

**CENTRO INTERNAZIONALE HELDER CAMARA – ONLUS**  
**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>Attività</b>	<b>31.12.19</b>	<b>31.12.18</b>	<b>Passività</b>	<b>31.12.19</b>	<b>31.12.18</b>
Banca c.c.	17.385	18.197	Fondo Comune	17.225	16.835
Cassa contanti	78	24	Avanzo Gest. Precedenti	6.992	7.905
Carta Prepagata	1.095	604	Avanzo / (Disavanzo) 2019	(752)	(914)
• Disponibilità	18.558	18.825	• Patrimonio Netto	23.465	23.826
• Crediti verso Enti	146	58	Debiti di funzionamento	2.161	1.378
• Partecipazioni	1.050	1.050	Debiti v/ Erario - Enti Prev	305	265
Macchine d'ufficio	3.063	3.063	Fondo TFR	4.917	3.896
Fondo Ammortamento	(2.898)	(2.788)	Ratei e Risconti passivi	1.071	843
• Immobilizzi	165	275			
• Ratei Attivi	12.000	10.000			
<b>Totale attività</b>	<b>31.919</b>	<b>30.208</b>	<b>Totale passività e Netto</b>	<b>31.919</b>	<b>30.208</b>

**RENDICONTO GESTIONALE**

<b>COSTI</b>	<b>31.12.19</b>	<b>31.12.18</b>	<b>RICAVI</b>	<b>31.12.19</b>	<b>31.12.18</b>
Trasferimenti a Progetti:			Contributi da Enti	22.000	13.000
• Progetti CHC	31.700	20.000	Donazioni e Raccolte	31.494	22.058
• Progetti diversi	1.057	---	Erario 5x1.000	6.210	7.747
- Totale Trasferimenti	32.757	20.000	Proventi Diversi	----	736
Spese dirette x Progetti					
• Viaggi e Verifiche	4.439	1.721			
• Assicur. Volontari	236	236			
• Acquisti	----	462			
• Telefoniche	632	698			
- Totale spese x Progetti	5.307	3.117			
Utenze	469	429			
Spese Generali	430	485			
Manutenzioni	35	30			
Personale	19.232	18.013			
Accantonamento TFR	1.022	1.335			
Prestazioni Professionali	828	750			
Ammortamenti	110	110			
Oneri bancari	265	186			
Oneri diversi	1	----			
<b>Totale Costi</b>	<b>60.456</b>	<b>44.455</b>	<b>Totale Ricavi</b>	<b>59.704</b>	<b>43.541</b>
<b>Avanzo Gestione</b>	<b>-----</b>	<b>----</b>	<b>Disavanzo 2019</b>	<b>752</b>	<b>914</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>60.456</b>	<b>44.455</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>60.456</b>	<b>44.455</b>

## **Nota Integrativa - Bilancio 31.12.2018**

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

### **Macchine d'ufficio/ Immobilizzi - Netto (Euro 165)**

Rappresenta il saldo del costo storico sostenuto per l'acquisto di computers (Euro 3.063), al netto delle relative quote di ammortamento (Euro 2.898) 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 17.385)**

Corrisponde alla giacenza disponibile sui conti correnti bancari detenuti dalla Associazione alla fine dell'esercizio presso Banca Etica e segnala un decremento di Euro 812 rispetto alla giacenza dello scorso esercizio

### **Cassa (Euro 78)**

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

### **Carta Prepagata (Euro 1.095)**

Rappresenta il saldo residuo disponibile sulla carta di pagamento aziendale

- Il totale delle disponibilità finanziarie – pari ad Euro 18.558 – risulta sostanzialmente allineato a quello dello scorso esercizio

- 

### **Credito verso Enti (Euro 146)**

Corrisponde al credito vantato nei confronti di INAIL ed Erario

### **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 12.000)**

Sono costituiti dai fondi deliberati da Enti a favore dell'Associazione nel corso dell'esercizio 2019, quale contributo alle spese sostenute dall'Associazione per la realizzazione di Progetti specifici. Mentre le spese sono state sostenute dall'Associazione nel corso del 2019, il saldo dei contributi offerto da Enti è stato incassato nel corso dell'esercizio 2020 a seguito della presentazione della rendicontazione finale. Ci si riferisce in particolare al contributo fornito: (i) dalla Fondazione VISMRA – per Euro 10.000, incassati a maggio 2020 - a fronte della realizzazione del progetto “*AgriCultura – Songhai – un futuro agricolo integrato*” e

(ii) dalla Fondazione CARIPLO – per Euro 2.000, incassati ad aprile 2020 - – a fronte del progetto “*Un altro mondo è possibile*”.

#### **Fondo Comune (Euro 17.225) - 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 390.

#### **Avanzo esercizi precedenti (Euro 6.992) - 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 913 derivanti dalla destinazione del disavanzo di gestione registrato nel corso dell’esercizio 2018.

