



## **ASSOCIAZIONE APURIMAC ONLUS**

**Via Paolo VI n.25 – Roma C.F.: 97088690587**

### **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO**

#### **DELL'ESERCIZIO 2017**

\*\*\*

#### **1. INFORMAZIONI INTRODUTTIVE**

L'Associazione Apurimac costituita il 02 luglio 1992, in Italia, ha nel tempo conseguito le seguenti iscrizioni e riconoscimenti:

- presso la Direzione Regionale del Lazio del Ministero delle Finanze è iscritta all'anagrafe unica delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (D.lgs 4 dicembre 1997, n. 460) dal 23 giugno 1998. Nel corso del 2015, nell'ambito della riorganizzazione della normativa relativa alle Organizzazioni Non Governative, l'iscrizione all'anagrafe delle Onlus è stata confermata con effetto dal 4 ottobre 1999 ai sensi dell'articolo 32, comma 7 della Legge 125 del 2014, settore di attività ONG;
- presso il Ministero degli Affari Esteri è riconosciuta Organizzazione Non Governativa (art. 28 della Legge n. 49/87) per la "realizzazione di programmi a breve e medio periodo nei Paesi in via di sviluppo", "formazione in loco di cittadini dei PVS", "attività d'informazione" con D.M. del 26 marzo 2003 n. 2003/337/001323/5, e per la "selezione, formazione, impiego di volontari", "educazione allo sviluppo" con D.M. del 09 ottobre 2007 n. 2007/337/004319/2;
- presso la Regione Lazio è iscritta nel Registro Regionale delle Associazioni (art. 9 L.R. 1° settembre 1999, n.22) con Determinazione n. D1604 del 23 luglio 2003;
- presso la Regione Toscana è iscritta nel Registro Regionale delle Organizzazioni di Volontariato – sezione provinciale (L.R.T. 28/93 e successive modificazioni) con Determinazione n.3143 del 28 settembre 2004;
- presso la Regione Lombardia è riconosciuta idonea ai fini delle attività di cooperazione allo sviluppo (L.R. 20/89) con Decreto n.5976 del 21 aprile 2005;
- presso la Regione Marche è iscritta nel Registro Regionale delle associazioni operanti per la pace, i diritti umani, la cooperazione e la solidarietà internazionale (L.R. 9/2002) con Decreto n.48/RIC\_12 del 23 agosto 2007.

Mentre, all'estero, ha le seguenti iscrizioni e riconoscimenti:



- presso l'Ufficio Registral de Lima – Perù è iscritta al n. 11353280 del registro delle persone giuridiche (Reconocimiento de persona juridica extranjera y otros) dall' 11 marzo 2002;
  - presso il Ministerio de Relaciones Exteriores in Perù è iscritta nel Registro Nacional de Entidades e Instituciones de Cooperacion Técnica Internacional (ENIEX) dal 10 settembre 2002.
- Nel 2017, l'Associazione ha proseguito nell'attività di consolidamento delle procedure di gestione per il miglioramento dei criteri di gestione e di governo, così da perseguire attivamente i criteri di precisione, trasparenza e verificabilità secondo le indicazioni dell'Agenzia per le Onlus (Agenzia governativa con compiti di vigilanza, promozione e controllo del Terzo Settore) contenute nell'Atto d'indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit".

Il bilancio d'esercizio è stato redatto secondo le indicazioni contenute nel predetto "Atto di Indirizzo" dell'Agenzia delle Onlus e del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. Il bilancio d'esercizio risulta costituito dai quattro documenti: Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, dalla presente Nota integrativa e dalla Relazione morale.

Lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale sono stati redatti secondo gli schemi previsti dalle indicazioni citate, secondo i principi di prudenza e nel pieno rispetto delle vigenti disposizioni di legge, è stato applicato inoltre il principio della competenza economica indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento.

Tutte le attività realizzate dall'Associazione vengono gestite nel rispetto delle finalità istituzionali. Agli enti finanziatori dei progetti viene consegnata la rendicontazione secondo termini e modalità predefinite, mentre ai donatori privati vengono inviati i dovuti riscontri sull'utilizzo dei fondi nonché la certificazione di quanto donato.

L'esercizio si è chiuso con un avanzo di gestione pari ad euro 30.095,65=.

