

**Comunità di S. Egidio - ACAP - ONLUS**

Sede legale: Piazza di S. Egidio, 3/A

Codice fiscale 80191770587 - P. iva 02132561008

**Bilancio al 31 dicembre 2020**

**STATO PATRIMONIALE**

| <b><u>ATTIVO</u></b>                                                                                                                                             | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI<br/>PER VERSAMENTO QUOTE</b>                                                                                                       |                   |                   |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                                                                       |                   |                   |
| <b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                                                           |                   |                   |
| 1) Costi di impianto e ampliamento                                                                                                                               | 0                 | 0                 |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione<br>delle opere dell'ingegno                                                                        | 19.939            | 12.232            |
| 4) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili                                                                                                                | 1.080             | 1.215             |
| 5) Avviamento                                                                                                                                                    | 0                 | 0                 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                                                           | 0                 | 251.181           |
| 7) Altre                                                                                                                                                         | 1.696.745         | 1.491.609         |
| Totale I                                                                                                                                                         | <b>1.717.764</b>  | <b>1.756.237</b>  |
| <b>II) Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                                            |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati                                                                                                                                          | 3.838.544         | 3.623.810         |
| 2) Impianti e attrezzature                                                                                                                                       | 336.381           | 299.312           |
| 3) Altri beni                                                                                                                                                    | 484.315           | 583.492           |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                                                           | 366.850           | 366.850           |
| Totale II                                                                                                                                                        | <b>5.026.090</b>  | <b>4.873.464</b>  |
| <b>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione,<br/>per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili<br/>entro l'esercizio successivo:</b> |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in imprese collegate e controllate                                                                                                             | 0                 | 0                 |
| 2) Partecipazioni in imprese diverse                                                                                                                             | 5.528             | 5.528             |
| 3) Crediti                                                                                                                                                       | 5.038             | 5.038             |
| 4) Altri titoli                                                                                                                                                  | 1.677.464         | 282.203           |

CA

|                                                                                                                      |                   |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Totale III                                                                                                           | 1.688.030         | 292.769          |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)                                                                                          | <u>8.431.884</u>  | <u>6.922.470</u> |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                                          |                   |                  |
| <b>I) Rimanenze</b>                                                                                                  |                   |                  |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo                                                                           | 0                 | 0                |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                                                                   | 0                 | 0                |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                                                                                    | 0                 | 0                |
| 4) Prodotti finiti e merci                                                                                           | 0                 | 0                |
| 5) Materiale generico contribuito da terzi e da utilizzare in occasione di attività di fund-raising                  | 0                 | 0                |
| 6) Acconti                                                                                                           | 0                 | 0                |
| Totale I                                                                                                             | 0                 | 0                |
| <b>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b> |                   |                  |
| 1) Verso clienti                                                                                                     | 252.343           | 221.044          |
| 2) Crediti per liberalita' da ricevere                                                                               | 5.107.469         | 2.768.594        |
| 3) Crediti verso enti non profit collegati o controllati                                                             | 348.888           | 621.333          |
| 4) Crediti verso imprese collegate o controllate                                                                     | 0                 | 0                |
| 5) Verso altri                                                                                                       | 158.618           | 307.021          |
| Totale II                                                                                                            | 5.867.318         | 3.917.992        |
| <b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>                                              |                   |                  |
| 1) Partecipazioni                                                                                                    | 0                 | 0                |
| 2) Altri titoli                                                                                                      | 0                 | 0                |
| Totale III                                                                                                           | 0                 | 0                |
| <b>IV) Disponibilità liquide</b>                                                                                     |                   |                  |
| 1) Depositi bancari e postali                                                                                        | 7.965.738         | 5.676.553        |
| 2) Assegni                                                                                                           | 5.000             | 1.255            |
| 3) Denaro e valori in cassa                                                                                          | 20.298            | 56.146           |
| Totale IV                                                                                                            | 7.991.036         | 5.733.954        |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)                                                                                         | <u>13.858.354</u> | <u>9.651.946</u> |

OK

**D) RATEI E RISCOINTI**

|                              |        |         |
|------------------------------|--------|---------|
| TOTALE RATEI E RISCOINTI (D) | 59.321 | 131.507 |
|------------------------------|--------|---------|

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| TOTALE ATTIVO | 22.349.559 | 16.705.923 |
|---------------|------------|------------|

**PASSIVO****A) PATRIMONIO NETTO****I) Patrimonio libero**

|                                                                  |         |         |
|------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 1) Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo) | 8.283   | 3.907   |
| 2) Risultato gestionale da esercizi precedenti                   | 241.950 | 238.043 |
| 3) Riserve statutarie                                            | 0       | 0       |
| 4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili         | 0       | 0       |

|                                            |         |         |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| <b>II) Fondo di dotazione dell'azienda</b> | 347.328 | 347.328 |
|--------------------------------------------|---------|---------|

**III) Patrimonio vincolato**

|                                                                      |            |           |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 1) Fondi vincolati destinati da terzi                                | 10.427.261 | 7.035.201 |
| 2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali          | 1.585.351  | 185.369   |
| 3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi                   | 3.770.952  | 3.592.686 |
| 4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali | 1.991.183  | 1.309.822 |
| 5) Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)                | 0          | 0         |

|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 18.372.308 | 12.712.356 |
|-----------------------------|------------|------------|

**B) FONDI RISCHI E ONERI**

|                                                    |   |        |
|----------------------------------------------------|---|--------|
| 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0      |
| 2) Altri                                           | 0 | 52.824 |

|                                                  |         |         |
|--------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.</b> | 528.072 | 572.285 |
|--------------------------------------------------|---------|---------|

**D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO**

|                                                       |        |         |
|-------------------------------------------------------|--------|---------|
| 1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. N. 460 | 0      | 0       |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo         | 0      | 0       |
| 2) Debiti per contributi ancora da erogare            | 64.686 | 168.032 |

OK

|                                                                    |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 3) Debiti verso banche                                             | 13.229            | 18.740            |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 4) Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                 | 0                 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 5) Acconti                                                         | 0                 | 0                 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 6) Debiti verso fornitori                                          | 1.422.865         | 1.453.903         |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 7) Debiti tributari                                                | 75.533            | 53.035            |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 77.092            | 83.072            |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 9) Debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari | 38.771            | 43.461            |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 10) Debiti verso enti non profit collegati e controllati           | 804.969           | 378.904           |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 11) Debiti verso imprese collegate e controllate                   | 0                 | 0                 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| 12) Altri debiti                                                   | 805.944           | 1.109.880         |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo                      | 0                 | 0                 |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                                           | <b>3.303.089</b>  | <b>3.309.027</b>  |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                                         | <b>146.090</b>    | <b>59.431</b>     |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                              | <b>22.349.559</b> | <b>16.705.923</b> |

