

Bilancio 2020
Stato patrimoniale
Rendiconto gestionale
Nota integrativa



Stato Patrimoniale

ATTIVO STATO PATRIMONIALE

	Dati in Euro Anno 2020	Dati in Euro Anno 2019
ATTIVO		
A) Crediti verso associati per versamento quote		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
II - Immobilizzazioni materiali:	393 €	656 €
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.670 €	7.670 €
Totale immobilizzazioni (B)	8.063 €	8.326 €
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
II - Crediti	2.085.589 €	2.448.419 €
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	1.403.952 €	979.243 €
Totale attivo circolante	3.489.541 €	3.427.662 €
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	3.497.604 €	3.435.988 €

PASSIVO STATO PATRIMONIALE

	Dati in Euro Anno 2020	Dati in Euro Anno 2019
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente		
II - Patrimonio vincolato		
III - Patrimonio libero	29.649 €	28.506 €
Totale A)	29.649 €	28.506 €
B) Fondi per rischi ed oneri	24.862 €	24.862 €
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	89.259 €	72.270 €
D) Debiti	3.353.834 €	3.310.350 €
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	3.497.604 €	3.435.988 €

CONTI D'ORDINE

	Dati in Euro Anno 2020	Dati in Euro Anno 2019
Fidejussioni		
Polizza n. 1448 Banca Prossima progetto MAE AID 010161 "Rafforzamento delle capacità di autogestione e dei processi di sviluppo a livello locale" CAMERUN	- €	64.600 €
Polizza n. 1449 Banca Prossima progetto MAE AID 010156 "Donne organizzate per la costruzione di una società per la pace" COLOMBIA	93.147 €	93.147 €
Polizza n.1921 Banca Popolare Etica Progetto "Ter-Re: dai territori al reddito percorsi di empowerment per le donne e i giovani di Tataoine" AID 010600/ARCS/TUN	72.267 €	72.267 €
Polizza n.2726 Banca Prossima Progetto "Inclusione sociale, formazione e salute riproduttiva per donne e bambini dell'area di Naba'a, Bourj Hammoud" AID 010558/ARCS/LBN	94.053 €	94.053 €
Polizza n. 3998 Banca Prossima Progetto " INNOVA CUBA - Intervento internazionale e intersettoriale per la salvaguardia del patrimonio culturale del Paese" AID 010939	307.500 €	307.500 €
Polizza COOPERFIDI Progetto AICS AID 10960 "SOUFF – Terra: SOstegno e cosvilUppo per il raFForzamento della comunità di Linguère"	452.000 €	452.000 €
Polizza n. 9939-001 BPE - Prog. AICS AID 10805 "We Are Future: formazione professionale e inclusione socio-economica di giovani, donne e disabili in Libano e Giordania"	- €	499.000 €
Polizza n. 28018820065 Tokio Marine HCC - Progetto ANG -" YOUTHQUAKE 2017-2-IT03-KA135-011063"	- €	136.832 €
Polizza Assicurazione Milanese S.p.A. n. 2027015902248- Progetto ANG -" YOUTHQUAKE 2017-2-IT03-KA135-011063"	136.832 €	136.832 €
Polizza 380196188 Generali - Prog. Camerun AICS AID 11429 "ENTER: ENergie rinnovabili e Ecnologie appropriate per l'accesso all'acqua potabile in ambito rurale"	210.000 €	210.000 €
Polizza n. 380196062 Generali - Prog. Libano AICS AID 11467 "DROIT: Diritti, Reinserimento sociale, Orientamento professionale e Tutela per giovani adulti, donne e disabili nelle carceri libanesi"	189.000 €	189.000 €
Polizza Assicurazioni n. 380199589 GENERALI. Prog. AICS: Social Stability: creazione di opportunità d'impiego temporaneo nelle Municipalità di confine del nord della Bekaa. AID 11253	- €	395.000 €
Polizza n. 280199950753 TOKIO MARINE HCC. Prog. AICS "Promuovere l'empowerment economico e sociale delle donne vulnerabili in Libano, Giordania ed Egitto" AID 11528	289.500 €	289.500 €
Polizza assicurazioni Tua Assicurazione. Prog. SELMA – SostEgno all'agricoltura Locale, alla Microimpresa e all'empowerment di donne e giovani in Tunisia AID 011904	145.500 €	145.500 €
Polizza n. 10104073-001 Banca Popolare Etica - prog. "P come PARTECIPAZIONE: azioni di capacity building per uno sviluppo sostenibile partecipato". Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.	233.600 €	233.600 €
Polizza Assicuratrice Milanese S.p.A. - Prog. Lacteos: promozione della produzione di formaggio e derivati del latte per migliorare lo stato nutrizionale della popolazione di Pinar del Rio" Lazio Innova	38.225 €	
Polizza TUA Assicurazioni n. 40094291001751 - prog. "La Casa de Todos: promozione culturale diffusa, co-progettazione e innovazione per le Case della Cultura a Cuba". AICS AID 011952"	60.000 €	
Polizza TUA Assicurazioni n. 40094291002100 - prog. "INDIMEJ - Azione per l'inclusione economica e sociale di giovani e donne - Tunisia"	300.000 €	
Polizza TUA Assicurazioni n. 40094291002441-Progetto Emergenza Libano "Chawaghir II: Resilienza e stabilità sociale. Sostegno alle municipalità di confine nel gestire le conseguenze economiche, sociali e sanitarie della crisi siriana"	180.000 €	
Totale	2.801.624 €	3.318.831 €

