

#### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2020

#### FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Signori soci,

il presente Bilancio, chiuso al 31 Dicembre 2020, 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.

le



#### 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.

le



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 OUOTE

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 € 1.088.631 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 € 980.487. Nel 2019 tale voce era complessivamente pari a € 1.068.866; 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	Costi di impianto e ampliamento	Software e sito web	Progetto Piano D.A.I.	Direct Mailing	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo storico	11.575	7.188	2.106.969	124.635	2.250.367
Fondo ammortamento	11.575	7.188	1.146.247	16.491	1.181.501
Valore di bilancio	-	-	960.722	108.144	1.068.866
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	19.765	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento	-	-	-	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	980.487	108.144	1.088.631

### B.II - Immobilizzazioni materiali

Nel 2020 le immobilizzazioni materiali sono complessivamente pari ad  $\in$  101, al netto del fondo ammortamento e si tratta esclusivamente del Telefono Cellulare.





Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo storico	-	-	63.995	4.750	68.745
Fondo ammortamento	-	-	63.894	4.750	68.644
Valore di bilancio	-	-	101	-	101
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento	-	-	-	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	-

### Sospensione degli ammortamenti

L'Associazione si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, c.1, n.2 C.C., con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020 del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali. L'utilizzo di detta facoltà fa sorgere l'obbligo di destinare ad una riserva di utili indisponibile un ammontare "corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata" oppure, nel caso in cui gli utili di questo esercizio non fossero sufficienti per vincolare tale riserva, allora si dovranno utilizzare riserve di utili o altre riserve disponibili già presenti nel bilancio. Infine, nel caso in cui anche le riserve disponibili non fossero sufficienti, il vincolo di indisponibilità dovrà essere rinviato agli esercizi seguenti i cui utili dovranno essere destinati alla formazione della corrispondente riserva indisponibile, fino alla sua copertura.

Di seguito si indicano gli effetti della suddetta deroga:

Utile in deroga D.L. 14.08.2020	Amm.to Progetto Piano D.A.I.	Amm.to Direct Mailing	Amm.to Attrezzature industriali	Perdita non in deroga D.L. 14.08.2020
5.049	364.850	24.927	25	- 384.753

lej

Da quanto si evince dalla suddetta tabella, se l'Associazione non avesse sospeso gli ammortamenti causa Covid-19, sarebbe uscita in perdita dell'esercizio. Così come previsto dalla normativa, nel 2021 sarà creata una riserva indisponibile di importo pari agli ammortamenti sospesi.



### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### C.I - Rimanenze

In linea con lo scopo istituzionale, nonché esclusivo dell'Associazione, al 31 Dicembre 2020 non si rilevano rimanenze finali di merci, semilavorati e prodotti finiti.

#### C.II - Crediti

I crediti dell'attivo circolante al 31 Dicembre 2020 ammontano ad € 761.587, contro € 878.857 al 31 Dicembre 2019.

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

La composizione della voce è analizzabile come segue:

	2020	2019	Variazione
Crediti e acconti di imposta	1.863	1.706	157
Crediti per progetti di Cooperazione per P.V.S.	759.724	877.151	- 117.427
Altri Crediti	0,00	0,00	0,00
	761.587	878.857	- 117.270

Rispetto l'anno precedente i crediti risultano complessivamente diminuiti per € 117.270. Nell'ambito della Cooperazione, infatti, l'Associazione ha iniziato a lavorare su progetti aggiudicati sia nella fine del 2019 che ad inizio 2020 tra i quali il Aics - Aid 011909 ed un progetto del Ministero dell'Interno: Un orto per la Scuola Foua 2 per € 189.739.

Altri progetti in cui Dokita è impegnata sono i progetti in Senegal, oramai conclusi, per euro 21.381 e per euro 20.450.

Inoltre, l'Associazione ha avviato altri progetti in paesi quali il Perù con il Progetto "Tessendo la Solidariterà" per il quale dovrà ancora ricevere dall'AICS € 8.845.

#### C.III – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano pari a  $\in$  606.832 e si riferiscono ai diversi depositi bancari e postali per  $\in$  606.599 e per  $\in$  232 a denaro presso la sede.

