



**INCONTRO FRA I POPOLI**

**NOTA INTEGRATIVA**

**SUL BILANCIO AL 31.12.2015**

**INCONTRO FRA POPOLI – IFP**  
**ONG-ONLUS**

*Sede legale in Padova Via San Giovanni di Verdura, 139*

*Codice fiscale n.92045040281*

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2015**

Incontro Fra Popoli è un'associazione che persegue obiettivi di solidarietà tra i popoli, mediante attività di cooperazione a sostegno dei processi di sviluppo delle popolazioni più povere ed emarginate del Sud del mondo, attraverso programmi di educazione alla intercultura e alla solidarietà internazionale.

IFP, insieme alle associazioni partner nel Sud del mondo, programma e finanzia piccoli e medi progetti di formazione volti a creare le premesse per il futuro autosviluppo delle popolazioni locali; In Italia opera per la sensibilizzazione ed educazione alla cittadinanza mondiale, preferibilmente nelle scuole con interventi permanenti anche di durata pluriennale. Con le stesse finalità solidaristiche, Incontro fra i Popoli gestisce anche il sostegno a distanza ed esperienze all'estero per stage di studio e periodi di condivisione.

IFP, al 31/12/2015, è associato a:

- ✓ Banca Popolare Etica
- ✓ Forum Sad
- ✓ Cooperativa Stella fra i popoli.
- ✓ AOI (Associazione Organizzazioni Italiane di Cooperazione Internazionale) con versamento di quota associativa annuale.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C. E' redatto in unità di Euro, ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

### **a) Criteri generali**

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai Principi contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. I criteri utilizzati nell'esercizio non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, ed in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, così come consigliato dalle "linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" dell'agenzia delle Onlus. Per il 2015 ed anche per gli anni prossimi resta la valutazione delle voci di bilancio fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi anche se conosciuti successivamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono classificati tra le immobilizzazioni.

### **b) Rettifiche di valore e riprese di valore**

Il valore dei beni materiali e immateriali la cui durata utile è limitata nel tempo è rettificato in diminuzione attraverso l'ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo, sono svalutati ogni qualvolta si sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel proseguo della presente nota integrativa.

### **c) Deroghe**

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla

legislazione sul bilancio d'esercizio.

#### **d) Principi e criteri più significativi**

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti:

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono scritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle quote di ammortamento, calcolate in relazione della loro residua possibilità di utilizzo.

##### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo delle spese accessorie. Ai sensi dell' art. 2427 del C.C., precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche.

##### **Ammortamenti**

Relativamente ai criteri di ammortamento adottati, si precisa che gli ammortamenti, imputati al conto economico, sono calcolati in modo sistematico sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica stimata dei cespiti.

##### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i debiti sono esposti al valore nominale.

##### **Gestione progetti**

Per la gestione dei progetti, i conti maggiormente usati sono abbreviati come segue:

*Conti d'ordine (CdO)*

*Stato Patrimoniale (SP)*

*Rendiconto gestionale (RG)*

La gestione dei progetti avviene contabilizzando l'intero costo del progetto approvato in dare dei conti d'ordine (*CdO*) come "Debiti per progetto" con contropartita in avere degli stessi conti d'ordine "Debiti per progetto".

Si è modificata già dallo scorso anno la gestione contabile dei progetti cofinanziati,

salvaguardando i criteri stabiliti nei principi contabili. Si è eliminato un passaggio nella gestione “patrimoniale” inserendo direttamente nel conto economico il contributo a progetto come provento in modo da garantire una maggiore chiarezza. In questo modo l’importo del cofinanziamento viene rilevato in dare nel conto di Stato Patrimoniale “Crediti verso ente per progetto” con contropartita “Proventi per progetto X”. Nel conto “Proventi per progetto X” confluiscono tutti i fondi sia pubblici che privati vincolati al progetto: l’apporto dell’ente locale (partner), la quota spettante a IFP, proveniente da attività di raccolta fondi o girata dal conto “riserve accantonate negli esercizi precedenti”. Nelle fasi di attivazione del progetto, gli importi erogati ai partner in loco vengono classificati tra i “Crediti verso partner per soldi trasferiti”.

A fine esercizio, o a fine annualità del progetto, vengono rilevati i costi documentati sostenuti dal partner, nel conto “Oneri per progetto X”. Tali costi avranno come contropartita il conto “Crediti verso partner per soldi trasferiti”. Gli “Oneri per progetto X” compensano i “Proventi per progetto X” registrati in Avere del Conto Economico.

