

CENTRO INTERNAZIONALE HELDER CAMARA – ONLUS
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

STATO PATRIMONIALE

Attività	31.12.17	31.12.16	Passività	31.12.17	31.12.16
Banca c.c.	24.336	18.266			
Cassa contanti	171	294	Fondo Comune	16.295	15.445
Carta Prepagata	888		Avanzo Gest. Precedenti	10.768	9.115
• Disponibilità	25.395	18.560	Avanzo / (Disavanzo)	(2.863)	1.653
Partecipazioni	1.050	1.050	• Patrimonio Netto	24.200	26.213
Macchine d'ufficio	3.063	3.063	Debiti di funzionamento	6.008	2.330
Fondo Ammortamento	(2.679)	(2.569)	Debiti v/ Erario - Enti Prev	267	335
• Immobilizzi	384	494	Fondo TFR	2.560	1.272
• Ratei Attivi	15.000	10.500	Ratei e Risconti passivi	8.794	454
Totale attività	41.829	30.604	Totale passività e Netto	41.829	30.604

RENDICONTO GESTIONALE

COSTI	31.12.17	31.12.16	RICAVI	31.12.17	31.12.16
Trasferimenti a Progetti:			Contributi da Enti	46.000	26.700
• Progetti CHC	19.200	40.000	Donazioni e Raccolte	25.970	32.956
• Progetti diversi	25.211	3.600	Erario 5x1.000	8.666	8.402
- Totale Trasferimenti	44.411	43.600	Proventi Diversi	748	---
Spese dirette x Progetti					
• Viaggi e Verifiche	1.998				
• Assicur. Volontari	236	236			
• Acquisti	612	1.742			
• Telefoniche	755	677			
- Totale spese x Progetti	3.601	2.655			
Utenze	494	518			
Spese Generali	439	212			
Manutenzioni e migliorie	266	317			
Personale	18.484	17.577			
Accantonamento TFR	1.289	1.272			
Ammortamenti	110	55			
Oneri bancari	153	199			
Sopravvenienze Passive	15.000				
Totale Costi	84.247	66.405	Totale Ricavi	81.384	68.058
Avanzo Gestione 2016		1.653	Disavanzo 2017	2.863	
Totale a pareggio	84.247	68.058	Totale a pareggio	84.247	68.058

CENTRO INTERNAZIONALE HELDER CAMARA – ONLUS
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Nota Integrativa

- La situazione espressa dallo **Stato Patrimoniale** risulta analiticamente dettagliata dalle seguenti voci costitutive:

Macchine d'ufficio - Netto (Euro 384)

Rappresenta il saldo del costo storico sostenuto per l'acquisto di computers (Euro 3.063), al netto delle relative quote di ammortamento (Euro 2.679) calcolate secondo il deperimento tecnico dei beni. Si sottolinea che la voce accesa alle Immobilizzazioni non evidenzia il valore di mobili, arredi e altri beni che sono stati oggetto di donazioni da parte di terzi sostenitori.

Banca c.c. (Euro 24.336)

Corrisponde alla giacenza disponibile sui conti correnti bancari detenuti dalla Associazione alla fine dell'esercizio presso Banca Etica e segnala un incremento di Euro 6.070 rispetto alla giacenza dello scorso esercizio

Cassa (Euro 171)

Rappresenta il saldo della disponibilità di contante esistente presso la cassa sociale alla fine dell'esercizio

Partecipazioni (Euro 1.050)

Corrisponde alla somma versata per assumere una partecipazione in Banca Etica, che consente all'Associazione di operare sul piano finanziario con un partner bancario, che condivide quei valori di solidarietà e promozione umana, che ne ispirano l'azione.

Ratei Attivi (Euro 15.000)

Sono costituiti dai fondi deliberati a favore dell'Associazione da parte della Fondazione CARIPLO a fronte della realizzazione del progetto "A scuola di cittadinanza". Tali fondi risultano essere di competenza dell'esercizio 2017, esercizio in cui si è concluso il progetto, ma sono stati effettivamente erogati – e incassati dall'Associazione – nel corso del 2018.

Fondo Comune (Euro 16.295) - A

È costituito dal complesso cumulato dei versamenti delle quote sociali annuali e non utilizzate per l'attività ordinaria dell'Associazione. Nell'esercizio si evidenzia un incremento di Euro 850.

Avanzo esercizi precedenti (Euro 10.768) - B

Rappresenta il totale degli avanzi di gestione registrati contabilmente negli esercizi precedenti e destinati dai Soci a costituire una Riserva disponibile, al netto degli

utilizzi per la copertura di eventuali disavanzi di gestione. Si segnala un incremento di Euro 1.653 derivanti dalla destinazione dell'avanzo di gestione registrato nel corso dell'esercizio 2016.

Disavanzo esercizio 2017 (Euro 2.863) - C

Costituisce il differenziale patrimoniale negativo emergente dalla gestione 2017 che trova il suo corrispettivo economico/reddituale nei valori emergenti dal Rendiconto Gestionale. Si ricorda che la gestione patrimoniale 2016 aveva evidenziato un avanzo di Euro 1.653.

La somma delle tre Voci che sono individuate rispettivamente con le lettere **A B C** – per un totale di Euro 24.200 - costituiscono nel loro complesso il Capitale Netto dell'Associazione, disponibile per l'esercizio dell'attività propria. La variazione del Capitale Netto nel corso dell'esercizio è evidenziata dalla seguente tabella:

Descrizione	1.01.2017	Incrementi	Decrementi	31.12.2017
Fondo Comune	15.445	850		16.295
Disavanzo Es. 2015	9.115	1.653		10.768
Avanzo(Disavanzo)	1.653	(2.863)	(1.653)	(2.863)
Saldo Finale	26.213	(360)	(1.653)	24.200

Debiti di funzionamento (Euro 6.008)

Sono costituiti: (i) dai debiti nei confronti di terzi non ancora pagati alla fine dell'esercizio per Euro 84, (ii) dagli stipendi del dipendente relativi a mensilità di competenza 2017 e dall'importo della tredicesima mensilità, non pagate per Euro 5.924.

