

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2015**

Per la redazione del bilancio 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di modificare l'impostazione, adottando lo schema di bilancio proposto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in materia di Enti Non Profit.

A tal fine, anche il bilancio 2014 è stato così riclassificato, in maniera da poter effettuare le necessarie valutazioni comparate.

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 in corso d'anno 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 per un importo complessivo di € 13.590,02 che, dedotti gli ammortamenti accantonati per € 10.467,27, dà un saldo residuo di € 3.122,75. L'incremento di € 1.951,55 rispetto al 2014 è dovuto all'acquisto di un sistema watchguard per la protezione della rete informatica e di moduli del programma gestionale Give.

#### 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 ha completato le procedure di pagamento, realizzato alcuni necessari lavori di ripristino e preso possesso dell'ufficio in data 01/09/2015.

2) Attrezzature. Si tratta di attrezzature e macchine per ufficio per un importo complessivo di € 56.235,32 che, dedotti gli ammortamenti accantonati per € 53.953,41, dà un saldo residuo di € 2.281,91. L'incremento di € 914,86 rispetto al 2014 è dovuto all'acquisto di un notebook e ai lavori di ripristino di macchina fotocopiatrice.

#### 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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.950,90</b>

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### C II - Crediti

1) Verso donatori pubblici:

UE	€ 424.157,19
MAECI	€ 242.656,12
Enti locali	€ 24.678,51
Ministero Interni	€ 63.906,45
<b>TOTALE</b>	<b>€ 755.398,27</b>

2) Verso donatori privati. Si tratta di crediti verso partner privati che sostengono precisi progetti di sviluppo. L'importo complessivo è pari a € 216.828,99.

Menzioniamo tra i più rilevanti i crediti verso: Mediafriends Pr. Kilolo per € 53.866,31, Associazione Solidarietà Alpina Pr. Ikondo Energy per € 40.235,72, Microsocial Foundation Pr. Kenya per € 30.000,00, Cospe Pr. Mostar per € 27.765,93, Tavola Valdese Pr. Juvenile per € 21.280,00.

3) Crediti tributari. Riguardano il credito relativo al DL 66/14 per € 3.475,20.

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 31/12/2015. Raggruppiamo tali disponibilità locali per Paesi:

Pr. Tanzania	€ 49.896,62
Pr. Kenya	€ 165.323,00
Pr. Somalia	€ 19.826,72
Pr. Guatemala	€ 5.423,34
Pr. Ecuador	€ 32.815,05
Pr. Marocco	€ 41.954,35
Pr. Tunisia	€ 27.931,54
<b>TOTALE</b>	<b>€ 343.170,62</b>

7) Verso altri. Sono crediti verso altri soggetti privati, per un importo complessivo pari a € 205.920,60. Sono costituiti quasi interamente dal credito per l'eredità Bersani per € 190.307,13 e dal credito verso il Consorzio Copalc in fallimento per € 13.835,87.

#### **C IV - Disponibilità liquide**

1) Depositi bancari e postali. Presentano un totale di € 1.027.673,60, di cui € 971.528,33 disponibili su conti correnti bancari e € 56.145,27 disponibili su conto corrente postale.

2) Assegni. E' presente in cassa un assegno di € 160,00 non ancora versato al 31/12/2015.

3) Denaro e valori in cassa. Sono complessivamente disponibili in cassa € 5.453,41.

## PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### A I - Fondo di dotazione

Risulta pari a € 38.358,41, lo stesso importo del 2014, non essendo intervenuta alcuna variazione.

#### A III - Patrimonio libero

1) Risultato gestionale esercizio in corso. L'esercizio registra un risultato gestionale negativo pari a € 2.837,07, con la proposta di coprirlo con il ricorso alla Riserva Solidarietà.

2) Riserva Solidarietà. Sono confluiti in questa Riserva gli importi che precedentemente erano contabilizzati come:

- Fondo Solidarietà per € 107.102,84;
- Fondo perdite su rendiconti per € 55.000,00, importo ritenuto corrispondente a rischi non più sussistenti (questo giroconto è stato effettuato senza transito dal Rendiconto gestionale).

L'importo della Riserva al 31/12/2015 risulta pari a € 157.079,60 contro € 107.102,84 del 2014, anche a seguito della diminuzione di € 5.023,24 conseguente alla copertura del risultato gestionale negativo 2014.

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

3) Altri fondi. Questa voce risulta così composta:

- Fondo perdite su rendiconti per la parte residua dopo il giroconto di cui sopra. L'importo finale di € 17.385,02 è determinata anche dall'utilizzo di € 10,01 effettuata nel corso dell'esercizio;
- Fondo imprevisti per un importo di € 19.073,05 (senza variazioni);
- Fondo oneri e spese lasciti per un importo di € 12.000,00 (di nuova costituzione, in previsione di eventuali oneri e spese accessorie al realizzo del lascito testamentario disposto dal Senatore Giovanni Bersani).