Dopo l’approvazione, da parte dell’ente finanziatore, della rendicontazione del progetto vengono chiusi anche i conti d’ordine relativi al progetto stesso.

### **Titoli**

Le obbligazioni iscritte nell’attivo circolante -CRESUD- sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall’andamento di mercato applicando il costo specifico. E’ stato applicato il metodo del FIFO (first in - first out) per la rilevazione delle vendite dei titoli.

### **Rimanenze**

Le rimanenze finali sono valutate al prezzo di costo in base al principio di prudenza.

### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di chiusura di bilancio, con adeguamento anche del pregresso, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

### **Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono determinate in applicazione della vigente normativa fiscale. Le passività verso l'erario per tali imposte sono contabilizzate al netto dei crediti derivanti da versamento di acconti.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti in Bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione, per integrazione e per rettifica, dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

### **Altre classificazione di conti**

- Il conto *Riserve accantonate negli esercizi precedenti*, è costituito dagli utili di bilancio degli anni precedenti e può comprendere anche le offerte libere, in ottemperanza alla decisione presa dal CdA il 25.04.2009 a questo proposito.
- Il CONTO ECONOMICO prevede la distinzione tra “attività tipiche” (progetti estero, progetti Italia, educazione alla mondialità, sostegno a distanza, formazione ed altre attività tipiche), “raccolta fondi”, attività accessorie, gestione “finanziaria” e “straordinaria”.

## ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

DESCRIZIONE	31.12.14	31.12.15
Quote associative ancora da versare	500	710

Questa voce viene indicata distintamente perché si intende evidenziare, oltre l'aspetto prettamente contabile, anche la coesione sociale e il senso di appartenenza dei soci.

#### IMMOBILIZZAZIONI

Tutte le immobilizzazioni vengono iscritte con il loro valore nominale, compensato dal fondo ammortamento rispettivo nelle passività.

##### **Immobilizzazioni immateriali**

L'ammortamento dell'esercizio in corso dei programmi è pari a 111,02 euro, corrispondenti al 10% del valore iniziale.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo di 5 anni, pertanto si concluderà nel 2019.

##### **Immobilizzazioni materiali**

E' stato acquistato un condizionatore Samsung per la sede a Cittadella che viene riportato nella voce "Mobili d'ufficio" e acquistati nuovi **beni di valore inferiore al 516,46** euro per 191,41 euro che riguardano soprattutto l'acquisto di apparecchiature elettroniche minori.

Le aliquote annuali di ammortamento adottate sono le seguenti:

- Mobili da ufficio 15%

- Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche 20%
- Programmi 20%
- Beni strumentali inferiori a 516,45 100%

Le movimentazioni della voce immobilizzazioni materiali sono analiticamente evidenziate nella tabella seguente:

Descrizione	Mobili da ufficio	Macchine elet. ufficio	Programmi	Beni inferiori a 516,45 €
Costo originario	1.743	13.470,29	1.110,20	6.935,60
Ammortamenti storici	1.743	12.999,36	111,02	6.935,60
Acquisizioni dell'esercizio	1.525	0	0	191,41
Ammortamenti dell'esercizio	228,75	104,60	222,04	191,41
Consistenza finale	1.296,25	366,33	777,14	0

#### Immobilizzazioni finanziarie

DESCRIZIONE	31.12.14	31.12.15
obbligazioni Cresud	7.500	12.500
quota sociale Stella fra i Popoli	200	200
quota sociale Banca Etica	1.150	1.150

Al 31.12.14 le obbligazioni Cresud ammontavano a 7.500 euro e a bilancio era riportato un "acconto obbligazioni Cresud" pari a 5.000.

A gennaio 2015 l'acconto si storna e le obbligazioni Cresud ammontano a 12.500 euro.

Le quote sociali presso Banca Etica di 1.150 € e la quota di 200 € presso la coop. Sociale



Stella fra i Popoli rimangono invariate al 31/12/2015 mentre viene tolta dalle immobilizzazioni la quota Forum Sad in quanto l'adesione a questo ente, che si rinnova annualmente, ha una valenza di marketing e non finanziaria.

#### ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è così composto al 31/12/2015:

DESCRIZIONE	31.12.14	31.12.15
Rimanenze finali	2.307	2.480
Crediti v/scuole varie	2.361	896
Crediti verso enti privati	10.500	80
Crediti verso Stella fra i popoli	25.750	0
Acconti Irap	0	0
Erario c/bonus D.L 66/2014	160	1.118
Crediti v/enti pubblici	4.780	0
Crediti v/enti pubbl. Pd x Sad	2.000	0
Crediti v/enti pubblici prog.Congo2013 RV	43.000	0
Crediti v/enti priv. prog.Congo 2013 RV	1534	0
Crediti v/enti priv.prog.Camerun 2014 IV	11.214	7.850
Crediti v/partner x soldi trasf.prog.Camerun 2014 IV	6.000	0
Crediti x diaria Ifp prog CamerunIV-cassa valuta	0	0
Crediti v/enti pubblici pr.Camerun14RV6 m.Mandarà	0	43.000
Crediti v/enti privati pr.Camerun14RV6 m.Mandarà	0	436
Crediti v/partner x soldi trasf. prog Camerun14RV6	0	1.726
Crediti v/enti priv.prog Congo RV-Valdesi	0	1.572
Crediti v/ente pubblico pr.Giovani Help giov RV	0	6.900

Analizziamo nel dettaglio le variazioni più significative:

### **Rimanenze finali**

Le rimanenze in magazzino sono state valutate al costo di acquisto.

Di seguito la composizione del magazzino al 31 dicembre 2015:

	<b>q.tà</b>	<b>c.u.</b>	<b>valore</b>
MAGLIE	251	€ 6,88	1.726,88
BORSE	36	€ 3,00	108,00
ALBUM	525	€ 1,20	630,00
BANDIERE DELLA PACE	3	€ 5,00	15,00
<b>RIMANENZE FINALI</b>		<b>Totale</b>	<b>€ 2.479,88</b>

### **Crediti v/scuole**

La voce raggruppa i conti relativi alle scuole con le quali risulta ancora aperto un credito per attività di animazione svolte ma ancora non saldate. In bilancio sono elencati i singoli conti con il dettaglio delle scuole ancora in sospeso.

### **Crediti verso enti privati**

Il credito aperto verso l'associazione Tammoundè nel 2014 di 10.500,00 euro nel corso del 2015 si permuta in 1^acconto per l'avvio del progetto "Donne protagoniste del loro riscatto" (cod.CS2014B01) approvato dalla Regione Veneto con inizio 01/04/2015 e termine il 30/03/2016, pertanto il 10/04/2015 si storna il conto "crediti v/enti privati" per 10.500,00 con il conto "Crediti v/partner per soldi trasferiti pr. Camerun 14 RV6".

### **Crediti v/Stella fra i popoli**

Il prestito concesso alla Cooperativa **Stella fra i popoli**, della quale Incontro fra i popoli è socio, viene interamente rimborsato nel corso del 2015.

### **Erario c/bonus D.L.66/2014**

Il saldo relativo al bonus DL66/2014 è di 1.118 euro perché un dipendente ne ha avuto diritto a fine anno al raggiungimento del reddito limite previsto.

### **Crediti v/enti pubblici**

I crediti v/enti pubblici e verso enti privati sono ripartiti in base al progetto a cui fanno riferimento:

- **crediti v/enti pubblici x progetto** risulta a 0 perché nel corso del 2015 si riscuotono i crediti in sospeso verso il comune di Padova e la regione V.to per progetti aperti nel 2014 mentre si aprono e chiudono nello stesso anno 2.592 euro di crediti verso gli stessi enti per due progetti minori con le scuole del territorio;
- nel corso del 2015 si incassano anche i 2.000 euro concessi nel 2014 dal comune di Padova a sostegno di un progetto in Romania, evidenziato nel conto **Crediti v/enti pubbl. Pd x sad.**

### **Progetti di cooperazione internazionale:**

La contabilità dei singoli progetti viene riportata in modo sintetico a bilancio, ma viene effettuata in modo completo e analitico nelle tabelle riepilogative dei costi elaborata in formato Excel. La contabilità specifica dei singoli progetti viene inviata all'ente finanziatore nelle fasi intermedie e a conclusione dei progetti, secondo le indicazioni delle linee guida.

Si è concluso a fine febbraio 2015 il progetto in R.D.Congo promosso dalla Regione V.to nel 2013 denominato "Donne e società civile riscattano i minori in Repubblica democratica del Congo" (riassunto con la dicitura **Congo2013RVCongo**) con i relativi crediti sia verso gli enti pubblici che verso i privati con saldo 0.

I progetti che hanno interessato il 2015 si sono svolti in Camerun e sono due:

il primo sostenuto dalla **Chiesa Valdese** e intitolato “Imprenditoria societaria, acqua e cibo nel Sahel camerunese” iniziato il 4/11/2014 e conclusosi il 31/12/2015 e abbreviato nel piano dei conti con la dicitura “**Camerun2014IV**” e il secondo finanziato dalla **Regione V.to** intitolato “Donne protagoniste del loro riscatto” con inizio 01/04/2015 e fine il 31/03/2016 e indicato in piano dei conti con la dicitura finale “**Camerun14 RV6**”.