Debiti v/Erario ed Enti Previdenziali (Euro 267)

Sono costituiti da ritenute fiscali e previdenziali su compensi di lavoro dipendente, che sono state regolarmente versate dopo la chiusura dell'esercizio.

Fondo TFR (Euro 2.560)

Rappresenta la parte di retribuzione differita nel tempo maturata a favore del dipendente.

Ratei e Risconti passivi (Euro)

Sono costituiti dalle partite di collegamento contabile fra i movimenti finanziari e gestionali effettivi ed il "principio di competenza temporale", in base al quale è stato redatto il presente bilancio. In particolare si tratta di:

- indennità per ferie maturate e non godute nel 2017, per Euro 833;
- n. tre quote associative per E. 90, pagate nel 2017 ma di competenza dell'esercizio 2018;
- quota di competenza del nostro partner CAD Onlus nella gestione del progetto "A scuola di cittadinanza" per Euro 7.871, versate nel corso del 2018.

- La situazione espressa dal **Rendiconto Gestionale** consente di formulare le seguenti sintetiche considerazioni:

E' opportuno premettere che il risultato economico negativo del corrente esercizio risulta pesantemente condizionato dalla iscrizione di una "Sopravvenienza Passiva", di natura straordinaria e non ripetibile, pari ad Euro 15.000, relativa alla restituzione – con la conseguente riclassificazione contabile - di un importo erroneamente registrato come donazione e liberalità.

I contributi e le liberalità complessivamente ricevute da terzi – al netto delle quote associative , che concorrono direttamente a costituire il Fondo Comune – ammontano a Euro 71.970, con un significativo incremento (+ 20,6%) rispetto all'esercizio precedente. Tale somma indica esclusivamente le elargizioni di natura, direttamente, finanziaria, rimanendo escluse le donazioni di beni che sono state effettuate a favore della Associazione ovvero specificatamente destinate a favore di iniziative di solidarietà sostenute da questa. Questa voce risulta contabilmente suddivisa fra (i) Contributi da Enti per Euro 46.000 e (ii) Donazioni e raccolte da privati per Euro 25.970.

L'incremento complessivo della raccolta si colloca in una prospettiva antitetica rispetto al momento di complessiva difficoltà economica del nostro sistema paese, che si riflette in una generale contrazione delle erogazioni da parte delle istituzioni e dei privati a favore di associazioni operanti nel settore della solidarietà. Questo risultato indubbiamente premia l'efficacia dell'azione del Centro nel perseguimento degli obiettivi statutari.

Per definire il perimetro complessivo dei ricavi, all'importo sopra indicato, devono essere aggiunti Euro 8.666 derivanti dalla attribuzione da parte del Ministero delle Finanze della quota relativa al 5x1000 relativa ai redditi 2014, dichiarati nel 2015. Si desidera sottolineare che tale importo risulta lievemente più elevato di quello registrato nel precedente esercizio, che ammontava ad Euro 8.402.

Il contributo erariale è stato totalmente impegnato nel Progetto "Bethany Home".

E' interessante segnalare che le liste pubblicate dall'Agenzia delle Entrate relative all'attribuzione del 5x1.000 inerente ai redditi 2015 (dichiarazione fiscale 2016, che verrà versato nel corso del 2018) evidenziano una leggera inversione della positiva tendenza registrata negli ultimi esercizi. Infatti sono state consuntivate n. 122 "scelte espresse" ed un importo assegnato pari ad Euro 7.747.

Del totale dei costi di competenza dell'esercizio (pari ad Euro 69.247 - escludendo l'importo di natura straordinaria e non gestionale di Euro 15.000, di cui si data evidenza in precedenza), circa Euro 48.000 (pari al 69% del totale) sono stati destinati direttamente ai progetti; mentre un'ulteriore importo pari a Euro 9.250 deve essere ascritto ai progetti in corso a titolo di costi indiretti attribuibili ai Progetti stessi. La restante parte dei costi, per circa Euro 12.000 (pari al 17 % del totale) attengono ai costi di struttura dell'Associazione.

Tali ultime spese di struttura sono tutte di competenza degli associati, che in base a Statuto vi possono provvedere: (i) con liberalità dirette all'Associazione, (ii) ovvero attingendo al Fondo Comune, costituito con le quote associative annuali.

L'analisi dei costi sostenuti in base alla "natura" della spesa e non della sua "destinazione", evidenzia come il costo unitariamente più rilevante sia stato quello

sostenuto per il “personale”, che mediamente, nel corso dell’esercizio è stato costituito da un dipendente.

Signori Associati,

la gestione, il controllo e l’implementazione dei progetti promossi dall’Associazione richiede un notevole lavoro, per lo svolgimento del quale sarebbe necessaria una partecipazione più diretta e un impegno più generoso, in termini di disponibilità di tempo, da parte Vostra.

Ora, in sede assembleare, siete chiamati a deliberare sul presente bilancio.

Esso costituisce la corretta espressione contabile della situazione patrimoniale ed economica della Vostra associazione, vi preghiamo di approvarlo nella forma presentata, coprendo il disavanzo di gestione di Euro 2.863 utilizzando il fondo “Avanzo Gestioni Precedenti”, che si decreterà in proporzione, evidenziando così una consistenza complessiva di Euro 7.905.

Il Presidente

(Rosanna Tommasi)