

CENTRO MONDIALITA' SVILUPPO RECIPROCO

Via della Madonna, 32 – 57100 Livorno
CODICE FISCALE E P.IVA 01078610498

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

STATO PATRIMONIALE		Anno 2019		Anno 2018	
ATTIVO		Saldo	Tot.parziale	Saldo	Tot.parziale
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€ -		€ -	
B)	Immobilizzazioni				
I-	Immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	€ -	€ -
	(Fondo d' ammortamento)		€ -		€ -
II-	Immobilizzazioni materiali	€ -	€ 31.286,06	€ 2.236,03	€ 31.286,06
	(Fondo d' ammortamento)		-€ 31.286,06		-€ 29.050,03
III-	Immobilizzazioni finanziarie	€ 99,78		€ 99,78	
	Totale Immobilizzazioni (B)	€ 99,78		€ 2.335,81	
C)	Attivo circolante				
I-	Rimanenze	€ 16.000,00	€ -	€ -	€ -
II-	Crediti	€ 469.233,63		€ 368.646,61	
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		€ 469.233,63		€ 368.646,61
III-	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 997,50		€ 997,50	
IV-	Disponibilità liquide	€ 25.122,10		€ 28.572,53	
	Totale Attivo circolante (C)	€ 511.353,23		€ 398.216,64	
D)	Ratei e Risconti attivi	€ -		€ -	
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	€ 511.453,01		€ 400.552,45	

PASSIVO		Anno 2019		Anno 2018	
		Saldo	Tot.parziale	Saldo	Tot.parziale
A)	Patrimonio netto				
I-	Capitale	€ -		€ -	
II-	Riserva da soprapprezzo delle azioni	€ -		€ -	
III-	Riserve di rivalutazione	€ -		€ -	
IV-	Riserva legale	€ -		€ -	
V-	Riserve statutarie	€ -		€ -	
VI-	Riserva per azioni proprie in portafoglio	€ -		€ -	
VII-	Altre riserve	€ -		€ -	
VIII-	Utili (perdite) portati a nuovo	€ 31.799,89		€ 31.491,39	
IX-	Utile (perdita) dell' esercizio	€ 18.189,17		€ 308,50	
	Totale Patrimonio netto (A)	€ 49.989,06		€ 31.799,89	
B)	Fondi per rischi e oneri	€ -		€ -	
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 22.924,43		€ 17.243,16	
D)	Debiti	€ 438.539,52		€ 351.509,40	
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		€ 41.405,03		€ 53.559,21
E)	Ratei e Risconti passivi			€ -	
	TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	€ 511.453,01		€ 400.552,45	

	CONTO ECONOMICO	Anno 2019		Anno 2018	
		Saldo	Tot.parziale	Saldo	Tot.parziale
A)	Valore della produzione				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 641.578,27		€ 454.720,36	
2)	Variazioni delle rim. di prod. in lav., semilav. e finiti	€ -		€ -	
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	€ -		€ -	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ -		€ -	
5)	Altri ricavi e proventi	€ 85.689,00		€ 71.691,40	
	Totale Valore della produzione (A)	€ 727.267,27		€ 526.411,76	
B)	Costi della produzione				
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 22.672,83		€ 3.831,80	
7)	Per servizi	€ 636.879,97		€ 462.922,21	
8)	Per godimento di beni di terzi	€ 709,96		€ -	
9)	Per il personale	€ -		€ 16.294,03	
a)	salari e stipendi		€ -		€ 7.622,91
b)	oneri sociali		€ -		€ 2.314,37
c)	trattamento di fine rapporto		€ -		€ 6.356,75
d)	altri costi del personale		€ -		€ -
10)	Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.236,03		€ 4.958,00	
11)	Variazioni delle rim. di mat. prime, suss.rie, di cons. e merci	-€ 16.000,00		€ -	
12)	Accantonamenti per rischi	€ -		€ -	
13)	Altri accantonamenti	€ -		€ -	
14)	Oneri diversi di gestione	€ 53.836,17		€ 20.838,23	
	Totale Costi della produzione (B)	€ 700.334,96		€ 508.844,27	
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	€ 26.932,31		€ 17.567,49	
C)	Proventi e oneri finanziari				
15)	Proventi da partecipazioni	€ -		€ 5,14	
16)	Altri proventi finanziari	€ -		€ -	
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 8.743,14		-€ 13.204,13	
17b)	Utili e perdite su cambi			€ -	
C)	Totale Proventi e oneri finanziari (C)	€ 8.743,14		-€ 13.198,99	
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18)	Rivalutazioni	€ -		€ -	
19)	Svalutazioni	€ -		€ -	
	Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	€ -		€ -	
	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	€ 18.189,17		€ 4.368,50	
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	€ -		-€ 4.060,00	
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 18.189,17		€ 308,50	

NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Economico al 31 dicembre 2019 e dalla presente Nota Integrativa, utilizzando gli schemi dettati dal codice civile.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati esposti in Bilancio, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si evidenzia che non si sono verificati nel corso del 2019, casi eccezionali tali da rendere necessario il ricorso a deroghe previste dal Codice Civile, all'articolo 2423.

L'Associazione opera come "Organizzazione Non Governativa – Onlus". Come tale, pur non sussistendo un obbligo di predisporre il Bilancio di esercizio secondo gli schemi previsti dalla normativa civilistica, l'Associazione ha deciso di redigere il proprio Bilancio uniformandosi il più possibile a quanto previsto dalla normativa di legge, integrata dai principi contabili di riferimento, predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Associazione nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul Bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

STATO PATRIMONIALE

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali rappresentano i beni che nel corso degli anni l'associazione ha acquistato per lo svolgimento della propria attività, si riporta di seguito una tabella che mostra l'elenco dei beni che formano il costo storico di acquisto e la quota del fondo di ammortamento maturato al 31.12.2019:

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	31/12/19	Incrementi - decrementi	F.do Amm.to al 31.12.2019	31/12/18
Beni inferiori ad euro 516,46	€ 823,06	€ -	€ 823,06	€ 823,06
Macchine Ufficio Elettroniche	€ 5.672,84	€ -	€ 5.672,84	€ 5.672,84
Autocarri e simili	€ 24.790,16	€ -	€ 24.790,16	€ 24.790,16
TOTALE	€ 31.286,06	€ -	€ 31.286,06	€ 31.286,06

Le immobilizzazioni materiali al 31.12.2019 risultano completamente ammortizzate.

BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono titoli che il Centro ha acquistato per euro 99,78

CII – CREDITI

Per quanto riguarda i crediti il prospetto seguente ne individua la natura:

Crediti

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/18
Crediti v/clienti	€ 8.476,34		€ 966,20	€ 9.442,54
Crediti Tributari	€ 2.893,98	€ 533,00		€ 2.360,98
Crediti diversi	€ 457.863,31	€ 101.020,22		€ 356.843,09
TOTALE	€ 469.233,63	€ 101.553,22	€ 966,20	€ 368.646,61

I crediti verso i clienti risultano essere quei crediti fatturati che ancora non risultano essere stati incassati al 31.12.2019, ma che lo saranno nel corso del 2020.

I crediti tributari invece sono rappresentati dagli acconti sulle imposte. I crediti diversi invece sono la voce più consistente e sono quei crediti relativi ai progetti. Tale voce va letta insieme alla voce dei debiti diversi in quanto la contabilità dei singoli progetti è tenuta a costi e ricavi e maturano quindi crediti per contributi non ancora incassati e debiti per costi non ancora pagati.

CIV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

L'associazione ha delle disponibilità liquide per Euro 25.122,10 su banca Prossima, MPS, su Banco Posta e con la cassa. Tali disponibilità sono diminuite rispetto all'anno passato per Euro 3.450,43.

A – PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/18
Utile (perdita) portate a nuovo	€ 31.799,89	€ 308,50		€ 31.491,39
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 18.189,17	€ 17.880,67		€ 308,50
TOTALE	€ 49.989,06	€ 18.189,17	€ -	€ 31.799,89

Il Patrimonio netto è rappresentato dalla somma degli utili di bilancio

C- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/18
Tfr	€ 22.924,43	€ 5.681,27		€ 17.243,16
TOTALE	€ 22.924,43	€ 5.681,27	€ -	€ 17.243,16

D – DEBITI

I debiti sono così composti:

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/18
Debiti verso soci finanziatori	€ 16.540,00		€ 3.460,00	€ 20.000,00
Debiti verso banche	€ 38.736,50	€ 32.884,35		€ 5.852,15
Debiti verso prestatori banca Prossima	€ 69.347,51		€ 16.924,79	€ 86.272,30
Debiti Verso Fornitori	€ 20.700,97	€ 10.002,27		€ 10.698,70
Debiti tributari	€ 2.647,68		€ 2.565,17	€ 5.212,85
Debiti previdenziali	€ 4.652,12	€ 1.931,12		€ 2.721,00
Debiti per progetti	€ 231.099,51	€ 71.830,32		€ 159.269,19
Debiti diversi	€ 13.410,20	€ 5.486,20		€ 7.924,00
Mutui	€ 41.405,03		€ 12.154,18	€ 53.559,21
TOTALE	€ 438.539,52	€ 122.134,26	€ 35.104,14	€ 351.509,40

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/18
Vendite di beni	€ 26.248,81	€ 10.631,53		€ 15.617,28
Proventi per progetti	€ 615.329,46	€ 176.226,38		€ 439.103,08
Contributi da Enti Pubblici	€ 14.154,17		€ 1.574,70	€ 15.728,87
Contributi da Privati	€ 66.965,99	€ 13.230,26		€ 53.735,73
Altri proventi	€ 4.568,84	€ 2.342,04		€ 2.226,80
TOTALE	€ 727.267,27	€ 202.430,21	€ 1.574,70	€ 526.411,76

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/18
Costi per materie prime e di consumo	€ 22.672,83	€ 18.841,03		€ 3.831,80
Variazione rimanenze di merci	-€ 16.000,00		€ 16.000,00	€ -
Godimento beni di terzi	€ 709,96	€ 709,96		€ -
Servizi Vari	€ 15.424,32		€ 816,83	€ 16.241,15
Spese per progetti	€ 615.329,46	€ 174.226,38		€ 441.103,08
Utenze	€ 6.126,19	€ 548,21		€ 5.577,98
Spese per il personale	€ -		€ 16.294,03	€ 16.294,03
Ammortamenti	€ 2.236,03		€ 2.721,97	€ 4.958,00
Oneri diversi di gestione	€ 53.836,17	€ 32.997,94		€ 20.838,23
TOTALE	€ 700.334,96	€ 227.323,52	€ 35.832,83	€ 508.844,27

Le spese di personale sono pari ad euro 122.258,82 e sono state inserite nelle spese per progetti in quanto tali spese verranno imputate ai singoli progetti. Anche i rimborsi spese pari ad euro 30.885,33 verranno imputati ai vari progetti.

C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/18
Interessi attivi c/c bancari	€ -		€ 5,14	€ 5,14
Interessi passivi ed oneri bancari	€ 8.743,14	€ 5.004,35		€ 3.738,79
TOTALE	€ 8.743,14	€ 5.004,35	€ 5,14	€ 3.743,93

Imposte dell'Esercizio ed utile di esercizio

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/18
Imposte dell'esercizio	€ -		€ 4.060,00	€ 4.060,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 18.189,17		€ 17.880,67	€ 308,50

Le imposte dell'esercizio sono pari ad euro 227,68 e verranno contabilizzate con il criterio di cassa al momento del pagamento.

Livorno, li 25 giugno 2020

**CENTRO MONDIALITA'
SVILUPPO RECIPROCO**
Via della Madonna 32, 57123-LIVORNO
Tel. 0586 887350 www.cmsr.org
Cod.Fisc. e P.IVA 01078610498

Il Presidente