Al 31 Dicembre 2020, tale raggruppamento risulta così composto:

	2020	2019	Variazione
Depositi Bancari	606.600	916.386	- 309.786
Denaro e valori in cassa	223	10	213
Valuta estera	9	9	0
Cassa Voucher	0	0	0
Assegni	0	0	0



#### 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 2020 non presenta alcuna variazione.

#### II - Patrimonio vincolato

#### III - Patrimonio libero

Al 31 Dicembre 2020 l'Associazione presenta un utile netto pari ad € 5.049 rispetto ad € 41.452 del 31 Dicembre 2019.

	2020	2019	Variazione
Risultato gestionale di esercizi precedenti	638.503	597.051	41.452
Risultato gestionale esercizio in corso	5.049	41.452	- 36.403
TOTALE	643.552	638.503	5.049

Nel 2021, come anticipato poc'anzi e come previsto dalla normativa, sarà creata una riserva indisponibile di importo pari agli ammortamenti sospesi.

# 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 2020.

# C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Alla fine dell'esercizio il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad  $\in$  13.049 e corrisponde al trattamento di fine servizio per i collaboratori con contratto pluriennale al 31 Dicembre 2020. Nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 era pari a  $\in$  22.354. Vi è stato un decremento di tale voce a causa della 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".

le



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

	2020
Saldo al 01.01.2020	21.935
Rivalutazione	262
Anticipazione/Liquidazione effettuata nell'esercizio	11.402
Accantonamento dell'esercizio	2.254
Saldo al 31.12.2020	13.049

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 2020:

	2020	2019	Variazione	Numero medio dipendenti	
Dirigenti	1	1	0	1	
Impiegati	1	2	- 1	1	
Operai	0	0	0	0	
Cooperanti	4	3	1	3	
	6	6	0	5	

## D) DEBITI

Alla fine dell'esercizio attuale, i debiti ammontano complessivamente pari ad  $\in$  125.711 rispetto al valore di  $\in$  255.514 dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019.

Rispetto all'anno precedente vi è un complessivo calo dei debiti per fatture non tutte pagate nell'anno.

I debiti verso dipendenti e collaboratori rispetto all'anno scorso sono aumentati, dove oltre all'incremento dovuto ai debiti per ferie e mensilità aggiuntive, si hanno gli stipendi di Dicembre 2020 pagati i primi giorni del 2021.

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

Anche i debiti tributari correnti sono in linea con quelli dello scorso anno. 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'accensione di un finanziamento con Banca Intesa San Paolo (che ha incorporato Banca Prossima).

les



Nella seguente tabella vi è la suddivisione per categorie:

	2020	2019	Variazione
Debiti verso fornitori correnti	16.637	131.526	- 114.889
Debiti verso dipendenti e collaboratori	46.638	42.162	4.476
Debiti verso Istituti di Previdenza	20.012	14.368	5.644
Debiti tributari correnti	5.869	7.536	- 1.667
Altri debiti	36.555	59.922	- 23.367
	125.711	255.514	-129.803

# E) RATEI E RISCONTI

Alla data del 31 Dicembre 2020 sono presenti ratei passivi per euro 11 derivanti da spese telefoniche di competenza dell'esercizio futuro, ma pagate nell'esercizio attuale, e risconti passivi derivanti da progetti la cui delibera è avvenuta a fine 2020, ma l'inizio del progetto è prevista nel 2021, ovvero per quei progetti per cui i ricavi non sono correlati ai relativi costi. L'importo complessivo dei risconti passivi è pari ad € 896.476.

# **Fidejussioni**

Attualmente, nonostante i Progetti attualmente in essere, non risultano Fidejussioni bancarie.

lei



## RENDICONTO DELLA GESTIONE

# 1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

## 1.1) Proventi da contributi su progetti

Alla data del 31 Dicembre 2020 risultano proventi da contributi su progetti per € 110.101 ed è relativo al Coofinanziato di Dokita per il progetto dell'Unione Europea e dell'AICS. Il Contributo sostituisce il coofinanziato Dokita che avrebbe dovuto esserci ma gli Enti hanno deciso di erogare tali importi a sostituzione del coofinanziato dell'Associazione a causa della pandemia:

	2020
Honduras:	80.132
Perù	29.969
	110.101

#### 1.2) Proventi da contributi con Enti Pubblici

Al 31 Dicembre 2020 i proventi da contributi con Enti Pubblici sono pari ad € 378.682 rispetto ad € 884.177 rilevati alla data del 31 Dicembre 2019, e si riferiscono ai seguenti progetti:

	2020
Aid 10960	15.000
Regione Lazio: 15725/2018	47.701
Aics – Aid 011794	64.000
Aics – Aid 011909 Justamente	226.981
Aics – Tessendo la solidarietà	25.000
	378.682

#### 1.3) Da soci ed associati

Risultano esser stati versati € 275 nelle casse dell'associazione da parte di associati.

## 1.5) Altri proventi e ricavi

Alla data del 31 Dicembre 2020 non risultano altri proventi e ricavi.

## 2) Proventi da raccolta fondi

Il valore iscritto in bilancio delle entrate per raccolta fondi è pari ad € 485.689. 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 € 83.198. Si fa presente che del suddetto importo Dokita si trattiene circa il 15% di spese generali.

Donazioni per sostegno a distanza (per destinazione)	2020
Nigeria	580
Perù	4.753
Brasile	7.185
Filippine	2.390
India	923
Congo	8.799
Camerun	56.159
Sierra Leone	255
Bosnia	2.154
	83.198

## 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 € 5.643. Si fa presente che Dokita si trattiene circa il 15% di spese generali.

	2020
Camerun	320
Croazia	5.323
	5.643

## 2.3) Raccolta Emergenza

Alla data del 31 Dicembre 2020 non risultano attività per raccolta emergenza.

## 2.4) Raccolta fondi da Enti Ecclesiastici

	2020
Tavola Valdese: Miglioramento delle Condizioni Igienico sanitarie	24.797
C.E.I. 103/2018 – Perù	59.291
	84.088

les



## 2.7) Altri contributi volontari privati

	2020
Procura delle missioni CFIC	5.000
Erogazione non finalizzata	268.093
5 per mille	39.667
-	

312.760

## 4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

	2020
Interessi attivi bancari	0
	0

## 5) PROVENTI STRAORDINARI

## 5.3) Da altre attività

L'importo è di euro 9.682, generato principalmente dall'acconto IRAP 2020 non versato dall'associazione a causa della pandemia Covid-19 così come previsto dalla normativa in periodo emergenziale.

# 1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020, gli oneri da attività tipiche ammontano a € 739.052. Nel dettaglio:

1.1) Acquisti	2020	
Cancelleria e materiale di consumo	464	
Costi informatici e materiale per il computer	6.767	
Altri acquisti vari	50	
	7.281	

1.2) Servizi	2020	
Prestazioni professionali	5.625	
Vitto e alloggio	329	
Canone ed assistenza tecnica	1.967	
Spese telefoniche	924	
Rimborso spese	3.170	
Premi e polizze assicurative	5.259	
Prestazioni di lavoro autonomo occasionale	10.995	
Perdita su crediti	4.266	





Rimborso spese progetto Regione Lazio	8.442	
Spese postali	39	
	41.016	
1.4) Personale	2020	
Stipendi personale cooperante	61.063	
Oneri sociali personale cooperante	12.922	
Stipendi personale dipendente operante in progetti	105.098	
Oneri sociali personale dipendente operante in progetti	39.070	
Accantonamento TFR personale operante in progetti	2.887	
Accantonamento TFR alla prev. compl. dip. operante in progetti	4.655	
	225.695	

Il valore rappresenta il costo del personale operante sui progetti di cooperazione e, rispetto al valore del 2019 di  $\in$  239.230, l'ammontare complessivo risulta decrementato fino ad arrivare ad  $\in$  225.695.