## 2. CRITERI DI VALUTAZIONE

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del rendiconto con la specificazione che gli stessi non sono stati variati rispetto all'esercizio precedente.

**Immobilizzazioni materiali:** sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dell'ammortamento. L'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo.





Quanto sopra ad eccezione del fabbricato sito in Roma la cui donazione, promessa nel corso del 2015, è stata perfezionata nel corso del 2016, e che è iscritto in bilancio al valore risultante dall'applicazione dei coefficienti di valore pubblicati da borsa Immobiliare Lazio. Il fabbricato non è stato sottoposto ad ammortamento. Da segnalare inoltre, nel corso del 2017, l'avvenuta donazione in favore dell'Associazione, da parte della Caritas Perù, dell'unità mobile necessaria per l'effettuazione delle campagne sanitarie in Perù, iscritta in bilancio al valore di mercato del bene tenendo in considerazione lo stato di manutenzione dello stesso.

**Immobilizzazioni immateriali:** rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

**Immobilizzazioni finanziarie:** i titoli rappresentati da azioni private sono valutati al valore di acquisto incrementate dell'aumento gratuito di Capitale Sociale dell'emittente.

**Crediti per finanziamenti a progetti a breve termine:** alcuni progetti dell'Associazione vengono realizzati con il contributo parziale o totale di enti pubblici, internazionali e nazionali, o privati. Per questi progetti, sulla base del valore risultante dalle convenzioni per i progetti approvati o dalle deliberazioni degli enti finanziatori, viene iscritto tra i crediti il valore corrispondente al contributo accordato per il finanziamento dei progetti. I crediti sono distinti in base alla natura dell'ente.

**Crediti diversi:** sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo; i depositi cauzionali si riferiscono a cauzioni versate ad alcuni fornitori di beni strumentali.

**Disponibilità liquide:** in esse sono ricompresi i depositi bancari e postali e la cassa, iscritti al loro valore nominale. Le disponibilità liquide in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le operazioni in valuta estera sono determinate con riferimento al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

**Ratei e risconti:** i risconti attivi si riferiscono a quote di costi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo. Le altre poste di rettifica (non a cavallo dell'esercizio), necessarie per rispettare il principio di competenza temporale, sono iscritte in apposite voci. In particolare, tra i risconti passivi, sono comprese le quote dei contributi da enti iscritti in bilancio e di competenza di esercizi futuri, essendo tali quote correlate ad oneri ed attività per progetti che si sosterranno dopo la chiusura dell'esercizio.

**Patrimonio netto.** Il patrimonio netto è distinto in Patrimonio libero ed in Patrimonio vincolato. Il Patrimonio libero, quota di patrimonio liberamente utilizzabile per il perseguimento dei fini istituzionali, è costituito dal "risultato d'esercizio" e dal "patrimonio libero per progetti".



Il Patrimonio vincolato è costituito dai “fondi destinati ai progetti”, costituiti per accantonamenti, si riferiscono ad erogazioni ricevute con vincolo specifico dai donatori o destinati dall’Associazione alla realizzazione di progetti propri. Nel corso dell’anno 2017 il patrimonio vincolato è stato completamente utilizzato.

**Fondi rischi e oneri:** il “fondo rischi su rendicontazioni per progetti” è previsto a copertura di eventuali oneri derivanti da rilievi degli enti finanziatori su rendiconti di progetti cofinanziati o per il verificarsi della condizione risolutiva, veniva costituito da accantonamenti prudenziali, calcolati con il criterio percentuale sui costi sostenuti nell’anno per i progetti cofinanziati e diminuito per quei progetti terminati di cui è avvenuta l’estinzione del credito verso l’ente finanziatore.

Rispetto all’esercizio precedente, il fondo è stato eliminato per cessate esigenze.

**Fondo trattamento di fine rapporto:** il fondo riflette la passività maturata in ciascun periodo amministrativo nei confronti di tutti i dipendenti, calcolata in base alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti.

**Debiti.** I debiti sono costituiti principalmente dalle voci banche, fornitori, debiti verso istituti di previdenza e debiti tributari.

**Conti d’ordine.** Sono rappresentati dal valore dei beni di terzi custoditi presso l’associazione e, nello specifico, una fotocopiatrice.

