

BILANCIO D'ESERCIZIO

- Dati di bilancio al 31 dicembre 2019 -

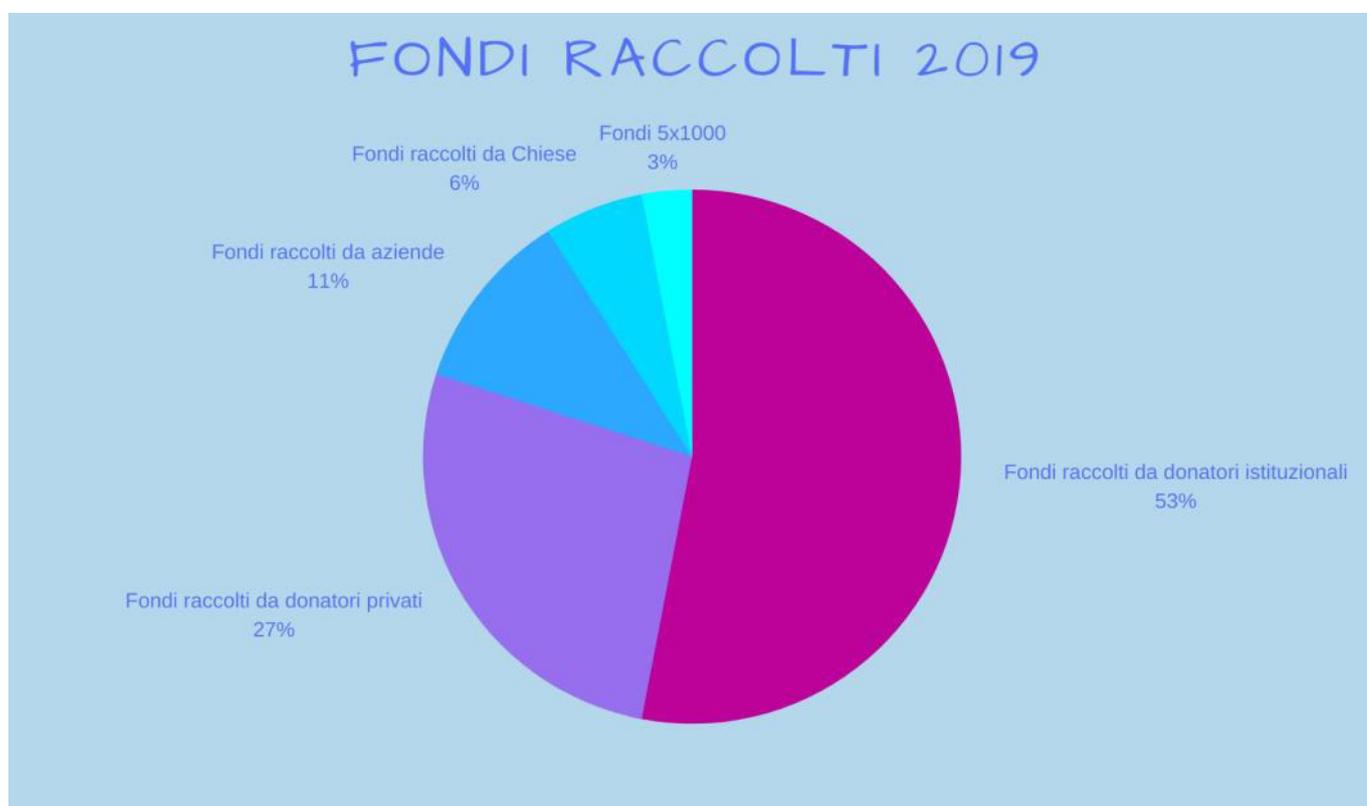
Il bilancio dello SCAIP è costituito da:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