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Risulta pari a € 357.082,87 contro € 328.958,01 del 2014. Tale differenza corrisponde alla quota maturata nell'anno, non essendo intervenuto alcun pagamento.

### D) DEBITI

1) Verso banche. Si tratta del debito residuo di € 186.536,02 relativo al mutuo ipotecario, stipulato nel marzo del 2015 per complessivi € 191.920,00, per l'acquisizione dell'ufficio.

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 31/12/2015. Di seguito la ripartizione per donatori:

UE	€ 757.345,38
MAECI	€ 700.375,56
Enti locali	€ 19.764,85
5x1000	€ 116.579,56
OOII	€ 3.522,34
Privati	€ 97.242,79
TOTALE	€ 1.694.830,48

4) Verso fornitori. Per un importo di € 158.176,08. Segnaliamo i debiti più consistenti: Zeco per Pr. Ikondo Energy per € 124.500,00, Tesar per Pr. Ikondo Energy per € 9.800,00 e Graphicscalve per materiale informativo per € 4.212,77.

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 € 21.678,33.

6) Verso Enti previdenziali e assicurativi. Rappresentano quanto dovuto ad Inps (€ 25.149,57) e Inail (€ 355,17) per dipendenti, collaboratori Italia, cooperanti e volontari all'estero ed incarichi per prestazioni occasionali d'opera. Sono complessivamente pari a € 25.504,74.

8) Verso altri. Sono pari a € 133.927,98 e sono costituiti principalmente da debiti verso partner per la realizzazione di progetti (Coopi Pr. News per € 63.842,89 e Cospe Pr. Mostar per € 31.123,27), prestiti infruttiferi per € 20.822,84 e ft. da ricevere per € 11.268,24.

## RENDICONTO GESTIONALE

### ONERI

#### A) ONERI PER ATTIVITA' TIPICHE

1) Per Progetti PVS. Sono pari ad € 3.092.113,88 contro € 4.067.60,80 del 2014. La diminuzione è notevole e, come si può constatare nel bilancio, riguarda un po' tutti i finanziatori. Di seguito la ripartizione degli oneri per Paese, confrontati con l' anno precedente per verificare i principali scostamenti:

	2015	2014
Tanzania	€ 627.471,37	€ 1.265.343,06
Kenya	€ 905.811,89	€ 474.760,20
Somalia	€ 288.708,57	€ 775.925,91
Guatemala	€ 141.298,08	€ 146.958,91
Ecuador	€ 217.022,14	€ 328.009,47
Mozambico	€ 15.205,19	€ 4.611,47
Sud Sudan	€ 9.574,42	€ 233.869,38
Tunisia	€ 191.603,85	€ 114.661,21
Marocco	€ 593.903,90	€ 621.225,78
Altri	€ 101.514,47	€ 102.265,41
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.092.113,88</b>	<b>€ 4.067.630,80</b>

2) Per progetti Italia. Sono pari a € 157.705,52 contro € 152.160,54 del 2014.

3) Per Eventi e Raccolta fondi. Sono pari a € 51.857,61 contro € 40.286,17 del 2014.

#### B) ONERI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Sono pari a € 435.150,15 contro € 413.719,65 del 2014. Nel bilancio è già presente la ripartizione degli oneri tra le varie voci.

#### C) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

1) Oneri finanziari. Sono pari a € 6.488,04 contro € 2.978,33 del 2014. Sono costituiti da interessi passivi mutuo ipotecario per € 3.988,03 e da commissioni disponibilità fondi per € 2.500,01.

## PROVENTI

### A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

1) Progetti PVS. Sono pari a € 2.915.067,19 contro € 3.865.948,17 del 2014. 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 € 17.853,23 contro € 78.328,44 del 2014. Anche in questo caso valgono le osservazioni sopra esposte.

3) Eventi e raccolta fondi. Sono pari a € 131.799,11 contro € 91.064,09 del 2014.

4) Altri proventi. Sono pari a € 472.255,89 contro € 340.426,75 del 2014. Qui troviamo i proventi da privati non finalizzati ad uno specifico intervento, ma destinati all' attività dell' Organismo nel suo complesso. E' qui compreso anche il provento straordinario rappresentato dall' eredità Bersani per € 190.307,13.

### B) PROVENTI PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Sono pari a € 203.433,79 contro € 295.918,36 del 2014. Sono costituiti dalle quote che alcuni donatori pubblici riconoscono forfettariamente sui vari progetti per la copertura delle spese generali.

### C) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

1) Proventi finanziari. Sono pari a € 68,92 contro € 66,44 del 2014 e sono costituiti dagli interessi attivi maturati sui conti correnti.

Il bilancio 2015 presenta un risultato gestionale negativo pari a € 2.837,07 e se ne propone la copertura facendo ricorso alla Riserva Solidarietà.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Patrizia Farolini



CEFA

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