

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Per la redazione del bilancio 2018, analogamente al 2017, è stato adottato lo schema di bilancio proposto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in materia di Enti Non Profit.

E' così possibile effettuare le necessarie valutazioni comparate tra i bilanci dei due anni.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economico-gestionale dell' Organismo.

Analogamente agli esercizi precedenti, il bilancio verrà sottoposto a revisione contabile da Società di certificazione.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella sua stesura il bilancio si ispira ai principi della competenza e della prudenza ed i criteri di valutazione adottati sono i medesimi degli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono esposte al netto delle relative quote di ammortamento, determinate in modo da riflettere il loro utilizzo nell'esercizio. La porzione immobiliare acquisita nel corso del 2015 non è stata ammortizzata in quanto non strumentale, ma bene patrimonio.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al valore di acquisto.

Crediti

Sono iscritti al valore recuperabile.

Trattamento di fine rapporto

E' iscritto in conformità alle norme di Legge in vigore.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I - Immobilizzazioni immateriali

3) Diritti e licenze. Si tratta di programmi software che, con l'acquisto di un sistema firewall a protezione della rete informatica, registrano un valore complessivo di € 16.067,84. Dedotti gli ammortamenti accantonati per € 14.415,88, si evidenzia un saldo residuo di € 1.651,96.

5) Altre. Nel corso del 2018 è stato realizzato un nuovo sito internet per un costo di € 8.296,00. Al netto del relativo ammortamento accantonato, residua l'importo di € 6.222,00.

B II - Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati. L'importo di € 251.041,70 (comprensivo degli oneri e delle spese di diretta imputazione) si riferisce all'ufficio sito al quarto piano di via Lame, 118. Ricorderete che il CEFA, nel novembre 2014, si aggiudicò all'asta tale immobile. Nel corso del 2015 il CEFA completò le procedure di pagamento, realizzò alcuni necessari lavori di ripristino e prese possesso dell'ufficio in data 01/09/2015. Nel corso del 2018 non sono stati effettuati altri lavori e migliorie ed il valore dell'immobile rimane pertanto uguale a quello del 2017.

2) Attrezzature. Si tratta di attrezzature e macchine per ufficio per un importo complessivo pari a € 60.445,49. Dedotti gli ammortamenti accantonati per € 58.610,17, risulta un valore residuo pari a € 1.835,32. Non sono stati effettuati nuovi acquisti nel corso del 2018, pertanto il valore diminuisce per l'importo di € 1.569,70, pari alla quota di ammortamento 2018.

B III - Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni. Si tratta di partecipazioni di minoranza non di rilievo per lo più in Organismi non profit:

Banca Popolare Etica	€ 516,46
Coop. IT2	€ 103,29
Coop. Commercio Alternativo	€ 180,76
Coop. Arca Bologna	€ 2.582,28
Coop. HTTE	€ 51,65
Associazione Pace Adesso	€ 516,46
TOTALE	€ 3.950,90

2) Crediti. Si tratta dei depositi cauzionali Enel, Telecom e Vodafone.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C II - Crediti

1) Verso donatori pubblici:

UE	€ 295.914,79
AICS	€ 160.618,83
Enti locali	€ 92.762,56
Min. Interni	€ 80.324,20
OOII	€ 38.123,64
UNSC	€ 33.221,50
TOTALE	€ 700.965,52

2) Verso donatori privati. Si tratta di crediti verso partner privati che sostengono precisi progetti di sviluppo. L'importo complessivo è pari a € 167.938,30.

Menzioniamo tra i più rilevanti i crediti verso: Tavola Valdese Pr. Africhand Mozambico per € 16.517,85, Associazione Solidarietà Alpina Pr. Ikondo Energy per € 11.172,00, ABB Pr. Nawara Tunisia per € 39.952,00, Microsocial Foundation Pr. Elettrificazione Tanzania per € 75.000,00.

3) Crediti tributari. Riguardano il credito relativo al DL 66/14 per € 3.110,00.

5) Anticipi a Progetti. Si tratta delle somme trasferite per le spese locali ai vari Progetti, somme non ancora utilizzate e disponibili in loco al 31/12/2018. Raggruppiamo tali disponibilità locali per Paesi:

Pr. Tanzania	€ 31.419,77
Pr. Kenya	€ 150.336,20
Pr. Somalia	€ 90.102,55
Pr. Guatemala	€ 1.782,94
Pr. Ecuador	€ 150.455,96
Pr. Marocco	€ 22.094,75
Pr. Tunisia	€ 35.098,93
Pr. Etiopia	€ 31.147,14
Pr. Libia	€ 6.071,69
Pr. Mozambico	€ 55.909,49
TOTALE	€ 574.419,42

6) Ratei e risconti. Non ve ne sono.