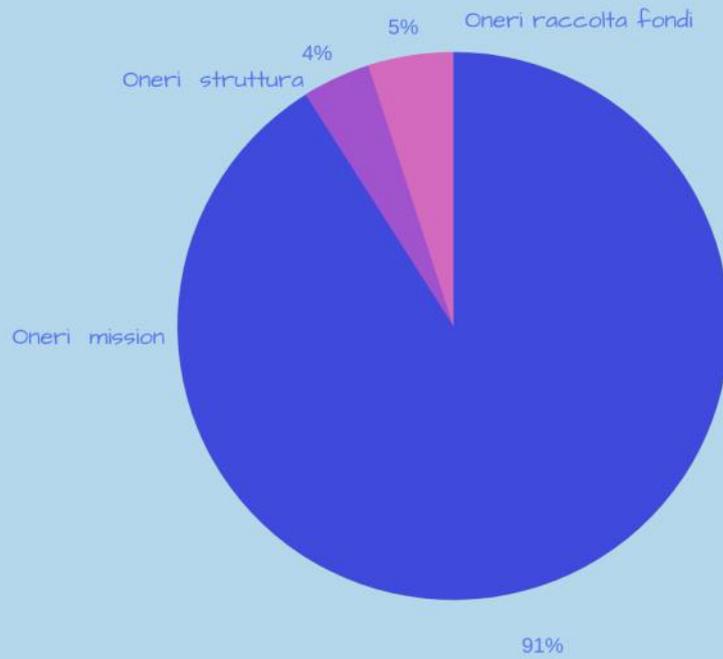
Nelle pagine seguenti vengono indicati i valori espressi in Euro e descritte la struttura, il contenuto e i criteri di formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

I grafici sotto riportati evidenziano la ripartizione dei fondi raccolti, degli oneri destinati e la destinazione dei contributi per Paese. I valori, frutto di una riclassificazione contabile, sono espressi in percentuale per meglio esprimere le proporzioni delle diverse poste garantendo maggiore semplicità di lettura.

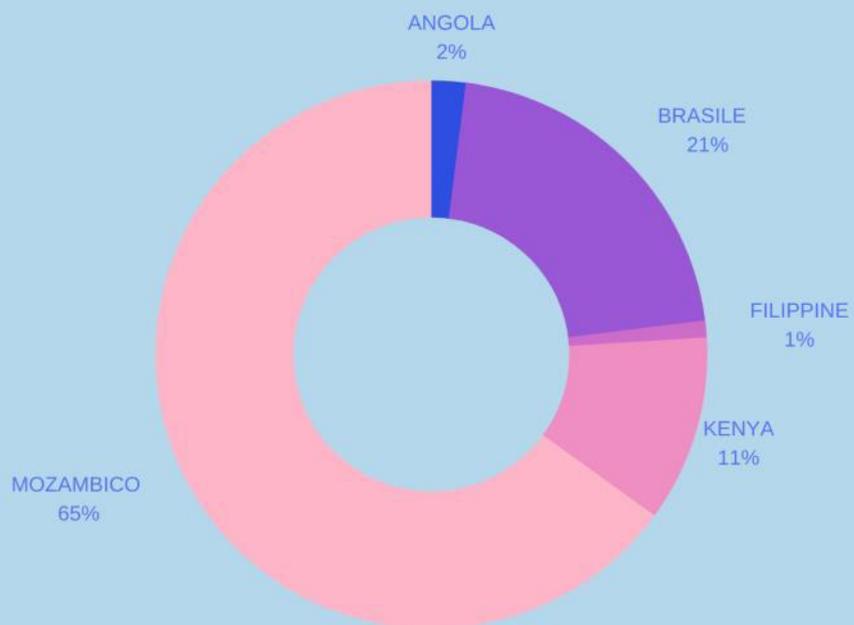
Tutti i documenti proposti in questo dossier sono pubblicati sul sito internet www.scaip.it/bilancio