RENDICONTO

ONERI	ANNO 2020	ANNO 2019
1) Oneri da attività tipiche	7.939.851 €	8.193.666 €
1.1) Acquisti	2.463.527 €	2.873.016 €
1.2) Servizi	128.271 €	67.813 €
1.3) Godimento beni di terzi	- €	298 €
1.4) Personale	806.124 €	859.512 €
1.5) Ammortamenti	- €	- €
1.6) Oneri diversi di gestione	4.518.304 €	4.368.654 €
1.7) Fidejussioni su progetti	23.625 €	24.373 €
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	12.950 €	8.156 €
2.1) Campagna per progetti di sostegno a infanzia, adolescenza e giovani	- €	- €
2.2) Campagna contro la violenza di genere e per l'empowerment delle donne	- €	- €
2.3) Raccolta istituzionale	- €	- €
2.4) Raccolta campi di volontariato e conoscenza	- €	- €
2.5) Campagne solidali e dedicate	12.777 €	2.970 €
2.6) Attività ordinaria di promozione	173 €	5.186 €
3) Oneri da attività accessorie		
4) Oneri finanziari e patrimoniali	33.700 €	29.478 €
4.1) Su rapporti bancari	8.912 €	7.947 €
4.2) Su prestiti	24.788 €	21.531 €
4.3) Da patrimonio edilizio	- €	- €
4.4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €
5) Oneri straordinari	12.802 €	80.242 €
5.1) da attività finanziarie	- €	- €
5.2) da attività immobiliari	- €	- €
5.3) da altre attività	12.802 €	80.242 €
6) Oneri di supporto generale	391.953 €	312.708 €
6.1) Acquisti	24.749 €	23.620 €
6.2) Servizi	57.129 €	70.143 €
6.3) Godimento beni di terzi	12.200 €	11.902 €
6.4) Personale	249.344 €	173.808 €
6.5) Ammortamenti	262 €	3.526 €
6.6) Altri oneri	16.501 €	12.516 €
6.7) Imposte (Irap)	31.768 €	17.193 €
	1.143 €	1.356 €
Risultato gestionale positivo	1.143 €	1.356 €
TOTALE A PAREGGIO	8.392.399 €	8.625.606 €

PROVENTI E RICAVI	ANNO 2020	ANNO 2019
1) Proventi e ricavi da attività tipiche	8.353.399 €	8.512.786 €
1.1) Da contributi su progetti	2.994.356 €	2.822.847 €
1.2) Da contratti con enti pubblici	5.358.990 €	5.689.887 €
1.3) Da soci ed associati	- €	- €
1.4) Da non soci	- €	- €
1.5) Altri proventi e ricavi	53 €	52 €
2) Proventi da raccolta fondi	19.039 €	33.456 €
2.1) Raccolta Campagna per progetti di sostegno a infanzia, adolescenza e giovani	1.104 €	1.228 €
2.2) Raccolta Campagna contro la violenza di genere e per l'empowerment delle donne	944 €	1.269 €
2.3) Raccolta istituzionale	458 €	542 €
2.4) Raccolta campi di volontariato e conoscenza	- €	27.800 €
2.5) Campagne Solidali e dedicate	16.053 €	2.617 €
2.6) Campagna di Promozione e di sostegno alle attività agricole	480 €	- €
3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
4) Proventi finanziari e patrimoniali	- €	- €
4.1) Da rapporti bancari	- €	- €
4.2) Da altri investimenti finanziari	- €	- €
4.3) Da patrimonio edilizio	- €	- €
4.4) Da altri beni patrimoniali	- €	- €
5) Proventi straordinari	19.961 €	79.364 €
5.1) da attività finanziarie	- €	- €
5.2) da attività immobiliari	- €	- €
5.3) da altre attività	19.961 €	79.364 €
TOTALE A PAREGGIO	8.392.399 €	8.625.606 €



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2020
Bilancio redatto secondo le linee guida dell'AGENZIA DELLE ONLUS

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Al fine di presentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato economico realizzato nell'esercizio, il presente bilancio è stato redatto secondo criteri di prudenza.