#### **Proventi e oneri.**

I proventi costituiti da offerte e raccolta fondi vengono rilevati al momento dell’incasso, mentre i contributi relativi a progetti cofinanziati vengono attribuiti all’esercizio in proporzione ai costi sostenuti per i progetti a cui si riferiscono nella misura stabilita dal finanziatore. Per permettere al documento contabile di rappresentare in maniera chiara e veritiera l’attività operativa dell’Associazione, ove verificatesi vengono riportati tra i proventi le donazioni in natura, le prestazioni benevole e i servizi benevoli; le prime valutate sulla base del documento emesso dal donante, le seconde misurate dalla dichiarazione rilasciata dal donatore di servizi.

Inoltre, ove verificatesi, vengono separatamente indicati i lasciti testamentari.

Gli oneri distinti per le diverse macroaree gestionali vengono attribuiti all’esercizio in base al criterio della competenza temporale. I costi riconducibili ai singoli progetti, compresi i costi sostenuti per il personale impiegato negli stessi, sono registrati nelle voci apposite.

### **3. Informazioni circa le esenzioni fiscali ed il 5 x 1000 di cui beneficia l’associazione**





L'associazione beneficia delle normative di favore ai fini fiscali previste dal D.Lgs. 4 dicembre 1997 n.460 e successive modificazioni e integrazioni. Per effetto del decreto legge n. 35 del 2005, convertito in legge n. 80 del 14 maggio 2005 e successive modificazioni e integrazioni, a partire dal 17 marzo 2005, le persone fisiche e le imprese, possono dedurre dal reddito complessivo, le erogazioni liberali erogate a favore delle Onlus (per il tramite di strumenti bancari o postali), nel limite del 10% del reddito dichiarato e comunque nella misura massima di € 70.000,00 annui. In alternativa, sono detraibili fino ad un massimo di € 2.065,83 se effettuato da persone fisiche, e deducibili se effettuato da imprese.

Alla data odierna l'Associazione risulta inserita negli elenchi definitivi, elaborati dall'Agenzia delle Entrate, dei soggetti ammessi alla destinazione, operata in base alla scelta del contribuente, della quota pari al cinque per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche relativa ai redditi 2015 e 2016.

Nel corso del 2017 è stato incassato l'importo di € 49.807,82= riferito al cinque per mille 2015 (redditi 2014).

#### **4. Analisi della composizione dello Stato patrimoniale**

##### **4.1 Analisi dell'attivo**

###### **IMMOBILIZZAZIONI**

Il totale delle immobilizzazioni iscritte in bilancio è € 407.628,74 e si distingue in:

- le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a € 1.971,08=. Ammortamenti complessivi nell'esercizio € 805,41 relativi al sistema informativo "Give" ed alle sue implementazioni, al sistema informativo ed alla licenza Microsoft per la gestione del nuovo server di rete acquisiti nel 2016 ed ai software acquisiti nel 2017 al costo complessivo di € 1.835,65=;
- le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad € 405.605,16, Ammortamenti complessivi nell'esercizio € 17.733,40 e si riferiscono:
  - € 33,70 per mobili d'ufficio, acquisto del 2011, (costo storico € 884,85), valore netto € zero, ammortamenti € 884,85;
  - € 300,00 per mobili d'ufficio, acquisto del 2015, (costo storico € 3.000,00), valore netto € 2.100,00, ammortamenti € 900,00;
  - € 435,83 per mobili e arredi acquisiti nel 2016 (costo storico € 4.358,22), valore netto € 3.486,56, ammortamenti € 871,66;



€ 763,81 per attrezzature, ultimo acquisto nel 2014, relativo alle attrezzature della nuova sede operativa di Via Gabriele d'Annunzio ed a n. 2 condizionatori d'aria, (costo storico € 8.559,65), valore netto € zero, ammortamenti € 8.559,65;

€ 99,98 per attrezzature acquisite nel 2017, (costo storico € 499,90), valore netto € 399,92, ammortamenti € 99,98;

€ 59,48 per macchine per ufficio acquisite nel 2016 (costo storico € 495,68), valore netto € 376,72, ammortamenti € 118,96;

€ 26,64 per macchine per ufficio acquisite nel 2017 (costo storico € 221,98), valore netto € 195,34, ammortamenti € 26,64;

€ 581,99 per Hardware acquisito nel 2016 (costo storico € 2.909,97), valore netto € 1.745,99), ammortamenti € 1.163,98;

€ 403,98 per Hardware acquisito nel 2017 (costo storico € 2.019,89), valore netto € 1.615,91, ammortamenti € 403,98

€ 15.000,00 per l'unità mobile, donata nel 2017 (costo storico € 150.000,00), valore netto € 135.000,00, ammortamenti € 15.000,00;

I fabbricati non sono stati ammortizzati, come in precedenza illustrato, valore di iscrizione in bilancio € 260.000,00=.