ONERI DESTINATI 2019



DESTINAZIONE CONTRIBUTI PER PAESE 2019



STATO PATRIMONIALE

	31.12.2019	31.12.2018
ATTIVO		
<u>Immobilizzazioni</u>		
<i>Immobilizzazioni materiali:</i>		
Costo Storico	7.495	8.060
Fondi ammortamento	-7.495	-8.060
<i>Totale Immobilizzazioni materiali</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Immobilizzazioni finanziarie:</i>	150.000	150.000
Totale Immobilizzazioni	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<u>Attivo circolante</u>		
<i>Crediti:</i>		
Crediti per progetti	602.167	1.092.891
Crediti diversi	36.358	25.355
	<u>638.524</u>	<u>1.118.246</u>
Spese progetti	0	168.820
	-----	-----
<i>Disponibilità Liquide:</i>		
Depositi bancari e postali	1.066.300	947.811
Denaro e valori in cassa	6.693	5.861
	<u>1.072.993</u>	<u>953.672</u>
	-----	-----
<i>Rimanenze finali</i>	2.708	2.998
	-----	-----
Totale Attivo circolante	<u>1.714.225</u>	<u>2.243.736</u>
	-----	-----
<u>Ratei e risconti attivi</u>	433	245
	-----	-----
TOTALE ATTIVO	<u>1.864.658</u>	<u>2.393.981</u>
PASSIVO		
<u>Patrimonio Netto</u>		
Fondo di dotazione	121.748	121.593
Patrimonio libero	252.735	271.735
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	773	155
Totale Patrimonio Netto	<u>375.256</u>	<u>393.483</u>
	-----	-----
<u>Fondi</u>		
Fondi rischi e oneri	18.836	50.601
Fondi invio progetti	1.062.777	1.466.242
Totale Fondi	<u>1.081.613</u>	<u>1.516.843</u>
	-----	-----
<u>Trattamento di fine rapporto</u>	47.736	42.717
	-----	-----
<u>Debiti</u>		
Debiti per progetti	142.447	409.352
Debiti diversi	185.579	6.797
Debiti v/fornitori	13.729	6.066
Debiti v/personale	5.628	6.563
Debiti tributati	8.280	8.469
Totale Debiti	<u>355.663</u>	<u>437.247</u>
	-----	-----
<u>Ratei e risconti passivi</u>	4.391	3.692
	-----	-----
TOTALE PASSIVO	<u>1.864.658</u>	<u>2.393.981</u>

CONTO ECONOMICO

	31.12.2019	31.12.2018
COSTI		
<u>Oneri attività istituzionale</u>		
Oneri per progetti	1.110.107	
Altri oneri	92.185	
	<u>1.202.292</u>	5.100
<u>Oneri comunicazione e raccolta fondi</u>		
Oneri per campagne	22.583	
Altri oneri	44.236	
	<u>66.819</u>	44.772
<u>Oneri di gestione</u>		
Costi personale, collaboratori e consulenti	34.425	
Costi amministrativi	3.049	
Costi sede	8.600	
Oneri straordinari	120	
	<u>46.194</u>	212.467
<u>Ammortamenti e svalutazioni</u>		
Immobilizzazioni materiali	0	144
	<u>0</u>	144
TOTALE COSTI	1.315.306	262.483
RICAVI		
<u>Proventi attività istituzionale</u>		
Donazioni libere e quote associative	34.933	
Contributi per progetti	1.088.078	
Altri contributi	58.754	
	<u>1.181.765</u>	97.027
<u>Proventi comunicazione e raccolta fondi</u>		
Proventi da campagne	59.293	
Altri proventi	233	
	<u>59.526</u>	0
<u>Altri proventi</u>		
Proventi finanziari	1.855	
Proventi diversi	56.949	
Proventi straordinari e plusvalenze	15.985	
	<u>74.788</u>	165.611
TOTALE RICAVI	1.316.079	262.638
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	773	155

NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA, CONTENUTO E CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Cari associati, vi presento il bilancio dello SCAIP chiuso al 31/12/2019 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, la presente Nota Integrativa e dalla Relazione di Missione.

Nel corso dell'esercizio le scritture contabili sono state tenute correttamente e il presente bilancio ne riflette il risultato.

Nel corso dell'anno 2019 lo SCAIP ha operato nel rispetto delle disposizioni del D. LGS. 460/97 ed in particolare:

- è stato rispettato l'obbligo di perseguire unicamente finalità di solidarietà sociale dirette ad arrecare benefici nei confronti di persone svantaggiate in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari (art. 2, comma 2 D. LGS. 460/97);
- è stato rispettato il divieto di distribuire, anche in modo indiretto, utili o avanzi di gestione nonché fondi, riserve o capitale durante la vita dell'organizzazione (art 2, comma 6, D. LGS. 460/97);
- è stato rispettato l'obbligo per le Onlus di redigere scritture contabili cronologiche e sistematiche atte a esprimere con completezza e analiticità le operazioni poste in essere in ogni periodo di gestione, e rappresentare adeguatamente in apposito documento la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

I Principi generali ai quali la nostra Ong si è ispirata sono i seguenti:

- l'Ong, nella gestione dei progetti e delle sue attività, opera in veste di "organizzazione fiduciaria" di coloro che mettono a disposizione risorse economiche, private o pubbliche, con un fine ben preciso;
- i contributi degli associati e i beni acquistati con questi contributi, ad esclusione delle quote associative e dei contributi a carattere istituzionale, costituiscono, nelle associazioni non riconosciute, quali sono la maggior parte delle Ong, il Fondo Comune o il Patrimonio Associativo che viene utilizzato per il raggiungimento delle finalità associative;
- il bilancio viene redatto in ottemperanza ai "principi di competenza".