7) Verso altri. Sono crediti verso altri soggetti privati, per un importo complessivo pari a € 124.272,30. Sono costituiti per la massima parte da un credito per un lascito testamentario, pari a € 73.175,12, non ancora incassato al 31/12/2018 e dal residuo credito verso la Matembwe Village Company per € 35.921,60; ricorderete che il CEFA intervenne per rispondere ad una criticità dovuta al mancato versamento, da parte del Governo Tanzaniano, della seconda rata di un Progetto di elettrificazione rurale regolarmente approvato.

C IV - Disponibilità liquide

- 1) Depositi bancari e postali. Presentano un totale di € 3.173.250,78, di cui € 3.133.490,41 disponibili su conti correnti bancari e € 39.760,37 disponibili su conto corrente postale.
- 2) Assegni. Al 31/12/2018 non sono presenti assegni.
- 3) Denaro e valori in cassa. Sono complessivamente disponibili in cassa € 5.565,08.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

A I - Fondo di dotazione

Risulta pari a € 39.358,41, con il versamento di una quota di € 1.000,00 da parte di un socio.

A III - Patrimonio libero

1) Risultato gestionale esercizio in corso. L'esercizio registra un risultato gestionale positivo pari a € 3.660,85, con la proposta di accantonarlo alla Riserva Solidarietà.

2) Riserva Solidarietà. L'importo della Riserva al 31/12/2018 risulta pari a € 197.381,88 contro € 195.131,45 del 2017. L'incremento di € 2.250,43 è conseguente all'accantonamento del risultato gestionale positivo dell'esercizio 2017.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

3) Altri fondi. Questa voce, pari a € 67.294,55, risulta così composta:

- Fondo perdite rendiconti pari a € 48.221,50 contro € 47.385,02 del 2017. Nel corso del 2018 il Fondo è stato utilizzato per € 29.163,52 per spese non riconosciute dai vari finanziatori ed opportunamente reintegrato con un accantonamento di € 30.000,00;
- Fondo imprevisti per un importo di € 19.073,05 (senza variazioni);
- Fondo oneri e spese lasciti. L'effettivo realizzo dei crediti per l'eredità Bersani, precedentemente valutati in € 40.307,13, è stato pari a € 18.673,88. La minusvalenza è stata registrata per € 10.620,27 a carico del presente Fondo, azzerandolo, e per € 11.012,98 come onere straordinario alla voce Altri oneri.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Risulta pari a € 401.092,70 contro € 366.090,82 del 2017. Tale differenza corrisponde alla quota maturata nell'anno, non essendo intervenuta alcuna variazione.

D) DEBITI

1) Verso banche. Si tratta del debito residuo di € 163.736,85 relativo al mutuo ipotecario, stipulato nel marzo del 2015 per complessivi € 191.920,00, per l'acquisizione dell'ufficio. Tale debito residuo è costituito da € 8.041,83 da rimborsare entro 12 mesi e da € 155.695,02 esigibili oltre l'esercizio successivo.

3) Anticipi da donatori per progetti. Si tratta del residuo delle somme incassate dai vari donatori, per la realizzazione di specifici progetti, e non ancora spese al 31/12/2018.

Di seguito la ripartizione per donatori:

UE	€ 1.916.322,91
AICS	€ 1.509.232,06
Enti locali	€ 51.643,73
5x1000	€ 82.964,05
OOII	€ 162.162,07
Min.Interni	€ 17.854,13
Cons.Ministri	€ 96.030,78
Privati	€ 42.753,39
TOTALE	€ 3.878.963,12

4) Verso fornitori. Per un importo di € 128.635,54. Segnaliamo i debiti più consistenti: Abdallah Jamal Adin per l' acquisto di generatori per il Pr. Emergenza Sebha Libia per € 31.180,12, BBC Services per voli aerei per € 14.057,16, Per Caso Srl per servizi resi per la realizzazione del Pr. Facciamo Tombola per € 20.374,00, IDB Srl per la fornitura di materiale per iniziative promozionali e di raccolta fondi per € 9.240,66, Graphicscalve per materiale informativo e divulgativo per € 6.114,55.

5) Debiti tributari. Rappresentano quanto dovuto all' Erario per Irpef dipendenti, collaboratori Italia, cooperanti e volontari all'estero, imposta sostitutiva T.F.R. e ritenute d'acconto relative ad incarichi professionali per prestazioni di lavoro autonomo e incarichi per prestazioni occasionali d'opera. Sono pari a € 27.209,30.