Nella stesura del documento di Bilancio è stato rigorosamente rispettato il criterio della competenza economica, sono stati indicati i proventi solo se effettivamente realizzati e considerate le perdite, ancorché stimate e/o conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio è costituito dai seguenti documenti:

- situazione patrimoniale;
- rendiconto della gestione;
- note esplicative.

Ad esso sono allegati i prospetti necessari ad una chiara e sintetica analisi delle attività dei progetti.

Il presente è conforme alle scritture contabili dell'Associazione mentre i Principi Contabili utilizzati, sono in linea con quelli raccomandati dallo O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Il presente Bilancio al 31.12.2020 è il **sedicesimo bilancio** redatto secondo lo schema raccomandato dalla Commissione aziende no profit istituita dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e il **decimo bilancio** redatto secondo le linee guida dell'Agenzia delle Onlus

1. CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai fini delle impostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla forma giuridica.

I principi contabili e i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I più significativi principi contabili adottati per la redazione del Bilancio al 31 dicembre 2020 sono i seguenti:

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo ottenuto tramite la riduzione del loro valore nominale per un importo corrispondente al fondo svalutazione crediti stimato a fine esercizio.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

La modalità di contabilizzazione dei crediti e dei debiti nei confronti degli Enti finanziatori viene effettuata come segue: i Costi ed i Ricavi relativi ai Progetti finanziati in essere, vengono iscritti attribuendoli specificamente ai Centri di Costo corrispondenti ad ogni Progetto; la rilevazione dei Contributi ricevuti viene effettuata nel momento dell'effettiva erogazione del contributo stesso da parte del finanziatore.

Per poter redigere il Bilancio rispettando il criterio della competenza economica si provvede, in sede di compilazione del medesimo, a sospendere, rinviandola al successivo esercizio, la quota parte dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio per i quali non si siano ancora ricevuti i corrispondenti contributi e parimenti a sospendere, rinviandola al successivo esercizio, la quota parte dei contributi ricevuti per i quali non siano state ancora sostenute le spese corrispondenti, con riferimento analitico ad ogni singolo Progetto, sulla base di una Tabella appositamente elaborata a partire dalle risultanze contabili di ogni Centro di Costo.

Patrimonio libero – Deficit patrimoniale

Il fondo patrimoniale risulta dalla differenza tra le attività e le passività consolidate nei trascorsi esercizi finanziari. Il raccordo con la gestione finanziaria è dato dalla somma algebrica con il risultato della gestione finanziaria corrente. Tale fondo risultante, se positivo, costituisce il patrimonio netto dell'Associazione alla data di riferimento.

Fondo trattamento fine rapporto

Il fondo trattamento fine rapporto riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Rendiconto della gestione

Il rendiconto della gestione accoglie, oltre alle spese di struttura, le componenti positive e negative connesse alla gestione dei contributi ricevuti. Le componenti positive e negative del conto di gestione sono classificate con riferimento alla natura delle stesse, separando quelle di competenza dei progetti da quelle di competenza della struttura.

Quote associative, donazioni e offerte

Le quote associative sono imputate in conto capitale. Le donazioni in denaro e le offerte libere sono contabilizzate nel conto di gestione, mentre le donazioni effettuate in conto capitale sono allocate direttamente al patrimonio dell'Associazione.

2. NOTE DI COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Di seguito sono esposti i dettagli delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, dei ricavi e dei costi del Rendiconto della gestione.

STATO PATRIMONIALE : ATTIVO

ATTIVO

A) Crediti verso associati per versamento quote

B) IMMOBILIZZAZIONI

I – immobilizzazioni immateriali

Si riferiscono ai costi per l'avviamento del Centro di Documentazione Tom Benetollo, completamente ammortizzati nel 2018.

II – immobilizzazioni materiali

Si riferiscono a mobili e arredi e macchine elettroniche d'ufficio per € 393.

III – immobilizzazioni finanziarie

Si registrano € 7.670, rappresentate da € 1.770 quote associative di Banca Popolare Etica, € 2.400 partecipazione alla Fondazione Triulza e da € 3.500 per la partecipazione all'associazione EXPO dei Popoli. Nel 2019 il valore era di € 7.670.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

Non si rilevano rimanenze al 31 dicembre 2020.

II) Crediti

Crediti verso altri - correnti

I crediti dell'attivo circolante ammontano ad € 2.085.589 contro € 2.448.419 al 31 Dicembre 2019.