Le altre immobilizzazioni materiali risultano essere completamente ammortizzate e sono relative ai personal computer (costo storico € 2.246,00), valore netto € zero.

- le immobilizzazioni finanziarie sono rimaste invariate rispetto al 31 dicembre 2016 e si evidenzia n. 1 azione della Banca Popolare Etica per un importo di € 52,50.

#### ATTIVO CIRCOLANTE

Il totale attivo circolante pari ad € 2.265.748,99 risulta costituito da:

- euro 2.167.010,80 per crediti a breve su finanziamenti ai progetti. Rispetto all'esercizio precedente c'è stata un aumento di euro 1.881.999,80=. Analizzando le movimentazioni per tipologia di ente finanziatore, la ripartizione è la seguente:

|   |                                    | 31/12/2017          | 31/12/2016        | Variazione          |
|---|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Crediti da Enti Pubblici           | 25.000,00           | 5.000,00          | 20.000,00           |
| 2 | Crediti da AICS                    | 1.505.510,80        | zero              | 1.505.510,80        |
| 4 | Crediti da Istituzioni private     | 636.500,00          | 280.011,00        | 356.489,00          |
| 5 | Crediti vs UE                      | zero                | zero              | zero                |
|   | <b>Totale crediti per progetti</b> | <b>2.167.010,80</b> | <b>285.011,00</b> | <b>1.881.999,80</b> |





|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

- crediti diversi per € 37.935,61 (di cui: € 5,00 per depositi cauzionali; € 16.000,00 per anticipi ai dipendenti, € 11.033,23 per anticipi a fornitori, € 255,73 per crediti verso Poste per abbonamento postale, € 10.641,65 per crediti diversi tra cui € 10.200,00 per affitti da incassare);
- disponibilità liquide di depositi su conti bancari, postali e in cassa complessivamente ammontano ad € 60.802,58; variazione in diminuzione di euro 57.964,99 rispetto al saldo al 31 dicembre 2016 (€ 118.767,57). In merito alla composizione delle disponibilità liquide si evidenzia che sono comprensive del saldo attivo dei conti correnti intestati all'Associazione accessi in Perù per il complessivo importo di euro 2.676,96=.

#### RATEI E RISCONTI

La voce ratei e risconti attivi ammonta ad € 1.034,34=, e risulta composta dai risconti attivi per le polizze assicurative dipendenti, volontari e automezzi di competenza del futuro esercizio.

#### 4.2 Analisi del passivo.

L'analisi delle movimentazioni del patrimonio netto verrà trattata nel paragrafo successivo.

#### FONDI

- Fondi rischi ed oneri. Il Fondo rischi su rendicontazioni, reintrodotta nell'anno 2015, azzerata con l'avvenuto pagamento e successivamente alimentata per l'importo di € 54.543,69 in previsione di eventuali osservazioni dell'Unione Europea in merito alla gestione del progetto Nigeria, è stata eliminata per cessate esigenze.

- Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 85.814,69 con un aumento di euro 13.262,44 rispetto al 31 dicembre 2016.

L'importo è indicato così come risulta dalla documentazione fornita dallo studio che si occupa della consulenza del lavoro ed è l'accantonamento tfr dell'anno 2017.

Nel corso dell'anno 2017 si è registrata la cessazione di un rapporto di lavoro dipendente come meglio specificato al paragrafo n. 5.

#### DEBITI

- Il totale dei debiti ammonta ad € 360.514,87 con un aumento di € 274.190,55 rispetto al 31 dicembre 2016, aumento dovuto principalmente all'incremento dei debiti verso banche, dipendenti, verso istituti previdenziali e tributari.