6) Verso Enti previdenziali e assicurativi. Rappresentano quanto dovuto ad Inps (€ 38.108,04) e Inail (€ 388,49) per dipendenti, collaboratori Italia, cooperanti e volontari all'estero. Sono complessivamente pari a € 38.496,53.

8) Verso altri. Sono pari a € 68.711,11 e sono costituiti principalmente da prestiti infruttiferi per € 20.822,84 e dal residuo prestito per € 35.921,60 concesso dalla F.ne Giovanni Bersani, perché il CEFA potesse intervenire nel sostenere la Matembwe Village Company nell' affrontare il problema già evidenziato nel punto Crediti verso altri.

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI

A) ONERI PER ATTIVITA' TIPICHE

1) Per Progetti PVS. Sono pari ad € 4.541.952,87 contro € 3.758.023,35 del 2017. Di seguito la ripartizione degli oneri per Paese, confrontati con l' anno precedente per verificare i principali scostamenti:

	2018	2017
Tanzania	€ 499.180,94	€ 427.974,09
Kenya	€ 638.902,80	€ 479.582,50
Somalia	€ 249.114,62	€ 83.342,53
Guatemala	€ 71.463,69	€ 130.069,83
Ecuador	€ 775.190,10	€ 480.822,92
Mozambico	€ 764.930,28	€ 491.569,94
Etiopia	€ 372.694,31	€ 233.544,70
Tunisia	€ 729.186,94	€ 659.919,36
Marocco	€ 349.565,13	€ 643.801,47
Libia		€ 20.316,69
Altri	€ 91.724,06	€ 107.079,32
TOTALE	€ 4.541.952,87	€ 3.758.023,35

2) Per progetti Italia. Sono pari a € 234.140,05 contro € 171.090,97 del 2017.

3) Per interventi di emergenza. Sono pari a € 497.421,62, interamente per interventi in Libia.

4) Per Eventi e Raccolta fondi. Sono pari a € 72.048,01 contro € 56.980,05 del 2017.

5) Altri oneri. Sono pari a € 41.012,98. Come già detto, si è provveduto ad accantonare la somma di € 30.000,00 al Fondo perdite rendiconti e sono stati qui registrati oneri straordinari per € 11.012,98, corrispondenti a parte della minusvalenza determinatasi con l'effettivo realizzo dei crediti per l'eredità Bersani.

B) ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Sono pari a € 492.374,17 contro € 448.944,81 del 2017. Nel bilancio è già presente la ripartizione degli oneri tra le varie voci.

C) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

1) Oneri finanziari. Sono pari a € 6.631,36 contro € 6.819,50 del 2017. Sono costituiti da interessi passivi mutuo ipotecario per € 4.131,35 e da commissioni disponibilità fondi per € 2.500,01.

PROVENTI

A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

1) Progetti PVS. Sono pari a € 4.343.674,49 contro € 3.577.718,03 del 2017. Nel bilancio sono già evidenziati i principali donatori e sono verificabili gli scostamenti rispetto all' anno precedente. Da osservare che i proventi da donatori privati qui iscritti sono quelli "finalizzati" a specifici Progetti e ad essi vincolati.

2) Progetti Italia. Sono pari a € 150.498,09 contro € 35.492,18 del 2017. Anche in questo caso valgono le osservazioni sopra esposte. L'incremento è dovuto all'avvio di due nuovi Progetti approvati e cofinanziati da AICS.

3) Interventi Emergenza. Sono pari a € 494.600,71.

4) Eventi e raccolta fondi. Sono pari a € 171.002,63 contro € 174.550,11 del 2017.

5) Altri proventi. Sono pari a € 336.429,08 contro € 432.932,04 del 2017. Qui troviamo i proventi da privati non finalizzati ad uno specifico intervento, ma destinati all' attività dell' Organismo nel suo complesso. Sono qui compresi anche i proventi rappresentati da un lascito testamentario e da una polizza vita, di cui eravamo beneficiari, per complessivi € 75.516,61.

B) PROVENTI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Sono pari a € 392.855,99 contro € 223.307,71 del 2017. Sono costituiti dalle quote che alcuni donatori riconoscono forfettariamente sui vari progetti per la copertura delle spese generali.

C) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

1) Proventi finanziari. Sono pari a € 180,92 contro € 109,04 del 2017 e sono costituiti dagli interessi attivi maturati sui conti correnti.

Il bilancio 2018 presenta un risultato gestionale positivo pari a € 3.660,85 e se ne propone l' accantonamento alla Riserva Solidarietà.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Raoul Mosconi

