047, oneri pluriennali derivanti dal Piano Dai per un valore di € 1.016.461 ed, infine, quelli per costi di ristrutturazione per € 289.

Nel 2017 l'importo complessivo delle immobilizzazioni immateriali era di € 1.038.600. Tale valore risulta aumentato in seguito al forte investimento denominato "Piano D.A.I. - *Direct All Inclusive*" che, attraverso un'attività continuativa e strutturata di *direct marketing*, permette all'Associazione di acquisire una significativa base di sostenitori.

Rispetto al 2017 non è intervenuta alcuna variazione relativa all'acquisto di *software* e siti *web*. Tale valore risulta decrementato per l'ammortamento di competenza del 2018.

Analogo discorso per i costi di impianto ed ampliamento, poiché il decremento deriva dall'ammortamento di competenza del 2018.

Analisi delle variazioni sulle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore iniziale	Acquisizioni	Decrementi	Ammortamenti	Valore finale
Costi di impianto e di ampliamento	552	-	-	263	289
Software e sito *web*	2.525	-	-	478	2.047
Progetto Piano D.A.I.	1.035.523	252.265	-	271.327	1.016.461
Valore di bilancio	1.038.600	252.265	-	272.068	1.018.797

B.II - **Immobilizzazioni materiali**

Nel 2018 non si registrano immobilizzazioni materiali in quanto sono state tutte ammortizzate nell'anno.

Rispetto al 2017, il cui valore di bilancio al netto degli ammortamenti era pari ad € 2.103, si è registrato un decremento delle immobilizzazioni materiali relativo agli ammortamenti di competenza del 2018.

Nelle attrezzature industriali, il cui valore ad inizio dell'anno era di € 1.403, configurano le macchine elettroniche ed i mobili d'ufficio. Tale voce risulta decrementata di € 1.403 a seguito dell'ammortamento di competenza del 2018.

Invece, nelle altre immobilizzazioni materiali configurano le autovetture e, rispetto al 2017, anche in questo caso vi è stato un decremento complessivo di tale voce a causa dell'ammortamento di competenza del 2018 in virtù dell'utilizzo di tale cespite.

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	-	-	62.466	4.050	66.516
Valore di bilancio	-	-	1.403	700	2.103
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento	-	-	1.403	700	2.103
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	-

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I – **Rimanenze**

In linea con lo scopo istituzionale, nonché esclusivo dell'Associazione, al 31 Dicembre 2018 non si rilevano rimanenze finali di merci, semilavorati e prodotti finiti.

C.II – **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante al 31 Dicembre 2018 ammontano ad € 815.161, contro € 1.580.404 al 31 Dicembre 2017.

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

La composizione della voce è analizzabile come segue:

	2018	2017	Variazione
Crediti e acconti di imposta	3.259	163	3.096
Crediti per progetti di Cooperazione per P.V.S.	811.902	1.530.241	- 718.339
Altri Crediti	0,00	50.000	- 50.000
	815.161	**1.580.404**	**- 765.243**

Rispetto l'anno precedente i crediti risultano complessivamente diminuiti per € 765.243. Nell'ambito della Cooperazione, infatti, l'Associazione ha iniziato a lavorare su progetti aggiudicati nella fine nel 2018 tra i quali il Progetto della Tavola Valdese: Miglioramento delle Condizioni Igienico Sanitarie in Nigeria, complessivamente per € 35.424.

E' stato aggiudicato anche un progetto in Italia tramite la Regione Lazio. Il progetto si intitola "Natur-Ability" per il quale l'Associazione dovrà ricevere complessivamente € 190.803.

Inoltre, è ancora in corso il progetto dell'Unione Europea LA/2016/379 – 362 dove si è conclusa la seconda annualità con la predisposizione e l'invio dell'*Audit*.

E' in corso 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 è riuscita ad aggiudicarsi altri progetti in altri paesi quali il Perù con il Progetto "Tessendo la Solidarietà" per il quale dovrà ancora ricevere dall'AICS € 51.570 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 € 547.071 e si riferiscono ai diversi depositi bancari e postali per € 546.925 e per € 146 a denaro presso la sede.