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

La composizione della voce è composta da:

	2020	2019	Variazione
Crediti per anticipazioni sostenute su progetti	2.045.915	2.032.159	13.756
Crediti verso collaboratori	10.432	244	10.188
Depositi cauzionali Poste Italiane S.P.A.	439	439	0
Crediti per progetti approvati	-	398.921	-398.921
Crediti V/Comitati ARCI	19.995	9.870	10.125
Crediti V/AOI – Associazione delle Organizzazioni Italiane della cooper. Intern.le	2.540	2.540	0
Crediti V/Banco Posta	1.276	1.276	0
Crediti V/Raccolta fondi tramite Facebook	80	-	80
Crediti per fatture da ricevere	162	2.970	-2.808
Crediti V/PRO.DO.CS	4.750	-	4.750
TOTALE	2.085.589	2.448.419	-362.830

Il dettaglio dei crediti per anticipazioni sostenute sui progetti è riportato nell'allegato 1 2020

Il credito verso i collaboratori € 10.432 è relativo agli anticipi effettuati a collaboratori per le spese da sostenere per le attività in Italia e all'estero, non ancora rimborsati o restituiti al 31/12/2020: € 5.928 fondo cassa per il personale in smart working emergenza covid-19; € 18 anticipo spese segreteria; € 33 anticipo per la missione di progetto in Giordania; € 4.454 fondo cassa per spese dell'ufficio direttivo.

Il credito per il deposito cauzionale Poste Italiane S.P.A. € 1.276 è relativo al pagamento per i servizi di pagamento e servizi accessori collegati al conto corrente

I crediti V/Comitati ARCI pari ad € 19.995 sono riferiti a un saldo atteso per contributi attività progetti da anni precedenti e si riferiscono al comitato Arci Modena per € 12.665 e Arci Perugia per € 7.330

I crediti V/AOI € 2.540 sono riferiti al contributo da ricevere per servizi contabili resi nell'anno 2019.

I crediti verso fornitori € 162 sono relativi al pagamento anticipato: per € 108 delle polizze copertura Covid-19 del personale di sede; per € 54 pagamento anticipato

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano pari a € 1.403.952 e si riferiscono a depositi bancari e postali di sede e a denaro e valori in cassa presso la sede per € 50. Al 31 Dicembre 2019 erano iscritti in bilancio € 979.243.

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio netto

III – Patrimonio libero

Al Dicembre 2020 risulta pari a € 29.649 rispetto a € 28.506 del 31 Dicembre 2019. La composizione del patrimonio libero è la seguente:

Risultato gestionale di esercizi precedenti	28.506
Risultato gestionale esercizio in corso	1.143

B) Fondi per rischi ed oneri

Ammontano a € 24.862 e corrisponde al trattamento di fine servizio per i collaboratori con contratto pluriennale al 31 Dicembre 2020. Senza variazione rispetto all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019.

C) Fondi per trattamento di fine servizio

Ammonta a € 89.259 per il trattamento di fine servizio del personale dipendente, nel corso dell'esercizio 2020 è stato liquidato € 6.783. Nel 2019 era pari a € 72.270.

D) Debiti

I debiti ammontano a € 3.353.834, rispetto al valore di € 3.310.350 dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019.

	2020	2019	Variazione
Debiti verso banche - correnti	600.000	379.110	220.890
Debiti verso fornitori correnti	23.530	56.834	-33.304
Debiti tributari correnti	13.476	16.221	-2.745
Debiti verso Istituti di Previdenza	30.212	25.700	4.512
Debiti per rimborsi spese nei confronti dei lavoratori	2.591	3.894	-1.303
Altri debiti correnti	2.684.025	2.828.591	-144.566
TOTALE	3.353.834	3.310.350	43.484

I Debiti Vs Banche è composto dall'anticipazione e impiego di scoperto di conto corrente per la gestione dei progetti, è acceso presso Banca Popolare Etica per € 300.000, e presso Banca Intesa San Paolo per € 300.000.

Al 31 Dicembre 2020 i debiti verso i fornitori ammontano a € 23.530 e sono relativi a fatture ricevute non saldate: € 3.050 IV trim. affitto; € 211 nolo stampante; € 6.743 contratti per acquisto forniture destinate alle attività progetti all'estero; € 3.000 per servizio fotografico relativo a un progetto in chiusura a dicembre 2020; € 62 biglietteria ferroviaria; € 18 polizze copertura Covid-19 collaboratori; € 1.001 stampa brochure evento finale progetto; € 46 ospitalità partecipanti a formazione progetto; € 2.310 saldo acquisto macchinari Covid-19; € 400 attività formazione progetto; € 6.680 costi di visibilità progetto.

I debiti tributari correnti, al 31 Dicembre 2020 risultano essere pari a € 13.476 (nel 2019 erano pari a euro 16.221) sono costituiti da:

dal debito per Ritenute d'Acconto 1040 per € 822 è dovuto dal debito per € 934, e dal credito per € 112 RdA versata erroneamente.

dal debito per ritenute Irpef sui contratti personale dipendente e di collaborazione per € 14.744;

dal debito 730 irpef collaboratore mese di dicembre 2020 € 76;

dal debito per la ritenuta dell'Addizionale Regionale 2020 € 481;

dal debito per la ritenuta dell'Addizionale Comunale 2020 € 214;

dal debito IRAP 2019 € 3.203;

dal credito per il bonus D.L.66/2014 collaboratori e dipendenti cedolini conguaglio dicembre 2020 € -441;

dal credito per il trattamento integrativo L.24/2020 collaboratori e dipendenti mese di dicembre 2020 -5.818

dal debito per la ritenuta sindacale 2020 € 195;

I debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza al 31 Dicembre 2020 sono pari a € 30.212 (erano pari a euro 25.700 nel 2019) e sono costituiti da:

dal debito per versamenti Inps dovuti per i contratti di collaborazione per € 10.462;

dal debito per versamenti Inps dovuti per i contratti di personale dipendente per € 16.608;

dal debito per versamenti Inail per € 2.935;

dal debito del versamento Inps EST1 per € 207;

Debiti per rimborsi spese sono pari a € 2.591 e sono suddivisi: nei confronti dei lavoratori e operatori in Italia e all'estero, relativi a rimborsi non ancora effettuati € 2.459; € 19 sono relativi alle spese di viaggio per impegni di presidenza e degli organi statutari; € 113 rimborsi spese segreteria.

La voce Altri debiti-correnti pari a € 2.684.025 risulta essere composta da:

per € 120 vs Arci Emilia Romagna anticipi sostenuti per la partecipazione alle riunioni degli organi statutari.

€ 4.638 debiti verso prestatori di servizio di progetti.

€ 55.857 debiti diversi per accordi attività progetti.

€ 40.746 debiti per forniture di attrezzature dei progetti all'estero.

€ 2.490.267 debiti per contributi ricevuti e ancora non spesi su progetti, che vengono dettagliati in allegato 1

€ 30.800 debito verso la sede nazionale ARCI per costi di gestione e servizi dovuti al dicembre 2020.

€ 65.613 debito verso impiegati e collaboratori per il pagamento delle competenze del mese di dicembre 2020

€ 106 debito per spese annuali carta di credito NEXI SpA

PROVENTI E RICAVI

1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

1.1) Proventi da contributi su progetti

I proventi da contributi su progetti sono pari ad € 2.994.356 (nel 2019 il valore è stato € 2.822.847) e si riferiscono a:

Associazioni internazionali	1.237
Donazioni da Privati, Associazioni italiane e Comitati Arci	38.855
Progetti Otto per mille Tavola Valdese, PCM	113.139
Contributio Fondazione San Zeno	186.660
Contributo Fondazione Terzo Pilastro	40.000
5xMille	1.709
Servizio Civile	7.649
Contributo CEI	15.000
Contributi partner progetto	171.405
Spese anticipate anno in corso	2.045.915
risorse ricevute non spese anno precedente	372.787

1.2) Proventi da contratti con Enti pubblici

I proventi da contratti con Enti pubblici nell'esercizio 2020 sono stati pari a € 5.358.990 (nel 2019 il valore è stato di € 5.689.887) sono così suddivisi:

MAE (AICS, DGCS, UTL e DGPSP) € 1.955.488 e nello specifico:

SOUFF – Terra: SOstegno e cosvilUppto per il raFForzamento della comunità di Linguère	289.605
Contributo AICS per emergenza Covid-19 prog. SOUFF – Terra: SOstegno e cosvilUppto per il raFForzamento della comunità di Linguère	105.300
Contributo AICS emergenza Covid-19 prog. INNOVA CUBA - Intervento internazionale e intersettoriale per la salvaguardia del patrimonio culturale del Paese AID 010939	28.500
Prog. Camerun AICS AID 11429 "ENTER: ENergie rinnovabili e Ecnologie appropriate per l'accesso all'acqua potabile in ambito rurale"	691.930
Contributo AICS Covid-19 prog. Camerun AICS AID 11429 "ENTER: ENergie rinnovabili e Ecnologie appropriate per l'accesso all'acqua potabile in ambito rurale"	68.300
Prog. Libano AICS AID 11467 ""DROIT: Diritti, Reinserimento sociale, Orientamento professionale e Tutela per giovani adulti, donne e disabili nelle carceri libanesi"	558.000
Contributo AICS emergenza covid-19 prog. Libano AICS AID 11467 ""DROIT: Diritti, Reinserimento sociale, Orientamento professionale e Tutela per giovani adulti, donne e disabili nelle carceri libanesi"	66.600
Prog. AICS Amman "Azioni integrate per l'accesso al mercato del lavoro di rifugiati/e siriani/e e giordani/e vulnerabili nei governorati di Tafilah e Aqaba"	52.536
Contributo AICS emergenza Covid-19 prog. «SELMA - Soutien à l'Agriculture Locale, à la micro entreprise et à l'empowerment de femmes et jeunes en Tunisie» AID 011904 /ARCS/TUN	50.600
"Inclusione Sociale, Salute, Opportunità Economiche per migliorare la qualità della vita di donne e bambini vulnerabili nel quartiere di Naba'a, Bourj Hammoud"	420
Senegal - ASES Consortile AICS 2018 Social business e sviluppo innovativo della filiera agro-industriale nella regione di Thiès (SB-AGROIN)-AID 11894	43.697

