

Tamat

Sede Legale: Via Dalmazio Birago, 65,

06124 Perugia

C.F. e P.IVA 02142470547

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO AL 31.12.18

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018

PRINCIPI CONTABILI DI RIFERIMENTO

Il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di legge interpretate e integrate, utilizzando, ove applicabili, i Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero, ai sensi dell'articolo 2435 bis, dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'articolo 2428 in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dello stesso articolo. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:
- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- lo schema di rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico adottato è ripreso dalla Raccomandazione n. 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" del luglio del 2002 emessa dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

I **cespiti ammortizzabili** sono valutati al costo, comprensivo di oneri accessori.

La plusvalenza o la minusvalenza risultante è contabilizzata al conto economico.

Attivo circolante

Lavori in corso su ordinazione

Sono valutati con il metodo della percentuale di completamento, che permette di raggiungere in modo corretto l'obiettivo della contabilizzazione per competenza economica dei lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale. Il criterio della percentuale di completamento prevede, infatti, il riconoscimento del risultato della commessa con l'avanzamento dei lavori.

Il criterio si basa sull'assunto che i ricavi di commessa maturano con ragionevole certezza e sono iscritti in bilancio man mano che i lavori sono eseguiti, consentendo così di assegnare quote di risultato economico agli esercizi nei quali la produzione viene ottenuta. Il criterio della percentuale di

completamento è, pertanto, quello che consente la corretta rappresentazione in bilancio dei risultati dell'attività dell'appaltatore in ciascun esercizio.

Crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo svalutando, ove necessario, il valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono calcolati con riferimento al criterio della competenza temporale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio

E' composto da quote sottoscritte e versate, da riserve accantonate in precedenti esercizi a seguito di decisioni degli Organi Istituzionali o in forza di norme statutarie.

Debiti

Sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

Sono calcolati con riferimento al criterio della competenza temporale.

CONTO ECONOMICO

Entrate ed Uscite

Le entrate e le uscite sono inserite in bilancio in base al criterio della competenza economica.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

In relazione all'obiettivo della chiarezza, gli importi sono indicati in Euro, salvo diverso avviso; gli importi esposti in Nota integrativa potrebbero variare rispetto a quelli esposti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico a causa del troncamento.

STATO PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Valori storici originari	Fondo ammort. accumulato all'inizio esercizio	Valore netto all'inizio esercizio	Increment. esercizio	Decrem. Esercizio	Utilizzo Fondo Futuri Invest. dell'esercizio	Decrem. Val.Netto Esercizio	Valore netto alla fine dell'esercizio
Elaboratori	24.356	(20.197)	4.159	0		0		4.159
Totale	24.356	(20.197)	4.159	0	0	0	0	4.159

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I- RIMANENZE

3) Lavori in corso su ordinazione

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Lavori in corso su ordinazione	1.149.692	444.073	705.619
Totale	1.149.692	444.073	705.619

II-CREDITI

5a) Verso altri a breve

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Crediti verso altri	771.845	452.578	319.267
Totale	771.845	452.578	319.267

IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE:

1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Depositi bancari e postali	2.059.770	817.950	1.241.820

3) DANARO, VALORI IN CASSA ED ASSEGNI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Cassa	6.022	4.886	1.136

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Risconti attivi	19.857	21.754	(1.897)

PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio è il seguente:

	Quote Associative	Riserve Statutarie	Avanzo Esercizio	Totale
Saldi al 31 dicembre 2017	621	24.611	346	25.578
Destinaz. Avanzo(Disavanzo) esercizio 2017		346	(346)	0
Avanzo (Disavanzo) esercizio 2018	0		2.120	2.120
Saldi al 31 dicembre 2018	621	24.957	2.120	27.698

D) DEBITI

Il dettaglio e le variazioni delle partite di debito sono le seguenti:

	A breve termine			A lungo termine		
	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variaz.	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variaz.
Verso soci	7.852	15.304	(7.452)			
Verso banche	533	556	(23)			
Fornitori	4.911	4.916	(5)			
Tributari	18.947	4.976	13.971			
Verso Inps	13.519	6.341	7.178			
Verso Altri	3.921.482	1.671.735	2.249.747			
Totale	3.967.244	1.703.828	2.263.416	0	0	0

Gli importi più significativi si riferiscono a AICS per €. 2.021.895,54, European Commission per €. 1.195.006,42, Municipalidad de Capachica per €. 132.753,74, STG Suriname per €. 108.841,00, CIAI per €. 135.505,38 e Presidenza del Consiglio dei Ministri per €. 99.019,00.
Tamat non ha debiti con durata residua superiore a 5 anni.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Ratei e Risconti passivi	16.404	15.995	409

RENDICONTO GESTIONALE

1) ENTRATE DA ATTIVITA' TIPICHE

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Riman. finali lavori in corso su ordinaz.	1.149.692	444.073	705.619
Entrate Gestione caratteristica	2.026	107.102	(105.076)
Ricavi e proventi diversi	18.143	13.004	5.139
Totale	1.169.861	564.179	605.682

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

1.1. USCITE DA ATTIVITÀ TIPICHE

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Costi attività caratteristica	575.075	234.492	340.583
Totale	575.075	234.492	340.583

1.3 Godimento beni di terzi

Il Godimento beni di terzi comprende le seguenti voci di costo:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Locazioni e spese varie	17.091	15.566	1.525

1.4 - PERSONALE

Non esiste personale dipendente. Il costo si riferisce ai costi sostenuti per l'utilizzo di collaboratori nei vari progetti.