OK

**RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI**  
(SEZIONI DIVISE E CONTRAPPOSTE)

| <i>Oneri</i>                                     |            |            | <i>Proventi</i>                              |            |            |
|--------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------|------------|------------|
|                                                  | 2020       | 2019       |                                              | 2020       | 2019       |
| <b>1) Oneri da attività tipiche</b>              |            |            | <b>1) Proventi da attività tipiche</b>       |            |            |
| 1.1) Materie prime                               | 4.560.768  | 2.786.838  | 1.1) Da contributi su progetti               | 14.440.416 | 11.313.828 |
| 1.2) Servizi                                     | 11.126.131 | 10.260.055 | 1.2) Da contratti con enti pubblici          | 707.350    | 573.708    |
| 1.3) Godimento beni di terzi                     | 588.044    | 531.583    | 1.3) Da Comunità di Sant'Egidio e Enti aff.  | 655.268    | 1.382.720  |
| 1.4) Personale                                   | 3.256.856  | 3.247.443  | 1.4) Da sostenitori                          | 6.411.738  | 6.140.697  |
| 1.5) Ammortamenti                                | 1.154.274  | 986.228    | 1.5) Altri proventi                          | 60.762     | 34.490     |
| 1.6) Oneri diversi di gestione                   | 331.094    | 271.901    |                                              |            |            |
| Totale                                           | 21.017.167 | 18.084.048 | Totale                                       | 22.275.534 | 19.445.443 |
| <b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b> | 0          | 0          | <b>2) Proventi da raccolta fondi</b>         | 336.451    | 274.562    |
| Totale                                           | 0          | 0          | Totale                                       | 336.451    | 274.562    |
| <b>3) Oneri da attività accessorie</b>           |            |            | <b>3) Proventi da attività accessorie</b>    |            |            |
| 3.1) Materie prime                               | 53.765     | 61.896     | 3.1) Da contributi su progetti               | 250.597    | 502.544    |
| 3.2) Servizi                                     | 654.137    | 1.112.143  | 3.2) Da contratti con enti pubblici          | 0          | 0          |
| 3.3) Godimento beni di terzi                     | 23.523     | 83.841     | 3.3) Da soci ed associati                    | 25.128     | 35.000     |
| 3.4) Personale                                   | 104.057    | 89.109     | 3.4) Da non soci                             | 3.550      | 1.366      |
| 3.5) Ammortamenti                                | 22.725     | 22.181     | 3.5) Altri proventi                          | 0          | 0          |
| 3.6) Oneri diversi di gestione                   | 0          | 5.793      |                                              |            |            |
| Totale                                           | 858.207    | 1.374.963  | Totale                                       | 279.275    | 538.910    |
| <b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>        |            |            | <b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b> |            |            |
| 4.1) Su depositi bancari                         | 94.764     | 80.725     | 4.1) Da depositi bancari                     | 630        | 597        |
| 4.2) Su valuta                                   | 186.548    | 71.644     | 4.2) Da valuta                               | 97.301     | 72.467     |
| 4.3) Da patrimonio edilizio                      | 0          | 0          | 4.3) Da patrimonio edilizio                  | 3.795      | 35.553     |
| 4.4) Da investimenti                             | 0          | 53.949     | 4.4) Da investimenti                         | 86.136     | 8.983      |
| Totale                                           | 281.312    | 206.318    | Totale                                       | 187.862    | 117.600    |

OK

|                                      |                   |                   |                          |                       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>6) Oneri di supporto generale</b> |                   |                   |                          |                       |
| 6.1) Materie prime                   | 21.067            | 10.829            |                          |                       |
| 6.2) Servizi                         | 329.397           | 215.857           |                          |                       |
| 6.3) Godimento beni di terzi         | 50.712            | 48.668            |                          |                       |
| 6.4) Personale                       | 465.216           | 429.904           |                          |                       |
| 6.5) Ammortamenti                    | 4.100             | 3.530             |                          |                       |
| 6.6) Oneri diversi di gestione       | 39.771            | 54.454            |                          |                       |
| Totale                               | 910.263           | 763.242           |                          |                       |
| <b>7) Altri oneri</b>                |                   |                   | <b>7) Altri proventi</b> |                       |
| 7.1) Imposte sul reddito             | 40.862            | 53.220            |                          |                       |
| 7.2) Altri oneri                     | 69                | 83                | 7.2) Altri proventi      | 37.041 109.266        |
| Totale                               | 40.931            | 53.303            | Totale                   | 37.041 109.266        |
| Totale                               | 23.107.880        | 20.481.874        | Totale                   | 23.116.163 20.485.781 |
|                                      |                   |                   | Risultato gestionale     | 8.283 3.907           |
| <b>Totale a pareggio</b>             | <b>23.107.880</b> | <b>20.481.874</b> | <b>23.107.880</b>        | <b>20.481.874</b>     |

OK

**COMUNITA' DI S. EGIDIO ACAP ONLUS****Codice fiscale 80191770587****Partita Iva 02132561008****Piazza S. Egidio, 3/a - 00153 ROMA RM****Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020****Premessa**

Signori Soci,

il bilancio, che sottoponiamo alla vostra approvazione di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in conformità alle vigenti disposizioni in materia di redazione del bilancio previste dal codice civile, ove applicabili, nonché in conformità, alle raccomandazioni dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri per gli enti non profit ed alle linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit, approvate dal Consiglio della ex Agenzia del Terzo Settore in data 11 febbraio 2009.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto a sezioni divise e contrapposte e preparato in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424-bis codice civile, integrato dall'articolo 2423-ter codice civile), dal rendiconto gestionale (predisposto a sezioni divise e contrapposte e preparato in conformità secondo la prassi prevista per gli enti non profit), dal rendiconto finanziario (preparato in conformità al contenuto previsto dall'articolo 2425-ter codice civile) e dalla presente nota integrativa.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale, nel Rendiconto Gestionale e nel Rendiconto Finanziario, si intendono a saldo zero.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Comunità di S. Egidio ACAP Onlus è stata costituita nel 1973 e riconosciuta come ONG in base alla legge 49/87 e successivamente all'emanazione dell'art. 10, 8° comma, D.L. 460/97 divenuta ONLUS di diritto. Attualmente, ai sensi dell'art. 32 comma 7 della L. 125/2014, è iscritta all'anagrafe delle Onlus presso la Direzione Regionale – Agenzia delle Entrate del Lazio.

Essa beneficia delle agevolazioni tributarie previste per le Onlus dall'art. 150 del D.P.R. 917/86, e successive integrazioni e modifiche, in materia di Ires, nonché della determinazione ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. 446/97 in materia di Irap.

Le erogazioni in denaro a favore della Onlus sono detraibili dalla dichiarazione dei redditi ai sensi del DPR 917/86, art. 15 per i soggetti IRPEF e art. 100 per i soggetti IRES. In alternativa, le offerte sono deducibili ai sensi dell'art. 14 D.L. 35/2005 convertito con L. 80/2005, sia per i soggetti Irpef che Ires.

L'incarico di revisione legale è affidato al collegio sindacale.

Il presente bilancio è stato sottoposto a revisione contabile volontaria da parte della società EY S.p.A.

**Sez.1 – CRITERI APPLICATI****A - Criteri applicati per la valutazione, per le rettifiche e per le rivalutazioni delle voci di bilancio**

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

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

OK

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri 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 d'applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Con il D.Lgs. 139/2015 è stato inoltre introdotto il principio generale di rilevanza della sostanza sulla forma, l'art. 2423 bis del Codice Civile al nuovo comma 1-bis) recita: "la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenuto conto della sostanza dell'operazione o del contratto".