Al 31 Dicembre 2018, tale raggruppamento risulta così composto:

	2018	2017	Variazione
Depositi Bancari	546.925	413.128	133.797
Denaro e valori in cassa	137	2.092	- 1.955
Valuta estera	9	9	0
Cassa *Voucher*	0	0	0
Assegni	0	0	0
	547.071	**415.229**	**131.842**

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 2018 non presenta alcuna variazione.

II - Patrimonio vincolato

III - Patrimonio libero

Al 31 Dicembre 2018 l'Associazione presenta un utile netto pari ad € 65.285 rispetto ad € 64.390 del 31 Dicembre 2017.

	2018	2017	Variazione
Risultato gestionale di esercizi precedenti	531.766	467.376	64.390
Risultato gestionale esercizio in corso	65.285	64.390	895
TOTALE	**597.051**	**531.766**	**65.285**

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 2018.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Alla fine dell'esercizio il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad € 21.662 e corrisponde al trattamento di fine servizio per i collaboratori con contratto pluriennale al 31 Dicembre 2018. Nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 era pari a € 26.309. Vi è stato un complessivo decremento di tale voce a seguito della liquidazione di € 9.370 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:

	2018
Saldo al 01.01.2018	26.309
Rivalutazione	315
Anticipazione/Liquidazione effettuata nell'esercizio	9.370
Accantonamento dell'esercizio	4.408
Saldo al 31.12.2018	**21.662**

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 2018:

	2018	2017	Variazione	Numero medio dipendenti
Dirigenti	1	1	0	1
Impiegati	1	4	- 3	3
Operai	0	0	0	0
Cooperanti	3	3	0	3
	5	**8**	**- 3**	**7**

D) DEBITI

Alla fine dell'esercizio attuale, i debiti ammontano complessivamente pari ad € 65.521 rispetto al valore di € 128.724 dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017. Rispetto all'anno precedente vi è un complessivo decremento dei debiti per fatture tutte pagate nell'anno. Ad oggi non si rilevano fatture emesse nel 2019 di competenza del 2018.

I debiti verso dipendenti e collaboratori rispetto all'anno scorso sono leggermente aumentati nonostante il decremento dei debiti per ferie e mensilità aggiuntive a seguito del fatto che i dipendenti si stanno prendendo le ferie ed i permessi arretrati. Questo perché è stato assunto un cooperante in loco in Honduras che gestisce in qualità di coordinatore il progetto dell'Unione Europea.

I debiti verso gli Istituti di Previdenza ed i debiti tributari risultano in linea a quelli dell'anno scorso e riguardano sia le ritenute Inps che le ritenute fiscali trattenute dal datore di lavoro ai propri dipendenti e collaboratori.

Vi è un complessivo decremento dei debiti tributari a seguito della riduzione del personale dipendente che ha permesso di ridurre il carico fiscale. L'importo di € 8.223 è dovuto puramente a trattenute fiscali su lavoro dipendente e sui collaboratori. A differenza dell'anno scorso, quest'anno non vi è debito IRAP che, pertanto, figura tra i crediti.

Infine, negli altri debiti configurano soltanto i debiti per l'utilizzo della carta di credito.

Nella seguente tabella vi è la suddivisione per categorie:

	2018	2017	Variazione
Debiti verso fornitori correnti	0	61.705	- 61.705
Debiti verso dipendenti e collaboratori	38.784	37.802	982
Debiti verso Istituti di Previdenza	18.061	18.277	- 216
Debiti tributari correnti	8.223	10.915	- 2.692
Altri debiti	453	25	428
	65.521	**128.724**	**- 63.203**

E) RATEI E RISCONTI

Alla data del 31 Dicembre 2018 per il rispetto del principio della competenza economica, sono presenti risconti passivi derivanti da progetti la cui delibera è avvenuta a fine 2018, ma l'inizio del progetto è prevista nel 2019, ovvero per quei progetti per cui i ricavi non sono correlati ai relativi costi. L'importo complessivo è pari ad € 918.443.