Esaminiamo singolarmente i progetti:

#### “**Camerun2014IV**”

A questo progetto fanno riferimento 3 conti dei crediti:

Crediti v/enti privati prog.CamerunIV dove emerge il saldo iniziale di 11.214 euro pari alla quota di competenza del 2014 incrementato in dare della quota di competenza del 2015. Questo conto si chiude quando l’ente finanziatore eroga i finanziamenti all’associazione, perciò il saldo finale indica il credito ancora aperto verso la Chiesa Valdese al 31/12/2015.

Crediti v/partner soldi trasf.prog.Camerun2014IV dove vengono movimentati gli invii al partner in Camerun dei fondi da utilizzare per il progetto; la contropartita di questo conto è la banca quando vengono inviati i soldi, mentre il credito si chiude al momento della registrazione degli oneri del progetto, riassunti in partita doppia in capitoli e riepilogati in dettaglio nella specifica contabilità progetto (Excel). Il saldo è a zero perché si è rispettato la data di chiusura del progetto, 31/12/2015, registrando tutti i costi sostenuti in loco.

Crediti x diaria Ifp prog CamerunIV-cassa valuta: questo conto ha come saldo iniziale e finale zero perché riepiloga le spese sostenute dal valutatore e coordinatore durante i viaggi all’inizio e a progetto in corso (spese di vitto, alloggio e spostamenti interni).

Tali oneri sono evidenziati in dettaglio nel foglio Excel nei capitoli 1 e 4. e la contropartita

è la cassa valuta, cioè il contante che si preleva x il viaggio (anche se la moneta usata è l'euro). I crediti relativi a questo progetto sono conclusi e al 31/12/2015 emerge quindi solo il credito verso l'ente privato Chiesa Valdese che ci verrà corrisposto nel 2016 dopo l'accurata valutazione dei resoconti inviati.

#### **“RV6 m.Mandarà”**

il primo conto Crediti v/enti pubblici pr.Camerun14RV6 m.Mandarà evidenzia a fine anno il totale del credito verso la Regione V.to di 40.000 euro e del comune di Padova che partecipa al progetto per 3.000 euro.

il conto Crediti v/enti privati pr.Camerun14 RV6 m.Mandarà evidenzia come invece altre realtà hanno partecipato alla realizzazione del progetto dando il loro contributo monetario. Questo progetto terminerà il 31/03/2016 pertanto rimane ancora da incassare un piccolo credito di 436,33 euro.

Crediti v/partner x sold trasf.pr.Camerun14 RV6 il saldo indica che a fronte dei fondi inviati dall'associazione al 31/12/2015 il partner dispone di € 1.726 per costi progetto da coprire nel 2016.

Crediti x diaria Ifp pr.Camerun14 RV6 – c.valuta come descritto sopra questo conto è stato movimentato in occasione dei viaggi del valutatore e coordinatore del progetto e riassume la “diaria” ossia le spese di vitto, alloggio e trasporto del personale di Ifp in loco.

In data 01/11/2015 si avvia il progetto “Formula DONNA3” in R.D.Congo che vede come enti finanziatori sia la Chiesa Valdese che la Regione Veneto.

Questo progetto sarà realizzato nel 2016. Gli oneri rilevati nel 2015 sono relativi

all'acquisto del biglietto aereo del viaggio che sarà effettuato a gennaio '16 per un importo di 1.572 euro (Crediti v/enti privati prog Congo2015 RV-Valdesi ) e ad un acconto versato dal partner locale (CAB), quindi con suo apporto monetario, per l'organizzazione di un grande seminario itinerante oggetto del progetto di 2.011,31 (Crediti v/partner x apporto prog.Congo2015 RV-Valdesi).

### **Progetti in Italia :**

Viene rilevato un credito verso la Regione V.to nel conto "Credito v/ente pubblico pr.Giovani help Giovani RV" per € 6.900. Il capofila di questo progetto è il comune di Cittadella e Incontro fra i Popoli partecipa come partner per la realizzazione di una serie di attività educative rivolte a giovani studenti: campi in Romania e Umbria e sostegno con voucher di un giovane disoccupato che ha prestato servizio presso l'associazione. Questo progetto vede la sua conclusione a gennaio 2016 con un soggiorno in Umbria per giovani, pertanto si invia con risconto passivo al nuovo anno la quota parte di provento di 1.226,90 euro.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono costituite dalle disponibilità temporanee presso banche, in conto corrente postale, dal denaro e dai valori in cassa.