UE (Commissione Europea, Consiglio d'Europa) € 348.411, così ripartiti:

Mobilising for Social Justice by strengthening and promoting CSOs, social movements and (independent) trade unions' role in reforms and democratic changes with regards to Decent Work, Social Protection and Freedom of Association in the Middle East and North Africa(ENPI/2014/353-573)	3.804
CSO-LA/2019/412-889 PROG. "ELLE - ENTREPRENARIAT LOCAL LEADERSHIP FEMININ POUR L'EGALITE DES CHANCES" - CAMERUN	331.492
Progetto Erasmus Plus: Findyourself2018 -2-KA205-014607	565
Progetto Erasmus Plus: Cestpossible.UE – Together we can do it! 2018-1-FR01-KA204-048123	3.878
Progetto Erasmus Plus: 2019-1-FR01-KA204-062344 "Competences Emancipatrices pou la transition Alimentaire" (CETAL)	8.672

OCHA - Nazioni Unite - € 206.167, così dettagliati:

LHF - Lebanon Humanitarian Fund: Ayounkon: enhancing the access to ophthalmologic services in the Bekaa Valley. LEB-18/DDA-3604/SA2018-1/H/INGO/8918.	104.175
JHF - Jordanian Hmanitarian Fund: PRO- ACTION: Protective and inclusive activities for children with disabilities - JOR-19/DDA-3560/SA1/P/INGO/12782	101.993

Ministero dell'Interno - € 450.459, così dettagliati:

Progetto "PONTI: Inclusione sociale ed economica, giovani e donne, innovazione e diaspora"	144.549
Progetto CIES ERMES 3 Ministro dell'Interno - 2019/FAMI/PROG.-2674 Camerun e Giordania.	6.000
Ministero dell'Interno: "INDIMEJ - Azione per l'inclusione economica e sociale di giovani e donne - Tunisia"	300.000

Enti Locali - € 98.996, così dettagliati:

Prog. Reg. Marche "ENTER: ENergie rinnovabili e Tecnologie appropriate per l'accesso all'acqua potabile in ambito Rurale"	7.940
---	-------

Progetto Senegal Regione emilia Romagna " promozione della sicurezza alimentare attraverso il rafforzamento delle piccole produttrici e l'introduzione di tecniche innovative della regione di Louga- Senegal"	56.306
Prog. Cuba Lazio Innova: "Lacteos: promozione della produzione di formaggio e derivati del latte per migliorare lo stato nutrizionale della popolazione di Pinar del Rio"	34.750
Risorse pubbliche ricevute non spese anno precedente	2.299.378

1.5) Altri proventi e ricavi

Essi ammontano a € 53 per il 2020, mentre per l'esercizio 2019 ammontavano a € 52 e sono relativi a

arrotondamenti attivi 53

2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Il valore iscritto a bilancio è pari a € 19.039 rispetto a € 33.456 del 2019. Nel dettaglio si riferisce a:

Campagna per progetti di sostegno a infanzia, adolescenza e giovani	1.104
Campagna contro la violenza di genere e per l'empowerment delle donne	944
Campagna di promozione e sostegno alle iniziative agricole	480
Campagne Solidali e dedicate: Alimenta la Solidarietà	4.395
Campagne Solidali e dedicate Panettoni Solidali	4.815
Campagne Solidali e dedicate Beirut Calling	6.843
Campagne Solidali - istituzionale	458

Raccolta campi di volontariato e conoscenza - Per l'emergenza Covid-19 non è stato possibile svolgere questa attività

5) PROVENTI STRAORDINARI

Il valore iscritto a bilancio 2020 è di € 19.961 ed è relativo a proventi di carattere eterogeneo per rettifiche e cancellazione di debiti non più esigibili. Nel 2019 il valore a bilancio era di € 79.364 .

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020 ammontano a € 7.937.851 (nel 2019 il valore era di € 8.193.666) nel dettaglio:

1.1) Acquisti

Il costo è di € 2.463.527 si riferisce a:

Invio fondi	802.327
Costi sostenuti per l'acquisto di beni, servizi, accordi di progetto destinati ai progetti	1.580.626
Costi sostenuti per l'invio dei volontari e cooperanti all'estero, per l'accoglienza e formazione in Italia degli operatori stranieri impiegati nei progetti, per la realizzazione degli incontri seminari in Italia.	53.645
Costi di sensibilizzazione	2.844
Economato e servizi sede, cancelleria e piccole attrezzature ufficio, altri servizi di sede, spedizioni e acquisto materiale vario)	9.451
Polizze assicurative	14.383
Polizze copertura Covid-19	251

1.2) Servizi

Il costo di € 128.271 si riferisce a:

Materiali a stampa	2.053
Formazione	527
Manifestazioni-Seminari-Convegni	2.000
Visti Consolari-spese seminari-spese ospitalità-formazione	816
Servizio traduzioni	4.782
Materiale di sensibilizzazione	6.922
Certificazioni di progetto	40.200
Quota costi di Arci Servizio Civile Roma per progettazione e monitoraggio volontari	3.639
Bilancio sociale	2.082
Attrezzature, apparecchi e spese telefoniche	63.232
Piattaforme conferenze	2.018

1.3) Godimento beni di terzi

Nell'anno non viene rilevato alcun valore relativo al godimento beni di terzi. Nel 2019 era di € 298 per l'affitto della sede

1.4) Personale

Il costo di € 806.124 si riferisce a:

Impiego di personale dipendente	194.598
Contratti cooperante e collaborazioni coordinate e continuative	574.015
Accantonamento per oneri IRAP dovuti per l'anno 2019, per il personale impiegato a progetto.	
Collaborazioni occasionali	29.923
Compensi per consulenze-notaio	7.588

1.5) Ammortamenti

Al 31 dicembre 2020 non si registrano ammortamenti relativi alle attività tipiche.

1.6) Oneri diversi di gestione

Il costo di € 4.518.304 è relativo a:

risorse anticipate anno precedente su progetti	2.032.159
risorse ricevute ancora non spese	2.486.145

1.7) Fidejussioni su progetti

Al 31 Dicembre 2020 ammontano a € 23.625. Il valore nel 2019 era € 24.373.

2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020 ammontano a € 12.950. Nel 2019 era pari a € 8.156.

Campagne solidali e dedicate: alimenta la Solidarietà	3.600
Campagne solidali e dedicate: Panettoni solidali	2.962
Campagne solidali e dedicate: Beirut Calling	6.215
Attività ordinaria di promozione	173

4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020 ammontano a € 33.700, rispetto a € 29.478 del 2019 e nel dettaglio :

4.1) Su rapporti bancari per spese bancarie	8.912
4.2) Oneri per anticipazioni su progetti	24.788

5) ONERI STRAORDINARI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020 ammontano a € 12.802 e si riferiscono a sopravvenienze passive per crediti non esigibili. Nel 2019 il valore era di € 80.242

6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020 ammontano a € 391.953, rispetto a € 312.708 del 2019 e nel dettaglio:

6.1) Acquisti

Il costo di € 24.749 si riferisce a:

Costi sostenuti per l'accoglienza e la formazione in Italia di volontari e operatori italiani e stranieri impiegati nei progetti, per la realizzazione degli incontri seminariali in Italia.	5.607
Polizze copertura Covid-19 personale sede	108
Economato e servizi di sede (funzionamento sede, cancelleria, spedizioni, telefoni cellulari, computer, telefoni sede, sito)	15.985
Costo per valutazione progetto: RASAD Reti d'acquisto per la Sicurezza Alimentare con il supporto della diaspora Burkinabé d'Italia" AID 010912- capofila TAMAT	1.525
Viaggi e costi per riunioni organi statutari	471
Costi di sensibilizzazione	1.053

6.2) Servizi

Il costo di € 57.129 si riferisce a:

Traduzioni	2.002
Servizio pulizie ufficio	6.274
Costi per documentazione e partecipazione seminari, formazione e costo piattaforme conferenze	1.036
Rimborso servizi comuni ARCI	16.000
Rimborso telefoni ARCI	4.800
Contributo attività istituzionali ARCI	10.000
Costi programma contabile	2.930
Costi per riparazioni, funzionamento e varie sede (telefonia mobile, attrezzature, ecc)	9.939
Acquisti e sanificazione per Covid-19	1.161
Materiali di sensibilizzazione	2.987

6.3) Godimento beni di terzi

Il costo di € 12.200 è relativo a:

Affitto Edilizia Immobiliare sede

6.4) Personale

Il costo di € 249.344 è relativo a:

Personale dipendente	239.065
Contratti collaborazioni coordinate e continuative	4.467
Consulenze professionali (amministrative-fiscali-notarili-legali)	1.879
Collaborazioni occasionali	3.933

6.5) Ammortamenti

Nel bilancio al 31 dicembre 2020 il calcolo dell'ammortamento è di € 262.

6.6) Altri oneri

La somma di € 16.501 è relativa a:

adesioni a organismi e contributi campagne e reti	14.626
arrotondamenti passivi	55
Oneri tributari	105
Perdita passiva su cambi (conto in valuta Banca Etica)	1.715

6.7) Imposte

La somma di € 31.768 è relativa all'accantonamento per oneri IRAP dovuti per l'anno 2020.