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 2018 risultano proventi da contributi su progetti per € 13.432 ed è relativo al Coofinanziato di Dokita per il progetto dell'Unione Europea:

	2018
Honduras	13.432
	13.432

1.2) Proventi da contributi con Enti Pubblici

I proventi da contratti con Enti Pubblici al 31 Dicembre 2018 sono stati pari a € 552.088 rispetto a € 406.437 del 2017.

	2018
Ministero degli Interni: F67H16001610001	83.030
Unione Europea: U.E. L.A. 2016/379-362	364.306
Ministero degli Affari Esteri: SOUFF	3.104
Regione Lazio: 10560/2017	101.648
	552.088

1.3) Da soci ed associati

Risultano esser stati versati € 50 nelle casse dell'associazione da parte di associati.

1.5) Altri proventi e ricavi

Alla data del 31 Dicembre 2018 risultano entrate per Assicurazione per € 50.

2) Proventi da raccolta fondi

Il valore iscritto in bilancio delle entrate per raccolta fondi è pari ad € 722.818. 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 € 95.651. Si fa presente che del suddetto importo Dokita si trattiene circa il 15% a titolo di spese generali che, quest'anno è pari ad € 14.348.

Donazioni per sostegno a distanza (per destinazione)	**2018**
Nigeria	1.030
Perù	8.383
Brasile	5.522
Filippine	830
India	2.895
Congo	16.373
Camerun	58.363
Albania	135
Croazia	2.120
	95.651

2.2) Raccolta campagna per sostegno al referente

Il totale delle donazioni per sostegno a distanza nei diversi paesi in cui è presente l'Associazione Volontari Dokita Onlus è pari ad € 4.320.
Si fa presente che del suddetto importo Dokita si trattiene circa il 15% a titolo di spese generali che, quest'anno è pari ad € 648.

	2018
Camerun	1.320
Albania	1.500
Croazia	1.500
	4.320

2.3) Raccolta Emergenza

Alla data del 31 Dicembre 2018 non risultano attività per raccolta emergenza.

2.4) Raccolta fondi da Enti Ecclesiastici

	2018

Micro Progetti Caritas Italiana	9.800
Tavola Valdese: O.P.M. Wofak001	13.069
Tavola Valdese: O.P.M. Valdese 2015	12.800
C.E.I. 321/2016 – Honduras	35.776
C.E.I. 1287/2016 – Congo	40.016
	111.461

2.7) Altri contributi volontari privati	**2018**
Bando di Volontariato 2015	3.133
Erogazione non finalizzata	448.731
AICS – Tessendo la solidarietà	30.000
Dokita TAA – Lagos Nigeria	5.000
5 per mille	24.522
	511.386

Si fa presente che l'importo del 5 per mille per l'anno 2015 - 2016 ottenuto dall'Associazione è pari ad € 24.522.

4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

	2018
Interessi attivi bancari	0
	0

5) PROVENTI STRAORDINARI

5.3) Da altre attività

Sono formati esclusivamente da sopravvenienze attive per € 719 ed, infine, per € 7 relativi ad arrotondamenti attivi.

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2018, gli oneri da attività tipiche ammontano ad € 1.006.112. Nel dettaglio:

1.1) Acquisti	**2018**
Cancelleria e materiale di consumo	3.868
Costi informatici e materiale per il *computer*	8.504
Altri acquisti vari	130
Acquisto medicinali e materiale farmaceutico	19.900
	32.402

1.2) Servizi	**2018**
Prestazioni professionali	19.215
Spese viaggio personale dipendente	3.249
Spese per sostegno progetti	6.750
Spese telefoniche	1.109
Spedizioni e trasporti	43
Rimborso spese	29.770
Premi e polizze assicurative	397
Perdita su cambi	5
Perdita su crediti	3.533
Imposte e tasse	200
Premi polizze fideiussorie	1.147
Quote associative	392
Spese postali	40
	65.856

1.4) Personale	**2018**
Stipendi personale cooperante	37.352
Oneri sociali personale cooperante	11.985
Stipendi personale dipendente operante in progetti	141.884
Oneri sociali personale dipendente operante in progetti	50.906
Accantonamento TFR personale operante in progetti	4.997
Accantonamento TFR alla prev. compl. dip. operante in progetti	5.605
	252.729

Il valore rappresenta il costo del personale operante sui progetti di cooperazione e, rispetto al valore del 2017 di € 267.642, l'ammontare complessivo risulta diminuito di € 14.913.