Tale posta ha subito la seguente variazione:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.14</b>	<b>31.12.15</b>
Casse	655	750
Banche	13.067	6.812
Conti correnti postali	4.402	3.700
Libretto continuativo per spedizioni	599	941
<b>TOTALE</b>	<b>18.723</b>	<b>12.203</b>

I conti correnti bancari utilizzati nel 2015 sono tre: due presso la Banca di Credito Cooperativo dell'Alta Padovana e uno presso la Banca Popolare Etica. Presso la posta sono aperti: un conto corrente ed un libretto continuativo per spedizioni giornalino; per la cassa, invece, si considerano il conto Cassa sede centrale e il conto "Altre casse contanti in valuta".

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Nel 2015 non si rileva nessun rateo attivo, mentre si calcolano risconti attivi per un tot. di 973.70 euro tra polizze assicurative, canone annuale Aruba e Fondo Caritas; quest'ultimo indica la spesa sostenuta a dicembre per l'acquisto di voucher a favore di un ragazzo disoccupato per le mansioni che svolgerà a gennaio 2016 presso la nostra associazione, compenso sponsorizzato dal Fondo Caritas – Fondazione Ca-Ri-Pa-Ro.

Dettaglio della voce:

#### **RISCONTI ATTIVI AL 2015**

<b>FATTURA</b>	<b>IMPORTO</b>
ARUBA (adsl)	€ 47,42
ASSICURAZIONI	€ 274,48
FONDO CARITAS	€ 651,80
<b>TOTALE</b>	<b>€ 973,70</b>

## PASSIVO

### **PATRIMONIO NETTO**

Le variazioni che hanno interessato la posta sono illustrate come segue:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.14</b>	<b>31.12.15</b>
Risultato gestionale esercizio in corso	<b>-16.735,15</b>	<b>-44.652,91</b>
Riserve accant. negli esercizi precedenti	94.603,81	77.868,66
<b>TOTALE</b>	<b>77.868,66</b>	<b>33.215,75</b>

Il risultato gestionale del 2015 è negativo per 45.529,40 euro.

Il 2015 ha visto l'impiego di 4 dipendenti fissi e un collaboratore a progetto a 30 ore: l'investimento nelle risorse umane mirato ad ampliare soprattutto il settore dei progetti internazionali non ha avuto a breve termine i risultati sperati.

E' da tener conto inoltre che il contratto di collaborazione si è concluso in anticipo rispetto a quanto concordato, non maturando le attese sperate.

Inoltre la momentanea carenza di bandi, da parte dell'UE e del MAE, sui Paesi nei quali Incontro fra i Popoli è presente, ha impedito la realizzazione di progettualità importanti tali da assorbire i costi del personale.

Per il 2016 si sono aperte delle prospettive progettuali significative che potranno ammortizzare l'incidenza dei costi delle risorse umane, mettendo le basi per un riequilibrio di bilancio.

Vediamo le voci del passivo:



## TFR

Tale voce ha subito nell'esercizio la seguente movimentazione:

DESCRIZIONE	31.12.14	31.12.15
TFR	13.309	13.092

Per il TFR sono stati effettuati gli accantonamenti come previsto dalla legge vigente.

Il costo a pareggio è dovuto al fatto che una dipendente, nel 2015, ha chiesto un anticipo sul TFR per € 3.679,52.

## DEBITI

DESCRIZIONE	31.12.14	31.12.15
Debiti vs/fornitori	4.628	4.220
Debiti diversi	5.599	10.118
Fatture da ricevere	4.914	3.795

La consistenza finale del conto "Debiti vs/fornitori" al 31.12.15 di 4.220 euro è data dalle fatture con scadenza successiva al 31.12.15 e si mantiene costante nel corso degli anni.

I "Debiti diversi" al 31.12.15 comprendono: Debiti verso dipendenti 4.346 €; Debiti tributari 1.095 € (Debiti tributari, Erario c/riten Fiscali lav. dip., Erario c/IRAP, Erario c/rit. fiscali lav. auton.); Debiti Inail 1 €; Debiti INPS 670 €; Debiti diversi per 4.000 euro, determinati da un prestito del presidente, nonché socio, all'associazione per momentanea carenza di liquidità.

Le fatture da ricevere al 31/12/2015 ammontano a 3.795,00 € e sono dovute alla previsione di spesa per la revisione del bilancio 2015 e alla fattura non ancora pervenuta al 31/12 per la gestione delle paghe del personale (fattura relativa al 4° trimestre 2015).