Nella presente Nota Integrativa sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

I criteri di valutazione, laddove non diversamente indicati, sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle raccomandazioni di cui in premessa. I valori sono espressi in Euro.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo originario di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, esposto al netto delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo originario d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto di ammortamenti e svalutazioni.

Ai sensi di quanto previsto dall'OIC 16, par. 47, le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione.

Tutti i cespiti sono ammortizzati tranne (a) alcuni fabbricati civili e (b) i cespiti la cui utilità non si esaurisce, come i terreni e le opere d'arte.

In linea con quanto previsto dalle raccomandazioni dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri per gli enti non profit ed alle linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit, approvate dal Consiglio della ex Agenzia del Terzo Settore in data 11 febbraio 2009, infatti, gli ammortamenti sono necessari per gli immobili strumentali, allorché vi sia produzione di servizi a cui gli stessi concorrono e vi sia un effettivo deperimento economico del bene stesso, mentre gli immobili da reddito e gli altri beni non strumentali non sono ammortizzati.

L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nel caso in cui i cespiti stessi siano entrati in funzione nell'esercizio in chiusura:

Categoria "terreni e fabbricati":

- Immobili: 3%

**Categoria "impianti ed attrezzature":**

- Impianti: 15%
- Attrezzature: 15%
- Impianto telefonici 25%

**Categoria "altri beni":**

- Automezzi: 25%
- Macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- Mobili ed arredi: 15%
- Costruzioni leggere: 10%

**Finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in imprese diverse, crediti ed altri titoli.

Le partecipazioni in imprese diverse e gli altri titoli destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'ente per effetto della volontà della direzione e dell'effettiva capacità della Comunità di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie.

Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del principio contabile OIC 21.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante.

La voce dei crediti, invece, accoglie i depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

Gli altri titoli sono costituiti da attività finanziarie affidate in gestione patrimoniale a società di gestione del risparmio sono iscritte al minore fra il costo storico ed il valore di mercato.

Le partecipazioni in imprese diverse sono iscritte al costo rettificato solo in caso di perdite durevoli di valore.

**Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti; generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi). L'Associazione non presenta in bilancio crediti con scadenza superiore a 12 mesi, pertanto, ha optato per la rilevazione secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

**Disponibilità liquide**

Sono iscritte al loro valore nominale.

Le disponibilità liquide possono comprendere moneta, assegni e depositi bancari e postali espressi in valuta.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è stato rilevato al valore nominale originario. È stata effettuata la distinzione tra patrimonio vincolato, per il quale vi è l'obbligo dell'utilizzo per prestabiliti fini, e patrimonio non vincolato, il quale è destinato a contribuire alla missione che si prefigge di raggiungere la Comunità.

**Fondo rischi e oneri**

I fondi rischi ed oneri sono iscritti a fronte di possibili passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione gestionale.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Nella fattispecie tale voce include gli stanziamenti al Fondo "Altri".

**Fondo TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato viene stanziato per coprire l'intera passività maturata alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

**Debiti**

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti; generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi). L'associazione non presenta in bilancio debiti con scadenza superiore a 12 mesi, pertanto ha optato per la rilevazione dei debiti al loro valore nominale.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in bilancio in Euro al tasso di cambio di fine esercizio. Le differenze di cambio, risultanti dalla conversione dei crediti e debiti in valuta estera al cambio di chiusura dell'esercizio, vengono imputati a conto economico nell'ambito delle componenti di natura finanziaria.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono state determinate secondo le aliquote previste dalle norme vigenti.

**Componenti positivi e negativi di reddito**

Sono stati determinati secondo i principi della prudenza e della competenza. In particolare, le liberalità sono rilevate come proventi del periodo in cui sono state ricevute o in quello in cui si acquisisce il diritto a riceverle, tenuto conto dell'attività svolta dalla Onlus e delle raccomandazioni in materia emanate dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. In sede di chiusura del bilancio, la parte dei contributi non impiegata nell'esercizio, come previsto dalle linee guida sopramenzionate, è stornata dal Rendiconto della Gestione ed attribuita al Patrimonio Netto, esprimendo in tal modo le risorse ancora disponibili e da impiegare negli

OK

esercizi successivi per il completamento dei progetti cui si riferiscono. I contributi in conto capitale, ricevuti ed impiegati per l'acquisto di beni materiali ed immateriali, sono iscritti nel Patrimonio Netto ed accreditati tra i componenti positivi del Rendiconto di Gestione corrispondentemente al valore degli ammortamenti conteggiati sui cespiti finanziati.

### Proventi e Oneri finanziari

In questa classe sono rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione dell'impresa.

I "proventi finanziari" vanno rilevati per competenza.

## ATTIVITA

### B) Immobilizzazioni

#### I - Immobilizzazioni immateriali

|                                                 | COSTO STORICO           |                  |                  |                       |                         | FONDO AMMORTAMENTO      |                 |                 |                  |                         | VALORE NETTO     |                  |
|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------|
|                                                 | Valore al<br>31/12/2019 | Incresm.<br>2020 | Decresm.<br>2020 | Riclassifiche<br>2020 | Valore al<br>31/12/2020 | Valore al<br>31/12/2019 | Ammort.<br>2020 | Riclas.<br>2020 | Decresm.<br>2020 | Valore al<br>31/12/2020 | 31/12/2019       | 31/12/2020       |
| Diritti di brevetto ind.le e opere dell'ingegno | 27.609                  | 20.740           | -                | -                     | 48.349                  | 15.377                  | 13.033          | -               | -                | 28.410                  | 12.232           | 19.939           |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 92.508                  | -                | -                | -                     | 92.508                  | 91.293                  | 135             | -               | -                | 91.428                  | 1.215            | 1.080            |
| Immobilizzazioni in corso e acconti             | 251.181                 | -                | -                | (251.181)             | -                       | -                       | -               | -               | -                | -                       | 251.181          | -                |
| Altre                                           | 8.037.935               | 691.687          | -                | 251.181               | 8.980.803               | 6.546.326               | 737.731         | -               | -                | 7.284.057               | 1.491.609        | 1.696.746        |
| <b>Totale</b>                                   | <b>8.409.233</b>        | <b>712.427</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>              | <b>9.121.660</b>        | <b>6.652.996</b>        | <b>750.899</b>  | <b>-</b>        | <b>-</b>         | <b>7.403.895</b>        | <b>1.756.237</b> | <b>1.717.764</b> |

#### DIRITTI DI BREVETTO IND.LE E OPERE DELL'INGEGNO

La voce si riferisce alle spese sostenute per il software di gestione amministrativa.

#### CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

La voce è relativa agli acquisti di licenze d'uso software per la gestione interna dell'amministrazione, dell'assistenza agli anziani, delle adozioni a distanza e per il rinnovo del marchio "Bravo".

#### IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Il decremento della voce si riferisce all'ultimazione dei lavori del Centro di Zimpeto in Mozambico avvenuta nel 2020.

#### ALTRE

La voce Altre, al netto dei relativi fondi di ammortamento, riguarda prevalentemente le spese di manutenzione e ristrutturazione effettuate su immobili di proprietà di terzi.