Ponendo come obiettivo primario l'uniformità e il dialogo integrato con le altre realtà del terzo settore con le quali l'associazione si confronta regolarmente, dal 2019 lo SCAIP ha adottato principi contabili condivisi per rendere i dati espressi in bilancio ancora più trasparenti, confrontabili e leggibili anche dai meno esperti.

Per tale motivo, il raffronto tra l'esercizio 2019 e il precedente evidenzia talvolta elementi tra loro disomogenei. Si è cercato di garantire comunque la raffrontabilità tra i due esercizi riclassificando il bilancio 2018 con i criteri del 2019.

I valori indicati sono espressi in Euro.

STATO PATRIMONIALE - Informazioni

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da mobili e arredi, macchine per ufficio e hardware per Euro 7.495 completamente ammortizzate.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 565.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da certificati di deposito vincolati per Euro 150.000.

Rispetto all'esercizio precedente non si rilevano variazioni.

Attivo circolante

Crediti

I crediti per progetti sono costituiti, per 325.327 Euro dai fondi che lo SCAIP deve ricevere dagli enti cofinanziatori per i progetti AICS Mozambico e CEI Brasile, per 191.213 Euro dai fondi che lo SCAIP deve ricevere (come contributo o come rendicontazione) da Ong partner per i 2 progetti AICS Italia, AICS Mozambico e CEI Brasile e per 85.627 Euro dai fondi a disposizione dei partner locali che dovranno essere rendicontati per i progetti AICS Kenya, AICS Mozambico e CEI Brasile.

I crediti diversi sono costituiti dai crediti verso le associazioni che condividono la sede operativa e verso altri partner per progetti condivisi.

Disponibilità liquide

I saldi bancari sono costituiti da 3 conti correnti e da 1 conto deposito aperti alla Bcc di Brescia; il conto postale è costituito dal conto corrente ordinario.

La voce denaro e valori in cassa è costituita dalla disponibilità di denaro e assegni presso la cassa.

Rimanenze finali

Il saldo, pari a Euro 2.708, è composto dalle rimanenze finali di materiale etnico e promozionale.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 290.

Ratei e risconti attivi

Il saldo, pari a Euro 433, è composto dal rateo attivo relativo agli interessi dei certificati di deposito e dal risconto attivo relativo al premio assicurazioni Italia.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 188.

PASSIVO

Patrimonio netto

E' costituito dal fondo di dotazione, dal patrimonio libero (che comprende due fondi ereditari) e dall'avanzo dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Le variazioni del fondo di dotazione sono le seguenti:

	Fondo di dotazione	Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	Totale
Consistenza al 31/12/18	+ 121.593	+155	+ 121.748
Variazioni:			
- Dest. avanzo di gestione esercizio 2018	+ 155	- 155	0
- Avanzo di gestione esercizio 2019		+ 773	+ 773
Consistenza al 31/12/19	+ 121.748	+ 773	+ 122.521

Fondi

Sono costituiti da un fondo rischi progetti e da fondi vincolati (che si riferiscono per Euro 401.731 ai progetti CEI Brasile, AICS Mozambico, AICS Kenya e AICS Italia e per Euro 661.046 a 17 realtà sostenute da SCAIP, come meglio evidenziato nel relativo prospetto della Relazione di Missione).

Trattamento di fine rapporto

L'importo totale di Euro 47.736 rappresenta il debito di SCAIP relativo al TFR del personale dipendente.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 5.019.

Debiti

I debiti per progetti sono costituiti dai fondi per i quali SCAIP è responsabile nei progetti AICS Mozambico, CEI Brasile e 2 AICS Italia; i debiti diversi sono costituiti dagli impegni verso SVI e Comune di Milano per i progetti AICS Mozambico e CEI Brasile; i debiti v/fornitori sono costituiti da fatture ricevute o da ricevere e non ancora saldate; debiti v/personale riguardano i compensi dei dipendenti e dei collaboratori che saranno saldati nel mese di gennaio 2020; i debiti tributari sono costituiti dall'IRPEF su dipendenti e collaboratori, dall'imposta sostitutiva su TFR e dai contributi INPS per dipendenti e collaboratori.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi, pari a Euro 4.391, sono costituiti dal residuo ferie dei dipendenti e dal premio INAIL.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 699.