## FATTURA DA RICEVERE

FATTURA	IMPORTO
CONSULENTE DEL LAVORO	€ 495
REVISORI	€ 3.300
<b>Totale</b>	<b>€ 3.795</b>

## **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

La voce Ratei passivi 31/12/2015 ammonta ad un totale di Euro 143,00;

i Risconti passivi invece riportano un saldo di 30.265 euro in quanto includono una parte dei Sad inviati all'esercizio successivo perché non ancora spediti ai partner internazionali, una parte di proventi del progetto regionale Camerun RV2014 da inviare al 2016 per giusta competenza e una quota dei proventi del progetto in Italia denominato "Giovani Help Giovani" che si concluderà nel 2016.

In dettaglio:

### **RATEI PASSIVI AL 31/12/2015**

<b>FATTURA</b>	<b>IMPORTO</b>
VODAFONE (tutto incluso)	€ 143

### **RISCOINTI PASSIVI AL 31/12/2015**

<b>FATTURA</b>	<b>IMPORTO</b>
SAD (sost. a dist. per benef.)	€ 13.432
Proventi da prog. Camerun2014 RV6	€ 5.606
Proventi prog Giovani help giovani RV	€ 1.227
<b>Totale</b>	<b>€ 30.265</b>

Infine ultimano le passività il conto Debiti per retribuzioni differite

### **DEBITI PER RETRIBUZIONI DIFFERITE**

SALARI E STIPENDI MENSIL.AGGIUN	€ 1.938,44	
CONTRIB. DIP.	€ 215,36	
ACC. TFR	€ 114,97	
<b>DEBITI PER RETRIBUZIONI DIFFERITE</b>		<b>€ 2.269</b>

Questi importi rilevano le quote relative alla 14<sup>a</sup> mensilità dei dipendenti in essere al 31/12/15.

## CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine vengono usati per riepilogare la situazione dei progetti in corso: si aprono al momento dell'approvazione del progetto da parte dell'ente promotore e si chiudono a conclusione dello stesso. Si usa il conto "Debiti per progetto" per indicare il valore totale del progetto presentato e il conto "Fondi da reperire" per evidenziare la quota che l'associazione s'impegna a reperire per completare il progetto.

Nel 2015, come già descritto, si sono chiusi il progetto della Regione Veneto in Congo approvato nel 2013 e il progetto della Chiesa Valdese in Camerun (Camerun2014 IV).

I conti movimentati di questi progetti hanno saldo zero.

Sono ancora aperti i due conti dell'attivo e del passivo relativi al progetto Camerun 2014 RV6.

Ecco come sono stati movimentati nel corso dell'anno 2015:

DESCRIZIONE	31.12.14	DARE	AVERE	31.12.15
Fondi da reperire prog.Congo2013RV	52.000		52.000	0
Debiti per progetto Congo2013RV	92.000		92.000	0
Fondi da reperire prog Camerun2014 IV	5.180		5.180	0
Debiti per progetto Camerun2014 IV	120.000		120.000	0
Fondi da reperire prog RV6 Camerun2014	0	72.155	0	72.155
Debiti per prog RV6 Camerun2014	0	32.155	0	32.155
<b>Totale</b>	<b>269.180</b>	<b>104.310</b>	<b>269.180</b>	<b>104.310</b>

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico comprende gli oneri per progetti estero, oneri progetti Italia, oneri per educazione alla cittadinanza mondiale, oneri per sostegno a distanza, oneri per formazione, oneri per altre attività tipiche, oneri raccolta fondi, oneri di gestione, finanziari e straordinari.

La gestione del conto economico risponde ai seguenti criteri:

- i costi diretti dei progetti vengono riportati nel conto economico sotto la voce “Oneri – Progetto..x . Questi si compensano con i proventi relativi al progetto stesso equiparandoli: in questo modo non incidono nel risultato d’esercizio.
- le donazioni per il sostegno a distanza sono riportate tra i proventi in conto economico. Come contropartita nei costi vanno riportati gli invii ai beneficiari e a fine anno i proventi non ancora inviati vengo trasferiti all’anno successivo con un risconto. In questo modo le entrate dei sostegni a distanza per i beneficiari non incidono nel risultato di esercizio.
- tutte le offerte libere/donazioni vanno imputate direttamente a proventi nel conto economico.
- il costo del personale viene ripartito in base alle aree di competenza, per cui il costo dei dipendenti per progetti estero rientra tra i costi di gestione dei progetti estero e così via.