L'incremento riscontrato nel corso dell'esercizio pari ad € 712.427 è dovuto prevalentemente agli interventi posti in essere presso i locali siti in Roma di Piazza Consoli (€ 149.298), per il centro di Blantyre in Malawi (€ 33.886), per l'immobile di Palazzo Leopardi in Roma (€

216.272) e per il centro di Bukavu in Congo (€ 45.272). Le riclassifiche sono integralmente riferite all'ultimazione dei lavori presso il Centro di Zimpeto menzionati in precedenza.

Tali costi sono ammortizzati in cinque esercizi, in considerazione del fatto che l'ammortamento dei costi per migliorie dei beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del contratto di comodato d'uso gratuito, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Comunità.

## II - Immobilizzazioni materiali

|                                     | COSTO STORICO           |                    |                    |                         | FONDO AMMORTAMENTO      |                 |                 |                 |                         | VALORE NETTO     |                  |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|------------------|------------------|
|                                     | Valore al<br>31/12/2019 | Increment.<br>2020 | Decrement.<br>2020 | Valore al<br>31/12/2020 | Valore al<br>31/12/2019 | Ammort.<br>2020 | Riclas.<br>2020 | Decrem.<br>2020 | Valore al<br>31/12/2020 | 31/12/2019       | 31/12/2020       |
| Terreni e Fabbricati                | 5.224.327               | 375.457            | -                  | 5.599.784               | 1.600.517               | 160.723         | -               | -               | 1.761.240               | 3.623.810        | 3.838.544        |
| Impianti e attrezzature             | 1.914.634               | 122.307            | -                  | 2.036.941               | 1.615.322               | 85.238          | -               | -               | 1.700.560               | 299.312          | 336.381          |
| Altri beni                          | 2.795.715               | 85.062             | -                  | 2.880.777               | 2.212.223               | 184.239         | -               | -               | 2.396.462               | 583.492          | 484.315          |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 366.850                 | -                  | -                  | 366.850                 | -                       | -               | -               | -               | -                       | 366.850          | 366.850          |
| <b>Totale</b>                       | <b>10.301.526</b>       | <b>582.826</b>     | <b>-</b>           | <b>10.884.352</b>       | <b>5.428.062</b>        | <b>430.200</b>  | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>5.858.262</b>        | <b>4.873.464</b> | <b>5.026.090</b> |

### TERRENI

Il valore totale dei terreni ammonta ad € 238.850 e comprende tre terreni in Malawi per € 167.992, un terreno sito in Matola - Mozambico, acquisito nel corso del 2004 per € 20.185, un terreno sito ad Iringa - Tanzania per € 23.117 e un terreno in Guinea Conakry acquistato nel 2012 per € 27.556. I terreni non sono soggetti ad ammortamento in accordo a quanto disposto dall' OIC 16.

### FABBRICATI

Gli immobili di proprietà della Comunità di S. Egidio ACAP Onlus al 31/12/2020 sono i seguenti:

- Immobile sito in Roma, Via dei Gracchi n. 128, con garage di pertinenza, concesso in locazione;
- Immobile sito in Roma, via Amerigo Vespucci n. 41 int.1, concesso in gestione;
- Immobile sito in Roma, via Ponziano n. 15, utilizzato per ospitare i profughi;
- Immobile sito a Kiev, con pertinenza relativa alla donazione;
- Immobile sito in Viale dei Quattro Venti, Roma, adibito a centro per disabili;
- Immobile sito in Roma, Via Falconieri, 35, attualmente in fase di ristrutturazione
- Immobile sito ad Iringa – Tanzania, sede di un centro clinico DREAM;
- Immobile sito ad Arusha – Tanzania, sede di un centro clinico DREAM;
- Immobile sito in Blantyre – Malawi, sede del centro nutrizionale;
- Immobile sito in Beira – Mozambico, sede di un centro polifunzionale DREAM nonché di un centro nutrizionale.
- Immobile sito in Blantyre – Malawi, sede di un centro anziani
- Immobile sito in Bangwe – Malawi, sede di un centro anziani
- Immobile sito in Beira – Mozambico, sede di un centro giovanile costruito nel 2016
- Immobile sito in Kiev, acquisito nel 2019 sede per le attività istituzionali.

- Immobile sito a Dubreka – Guinea Conakry, i cui lavori sono ultimati nel 2019, sede di un centro polifunzionale DREAM.
- Immobile sito in Roma, via Damaso Cerquetti, acquistato nel 2020, utilizzato per ospitare gli anziani.

L'incremento dell'anno pari ad € 396.197 si riferisce principalmente all'acquisto dell'immobile in via Cerquetti a Roma.

### IMPIANTI E ATTREZZATURE

La voce comprende impianti di condizionamento, telefonici, apparecchiature di laboratorio, nonché altre attrezzature ed apparecchiature utilizzate presso le diverse sedi dell'ACAP.

L'incremento dell'esercizio pari ad € 122.307 è dovuto principalmente all'acquisto:

- di impianti di condizionamento utilizzati nelle varie sedi in Italia (€ 45.506);
- di macchine di laboratorio e di un generatore per il centro DREAM in Malawi (€ 53.206).

### ALTRI BENI

Si tratta di mobili ed arredi vari (e.g. macchine elettroniche per le case alloggio, la mensa, la biblioteca e gli uffici), di costruzioni leggere nonché di autoveicoli.

L'incremento dell'esercizio (€ 85.062) riguarda:

- acquisto di un automezzo (€ 46.695) per il centro DREAM a Balaka in Malawi;
- acquisti di apparecchiature elettroniche varie (€ 13.987);
- acquisti di mobili e arredi vari (€ 18.460).

### IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

La voce si riferisce ai lavori per la realizzazione del centro polifunzionale di Dar Es Salaam (Tanzania).

### III – Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle partecipazioni in imprese diverse, da depositi cauzionali e dalle Gestioni Patrimoniali secondo quanto di seguito riportato.

|                                   | Saldo al       |                  |                  | Saldo al         |
|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                                   | 31/12/2019     | Increment.       | Decrem.          | 31/12/2020       |
| Partecipazioni in imprese diverse | 5.528          | -                | -                | 5.528            |
| Crediti                           | 5.038          | -                | -                | 5.038            |
| Altri titoli                      | 282.203        | 1.530.696        | (135.435)        | 1.677.464        |
| <b>Totale</b>                     | <b>292.769</b> | <b>1.530.696</b> | <b>(135.435)</b> | <b>1.688.030</b> |

### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DIVERSE

Il valore (pari a € 5.528) è costituito

- dalla partecipazione nella società Cooperativa Obiettivo Lavoro S.a r.l. (€ 2.100), diventata Onlus nel 2006, di cui la Comunità di S. Egidio ACAP detiene una quota pari al 30% del capitale sociale;
- dalla partecipazione nell'associazione "Mediterranea Senza Handicap" (€ 2.500) alla quale la Comunità di S. Egidio ACAP Onlus ha aderito nel corso del 2006;
- della partecipazione, iscritta per € 928, detenuta nella società ucraina Novaya Solidarnos.

