

CENTRO INTERNAZIONALE HELDER CAMARA – ONLUS
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

STATO PATRIMONIALE

Attività	31.12.2020	31.12.2019	Passività	31.12.2020	31.12.2019
Banca c.c.	32.651	17.385	Fondo Comune	17.795	17.225
Cassa contanti	157	78	Avanzo Gest. Precedenti	6.241	6.992
Carta Prepagata	564	1.095	Avanzo / (Disavanzo) 2019	502	(752)
• Disponibilità	33.372	18.558	• Patrimonio Netto	24.538	23.465
• Crediti verso Enti	58	146	Debiti di funzionamento	1.251	2.161
• Partecipazioni	1.050	1.050	Debiti v/ Erario - Enti Prev	(948)	305
Macchine d'ufficio	3.063	3.063	Fondo TFR	4.915	4.917
Fondo Ammortamento	(3.008)	(2.898)	Ratei e Risconti passivi	6.320	1.071
• Immobilizzi	55	165			
• Ratei Attivi	1.541	12.000			
Totale attività	36.076	31.919	Totale passività e Netto	36.076	31.919

RENDICONTO GESTIONALE

COSTI	31.12.2020	31.12.2019	RICAVI	31.12.2020	31.12.2019
Trasferimenti a Progetti:			Contributi da Enti	11.000	22.000
• Progetti CHC	30.000	31.700	Donazioni e Raccolte	32.027	31.494
• Progetti diversi	1.034	1.057	Erario 5x1.000	5.077	6.210
- Totale Trasferimenti	31.034	32.757	Rete del Dono	1.541	----
Spese dirette x Progetti					
• Viaggi e Verifiche		4.439			
• Assicur. Volontari	236	236			
• Acquisti		----			
• Telefoniche	650	632			
- Totale spese x Progetti	886	5.307			
Utenze	427	469			
Spese Generali	244	430			
Manutenzioni		35			
Personale	14.292	19.232			
Accantonamento TFR	897	1.022			
Prestazioni Professionali	985	828			
Ammortamenti	110	110			
Oneri bancari	266	265			
Oneri diversi	2	1			
Totale Costi	49.143	60.456	Totale Ricavi	49.645	59.704
Avanzo Gestione	502	-----	Disavanzo 2019		752
Totale a pareggio	49.645	60.456	Totale a pareggio	49.645	60.456

Nota Integrativa - Bilancio 31.12.20

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

Macchine d'ufficio/ Immobilizzi - Netto (Euro 55)

Rappresenta il saldo del costo storico sostenuto per l'acquisto di computers (Euro 3.063), al netto delle relative quote di ammortamento (Euro 3.008) 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 32.651)

Corrisponde alla giacenza disponibile sui conti correnti bancari detenuti dalla Associazione alla fine dell'esercizio presso Banca Etica e segnala un incremento di Euro 15.266 rispetto alla giacenza dello scorso esercizio

Cassa (Euro 157)

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

Carta Prepagata (Euro 964)

Rappresenta il saldo residuo disponibile sulla carta di pagamento aziendale

- Il totale delle disponibilità finanziarie – pari ad Euro 33.373 – risulta sensibilmente più elevato rispetto a quello dello scorso 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 1.541)

La significativa riduzione di questa voce (- 87%) – che costituisce il raccordo contabile fra due esercizi, nel rispetto del principio di competenza – è determinata dal fatto che nel passato esercizio alcuni Enti, sostenitori dei progetti dell'Associazione avevano formalmente deliberato dei contributi a fronte di spese già sostenute dall'Associazione: contributi incassati quindi nell'esercizio 2020 a fronte di spese sostenute nel 2019. Anche nel corso dell'anno 2020 sono stati richiesti contributi analoghi e si ritiene che esistano buone possibilità che gli stessi possano essere concessi, ma manca al momento la loro approvazione formale.

Fondo Comune (Euro 17.795) - 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 570 .

Avanzo esercizi precedenti (Euro 6.241) - 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 751 derivante dalla destinazione del disavanzo di gestione registrato nel corso dell'esercizio 2019.