Di seguito si porta il dettaglio delle singole macrovoci, riportate nello schema ufficiale di bilancio, relative all’anno 2015, data di inizio e realizzazione del progetto.

### **Attività tipiche**

#### **Proventi per progetti estero:**

Proventi per progetto Congo2013 RV	3.968
Proventi lavoro benev.per progetto Congo2013 RV	4.300
Proventi per recupero quota progetti Congo2013RV	467
Proventi per prog.Camerun2014IV	68.251
Proventi pubbl7priv x prog RV6 Camerun14	46.200
Proventi da lavoro benev. prog RV6 Camerun2014	4.200
Proventi recupero quota ammin RV6Camerun2014	1.530
Proventi pubbl/priv prog.Congo2015 RV-Valdesi	3.584
<b>Totale</b>	<b>132.500</b>

**Proventi da progetti Italia:**

Proventi prog.Forum Cooper.comune PD	3.187
Proventi prog Giovani help Giovani R.Vto	3.673
<b>Totale</b>	<b>10.860</b>

**Proventi per educazione alla mondialità:**

Proventi per animazione	<b>17.588</b>
-------------------------	---------------

**Proventi per sostegno a distanza:**

Sostegno a distanza per beneficiari	29.623
Sostegno a distanza per gestione	2.878
Sostegno per pulmino Romania	3.831
<b>Totale</b>	<b>36.332</b>

**Proventi per esperienze estero:**

Rimborsi spese viaggi	1.022
Proventi da esperienze educative Italia	1.310
<b>Totale</b>	<b>2.332</b>

**Proventi per altre attività tipiche:**

Quote sociali	670
Offerte libere	6.801
Offerte vincolate	9.282
<b>Totale</b>	<b>10.564</b>

**Proventi da raccolti fondi:**

Proventi da eventi e raccolta fondi	6.429
Rimanenze finali materiale raccolta fondi	2.480
<b>Totale</b>	<b>8.909</b>

**Proventi da Attività accessorie:**

Proventi da attività di coord.associaz.di Cittadella	240
Proventi da Fondo Caritas	6.744
Proventi da girare a prestatori vaucerizzati	1.000
<b>Totale</b>	<b>7.984</b>

#### **Oneri per progetti estero:**

Oneri x dipendenti progetto	-12.407
Altri costi prog	- 55
Compensi collaboratori a progetto	-3.905
<b>Progetto Congo2013RV</b>	
• personale italiano e locale	- 3.643
• Servizi	-200
• gestione	-125
• Quota amministrativa per Ifp	- 467
• Lavoro benevolo	- 4.300
<b>Progetto Camerun IV</b>	
• Oneri personale locale e italiano	-20.496
• Acquisto beni	-1.692
• Servizi	-49.297
• Viaggi e trasporti Ifp	-2.658
• Trasporti vitto e alloggio partner	-1.173
• Spese di gestione Italia e Camerun	-4.132
<b>Progetto RV6 Camerun2014</b>	
• Oneri personale locale e italiano	-14.679
• Acquisto beni	-1.591
• Servizi in Italia/in Camerun/microcredito	-20.707
• Viaggi internaz e trasporti in loco	-4.387
• Spese di gestione Italia e Camerun	-6.366
• lavoro benevolo	-4.200
<b>Progetto Congo 2015 RV-Valdesi</b>	
• Viaggi internazionali	-1.572
• Servizi-Seminario in Congo RV-Valdese	2.011
<b>Totale</b>	<b>-160.063</b>

#### **Oneri per progetti Italia:**

Altri costi progetti Italia	-75
Organizzazione di eventi a prog	-389

Abbuoni passivi	-7
<b>Progetto “ Forum cooperazione”</b>	
• Oneri viaggi internazionali	-2.448
• Rimborsi Km locali	-148
• Oneri gestionali	-591
<b>Progetto Giovani Help Giovani RV</b>	
• Oneri voucher per giovani HG	-2.405
• Settimane giovani a prog giovani HG	-4.111
<b>Totale</b>	<b>10.174</b>

**Oneri per educazione alla mondialità:**

Acquisto materiale eam	-1.550
Oneri personale Eam (N.spese)	-890
Stipendi e contributi dipendenti eam	-10.867
Oneri per divulgazione eam	-3
Voucher educativi RV	-1.510
<b>Totale</b>	<b>-14.820</b>

**Oneri per sostegno a distanza:**

Invio SaD – Ciad	-3.392
Invio SaD – Congo RD	-15.668
Invio SaD – Nepal	-4.648
Invio SaD - Romania	-8.505
Sad pulmino Romania	-4.387
Oneri bancari sostegno a distanza	-207
Stipendi e contributi dipendenti sad	-5.650
<b>Totale</b>	<b>- 42.457</b>