**CREDITI**

Il valore di € 5.038 si riferisce a depositi cauzionali vari quali garanzie per affitti, noleggi od utenze varie.

**ALTRI TITOLI**

Gli altri titoli, iscritti all'interno dell'attivo immobilizzato in quanto destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'Ente, si riferiscono alle attività finanziarie affidate in gestione patrimoniale alla Banca Fideuram (€ 1.675.261) e alla Cattolica Assicurazioni (€ 2.203). Queste attività sono iscritte al minore fra il costo storico ed il valore di mercato. Su questa gestione, nel corso del 2020, si è registrato un incremento netto di valore di € 1.395.261 prevalentemente a fronte degli acquisti effettuati nel 2020.

**C) Attivo circolante****II – Crediti**

Sono così suddivisi:

| Descrizione                                                    | Saldo al<br>31.12.2020 | Saldo al<br>31.12.2019 | Variazioni       |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------|
| Crediti Verso<br>Clienti                                       | 252.343                | 221.044                | 31.299           |
| Crediti Liberalità<br>Da Ric.                                  | 5.107.469              | 2.768.594              | 2.338.875        |
| Crediti verso enti<br>non profit<br>collegati o<br>controllati | 348.888                | 621.333                | (272.445)        |
| Crediti Verso<br>Altri                                         | 158.618                | 307.021                | (148.403)        |
| <b>Totale</b>                                                  | <b>5.867.318</b>       | <b>3.917.992</b>       | <b>1.949.326</b> |

Tutti i crediti risultano esigibili entro l'esercizio successivo.

Tra i crediti verso clienti si evidenziano principalmente quelli nei confronti di:

- Comune di Roma (pro bambini – Palazzo Leopardi, pro anziani – case alloggio, mensa) per € 93.902, integralmente incassati nel corso del 2020;
- Fatture da emettere nei confronti del Comune di Roma per € 104.035.

Si tratta sostanzialmente di crediti verso quegli enti per i quali è contrattualmente previsto che l'erogazione dei contributi sia gestita attraverso fatturazioni.

Tra i crediti per liberalità da ricevere si evidenziano principalmente:

- Credito verso Agenzia per la Cooperazione allo sviluppo per vari progetti di cooperazione (€ 360.591);
- Credito verso Istituto Buddhista Italiano Soka Gakkai per il progetto Viva gli anziani (€ 299.580)
- Credito Provincia Autonoma di Trento per il programma BRAVO in Burkina Faso (€ 423.474);
- Credito Ministero del Lavoro e Politiche Sociali per progetto TTE Makers ed Emergenza Sanitaria 2020 (€ 445.767);

Tali liberalità sono concesse attraverso apposite convenzioni e vincolate alla realizzazione di specifici progetti.

Il dettaglio dei suddetti crediti è fornito nell'**Allegato n.1**.

U

La voce crediti verso enti non profit collegati o controllati si riferisce ai prestiti e anticipi concessi nei confronti del Dream Trust in Kenya (€ 162.165), della ASBL in Congo (€ 165.475) e dell'Associazione DREAM in Mozambico (€ 21.248).

La voce crediti verso altri è composta prevalentemente da crediti nei confronti di volontari e dipendenti per il sostenimento delle spese legate alle attività in Italia e all'estero (€ 91.542), nonché crediti per depositi cauzionali vari (€ 5.823).

### III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

A fine esercizio non sono presenti attività finanziarie non immobilizzate.

### IV - Disponibilità liquide

| Descrizione           | Saldo al 31.12.2020 | Saldo al 31.12.2019 | Variazioni       |
|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Casse                 | 20.298              | 56.146              | (35.848)         |
| Assegni               | 5.000               | 1.255               | 3.745            |
| C/C Bancari e Postali | 7.965.738           | 5.676.553           | 2.289.185        |
| <b>Totale</b>         | <b>7.991.036</b>    | <b>5.733.954</b>    | <b>2.257.082</b> |

Si tratta del denaro esistente nelle casse delle diverse sedi dell'ACAP e delle disponibilità liquide sui conti correnti bancari e postali situati in Italia e all'estero. Le risultanze contabili sono riconciliate con gli estratti conto bancari.

### D) Ratei e risconti

| Descrizione      | Saldo al 31.12.2020 | Saldo al 31.12.2019 | Variazioni |
|------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Ratei e Risconti | 59.321              | 131.507             | (72.186)   |

I risconti attivi, complessivamente pari a € 59.321, si riferiscono prevalentemente a:

- premi di assicurazione pagati per polizze a copertura di rischi vari;
- fitti passivi per gli uffici in vari Paesi dell'Africa sedi del programma DREAM;
- canoni telefonici nonché contratti di assistenza tecnica.

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto è pari ad € 18.372.308

Di seguito riportiamo la movimentazione del patrimonio netto avvenuta nel corso del periodo e dei due precedenti, specificando in relazione a quanto previsto dalle raccomandazioni dei dottori commercialisti il grado di disponibilità degli stessi.

|                                           |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| Prospetto movimentazione Patrimonio Netto |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|

