

**CENTRO INTERNAZIONALE HELDER CAMARA – ONLUS**  
**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>Attività</b>	<b>31.12.18</b>	<b>31.12.17</b>	<b>Passività</b>	<b>31.12.18</b>	<b>31.12.17</b>
Banca c.c.	18.197	24.336	Fondo Comune	16.835	16.295
Cassa contanti	24	171	Avanzo Gest. Precedenti	7.905	10.768
Carta Prepagata	604	888	Avanzo / (Disavanzo) 2018	(914)	(2.863)
• Disponibilità	18.825	25.395	• Patrimonio Netto	23.826	24.200
• Crediti verso Enti	58	-----	Debiti di funzionamento	1.378	6.008
• Partecipazioni	1.050	1.050	Debiti v/ Erario - Enti Prev	265	267
Macchine d'ufficio	3.063	3.063	Fondo TFR	3.896	2.560
Fondo Ammortamento	(2.788)	(2.679)	Ratei e Risconti passivi	843	8.794
• Immobilizzi	275	384			
• Ratei Attivi	10.000	15.000			
<b>Totale attività</b>	<b>30.208</b>	<b>41.829</b>	<b>Totale passività e Netto</b>	<b>30.208</b>	<b>41.829</b>

**RENDICONTO GESTIONALE**

<b>COSTI</b>	<b>31.12.18</b>	<b>31.12.17</b>	<b>RICAVI</b>	<b>31.12.18</b>	<b>31.12.17</b>
Trasferimenti a Progetti:			Contributi da Enti	13.000	46.000
• Progetti CHC	20.000	19.200	Donazioni e Raccolte	22.058	25.970
• Progetti diversi	---	25.211	Erario 5x1.000	7.747	8.666
- Totale Trasferimenti	20.000	44.411	Proventi Diversi	736	748
Spese dirette x Progetti					
• Viaggi e Verifiche	1.721	1.998			
• Assicur. Volontari	236	236			
• Acquisti	462	612			
• Telefoniche	698	755			
- Totale spese x Progetti	3.117	3.601			
Utenze	429	494			
Spese Generali	485	439			
Manutenzioni	30	266			
Personale	18.013	18.484			
Accantonamento TFR	1.335	1.289			
Prestazioni Professionali	750	-----			
Ammortamenti	110	110			
Oneri bancari	186	153			
Sopravvenienze Passive	-----	15.000			
<b>Totale Costi</b>	<b>44.455</b>	<b>84.247</b>	<b>Totale Ricavi</b>	<b>43.541</b>	<b>81.384</b>
<b>Avanzo Gestione 2016</b>			<b>Disavanzo 2018</b>	<b>914</b>	<b>2.863</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>44.455</b>	<b>84.247</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>44.455</b>	<b>84.247</b>

## **Nota Integrativa - Bilancio 31.12.2018**

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

### **Macchine d'ufficio - Netto (Euro 275)**

Rappresenta il saldo del costo storico sostenuto per l'acquisto di computers (Euro 3.063), al netto delle relative quote di ammortamento (Euro 2.788) 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 18.197)**

Corrisponde alla giacenza disponibile sui conti correnti bancari detenuti dalla Associazione alla fine dell'esercizio presso Banca Etica e segnala un decremento di Euro 6.139 rispetto alla giacenza dello scorso esercizio

### **Cassa (Euro 24)**

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

### **Credito verso Enti**

Corrisponde al credito vantato nei confronti di INAIL

### **Carta Prepagata (Euro 604)**

Rappresenta il saldo residuo disponibile sulla carta di pagamento aziendale

### **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 10.000)**

Sono costituiti dai fondi deliberati a favore dell'Associazione da parte della Fondazione VISMARA a fronte della realizzazione del progetto "Agricoltura". Tali fondi risultano essere di competenza dell'esercizio 2018, esercizio in cui si è iniziato il progetto, ma sono stati effettivamente erogati – e incassati dall'Associazione – nel corso del mese di gennaio 2019.

### **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 540.

### **Avanzo esercizi precedenti (Euro 7.905) - 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 decremento di Euro 2.863 derivanti dalla destinazione del disavanzo di gestione registrato nel corso dell'esercizio 2017.

