

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

Per la redazione del bilancio 2019, analogamente al 2018, 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 registrano un valore complessivo di € 16.067,84. Dedotti gli ammortamenti accantonati per € 15.241,74, si evidenzia un saldo residuo di € 826,10.

5) Altre. Nel corso del 2018 fu realizzato un nuovo sito internet per un costo di € 8.296,00. Al netto del relativo ammortamento di € 4.148,00 accantonato nei due anni, residua l'importo di € 4.148,00.

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 2019 non sono stati effettuati altri lavori e migliorie ed il valore dell'immobile rimane pertanto uguale a quello del 2018.

2) Attrezzature. Si tratta di attrezzature e macchine per ufficio che, con l'acquisto nel corso del 2019 di n. 2 fotocopiatrici, di attrezzature informatiche e di mobili per ufficio, raggiungono un importo complessivo pari a € 70.977,69. Dedotti gli ammortamenti accantonati per € 61.643,77, risulta un valore residuo pari a € 9.333,92.

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.

CEFA
Comitato Europeo per la
Formazione e l'Agricoltura - ONLUS
IL PRESIDENTE

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C II - Crediti

1) Verso donatori pubblici:

| | |
|---------------|----------------|
| UE | € 241.300,70 |
| AICS | € 368.339,27 |
| Enti locali | € 209.983,11 |
| Cons.Ministri | € 107.760,34 |
| OOII | € 33.320,99 |
| UNSC | € 56.709,60 |
| TOTALE | € 1.017.414,01 |

2) Verso donatori privati. Si tratta di crediti verso partner privati che sostengono precisi progetti di sviluppo. L'importo complessivo è pari a € 154.722,20.

Menzioniamo tra i più rilevanti i crediti verso: Tavola Valdese Pr. ALL Inclusive TZA per € 20.027,00 e Pr. Donne Turchia per € 15.855,17, Associazione Solidarietà Alpina Pr. Ikondo Energy per € 93.141,41, F.ne CARIMO Pr. Start Up Tunisia per € 3.718,16 e Pr. Jasmin Tunisia per € 10.825,46.

3) Crediti tributari. Riguardano il credito relativo al DL 66/14 per € 6.673,81.

4) Crediti verso Enti previdenziali e assicurativi. Si evidenzia un credito di € 428,10 verso INPS relativo ad assegni familiari erogati a dipendenti.

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 31/12/2019. Raggruppiamo tali disponibilità locali per Paesi:

| | |
|---------------|--------------|
| Pr. Tanzania | € 36.166,19 |
| Pr. Kenya | € 129.374,06 |
| Pr. Somalia | € 62.594,69 |
| Pr. Guatemala | € 45.522,16 |
| Pr. Ecuador | € 171.562,64 |
| Pr. Marocco | € 84.647,99 |
| Pr. Tunisia | € 45.050,70 |
| Pr. Etiopia | € 36.276,25 |
| Pr. Libia | € 3.004,09 |
| Pr. Mozambico | € 136.668,72 |
| TOTALE | € 750.867,49 |

6) Ratei e risconti. Non ve ne sono.

7) Verso altri. Sono crediti verso altri soggetti privati, per un importo complessivo pari a € 53.895,05. Oltre a note di credito da ricevere e ad alcuni crediti vari, si evidenzia il 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 € 4.686.452,65, di cui € 4.639.980,71 disponibili su conti correnti bancari e € 46.471,94 disponibili su conto corrente postale.

2) Assegni. Al 31/12/2019 non sono presenti assegni.

3) Denaro e valori in cassa. Sono complessivamente disponibili in cassa € 9.630,98.


CEFA
Comitato Europeo per la
Formazione e l'Agricoltura - ONLUS
IL PRESIDENTE

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

A I - Fondo di dotazione

Non sono intervenute variazioni rispetto all'anno precedente e risulta pari a € 39.358,41.

A III - Patrimonio libero

- 1) Risultato gestionale esercizio in corso. L'esercizio registra un risultato gestionale positivo pari a € 3.612,50, con la proposta di accantonarlo alla Riserva Solidarietà.
- 2) Riserva Solidarietà. L'importo della Riserva al 31/12/2019 risulta pari a € 201.042,73 contro € 197.381,88 del 2018. L'incremento di € 3.660,85 è conseguente all'accantonamento del risultato gestionale positivo dell'esercizio 2018.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

- 3) Altri fondi. Questa voce, pari a € 66.944,72, risulta così composta:
 - Fondo perdite rendiconti pari a € 47.871,67 contro € 48.221,50 del 2018. Nel corso del 2019 il Fondo è stato utilizzato per € 349,83 per piccole spese non riconosciute dai vari finanziatori;
 - Fondo imprevisti per un importo di € 19.073,05 (senza variazioni).

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Risulta pari a € 430.194,02 contro € 401.092,70 del 2018. Tale differenza corrisponde alla quota maturata nell'anno, con le variazioni conseguenti alle dimissioni di un dipendente.

D) DEBITI

- 1) Verso banche. Si tratta del debito residuo di € 155.695,02 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 € 8.273,11 da rimborsare entro 12 mesi e da € 147.421,91 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 31/12/2019.