OK

|                                                                 | Fondo dotazione Patrimoniale | Patrimonio libero | Fondi vincolati all'attività istituzionale (ricevuti da terzi con vincolo) | Fondi vincolati all'attività istituzionale (per volontà degli organi interni) | Fondo contributo in c/capitale vincolato da terzi o per volontà organi interni | Risultato di gestione | Patrimonio Netto  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Situazione al 31.12.2017</b>                                 | <b>347.328</b>               | <b>225.576</b>    | <b>4.589.468</b>                                                           | <b>33.873</b>                                                                 | <b>3.658.353</b>                                                               | <b>5.841</b>          | <b>8.860.439</b>  |
| Contributi 2018                                                 | -                            | -                 | 13.740.884                                                                 | 3.017.014                                                                     | -                                                                              | -                     | 16.757.898        |
| Impieghi fondi vincolati 31.12.2017                             | -                            | -                 | (3.423.149)                                                                | (33.873)                                                                      | (574.136)                                                                      | -                     | (4.031.158)       |
| Impieghi contributi 2018                                        | -                            | -                 | (6.576.554)                                                                | (2.581.497)                                                                   | -                                                                              | -                     | (9.158.051)       |
| Riclassifica a contributo c/capitale fondi vincolati 31.12.2017 | -                            | -                 | (517.772)                                                                  | -                                                                             | 517.772                                                                        | -                     | -                 |
| Riclassifica a contributo c/capitale contributi 2018            | -                            | -                 | (582.742)                                                                  | (290.770)                                                                     | 873.512                                                                        | -                     | -                 |
| Destinazione risultato esercizio precedente                     | -                            | 5.841             | -                                                                          | -                                                                             | -                                                                              | (5.841)               | -                 |
| Risultato della gestione 2018                                   | -                            | -                 | -                                                                          | -                                                                             | -                                                                              | 6.626                 | 6.626             |
| Arrotondamento unità di euro                                    | -                            | -                 | (1)                                                                        | -                                                                             | -                                                                              | -                     | (1)               |
| <b>Situazione al 31.12.2018</b>                                 | <b>347.328</b>               | <b>231.417</b>    | <b>7.230.134</b>                                                           | <b>144.747</b>                                                                | <b>4.475.501</b>                                                               | <b>6.626</b>          | <b>12.435.753</b> |
| Contributi 2019                                                 |                              |                   | 13.231.494                                                                 | 3.716.660                                                                     |                                                                                |                       | 16.948.154        |
| Impieghi fondi vincolati 31.12.2018                             |                              |                   | (4.510.271)                                                                | (94.971)                                                                      | (775.271)                                                                      |                       | (5.380.513)       |
| Impieghi contributi 2019                                        |                              |                   | (7.900.599)                                                                | (3.394.346)                                                                   |                                                                                |                       | (11.294.945)      |
| Riclassifica a contributo c/capitale fondi vincolati 31.12.2018 |                              |                   | (304.783)                                                                  | (1.215)                                                                       | 305.998                                                                        |                       | 0                 |
| Riclassifica a contributo c/capitale contributi 2019            |                              |                   | (710.774)                                                                  | (185.507)                                                                     | 896.280                                                                        |                       | 0                 |
| Destinazione risultato esercizio precedente                     |                              | 6.626             |                                                                            |                                                                               |                                                                                | (6.626)               | 0                 |
| Risultato della gestione 2019                                   |                              |                   |                                                                            |                                                                               |                                                                                | 3.907                 | 3.907             |
| <b>Situazione al 31.12.2019</b>                                 | <b>347.328</b>               | <b>238.043</b>    | <b>7.035.201</b>                                                           | <b>185.369</b>                                                                | <b>4.902.508</b>                                                               | <b>3.907</b>          | <b>12.712.356</b> |
| Contributi 2020                                                 |                              |                   | 18.488.083                                                                 | 4.726.124                                                                     |                                                                                |                       | 23.214.206        |
| Impieghi fondi vincolati 31.12.2019                             |                              |                   | (5.899.084)                                                                | (163.859)                                                                     | (941.970)                                                                      |                       | (7.004.913)       |
| Impieghi contributi 2020                                        |                              |                   | (8.282.923)                                                                | (2.274.701)                                                                   |                                                                                |                       | (10.557.624)      |
| Riclassifica a contributo c/capitale fondi vincolati 31.12.2019 |                              |                   | (70.439)                                                                   |                                                                               | 70.439                                                                         |                       | 0                 |
| Riclassifica a contributo c/capitale contributi 2020            |                              |                   | (843.577)                                                                  | (887.581)                                                                     | 1.731.158                                                                      |                       | 0                 |

|                                             |                |                |                   |                  |                  |              |                   |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|
| Destinazione risultato esercizio precedente |                | 3.907          |                   |                  |                  | (3.907)      | 0                 |
| Risultato della gestione 2020               |                |                |                   |                  |                  | 8.283        | 8.283             |
| <b>Situazione al 31.12.2020</b>             | <b>347.328</b> | <b>241.950</b> | <b>10.427.261</b> | <b>1.585.351</b> | <b>5.762.135</b> | <b>8.283</b> | <b>18.372.308</b> |

Il Patrimonio netto dell'ACAP pari a € 18.372.308 risulta composto dal Fondo di Dotazione Patrimoniale pari a € 347.328, costituito nel 1988, dai Fondi Vincolati all'attività istituzionale (ricevuti da terzi con vincolo) pari a € 10.427.261, dai Fondi Vincolati all'attività istituzionale (per volontà degli organi interni) pari a € 1.585.351, dal fondo contributi in conto capitale vincolati da terzi pari a € 3.770.952, dal fondo contributi in conto capitale vincolato per volontà degli organi interni pari a € 1.991.183, dall'avanzo degli esercizi precedenti pari ad € 241.950 e dall'avanzo di gestione dell'esercizio corrente pari ad € 8.283. I Fondi vincolati si decrementano in relazione ai costi sostenuti per i progetti e si incrementano per la quota rinviata agli esercizi successivi.

Il Fondo contribuito in c/c capitale vincolato da terzi o per volontà degli organi interni, pari ad € 5.762.135, affluisce al conto economico in relazione all'ammortamento degli investimenti effettuati attraverso il contributo medesimo.

Relativamente ai fondi contribuito in conto capitale sia per volontà di terzi che per volontà degli organi interni, nel corso del 2020 sono stati utilizzati € 941.970 relativi agli ammortamenti dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati € 1.801.597 per contributi in conto capitale.

Tra i fondi vincolati di maggior rilevanza si evidenziano:

- Il Fondo Adozioni a distanza per € 990.283 relativo a tutti i contributi versati dalle famiglie adottanti all'ACAP che provvede ad inviarli, nei vari paesi, ai bambini adottati per il loro sostentamento;
- Il Fondo Sostenitori vari per il progetto Emergenza Sanitaria per € 695.996;
- Il Fondo Agenzia Italiana per La Cooperazione e lo Sviluppo per il progetto NCD Mozambico per € 992.034

Per informazioni più esaustive in merito ai fondi in essere al 31.12.2020, ai contributi concessi e agli utilizzi effettuati, si veda il prospetto

## Allegato n.2

Il risultato della gestione dell'esercizio ha riportato un avanzo di € 8.283.

### B) Fondi rischi ed oneri

| Descrizione  | Saldo al 31.12.2019 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2020 |
|--------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Fondo rischi | 52.824              | -          | (52.824)   | -                   |

Si tratta di un fondo rischi istituito nel 2019 a fronte dell'operazione di acquisto di due veicoli effettuata dalla Comunità di S. Egidio ACAP in Repubblica Centrafricana. In particolare, l'utilizzo del fondo scaturisce dall'avvenuto pagamento dell'intera passività potenziale nei confronti del fornitore avvenuto nel corso del 2020.

### C) Fondo trattamento fine rapporto

| Descrizione | Saldo al 31.12.2019 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2020 |
|-------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
|             |                     |            |            |                     |

A

|              |         |        |         |         |
|--------------|---------|--------|---------|---------|
| Fondo T.F.R. | 572.285 | 63.497 | 107.708 | 528.072 |
|--------------|---------|--------|---------|---------|

Il fondo rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti italiani dell'ACAP in forza al 31 dicembre 2020.

Gli incrementi sono dovuti agli accantonamenti effettuati al netto degli importi destinati a fondi di previdenza complementare e dell'importo dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR.

#### D) Debiti

| Descrizione                           | Saldo al<br>31.12.2020 | Saldo al<br>31.12.2019 | Variazioni     |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Debiti per contributi da erogare      | 64.686                 | 168.032                | (103.346)      |
| Debiti V/Banche                       | 13.229                 | 18.740                 | (5.511)        |
| Debiti V/Altri Finanz.                | -                      | -                      | -              |
| Debiti Verso Fornitori                | 1.422.865              | 1.453.903              | (31.038)       |
| Debiti Tributarî                      | 75.533                 | 53.035                 | 22.498         |
| Debiti V/Ist.Prev. E Ass. Soc.        | 77.092                 | 83.072                 | (5.980)        |
| Debiti Rimborsi Spese Volontari       | 38.771                 | 43.461                 | (4.690)        |
| Debiti V/Enti non profit coll. contr. | 804.969                | 378.904                | 426.065        |
| Debiti V/Altri                        | 805.944                | 1.109.880              | (303.936)      |
| <b>Totale</b>                         | <b>3.303.089</b>       | <b>3.309.027</b>       | <b>(5.938)</b> |

I "Debiti V/Banche" sono costituiti prevalentemente dai debiti per carte di credito per € 13.091.