La posta risulta così costituita:

- € 149.135,47 per debiti verso banche e segnatamente per il residuo del mutuo concesso da Banca Prossima nel corso del 2017 (€ 100.812,84) nonché dell'utilizzo dell'affidamento concesso da Banco Popolare (ora BPM) nel corso del 2017 (€ 48.322,63);
- € 51.058,50 per debiti verso fornitori;
- € 12.553,73 per debiti verso dipendenti;
- € 41.969,34 per debiti verso istituti previdenziali;
- € 92.118,30 per i debiti tributari;
- € 13.679,53 per poste di rettifica necessarie per rispettare il principio di competenza temporale quali gli "Oneri e spese da liquidare" (€ 1.600,69) e le "Fatture da ricevere" (€ 11.706,03).

- Ratei e risconti passivi. L'importo complessivo di euro 2.161.264,59 è costituito dalle quote di contributo stanziare dagli enti finanziatori riferite a progetti da realizzare nel prossimo esercizio o nei successivi. Si riporta il prospetto distinto tra breve e lungo, con le variazioni intervenute rispetto al 31 dicembre 2016.

|   | <b>RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI</b>        | <b>al 31/12/2017</b> | <b>al 31/12/2016</b> | <b>Variazione</b>   |
|---|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1 | Risconti passivi per progetti a breve       | 747.599,03           | 312.779,68           | <b>434.819,35</b>   |
| 2 | Risconti passivi per progetti a lungo       | 1.413.655,56         | 60.000,00            | <b>1.353.655,56</b> |
|   | <b>Totale risconti passivi per progetti</b> | <b>2.161.264,59</b>  | <b>372.779,68</b>    | <b>1.788.474,91</b> |

- Conti d'ordine. Il prospetto che segue rappresenta la composizione dei conti d'ordine, il cui totale a fine esercizio è euro 1.200,00 e le variazioni intervenute rispetto al 31 dicembre 2016:

|   | <b>CONTI D'ORDINE</b>               | <b>al 31/12/2017</b> | <b>al 31/12/2016</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1 | Fondi da inviare a progetti a breve |                      |                      |                   |
| 2 | Fondi da inviare a progetti a lungo |                      |                      |                   |
| 3 | Fondi da inviare a EAS (breve)      |                      |                      |                   |
| 4 | Fidejussioni                        |                      |                      |                   |
| 5 | Rendiconti in corso d'approvazione  |                      |                      |                   |
| 6 | Beni di terzi                       | 1.200,00             | 1.200,00             | <b>0</b>          |
|   | <b>Totale conti d'ordine</b>        | <b>1.200,00</b>      | <b>1.200,00</b>      | <b>zero</b>       |





I beni di terzi fanno riferimento ad una fotocopiatrice digitale a noleggio.

## **5. INDICAZIONE DEL NUMERO DEI DIPENDENTI**

Alla data del 31 dicembre 2017 l'Associazione aveva in forza lavoro n. 7 dipendenti. Rispetto all'esercizio precedente si è registrata la cessazione del rapporto di lavoro dipendente del sig. Luca Natale.

## **6. ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO GESTIONALE**

### **6.1 Proventi ed Oneri da attività tipiche**

Nel corso dell'esercizio il totale dei proventi da attività tipiche è stato di € 611.936,23 e risulta composto da:

- contributi su progetti € 280.699,22 costituiti dai proventi correlati agli oneri sostenuti nell'esercizio secondo il budget di spesa annuale su progetti e delibere degli organi istituzionali, ed in particolare: € 19.491,59 dalla Regione Toscana, € 14.692,28 dal Ministero degli Interni per il tramite di Focsiv per i Volontari in Servizio Civile Nazionale in Perù, € 15.000,00 dalla Tavola Valdese, € 50.386,21 dalla Fondazione Vismara, € 95.000,00 dalla Fondation Assistance Internationale, € 7.128,94 dalla Fondazione Intesa San Paolo, € 9.000,00 dalla Fondazione Prima Spes ed € 70.000,00 dalla Fondazione Mediolanum.
- donazioni da enti e privati per € 308.037,21;
- lasciti testamentari per € 16.000,00;
- altri ricavi per fitti attivi per € 7.200,00.