**Oneri per formazione ed esperienze estero:**

Viaggi e trasferte formazione	- 762
Oneri per formaz. corsi vari	-6
<b>Totale</b>	<b>-768</b>

**Oneri per altre attività tipiche:**

Oneri per giornalino IFP	-8.066
--------------------------	--------

Oneri per centro di documentazione	-9
Oneri per divulgazione sensibilizzazione	-709
Oneri per coordinamenti	-180
Oneri di rappresentanza	-3.019
<b>Totale</b>	<b>-11.983</b>

**Oneri da raccolta fondi:**

Oneri acquisto materiale raccolta fondi	-1.808
Oneri per Eventi	- 506
Rimanenze iniziali materiale raccolta fondi	- 2.307
<b>Totale</b>	<b>4.621</b>

**Oneri di supporto generale:**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Compenso prestatori con voucher	- 2.456	-6.256
Materiale di consumo	-441	-483
Telefonia	-2.062	-1.118
Oneri e commissioni postali+ valori bollati	- 468	- 250
Oneri e commissioni bancarie	-347	-303
Assicurazioni	- 525	-397
Consulenti esterni	-6.565	-6.369
Contributo per sedi	-4.139	-3.577
Stipendi dipendenti	-6.984	-4.861
Contributi previdenziali dipendenti	-4.914	-3.626
Accantonamento TFR dipendenti	-2.955	-3.701
Amm. programmi	-111	-222
Amm. Mobilio da ufficio	-	-229
Amm,macchine elettr.da ufficio	-52	-105
Amm. beni inferiori a 516,46 €	-638	-191
Altri oneri	- 38	-161
Ritenute fiscali	-17	-33
Piccole attrezzature d'ufficio	- 118	-51
Spese medicina legale	- 302	-0
Spese spedizioni	-371	-256
Canone annuale programma Abaco	0	-513
Dominio web e Skype	- 70	-121



Imposta bolli e invio Cartasì	0	-16
Contributi previd collaboratori	0	-800
Contributi Inail	0	-86
Ritenute fiscali 26%	0	-40
Arrotondamenti	0	-9
<b>Totale</b>	<b>-33.573</b>	<b>-33.774</b>

**Proventi finanziari:**

Interessi attivi su obbligazioni		114
Interessi attivi su c/c		154
<b>Totale</b>		<b>268</b>

**Oneri finanziari:**

Interessi passivi e competenze		-301
<b>Totale</b>		<b>-301</b>

**Proventi straordinari:**

Sopravvenienze attive		3.692
Arrotondamenti attivi		9
<b>Totale</b>		<b>3.701</b>

**Oneri straordinari:**

Sopravvenienze passive		2.228
<b>Totale</b>		<b>2.228</b>

Per quanto riguarda le sopravvenienze attive l'incidenza maggiore è data da una mancata registrazione del 2014 dell'apporto di un nostro partner in R.D.Congo di 3.418 euro al progetto Congo2013 RV , mentre per le sopravvenienze passive sono state omesse delle registrazioni riguardanti oneri di competenza del 2014 come Irap per 552 euro, oneri per spedizioni giornalino per 546,53 euro e un doppio incasso relativo al contributo di una scuola (ICS De Amicis di Eraclea) per 982 euro. Questi gli importi di maggiore importanza

**Irap**

Irap		1.568
------	--	-------

**Imposte e tasse:**

L'Irap relativa all'anno 2015 ammonta a 1.568 euro.

**AVANZO/DISAVANZO D' ESERCIZIO: - 45.529,40**

**Personale**

Seguendo la suddivisione del personale degli ultimi esercizi, per chiarezza e trasparenza si riporta il costo totale del personale dipendente che ammonta a 53.412 euro e dei collaboratori a progetto che è di 6.022 euro.

Nel 2015 l'associazione ha avuto in totale 4 dipendenti: 3 impiegate a tempo indeterminato con contratto part-time e 1 dipendente con contratto di apprendistato. Da aprile ad agosto è stato assunto 1 dipendente con contratto a progetto.

Tutto il personale è assunto per attività istituzionale quindi il costo del personale rientra tra i costi istituzionali, nelle attività tipiche.

**ALTRE INFORMAZIONI**

I criteri contabili seguiti nella redazione di bilancio, si conformano alle "linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" dell'agenzia delle Onlus.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Leopoldo Rebellato

(PRESIDENTE)