COSTO

Il costo globale del lavoro è stato di 385.588 euro.

1.6 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce ricomprende:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Elettricità	2.798	1.734	1.064
Cancelleria	3.075	1.435	1.640
Assicurazione	12.422	7.949	4.473
Stampati	20.435	3.504	16.931
Acqua e gas	1.455	1.633	(178)
Imposte varie	985	1.333	(348)
Imposte varie non deducibili	9.703	2.846	6.857
Telefono	723	2.193	(1.470)
Manutenzioni	1.613	572	1.041
Spese diverse	19.443	4.739	14.704
Trasporto		399	(399)
Totale	72.652	28.337	44.315

Le differenze più significative si riferiscono, tra l'altro, per la voce cancelleria, assicurazioni, stampati, imposte varie e spese diverse.

4 - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Tale voce ricomprende:

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Proventi finanziari	3.966	3.321	645
Oneri finanziari	(2.946)	(2.319)	(627)
Totale	1.020	1.002	18

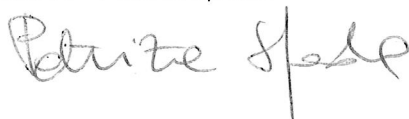
L'incremento della voce oneri finanziari si riferisce principalmente a oneri sostenuti per trasferimenti finanziari in paesi extra UE.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'avanzo di esercizio di €. 2.120,22 al fondo di riserva.

Perugia, 29 marzo 2019

Per il Comitato Direttivo
Il Presidente - Patrizia Spada



TAMAT ONG

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Esercizio al 31.12.18	2.018	2.017
B)	IMMOBILIZZAZION			
	II - Immobilizzazioni Materiali (Fondi ammortamento)		24.356 (20.197)	24.356 (20.197)
	Totale		4.159	4.159
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			4.159	4.159
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
	I-RIMANENZE			
	3) lavori in corsc		1.149.692	444.073
	Totale		1.149.692	444.073
	II - Crediti:			
5a)	verso altri a breve		771.845	452.578
	Totale		771.845	452.578
	IV - Disponibilità liquide:			
1)	Depositi bancari e posta		2.059.770	817.950
3)	Danaro, valori in cassa ed assegr		6.022	4.886
	Totale		2.065.792	822.836
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			3.987.329	1.719.487
D)	RATEI E RISCONTI		19.857	21.754
TOTALE ATTIVO			4.011.345	1.745.400
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			2.018	2.017
A)	PATRIMONIO NETTO:			
	I - Patrimonio libero			
1)	Quote social		621	621
2)	Risultato gestionale da esercizi preceden		0	0
3)	Riserva statutarie		24.956	24.610
	Avanzo (Disavanzo) d'esercizi		2.120	346
	Totale		27.697	25.577
D)	DEBITI:			
3)	Debiti verso soci		7.852	15.304
4)	Debiti verso banche		533	556
7)	Debiti Verso Fornitor		4.911	4.916
7)	Debiti tributari a breve		18.947	4.976
8)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezz sociale a breve		13.519	6.341
12)	Altri debiti a breve		3.921.482	1.671.735
	Totale		3.967.244	1.703.828
E)	RATEI E RISCONTI		16.404	15.995
TOTALE PASSIVO			4.011.345	1.745.400

RENDICONTO GESTIONALE

USCITE	AI 31/12/18	AI 31/12/17	ENTRATE	AI 31/12/18	AI 31/12/17
1 - USCITE DA ATTIVITA' TIPICHE			1 - ENTRATE DA ATTIVITA' TIPICHE		
- 1.1 Costi da Attività tipiche			1.3 Da Progetti		
Attività Tipiche	575.075	234.492	Rimanenze finali	1.149.692	444.073
	575.075	234.492	Entrate	2.026	107.102
			Proventi vari	18.143	13.004
				1.169.861	564.179
 - 1.3 Godimento beni di terzi					
Locazione uffici	17.091	15.566			
 - 1.4 Personale					
Retribuzioni	335.294	151.768			
Contributi	50.924	23.905			
Rimborsi e contr. Progetti	67.586	77.442			
Consulenze	50.140	33.324			
	503.944	286.440			
 - 1.6 Oneri Diversi di gestione					
Elettricità	2.798	1.734			
Cancelleria	3.075	1.435			
Assicurazione	12.422	7.949			
Stampati	20.435	3.504			
Acqua e gas	1.455	1.633			
Imposte varie deducibili	985	1.333			
Imposte varie indeducibili	9.703	2.846			
Telefono	723	2.193			
Manutenzione	1.613	572			
Spese diverse	19.443	4.739			
Trasporto		399			
Noleggi					
	72.651	28.337			
	1.168.760	564.836			
 4 - ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			 4 - PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
- 4.1 Spese bancarie			4.1 Da depositi bancari		
	2.946	2.319		3.966	3.321
	2.946	2.319		3.966	3.321
 TOTALE USCITE	1.171.707	567.155	 TOTALE ENTRATE	1.173.827	567.500
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	2.120	346			
TOTALE A PAREGGIO	1.173.827	567.500			