Il totale degli oneri dell'area gestionale Oneri da attività tipiche pari ad € 563.037,42 risulta distinto nelle seguenti voci:

- € 300.220,07 erogazione per progetti cofinanziati;
- € 35.966,00 erogazione per progetti dell'Associazione;
- € 13.231,43 oneri per EAS e sensibilizzazione;
- € 4.437,70 oneri per volontari;
- € 25.783,96 per acquisti e servizi dedicati alle attività tipiche;
- € 183.398,26 per il personale dedicato alle attività tipiche.



La gestione della macro area registra un risultato parziale positivo di € 48.898,81 contrariamente ai disavanzi registrati negli esercizi precedenti.

## **6.2 Proventi e oneri da raccolta fondi e relazione ai sensi dell'art.20 del D.P.R. n.600/1973 (così come modificato dall'art. 8 del D.Lgs. n. 460/1997).**

Il totale dei proventi da raccolta fondi 2017 è risultato essere pari ad € 166.734,21 con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 16.481,67= ed è così costituito:

- "Peperuncino" € 21.196,04 (- € 18.119,89 rispetto al 2016);
- "Idee Solidali" € 17.024,50 (+ € 3.541,50 rispetto al 2016);
- "Scegli la vita" zero;
- "5 per mille (ed. 2015 – redditi 2014) € 49.807,82 (- € 4.526,75 rispetto al 2016);
- "Adotta una cura" zero;
- "Radici del Perù" zero;
- "Cosa bolle in pentola" € 5767,25 (- € 8.357,47 rispetto al 2016);
- "Invio Resoconto" € 5.854,00 (- € 725,00 rispetto al 2016);
- "Spedizione giornale" € 54.505,60 (+ € 2.543,94 rispetto al 2016);
- "Comunicazione Istituzionale" € 1.778,00 (- € 1.535,00 rispetto al 2016);
- "Ho il diritto di" € 1.801,00 (+ € 1.627,00 rispetto al 2016);
- "Corporate" € 9.000,00 (nuova campagna).

I dati analitici per singola raccolta ed edizione sono sintetizzati nelle seguenti tabelle (nell'apposita colonna è indicato il peso percentuale di ogni voce sul totale):

| <b>Proventi da raccolta fondi 2017</b> |                                                     |           |              |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------|--------------|
| <b>n.</b>                              |                                                     | <b>€</b>  | <b>%</b>     |
| 1                                      | "Peperuncino"                                       | 21.196,04 | <b>12,71</b> |
| 2                                      | "Idee solidali"                                     | 17.024,50 | <b>10,21</b> |
| 3                                      | "Scegli la vita"                                    | zero      | <b>zero</b>  |
| 4                                      | Raccolta fondi:" 5 per 1000 (ed.2014-redditi 2013)" | 49.807,82 | <b>29,87</b> |
| 5                                      | "Adotta una cura"                                   | zero      | <b>zero</b>  |
| 6                                      | "Radici del Perù"                                   | zero      | <b>zero</b>  |
| 7                                      | "Cosa bolle in pentola"                             | 5.767,25  | <b>3,46</b>  |
| 8                                      | "Invio resoconto"                                   | 5.854,00  | <b>3,51</b>  |





|    |                               |                   |              |
|----|-------------------------------|-------------------|--------------|
| 9  | “Spedizione giornale”         | 54.505,60         | <b>32,69</b> |
| 10 | “Comunicazione Istituzionale” | 1.778,00          | <b>1,07</b>  |
| 11 | “Ho il diritto di”            | 1.801,00          | <b>1,08</b>  |
| 12 | “Corporate”                   | 9.000,00          | <b>5,40</b>  |
|    | <b>Totale</b>                 | <b>166.734,21</b> | <b>100</b>   |

mentre, il totale degli oneri per promozione e raccolta fondi è € 145.001,59=.

Di conseguenza la macroarea della “Raccolta fondi” evidenzia un risultato parziale positivo di € 21.732,62=. Rispetto all’esercizio precedente, gli oneri hanno subito un incremento dovuto in gran parte all’avvicendamento delle risorse umane intervenuto nell’esercizio mentre gli introiti hanno registrato una flessione in linea con quella dell’esercizio precedente.