I "Debiti per contributi da erogare" si riferiscono a quote di contributi da versare a Enti partecipanti per la realizzazione congiunta di vari progetti.

Tra i "Debiti v/fornitori" si evidenziano principalmente quelli nei confronti di:

- Obiettivo Lavoro Soc. Coop. Soc. a r.l. (€ 312.348);
- CIR Food Coop. Italiana di Ristorazione (€ 107.556);
- FSI S.r.l. a socio unico (€ 69.073)

L'importo comprende anche fatture da ricevere per € 114.519, riferite esclusivamente all'esercizio 2020.

I debiti tributari sono relativi alle ritenute d'acconto operate (€ 8.182), all'IRAP sul reddito dell'esercizio (€ 4.434), alle imposte sulle attività detenute all'estero (€ 20.872), all'IRPEF e all'imposta su rivalutazione TFR (€ 11.704), alle ritenute IRPEF e addizionali per dipendenti e collaboratori (€ 30.341) da versare nell'esercizio successivo.

La voce "Debiti v/Istituti Prev. e secur. Sociali" è composta principalmente dai contributi Inps per dipendenti e collaboratori (€ 58.409) e dalla Cassa Previdenza Assicurazioni Internazionali (€ 14.409).

Ch

Tra i "Debiti per rimborsi spese nei confronti dei lavoratori volontari" (€ 38.771), troviamo le somme che i volontari hanno anticipato per conto dell'ACAP, ma che quest'ultima dovrà loro restituire.

La voce "Debiti v/Enti non profit collegati o controllati" si riferisce prevalentemente al debito nei confronti della Fondazione DREAM Comunità di Sant'Egidio Onlus (€ 753.727).

La voce "Debiti verso altri" si riferisce principalmente a rimborsi da erogare a Kindermissionswerk (€ 520.716) per i progetti svolti congiuntamente in Africa nonché alla parte di retribuzioni non ancora corrisposte ed ai debiti verso dipendenti per ferie e permessi non goduti nell'anno 2020.

#### E) Ratei e risconti

| Descrizione      | Saldo al 31.12.2020 | Saldo al 31.12.2019 | Variazioni |
|------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Ratei e Risconti | 146.090             | 59.431              | 86.659     |

I ratei passivi (€ 145.190) sono costituiti principalmente dalla quattordicesima mensilità da corrispondere al personale dipendente.

I risconti passivi (€ 900) si riferiscono alle quote di rette incassate nel 2020 ma di competenza dell'esercizio successivo.

### RENDICONTO GESTIONALE

#### ONERI

##### 1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Ammontano complessivamente a € 21.017.167 (€ 18.084.048 al 31/12/2019) e si riferiscono principalmente a:

**Costi per materie prime** € 4.560.768 (€ 2.786.838 al 31/12/2019)

Si tratta di generi alimentari, medicinali, apparecchiature e materiale sanitario, vestiario e materiale vario e di cui si evidenziano:

Generi alimentari € 1.712.350

Materiale sanitario € 390.282

Medicinali € 376.195

Materiali e reagenti di laboratorio € 228.328

**Costi per servizi** € 11.126.131 (€ 10.260.055 al 31/12/2019)

I servizi sono relativi a utenze (telefono, energia elettrica, gas, acqua), manutenzioni e riparazioni, spese di trasporto, corrieri, costi relativi a collaboratori, assicurazioni, consulenze, viaggi e trasferte, vitto e alloggio, contributi a privati principalmente nell'ambito delle adozioni a distanza e altri servizi vari. Si evidenziano principalmente:

Contributi ad altri Enti € 2.951.379

(per spese di progetti sostenute dai vari partner)

Servizi vari € 1.600.591

(di cui si evidenziano servizi per anziani e centro genitorialità)

Contributi a privati (adozioni a distanza) € 1.413.643

CA

**Costi per godimento beni di terzi € 588.044 (€ 531.583 al 31/12/2019)**

Si tratta di affitti passivi, locazioni e noleggi, spese condominiali, relativi alle sedi operative, a locali utilizzati per l'organizzazione di congressi, manifestazioni, corsi di formazione e al noleggio di attrezzature, auto e impianti vari. Si evidenziano principalmente:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Locazioni e noleggi | € 274.523 |
| Affitti passivi     | € 160.791 |

**Costi del personale € 3.256.856 (€ 3.247.443 al 31/12/2019)**

Sono i costi relativi al personale dipendente in Italia e in loco (Stipendi lordi, oneri sociali, TFR, oneri assicurativi) di cui si evidenziano:

|                                           |             |
|-------------------------------------------|-------------|
| Salari e stipendi in Italia               | € 728.724   |
| Salari e stipendi in loco                 | € 1.845.748 |
| Oneri sociali e fiscali personale in loco | € 312.770   |

**Ammortamenti € 1.154.274 (€ 986.228 al 31/12/2019)**

Si tratta dell'ammontare complessivo degli ammortamenti relativi a: diritti di utilizzazione software, spese di manutenzione, attrezzature varie e minute, attrezzature speciali, mobili e arredi, macchine elettroniche, automezzi, impianti telefonici, di condizionamento e altri impianti, di cui si evidenziano:

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Ammortamento manutenzione locali | € 721.407 |
| Ammortamento automezzi           | € 123.135 |
| Ammortamento immobili            | € 155.577 |

**Oneri diversi di gestione € 331.094 (€ 271.901 al 31/12/2019)**

Si tratta principalmente di:

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Sopravvenienze passive | € 167.426 |
| Imposte e tasse varie  | € 70.307  |

**2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI**

Nel corso dell'anno non sono stati sostenuti oneri promozionali e di raccolta fondi.

**3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE**

Gli oneri da attività accessorie sono costituiti dagli oneri derivanti dall'attività di formazione non rivolta alle categorie di persone considerate disagiate, secondo quanto previsto dal D. Lgs. 460/97 e ammontano complessivamente a € 858.207 (€ 1.374.963 al 31/12/2019) e si riferiscono principalmente a:

**Costi per materie prime € 53.765 (€ 61.896 al 31/12/2019)**

Si tratta di generi alimentari, materiale didattico e materiale vario di cui si evidenziano:

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| Cancelleria e materiale vario | € 40.622 |
| Generi alimentari             | € 5.899  |
| Carburante e combustibile     | € 3.570  |

**Costi per servizi € 654.137 (€ 1.112.143 al 31/12/2019)**

U

I servizi sono relativi a utenze (telefono, energia elettrica, gas, acqua), manutenzioni e riparazioni, spese di trasporto, corrieri, assicurazioni, consulenze, viaggi e trasferte, vitto e alloggio, lavori tipografici, spese per interpreti e altri servizi vari. Si evidenziano principalmente:

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Contributi ad altri Enti | € 243.912 |
| Diarie per missioni      | € 138.469 |
| Viaggi internazionali    | € 39.249  |

**Costi per godimento beni di terzi € 23.523 (€ 83.841 al 31/12/2019)**

Si tratta prevalentemente di spese per noleggio di apparecchiature per i corsi di formazione e di locazioni di sale di conferenza usati per la formazione.