5) Ammortamenti	2020
Ammortamento telefono cellulare	0
Ammortamento software	0
Ammortamento progetto "Piano D.A.I."	0
Ammortamento Direct Mailing	0
Ammortamento costi pluriennali	0
	0
1.6) Oneri diversi di gestione	2020
Trasferimento Fondi Progetti C.E.I. 0018/ECS/2020 - Congo	29.969
Trasferimento Fondi Progetti PRI/Ospedale Bamenda 2019 - Camerun	5.000
Trasferimento Fondi Progetti C.E.I. 103/2018 - Perù	59.303
Trasferimento Fondi Progetti Mp 98/19 - Camerun	4.500
Trasferimento Fondi Progetti Camerun Desk	6.000
Trasferimento Fondi Progetti Aid 011909 - Justamente	187.473
Trasferimento Fondi Progetti Regione Lazio Natur-Ability I	15.848
Trasferimento Fondi Progetti Regione Lazio Natur-Ability II	35.120
Trasferimento Fondi Progetti Aics Aid 011794	63.871
Trasferimento Fondi Progetti Progetti CFIC	2.500
Trasferimento Fondi Progetti AICS: Tessendo la solidarietà - Perù	14.154
Trasferimento Fondi Progetti Tavola Valdese OPM 2019 - Nigeria	33.678
Trasferimento Fondi Progetti M.A.E. Aid 10960	7.550
Commissioni per trasferimento Fondi su Progetti	94
	465.060

Rappresentano i trasferimenti fondi individuati distintamente per singoli progetti.

# 1.7) Fidejussioni su progetti

Non risultano in corso Fidejussioni alla data del 31 Dicembre 2020.





## 2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020, gli oneri promozionali e di raccolta fondi ammontano ad € 139.532. Nel dettaglio:

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

	2020
Camerun	44.989
Congo	2.500
Croazia	2.500
Commissioni per trasferimento su Fondi Sad	28
	50.017

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

# 2.2) Campagna per sostegno al referente (per destinazione)

	2020
Albania	2.500
Croazia	2.500
	5.000

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

## 2.3) Raccolta Emergenza

Al 31 Dicembre 2020 non risultano trasferimenti fondi derivanti da raccolta emergenza.

# 2.7) Attività ordinaria di promozione

	2020
Campagna Sms	1.522
Comunicazione e pubblicità	61.326
Direct Mailing	21.667
	84.515

## 6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020, gli oneri sostenuti dall'ufficio centrale per il mantenimento dell'attività istituzionali, ammontano ad € 100.796. Nel dettaglio:

## 6.1) Acquisti

	2020
Cancelleria e materiale di consumo	229
Costi informatici e materiale per il computer	5.297
Acquisto medicinali e materiale farmaceutico	433
Altri acquisti vari	188
	Z 1 AF

les

6.147



# 6.2) Servizi

	2020
Quote associative	848
Spese telefoniche	455
Premi e polizze assicurative	432
Commissioni bancarie e postali	5.056
Imposte e tasse	200
Comunicazione e pubblicità	586
Prestazioni di lavoro autonomo occasionale	912
Ammende, multe e contravvenzioni	2
Sopravvenienze passive	1.007
Corsi di formazione ed aggiornamento	528
Canone ed assistenza tecnica	2.732
Rimborso spese dipendenti	190
Spedizioni e trasporti	51
Manutenzioni e riparazioni	140
Spese e costi generali 15%	12.990
	26.129

## 6.4) Personale

	2020
Stipendi personale dipendente uff. centrale	32.201
Oneri sociali uff. centrale	17.728
Accantonamento TFR	1.390
Accantonamento TFR a previdenza complementare	2.060
Stipendi collaboratori	2.500
Oneri sociali collaboratori	2.214
	58.093

# 6.5) Ammortamenti

	2020
Ammortamento telefono cellulare	0
Ammortamento software	0
Ammortamento automezzi	0
	0

Rappresenta gli ammortamenti effettuati al 31 Dicembre 2020 sulle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio e si riferisce alla sola parte di competenza dell'ufficio centrale.



#### 6.6) Altri oneri

	2020
Arrotondamenti passivi	15
Interessi bancari passivi	1.112
	1.127
6.7) Imposte (Irap)	2020
Irap	9.300

Il carico tributario Irap sul risultato di esercizio 2020 è stato calcolato in € 9.300.

Il Risultato dell'esercizio rappresenta la differenza tra i ricavi ed i costi d'esercizio ed ammonta ad un avanzo di € 5.049.

## ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, si precisa che non sono presenti in bilancio al 31 Dicembre 2020 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