#### **Disavanzo esercizio 2019 ( Euro 752) - C**

Costituisce il differenziale patrimoniale negativo emergente dalla gestione 2019 che trova il suo corrispettivo economico/reddituale nei valori emergenti dal Rendiconto Gestionale. Si ricorda che la gestione patrimoniale 2018 aveva evidenziato un disavanzo di Euro 914.

La somma delle tre Voci che sono individuate rispettivamente con le lettere **A B C** – per un totale di Euro 23.465 - 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	1.01.2019	Incrementi	Decrementi	31.12.2019
Fondo Comune	16.835	390		17.225
Avanzo Gestioni Precedenti	7.905		913	6.992
Avanzo(Disavanzo)	(914)	162		(752)
<b>Saldo Finale</b>	<b>23.826</b>	<b>552</b>	<b>913</b>	<b>23.465</b>

#### **Debiti di funzionamento (Euro 2.161)**

Sono costituiti: (i) dai debiti nei confronti di A2A non ancora pagati alla fine dell’esercizio per Euro 79, (ii) dallo stipendio del dipendente relativo a mensilità di dicembre 2019. Tali debiti sono stati regolarmente pagati nel corso del corrente esercizio.

#### **Debiti v/Erario ed Enti Previdenziali ( Euro 305)**

Sono costituiti da ritenute fiscali e previdenziali su compensi di lavoro dipendente, che sono state regolarmente versate dopo la chiusura dell’esercizio, esposte al netto di un credito INAIL.

#### **Fondo TFR (Euro 4.917)**

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

### **Ratei e Risconti passivi ( Euro 1.073 )**

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 e permessi maturati e non goduti nel 2019, per Euro 1.071;

- 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 53.494, con un significativo incremento ( + 18.434) 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 22.000 e **(ii)** Donazioni e raccolte da privati per Euro 31.494.

Si desidera mettere in evidenza che questi ultimi valori si discostano positivamente ed in modo sensibile da quelli corrispondenti consuntivati nel precedente esercizio, segnando un incremento di oltre 18.000 Euro. Un risultato estremamente positivo in considerazione della 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.

A definire il perimetro complessivo dei ricavi nell’importo sopra indicato contribuiscono in maniera decisiva i 6.210 Euro derivanti dalla attribuzione da parte del Ministero delle Finanze della quota relativa al 5x1000 relativa ai redditi 2017, dichiarati nel 2018. Si desidera sottolineare che tale importo risulta lievemente più basso (- 1.500 Euro) di quello registrato nel precedente esercizio, che ammontava ad Euro 7.747.

Il contributo erariale è stato totalmente impegnato nel Progetto “AgriCultura – Songhai – un futuro agricolo integrato”.

E’ doveroso segnalare che le liste pubblicate dall’Agenzia delle Entrate relative all’attribuzione del 5x1000 inerente ai redditi 2018 (dichiarazione fiscale 2019) evidenziano una ulteriore diminuzione di quanto verrà incassato nel corso dell’esercizio 2020. Infatti l’importo assegnato risulta essere pari ad Euro 4.781.

Questo trend negativo sollecita una doverosa riflessione sull’operatività futura dell’Associazione alla luce delle aspettative sulla raccolta di fondi, determinate sia: (i) dal diffondersi dell’epidemia COVID 19, che potrebbe determinare una contrazione generale della quota di disponibilità finanziarie delle famiglie a causa dei pesanti effetti economici prodotti dall’epidemia, (ii) sia dalla possibile concentrazione di tali residue risorse verso organizzazioni/enti che focalizzano la loro azione nello specifico settore della cura e del sostegno alle sofferenze generate dall’epidemia.

In ogni caso l’incremento netto dei ricavi derivanti da Enti, liberalità da terzi ed Erario, registrato nel corso del 2019, si è tramutato in un corrisponde incremento

delle spese sostenute a sostegno diretto dei progetti, che infatti si incrementano del 64%, raggiungendo l'importo di 39.000 Euro.

Conseguentemente del totale dei costi di competenza dell'esercizio (pari ad Euro 60.456), così come evidenziati dal Conto Economico, circa il 65% del totale è stato destinato direttamente ai progetti; mentre un'ulteriore importo pari a circa Euro 10.000 (18% 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 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,

il bilancio relativo all'esercizio 2019 viene presentato in una data insolitamente lontana rispetto alla chiusura dell'esercizio di riferimento. Ciò a causa dei noti e drammatici fatti epidemici, che hanno creato sofferenze umane e gravi problemi organizzativi, che hanno inciso pesantemente sulla vita sociale ed economica; ciò ha indotto le autorità governative a posticipare i termini ordinari di approvazione dei bilanci

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 752 utilizzando il fondo "Avanzo Gestioni Precedenti", che si decremterà in proporzione, evidenziando così una consistenza complessiva di Euro 6.240.

Il Presidente

*(Rosanna Tommasi)*