Al riguardo, si precisa che:

- La campagna “Scegli la vita” non è più supportata da strumenti specifici ma, al contempo, la finalizzazione “Scegli la vita” continua ad esistere negli altri strumenti di raccolta fondi ed ha registrato, nel 2017, un risultato di € 43.356,92=;
- Le campagne “Titeres”, “Adotta una cura”, “Radici del Perù” non sono più supportate e le somme raccolte sono date dai residui degli strumenti posti in essere meglio anni precedenti. Le donazioni provenienti da questi strumenti stanno nel tempo confluendo nelle nuove finalizzazioni dei programmi socio-sanitari;
- Il risultato della raccolta della campagna “Cosa bolle in pentola” è attribuibile, per l’importo di € 2.274,50 alla campagna 2016 per eventi tenutisi nei primi mesi del 2017 e per € 3.492,75 alla campagna 2017 del periodo ottobre – dicembre 2017.

Le raccolte pubbliche di fondi hanno beneficiato della non imponibilità prevista dall’art.143, comma 3, del D.P.R. n.917/1986.

### **6.3 Proventi ed Oneri finanziari e patrimoniali**

Gli Oneri finanziari e patrimoniali per € 11.030,82 sono costituiti da oneri su rapporti bancari e postali e dagli interessi pagati nella restituzione del mutuo concesso da Banca Prossima, evento che ha provocato il sensibile incremento registrato nell’anno. Il totale dei proventi finanziari e patrimoniali è di € 7,40 relativi ai soli interessi attivi su depositi bancari e postali.

### **6.4 Proventi ed Oneri straordinari**



Gli oneri straordinari per € 32.950,54 sono dovuti alla eccedenza di rimborso alla UE di fondi non spesi nel progetto Nigeria rispetto all'accantonamento per € 8.915,89, alla rettifica di saldi di bilancio iniziali ed al pagamento di differenze contributive Inps ed Inail relative ad anni precedenti nonché all'abbattimento di crediti tributari e previdenziali per € 5.191,45 di difficile riscossione. I proventi straordinari per € 143.049,36= sono dovuti all'utilizzo di fondi patrimoniali per sostenere i progetti dell'Associazione per l'importo di € 79.452,87, alla rettifica di saldi di bilancio dovuta all'inserimento dei saldi attivi dei conti dell'Associazione in Perù per € 8.896,48, all'abbattimento del fondo rischi ed oneri per € 54.543,69 oltre ad arrotondamenti ed abbuoni attivi.

### 6.5 Oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale, pari ad € 139.611,18, si sostanzia in una serie di funzioni strumentali a quella tipica e di raccolta fondi quale la funzione direttiva, amministrativa, di tesoreria e finanza. La seguente tabella ne evidenzia la composizione ed il peso percentuale.

| Oneri di supporto generale | €          | %             |
|----------------------------|------------|---------------|
| Acquisti                   | 1.732,85   | <b>1,24</b>   |
| Servizi                    | 60.552,29  | <b>43,37</b>  |
| Godimento beni di terzi    | 4.200,00   | <b>3,01</b>   |
| Personale                  | 10.927,88  | <b>7,83</b>   |
| Ammortamenti               | 18.538,81  | <b>13,28</b>  |
| Oneri diversi di gestione  | 43.659,35  | <b>31,27</b>  |
| Totale                     | 139.611,18 | <b>100,00</b> |

## 7 Movimentazioni del patrimonio netto

A chiusura esercizio il patrimonio netto ammonta ad euro 66.817,92 e rispetto al 31 dicembre 2016 ha subito una variazione negativa di euro 49.358,22=, rappresentata dall'utilizzo dei fondi destinati a progetti deliberata dal consiglio Direttivo e dall'avanzo di gestione.

Il patrimonio vincolato è stato azzerato rispetto all'esercizio precedente, con una diminuzione di euro 79.452,87=. Era costituito: dal patrimonio destinato ai progetti, cioè vincolato all'utilizzo per la copertura dei progetti approvati dall'Associazione (euro 58.777,40); da accantonamenti per altri impegni, offerte finalizzate e destinazioni dagli organi istituzionali (euro 20.675,47).