CONTO ECONOMICO - Informazioni

COSTI

Oneri attività istituzionale

Gli oneri per progetti sono costituiti dalle spese sostenute nell'ambito di 6 progetti cofinanziati per un totale di 797.504 Euro e dalle spese di 16 progetti non cofinanziati per un totale di 312.603 Euro. Gli altri oneri raggruppano le spese relative ai volontari Italia e estero, al servizio civile, al personale che segue i progetti, la partecipazione ad altre associazioni ed iniziative varie, le assicurazioni e le spese accessorie dei progetti cofinanziati.

Oneri comunicazione e raccolta fondi

Gli oneri per campagne sono costituiti dalle spese per la realizzazione di 6 campagne di raccolta fondi.

Gli altri oneri raggruppano le spese relative al magazine, al personale che segue le attività di comunicazione e raccolta fondi e le spese per pubbliche relazioni.

Oneri di gestione

Gli oneri di gestione sono costituiti dalle spese per il personale amministrativo e per le consulenze, dai costi amministrativi (postali, bancari, abbonamenti, formazione, ...), dai costi tipici della sede operativa (telefono, cancelleria, contratti assistenza, gestione locali, utenze, ...) e da oneri straordinari.

RICAVI

Proventi attività istituzionale

I proventi attività istituzionale sono costituiti dalle donazioni libere, dalle quote associative, dai contributi per progetti (797.504 Euro per progetti cofinanziati e 290.574 Euro per progetti non cofinanziati) e dai rimborsi spese volontari.

Proventi comunicazione e raccolta fondi

I proventi per campagne sono costituiti prevalentemente dalle entrate relative a 6 campagne di raccolta fondi.

Altri proventi

I proventi finanziari rappresentano gli interessi attivi bancari, postali e certificati di deposito.

I proventi diversi sono costituiti dalle spese di gestione dei progetti e dalle rimanenze finali di materiale etnico e promozionale.

I proventi straordinari derivano dal ridimensionamento del fondo rischi progetti per sua ritenuta esuberanza come da delibera del cda del 09/12/19.

Regolamento UE nr. 679/2016

Lo SCAIP ha ottemperato a quanto previsto dal Regolamento UE nr. 679/2016 ed ha provveduto all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza così come prescritto dalle norme in materia di protezione dei dati personali.

Decreto Legislativo 81 del 9 aprile 2008 e s.m.i.

Lo SCAIP ha ottemperato a quanto previsto dal Decreto Legislativo 81/2008 ed ha provveduto all'aggiornamento del Documento Valutazione dei Rischi così come prescritto dal Codice in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

L'esercizio 2019 si chiude con un avanzo di gestione di Euro 773. Tale importo è il risultato ottenuto dalle entrate ordinarie correnti decurtate delle spese ordinarie di gestione.

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'avanzo di gestione ottenuto di Euro 773 a integrazione del patrimonio disponibile.

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

Brescia, 15 aprile 2020


Il Presidente
Ruggiero Ducoli

S.C.A.I.P. – Servizio Collaborazione Assistenza Internazionale Piamartino ONLUS

Relazione del Collegio sindacale sul bilancio al 31/12/2019

All'Assemblea dei soci S.C.A.I.P.

Signori soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Per completezza di informazione Vi segnaliamo che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato assoggettato a revisione contabile volontaria da parte dello Studio Regonasci che in data 8 giugno 2020 ha emesso la propria relazione sul bilancio dell'Associazione senza evidenziare rilievi.

Nel corso dell'esercizio, abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale.

Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce di nessun tipo dal parte dei soci dell'Associazione.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

Nel corso dell'esercizio 2019 il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Il Collegio Sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e/o informazioni assunte presso la società di revisione, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio dell'Associazione e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso. Inoltre, il Collegio Sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del

bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico evidenziano un avanzo di gestione di € 773 che si riassume nei seguenti valori:

Stato patrimoniale

Attività	€	1.864.658
Passività	€	1.864.658
- Patrimonio netto	€	375.256
- Avanzo di gestione	€	773

Conto economico

Proventi di Gestione	€	1.314.224
Proventi finanziari	€	1.855
- Costi di gestione	€	1.315.306
Avanzo di gestione	€	773

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2019, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'avanzo di gestione.

Brescia, 15 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Alberti Egle Albert Egle

Dott.ssa Berto Elisabetta Elisabetta Berto

Rag. Orlandi Vittorio Orlandi Vittorio