Avanzo esercizio 2020 (Euro 502) - C

Costituisce il differenziale patrimoniale positivo emergente dalla gestione 2020 che trova il suo corrispettivo economico/reddituale nei valori emergenti dal Rendiconto Gestionale. Si ricorda che la gestione patrimoniale 2019 aveva evidenziato un disavanzo di Euro 752.

La somma delle tre Voci che sono individuate rispettivamente con le lettere **A B C** – per un totale di Euro 24.538 - 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	1.01.2020	Incrementi	Decrementi	31.12.2020
Fondo Comune	17.225	570		17.795
Avanzo Gestioni Precedenti	6.992		752	6.241
Avanzo(Disavanzo)	(752)	1254		502
Saldo Finale	23.465	1.824	752	24.538

Debiti di funzionamento (Euro 1.251)

Sono costituiti: (i) dai debiti nei confronti di A2A non ancora pagati alla fine dell'esercizio per Euro 71, (ii) dallo stipendio del dipendente relativo a mensilità di dicembre 2020. Tali debiti sono stati regolarmente pagati nel corso del corrente esercizio.

Debiti/Crediti v/Erario ed Enti Previdenziali (Euro - 948)

Sono costituiti da (i) debiti tributari per Euro 228 regolarmente versati nel corso del corrente anno e crediti fiscali e previdenziali , che sono state regolarmente versate dopo la chiusura dell'esercizio, (ii) crediti verso Erario su ritenute di lavoro autonomo per Euro 118, (iii) credito INAIL per Euro 223 e (iv) credito INPS per Euro 614

Fondo TFR (Euro 4.915)

Rappresenta la parte di retribuzione differita nel tempo maturata a favore del dipendente al 31.12.2020

Ratei e Risconti passivi (Euro 6.320)

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. Le voci principali sono costituite da:

- indennità per ferie e permessi maturati e non goduti nel 2020, per Euro 1.418;
- anticipazione straordinaria erogazione 5x1000 per Euro 4.782, a fronte esigenze pandemia da COVID 19,

- 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 44.568, con un significativo decremento (- 8.926) 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 11.000, **(ii)** Donazioni e raccolte da privati per Euro 32.027, **(iii)** Rete del Dono 1.541

A definire il perimetro complessivo dei ricavi nell’importo sopra indicato contribuiscono in maniera decisiva i 5.077 Euro derivanti dalla attribuzione da parte del Ministero delle Finanze della quota relativa al 5x1000 relativa ai redditi 2018. Si desidera sottolineare che tale importo risulta lievemente più basso (- 1.133 Euro) di quello registrato nel precedente esercizio, che ammontava ad Euro 6.210.

Il contributo erariale è stato totalmente impegnato nel Progetto “Kwama”.

E’ doveroso segnalare che a seguito delle difficoltà finanziarie manifestate da numerose associazioni operative nel “terzo settore” le autorità governative hanno predisposto la distribuzione di un anticipo sulle previste competenze dell’anno successivo. L’anticipo versato alla vostra Associazione è ammontato ad Euro 4.782, che come evidenziato in precedenza è stato registrato per competenza fra i Risconti Passivi.

I dati quantitativi evidenziano quindi un trend negativo che 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 dell’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 il decremento netto dei ricavi registrato nel corso del 2020 (- 16,8%), non si è tramutato in un corrispondente decremento delle spese sostenute a sostegno diretto dei progetti, che infatti, raggiungendo l’importo di 31.034 Euro, si riducono solo del 5,3%.

Sinteticamente si rileva che del totale dei costi di competenza dell’esercizio (pari ad Euro 49.143), 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

7.600 (15% 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 20 % 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 2020 costituisce la corretta espressione contabile della situazione patrimoniale ed economica della Vostra Associazione, vi preghiamo di approvarlo nella forma presentata, destinando l'avanzo di gestione di Euro 502 ad incremento del fondo "Avanzo Gestioni Precedenti", che aumenterà in proporzione, evidenziando così una consistenza complessiva di Euro 6.743.

Il Presidente

(Rosanna Tommasi)