L'importo complessivo al 31 dicembre 2017 del Patrimonio destinato a progetti è rappresentato dal prospetto riportato qui di seguito:





| PATRIMONIO DESTINATO A PROGETTI                        | al 31/12/2016    | al 31/12/2017 | Variazione        |
|--------------------------------------------------------|------------------|---------------|-------------------|
| Patrimonio destinato su progetti a breve               | 58.777,40        | Zero          | -58.777,40        |
| <b>Totale patrimonio destinato su progetti a breve</b> | <b>58.777,40</b> | <b>Zero</b>   | <b>-58.777,40</b> |
| Patrimonio destinato su progetti a lungo               | 0,00             | 0,00          | 0,00              |
| <b>Totale patrimonio destinati su progetti</b>         | <b>58.777,40</b> | <b>zero</b>   | <b>-58.777,40</b> |

La composizione percentuale del patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio è riportata nel prospetto seguente:

| PATRIMONIO NETTO al 31 dicembre 2017           |                  |               |
|------------------------------------------------|------------------|---------------|
|                                                | €                | %             |
| 1 Fondi con vincoli di terzi                   | zero             | Zero          |
| 2 Fondi con vincolo degli organi istituzionali | zero             | Zero          |
| 3 Fondi disponibili                            | 66.817,92        | 100,00        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>66.817,92</b> | <b>100,00</b> |

Il prospetto seguente evidenzia le “Movimentazioni del patrimonio netto 2017” distinto in fondi vincolati e fondi disponibili. Nel corso del 2017 sono stati liberati fondi con vincolo degli organi istituzionali come evidenziato dal dettaglio:

| MOVIMENTAZIONI PATRIMONIO NETTO 2017 - valuta euro |                            |                                              |                                         |            |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                                    | Fondi con vincoli di terzi | Fondi con vincolo degli organi istituzionali | Fondi disponibili                       | Totali     |
| Apertura dell'esercizio                            | 0,00 di cui:               | 79.452,87 di cui:                            | 36.723,27 di cui:                       | 116.176,14 |
|                                                    |                            | Fondo per Missione Agost. Apurimac 20.675,47 | Risultato d'esercizio 2016 -7.712,20    |            |
|                                                    |                            | Patrimonio destinato a progetti 58.777,40    | Risultato esercizi precedenti 44.435,47 |            |
| Risultato della gestione                           | 0,00 di cui:               | 0,00 di cui:                                 | 30.095,65 di cui:                       | 30.050,65  |
|                                                    |                            |                                              | Risultato d'esercizio 2017 7.090,09     |            |



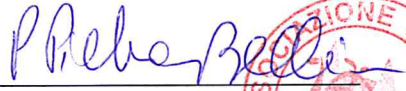
|                                       |              |                                                                                                                                         |                                                                                                      |            |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Assegnazioni ad attività specifiche   | 0,00 Di cui: | 0,00 Di cui:<br>Fondo per Missione Agost. Apurimac -20.675,47<br>Patrimonio destinato a progetti -58.777,40<br>Fondo progetti 79.452,87 | 0,00 di cui:                                                                                         | 0,00       |
| Erogazioni effettive                  | 0,00 di cui: | 79.452,87- di cui:<br>Fondo progetti 79.452,87                                                                                          | 0,00 di cui:                                                                                         | 79.452,87- |
| Situazione di chiusura dell'esercizio | 0,00 di cui: | 0,00 di cui:                                                                                                                            | 66.817,92 di cui:<br>Risultato d'esercizio 2017 30.095,65<br>Risultato esercizi precedenti 36.723,27 | 66.817,92  |

## 8 Conclusioni

Signori Soci,

si conferma che l'Associazione ha intrapreso e sta consolidando un percorso finalizzato al miglioramento dell'organizzazione al fine di assicurare un maggior livello qualitativo e di efficienza delle attività associative, così da essere pronta ad affrontare le esigenze future dettate dalla riforma del terzo settore approvata lo scorso agosto 2017.

Le nuove progettualità finanziate dall'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo e dalla Fondazione "Con i Bambini" consentono all'Associazione di voltare pagina e porre le condizioni per il superamento delle problematiche del recente passato, le cui conseguenze finanziarie richiederanno negli anni a venire un consistente sforzo economico, finanziario e di risorse umane. Per quanto sopra esposto, Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio 2017 così come presentato alla Vostra approvazione, destinando l'avanzo di gestione a patrimonio libero per progetti.

  
 Il Presidente P. Pietro Bellini