Risultato gestionale positivo

Rappresenta la differenza tra i ricavi ed i costi d'esercizio ed ammonta ad un utile netto di € 1.143

1. ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 Codice Civile, si precisa che non sono presenti in bilancio al 31 Dicembre 2020 crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato nell'esercizio su valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

2. CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria. L'esposizione dei valori richiesti dall'art.2427 del C.C. è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Il presidente e Legale Rappresentante



Arci Culture Solidali APS
Via dei Monti di Pietralata, 16 - 00157 Roma
Cod. Fisc. 96148350588

Relazione Organo di Controllo e Revisione al Bilancio Consuntivo 2020

In data 14 Aprile 2021, in collegamento da remoto tramite la piattaforma Zoom, si è riunito l'Organo Controllo e Revisione, per esaminare il progetto di Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2020 e predisporre la relazione da sottoporre all'Assemblea dei Soci.

Sono altresì presenti alla riunione: Marena Micheli (amministrazione e contabilità di ARCS) e Silvia Stilli (Direttrice ARCS), al fine di fornire le delucidazioni necessarie ad un esaustivo esame del bilancio.

Occorre preliminarmente rilevare che a questo Organo non compete l'attività di revisione contabile legale, né il relativo parere, in quanto tale compito è stato affidato ad un revisore legale contabile Dott. Mauro Zanin con sede in Roma, che ha espresso parere senza rilievi nella Relazione di Certificazione in data 27 Aprile 2020, di cui si prende atto.

L'esame dell'esercizio 2020 è stato ispirato alle indicazioni contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit ed il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Altresì, in ragione della natura giuridica di ARCS già iscritta al Registro nazionale delle associazioni di promozione previsto dalla Legge 383/2000, pur nelle more della piena applicazione delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 3 luglio 2017 (c.d. Codice del Terzo Settore), il Collegio, ai sensi dell'art. 30 comma 7 del suddetto D. Lgs., ha ritenuto di procedere alla valutazione della corrispondenza delle attività poste in essere nell'esercizio 2020 al perseguimento delle finalità statutarie e all'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale proprie delle APS, accertandone la piena congruità.

L'Organo di Controllo e Revisione ha valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e delle procedure, nonché l'affidabilità delle stesse a supporto del controllo della gestione, accertando che la contabilizzazione dei fatti amministrativi viene effettuata sulla base di un piano dei conti coerente con i principi e le procedure contabili di generale accettazione, riclassificati secondo le linee guida dell'Agenzia delle Onlus.

In particolare, è stato accertato che:

- I saldi dei diversi conti correnti bancari iscritti a bilancio corrispondono alle comunicazioni ufficiali dei diversi istituti bancari, così come è stata verificata la consistenza materiale dei saldi di cassa ed effetti s.b.f.;
- Le partite interessanti più esercizi (ratei e risconti sia attivi che passivi) sono state contabilizzate osservando il principio di competenza temporale, così come specificato nella Nota Integrativa al Bilancio 2020, nell'intento di presentare un fedele quadro economico-patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli ammortamenti dei beni materiali ad uso strumentale sono corretti e rappresentano la valutazione del deperimento tecnico-economico degli stessi;
- Gli accantonamenti e la rivalutazione del fondo TFR sono stati effettuati secondo le norme di legge;
- L'imputazione dei debiti che dovranno essere pagati in valuta estera è stata effettuata sulla base dei tassi di cambio al 31/12/2020;



- Gli adempimenti contributivi risultano assolti nei termini di legge e regolari (così come certificato dal documento unico di regolarità contributiva inviato su richiesta del collegio);
- I libri sociali risultano correttamente compilati ed aggiornati;
- Le dichiarazioni fiscali e contributive risultano correttamente presentate ed inviate nei termini previsti dalla normativa fiscale.

Ciò evidenziato, questo Organo può ragionevolmente assicurare l'Assemblea dei Soci che le azioni deliberate dal Consiglio Direttivo sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Associazione.

Altresì, si rileva che permangono i requisiti, già assunti dall'Assemblea Congressuale tenutasi nel 2016, della congruenza dello Statuto rispetto alla normativa di legge ed in particolare alla legge n. 125 del 22 agosto 2014 in tema di regolamentazione del sistema della cooperazione internazionale, come confermato dal decreto di iscrizione n° 2016/337/000132/3 di ARCS all'AICS – Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo.

Data la situazione attuale di incertezza attuale, si raccomanda di monitorare periodicamente i flussi finanziari in entrata e in uscita, anche a causa dei potenziali problemi insorgenti a seguito della pandemia, per evitare che l'equilibrio finanziario dell'Associazione, ad oggi sussistente, possa trovare improvvisi motivi di crisi.

Ciò detto, a giudizio di questo Organo non vi sono elementi che possano far ritenere, da quanto verificato, che l'attività dell'Associazione non sia stata condotta conformemente alle norme di legge ed alle disposizioni statutarie, e pertanto, con le considerazioni sopra esposte, l'Organo di Controllo e Revisione invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2020.

Roma, 27 Aprile 2021

Il Presidente dell'Organo di Controllo e Revisione
Massimo De Grandi