1.5) Ammortamenti	2018
Ammortamento macchine elettroniche	941
Ammortamento *software*	320
Ammortamento progetto "Piano D.A.I."	271.326
Ammortamento automezzi	469
Ammortamento costi pluriennali	177
	273.233

1.6) Oneri diversi di gestione	2018
Trasferimento Fondi Sangmelima – Foyer de l'esperance	1.200
Trasferimento Fondi C.E.I. 1287/2016	40.000
Trasferimento Fondi Mp 106/18 – Perù	4.900
Trasferimento Fondi Mp 171/18 – Nigeria	4.900
Trasferimento Fondi Regione Lazio F87D18000000009/2017	39.696
Trasferimento Fondi C.E.I. 321/2016	35.780
Trasferimento Fondi LA 2016/379 – 362	184.158
Trasferimento Fondi AICS: Tessendo la solidarietà – Perù	7.000
Trasferimento Fondi F67H16001610001	48.000
Trasferimento Fondi O.P.M. Tavola valdese: Wofak001	13.070
Trasferimento Fondi M.A.E. SOUFF001	3.100
Commissioni per trasferimento Fondi su Progetti	86
	381.890

Rappresentano i trasferimenti fondi individuati distintamente per singoli progetti.

1.7) Fidejussioni su progetti

Non risultano in corso Fidejussioni alla data del 31 Dicembre 2018.

2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017, gli oneri promozionali e di raccolta fondi ammontano ad € 104.517. Nel dettaglio:

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

	2018
Camerun	41.887
Perù	7.500
Nigeria	1.000
Commissioni per trasferimento su Fondi Sad	29
	50.416

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

2.2) Campagna per sostegno al referente (per destinazione)

	2018
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 2018 non risultano trasferimenti fondi derivanti da raccolta emergenza.

2.7) Attività ordinaria di promozione

	2018
Campagna Sms	8.779
Comunicazione e pubblicità	39.818
Direct Mailing	2.500
	51.097

6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2018, gli oneri sostenuti dall'ufficio centrale per il mantenimento dell'attività istituzionali, ammontano ad € 113.252. Nel dettaglio:

6.1) Acquisti

	2018
Cancelleria e materiale di consumo	773
Costi informatici e materiale per il *computer*	4.171
Altri acquisti vari	752
	5.696

6.2) Servizi

	2018
Prestazioni professionali	6.280
Quote associative	268
Spese telefoniche	374
Premi e polizze assicurative	604
Spese per sostegno progetti	50
Commissioni bancarie e postali	6.127
Spese postali	32
Imposte e tasse	303
Spese energia	3.600
Prestazioni di lavoro autonomo occasionale	2.185
Sopravvenienze passive	1.042
Corsi di formazione ed aggiornamento	470
	21.335

6.4) Personale

	2018
Stipendi personale dipendente uff. centrale	51.015
Oneri sociali uff. centrale	19.836
Accantonamento TFR	2.460
Accantonamento TFR a previdenza complementare	2.476
	75.787

6.5) Ammortamenti

	2018
Ammortamento macchine elettroniche	463
Ammortamento *software*	158
Ammortamento automezzi	231
Ammortamento costi pluriennali	87
	939

Rappresenta gli ammortamenti effettuati al 31 Dicembre 2018 sulle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio e si riferisce alla sola parte di competenza dell'ufficio centrale.

6.6) Altri oneri

	2018
Arrotondamenti passivi	3
	3

6.7) Imposte (Irap)

	2018
Irap	9.492
	9.492

Il carico tributario Irap sul risultato di esercizio 2018 è stato calcolato in € 9.492.

Il Risultato dell'esercizio rappresenta la differenza tra i ricavi ed i costi d'esercizio ed ammonta ad un avanzo di € 65.285.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, si precisa che non sono presenti in bilancio al 31 Dicembre 2018 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