CEFA
Comitato Europeo per la
Formazione e l'Agricoltura - ONLUS
IL PRESIDENTE

Di seguito la ripartizione per donatori:

| | |
|---------------|----------------|
| UE | € 2.363.209,24 |
| AICS | € 2.206.280,36 |
| Enti locali | € 442,29 |
| 5x1000 | € 79.822,21 |
| OoII | € 411.773,74 |
| Min.Interni | € 127.422,13 |
| Cons.Ministri | € 196.501,96 |
| Privati | € 405.244,63 |
| TOTALE | € 5.790.696,56 |

4) Verso fornitori. Per un importo di € 103.036,17. Segnaliamo i debiti più consistenti: BBC Services per voli aerei per € 15.696,21, Ciao People Srl per servizi resi per la realizzazione del Progetto di ECG "Pinocchio" per € 18.600,00, IDB Srl per la fornitura di materiale per iniziative promozionali e di raccolta fondi per € 12.635,26, Graphicscalve per stampa materiale informativo e divulgativo per € 4.979,77, LDB Srl per manutenzione sito e servizi di produzione materiale per iniziative ed eventi di promozione, sensibilizzazione e divulgazione.

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 complessivamente pari a € 30.370,85.

6) Verso Enti previdenziali e assicurativi. Rappresentano quanto dovuto ad Inps (€ 41.271,00) e Inail (€ 193,15) per dipendenti, collaboratori Italia, cooperanti e volontari all'estero. Sono complessivamente pari a € 41.464,15.

8) Verso altri. Sono pari a € 87.287,34 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. Da segnalare qualche debito nei confronti di altre ONG ed Associazioni per fondi da loro anticipati per la realizzazione di specifici interventi.

CEFA
Comitato Europeo per la
Formazione e l'Agricoltura - ONLUS
IL PRESIDENTE

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI

A) ONERI PER ATTIVITA' TIPICHE

1) Per Progetti PVS. Sono pari ad € 5.607.976,38 contro € 4.541.952,87 del 2018. Di seguito la ripartizione degli oneri per Paese, confrontati con l'anno precedente per verificare i principali scostamenti:

| | 2019 | 2018 |
|-----------|----------------|----------------|
| Tanzania | € 698.273,49 | € 499.180,94 |
| Kenya | € 493.464,44 | € 638.902,80 |
| Somalia | € 1.185.506,21 | € 249.114,62 |
| Guatemala | € 145.930,46 | € 71.463,69 |
| Ecuador | € 824.539,54 | € 775.190,10 |
| Mozambico | € 789.399,49 | € 764.930,28 |
| Etiopia | € 236.981,88 | € 372.694,31 |
| Tunisia | € 556.275,76 | € 729.186,94 |
| Marocco | € 489.165,74 | € 349.565,13 |
| Altri | € 188.439,37 | € 91.724,06 |
| TOTALE | € 5.607.976,38 | € 4.541.952,87 |

2) Per Progetti Italia. Sono pari a € 469.353,65 contro € 234.140,05 del 2018.

3) Per Interventi di emergenza. Sono pari a € 612.695,22, contro € 497.421,62 del 2018, principalmente per interventi in Libia e poi anche in Somalia e Mozambico.

4) Per Eventi e Raccolta fondi. Sono pari a € 99.310,70 contro € 72.048,01 del 2018.

5) Altri oneri. Non sono state registrate spese per Altri oneri.

B) ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Sono pari a € 512.679,87 contro € 492.374,17 del 2018. Nel bilancio è già presente la ripartizione degli oneri tra le varie voci.

C) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

1) Oneri finanziari. Sono pari a € 6.437,80 contro € 6.631,36 del 2018. Sono costituiti da interessi passivi mutuo ipotecario per € 3.937,79 e da commissioni disponibilità fondi per € 2.500,01.


CEFA
Comitato Europeo per la
Formazione e l'Agricoltura - ONLUS
IL PRESIDENTE

PROVENTI

A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

1) Progetti PVS. I proventi sono pari a € 5.423.642,10 contro € 4.343.674,49 del 2018. 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 € 330.810,21 contro € 150.498,09 del 2018. Anche in questo caso valgono le osservazioni sopra esposte. L'ulteriore incremento è dovuto all'avvio di un altro Progetto approvato e cofinanziato da AICS.

3) Interventi Emergenza. Sono pari a € 595.833,74 contro € 494.600,71 del 2018.

4) Eventi e raccolta fondi. Sono pari a € 178.725,13 contro € 171.002,63 del 2018.

5) Altri proventi. Sono pari a € 278.730,51 contro € 336.429,08 del 2018. Qui troviamo i proventi da privati non finalizzati ad uno specifico intervento, ma destinati all' attività dell' Organismo nel suo complesso.

B) PROVENTI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Sono pari a € 504.107,03 contro € 392.855,99 del 2018. 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 € 217,40 contro € 180,92 del 2018 e sono costituiti dagli interessi attivi maturati sui conti correnti.

Il bilancio 2019 presenta un risultato gestionale positivo pari a € 3.612,50 e se ne propone l' accantonamento alla Riserva Solidarietà.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Raoul Mosconi

CEFA
Comitato Europeo per la
Formazione e l'Agricoltura - ONLUS
IL PRESIDENTE