### **Disavanzo esercizio 2018 ( Euro 914) - C**

Costituisce il differenziale patrimoniale negativo emergente dalla gestione 2018 che trova il suo corrispettivo economico/reddituale nei valori emergenti dal Rendiconto Gestionale. Si ricorda che la gestione patrimoniale 2017 aveva evidenziato un disavanzo di Euro 2.863.

La somma delle tre Voci che sono individuate rispettivamente con le lettere **A B C** – per un totale di Euro 23.826 - 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	1.01.2018	Incrementi	Decrementi	31.12.2018
Fondo Comune	16.295	540		16.835
Avanzo Gestioni Precedenti	10.768		2.863	7.905
Avanzo(Disavanzo)	(2.863)	1.949		(914)
<b>Saldo Finale</b>	<b>24.200</b>	<b>2.489</b>	<b>2.863</b>	<b>23.826</b>

### **Debiti di funzionamento (Euro 1.378)**

Sono costituiti: (i) dai debiti nei confronti di A2A non ancora pagati alla fine dell'esercizio per Euro 70, (ii) dallo stipendio del dipendente relativo a mensilità di dicembre 2018. Tali debiti sono stati regolarmente pagati nel corso del corrente esercizio.

### **Debiti v/Erario ed Enti Previdenziali ( Euro 265)**

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 843 )**

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 2018, per Euro 783;
- n. due quote associative per E. 60, incassate nel 2018 ma di competenza dell'esercizio 2019.

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

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 35.058, con un significativo decremento (- 47%) rispetto all'esercizio precedente. Tale somma indica esclusivamente le elargizioni di natura, direttamente, finanziaria, rimanendo escluse le donazioni di beni 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, erogatori istituzionali, per Euro 13.000 e (ii) Donazioni e raccolte da privati per Euro 22.058.

Mentre quest'ultimo valore non si discosta molto da quello consuntivato nel precedente esercizio (- 15%) risultando sostanzialmente coerente con la complessiva difficoltà economica del nostro sistema paese, che si riflette in una generale contrazione delle erogazioni da parte dei privati a favore di associazioni operanti nel settore della solidarietà, risulta molto pesante e preoccupante la forte contrazione dei contributi offerti di quegli enti che affiancano l'Associazione nel perseguimento dei suoi obiettivi di aiuto a realtà fragili, attraverso il contributo condiviso a progetti concreti. La riduzione delle risorse finanziarie messe a disposizione dell'Associazione scende infatti in questo caso del 72% circa.

E' evidente che un'azione incisiva finalizzata al recupero di questo fondamentale canale finanziario risulti urgente e necessaria.

A definire il perimetro complessivo dei ricavi nell'importo sopra indicato contribuiscono in maniera decisiva i 7.747 Euro derivanti dalla attribuzione da parte del Ministero delle Finanze della quota relativa al 5x1000 relativa ai redditi 2016, dichiarati nel 2017. Si desidera sottolineare che tale importo risulta lievemente più basso di quello registrato nel precedente esercizio, che ammontava ad Euro 8.666.

Il contributo erariale è stato totalmente impegnato nel Progetto "Kwama".

E' doveroso segnalare che le liste pubblicate dall'Agenzia delle Entrate relative all'attribuzione del 5x1000 inerente ai redditi 2017 (dichiarazione fiscale 2018) evidenziano una leggera ulteriore diminuzione di quanto verrà incassato nel corso dell'esercizio 2019. Infatti nonostante un lieve incremento delle "scelte espresse" (n. 125 => +3 rispetto alla precedente dichiarazione) l'importo assegnato risulta essere pari ad Euro 6.210.

Del totale dei costi di competenza dell'esercizio (pari ad Euro 44.455) circa Euro 23.000 (pari al 53% del totale) sono stati destinati direttamente ai progetti; mentre un'ulteriore importo pari a circa Euro 10.000 (22% del totale dei costi) deve essere ascritto ai progetti in corso a titolo di costi indiretti attribuibili ai Progetti stessi. La restante parte dei costi (pari al 25 % 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 914 utilizzando il fondo “Avanzo Gestioni Precedenti”, che si decremterà in proporzione, evidenziando così una consistenza complessiva di Euro 6.991.

Il Presidente

*(Rosanna Tommasi)*