**Costi del personale € 104.057 (€ 89.109 al 31/12/2019)**

Sono i costi relativi al personale dipendente in Italia e in loco (Stipendi lordi, oneri sociali, TFR, oneri assicurativi) di cui si evidenziano principalmente:

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Salari e stipendi in Italia | € 76.579 |
| Contributi previdenziali    | € 21.091 |

**Ammortamenti € 22.725 (€ 22.181 al 31/12/2019)**

La voce è composta prevalentemente dall'ammortamento per manutenzione locali per euro 16.324

**Oneri diversi di gestione € 0 (€ 5.793 al 31/12/2019)**

**4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI**

Ammontano complessivamente a € 281.312 (€ 206.318 al 31/12/2019) e risultano così composti:

**Su depositi bancari € 94.764 (€ 80.725 al 31/12/2019)**

Si tratta quasi esclusivamente (€ 94.186) di spese bancarie derivanti dai diversi conti correnti dell'ente.

**Su valuta € 186.548 (€ 71.644 al 31/12/2019)**

Costituiti per intero da perdite su cambi.

**Da investimenti € 0 (€ 53.949 al 31/12/2019)**

**6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE**

Non direttamente imputabili a nessun progetto, ammontano complessivamente a € 910.263 (€ 763.242 al 31/12/2019) e risultano così suddivisi:

**Materie prime € 21.067 (€ 10.829 al 31/12/2019)**

Si evidenziano:

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Materiale informatico | € 2.245 |
| Generi alimentari     | € 3.191 |
| Cancelleria           | € 3.891 |

OK

**Servizi € 329.397 (€ 215.857 al 31/12/2019)**

I servizi sono relativi a utenze (telefono, energia elettrica, gas), manutenzioni e riparazioni, spese di trasporto, postali e di spedizioni, spese assicurative, consulenze varie nonché contabili e fiscali, viaggi e trasferte e altri servizi vari. Si evidenziano principalmente:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Consulenze e collaborazioni varie | € 54.699 |
| Manutenzioni                      | € 41.356 |
| Servizi vari                      | € 60.165 |

**Godimento beni di terzi € 50.712 (€ 48.668 al 31/12/2019)**

Si tratta di affitti passivi (€ 15.494) relativi ad uffici e noleggi di attrezzature varie (€ 35.218).

**Personale € 465.216 (€ 429.904 al 31/12/2019)**

Sono relativi esclusivamente a spese per il personale impiegato in Italia. Si evidenziano:

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Salari e stipendi in Italia | € 328.053 |
| Contributi previdenziali    | € 112.447 |

**Ammortamenti € 4.100 (€ 3.530 al 31/12/2019)**

Si tratta dell'ammontare complessivo degli ammortamenti relativi a: diritti di utilizzazione software, attrezzature, mobili e arredi, macchine elettroniche e altri impianti, tra cui si evidenziano:

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| Amm.to impianto elettrico | € 2.379 |
|---------------------------|---------|

**Oneri diversi di gestione € 39.771 (€ 54.454 al 31/12/2019)**

Si tratta di imposte e tasse, sanzioni e interessi sul pagamento delle imposte e spese relative a pubblicazioni e riviste, tra cui si evidenziano:

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| Imposte e tasse           | € 14.199 |
| Iva pro rata indetraibile | € 24.512 |

**7) ALTRI ONERI**

Ammontano complessivamente a € 40.931 (€ 52.492 al 31/12/2018) e risultano così suddivisi:

**Imposte sul reddito € 40.862 (€ 53.220 al 31/12/2019)**

Le imposte sul reddito, evidenziate nel rendiconto di gestione per complessivi € 40.862, sono costituite dall'Ires sulle locazioni attive e dall'Irap calcolata sulle retribuzioni

|      |          |
|------|----------|
| Ires | € 7.552  |
| Irap | € 33.310 |

**Altri oneri € 69 (€ 83 al 31/12/2019)**

Costituiti interamente da arrotondamenti passivi.

**PROVENTI****1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE € 22.275.534 (€ 19.445.443 al 31/12/2019)**


**Da contributi su progetti € 14.440.416 (€ 11.313.828 al 31/12/2019)**

Si tratta di contributi da Società, Enti Pubblici e Associazioni, concessi sulla base di specifici progetti relativi alla realizzazione dell'attività tipica dell'ACAP, di cui si evidenziano alcune voci più significative:

- Kindermissionswerk-die Sternsinger – Progetti vari € 2.085.775.
- Agenzia Italiana per la Cooperazione  
allo Sviluppo per vari progetti € 2.247.602
- US Aid progetto Emergenza Sanitaria € 602.566
- Enel Cuore Onlus progetti anziani € 607.712

**Da contratti con Enti pubblici € 707.350 (€ 573.708 al 31/12/2019)**

Si tratta di proventi derivanti da contratti stipulati con il Comune di Roma per la gestione della mensa sociale e delle case alloggio per bambini e senza fissa dimora.

La voce più significativa è il contributo del Comune di Roma dip.V per la mensa sociale che ammonta a € 324.107

**Da Comunità di S. Egidio e Enti aff. € 655.268 (€ 1.382.720 al 31/12/2019)**

Si tratta di contributi da Enti affiliati alla Comunità di S. Egidio ACAP, tra cui:

- Comunità varie S. Egidio nel mondo € 273.460
- Fondazione DREAM C.S.E. Onlus € 307.401

**Da sostenitori € 6.411.738 (€ 6.140.697 al 31/12/2019)**

Sono proventi derivanti da liberalità erogate da soggetti privati o Enti pubblici con solo vincolo di scopo alla realizzazione di una specifica attività.

Si evidenziano:

- Sost. adozioni a distanza € 1.069.799
- Sost. Società private varie € 846.973
- Adesione sostenitori privati € 2.682.139

**Altri proventi € 60.762 (€ 34.490 al 31/12/2019)**

Si riferiscono esclusivamente a sopravvenienze attive.

**2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI € 336.451 (€ 274.562 al 31/12/2019)**

Si tratta principalmente dell'importo del 5 per mille utilizzato per spese di competenza dell'esercizio.

**3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE € 250.597 (€ 538.910 al 31/12/2019)**

I proventi da attività accessorie sono costituite dai proventi connessi esclusivamente all'attività di formazione prestata a categorie di persone non disagiate, secondo quanto previsto dal D Lgs. 460/97. La voce è composta principalmente da:

**Da contributi su progetti € 227.785 (€ 502.544 al 31/12/2019)**

Si tratta di contributo di varie associazioni e fondazioni per progetti di formazione

CA

**Da soci e associati** € **25.128** (€ 35.000 al 31/12/2019)

Si tratta di contributi provenienti da Enti affiliati alla Comunità di Sant'Egidio ACAP.

**Da non soci** € **3.550** (€ 1.366 al 31/12/2019)

Si tratta di proventi da sostenitori privati per attività di formazione.

**4) PROVENTI FINANZ. E PATRIMONIALI** € **187.862** (€ 117.600 al 31/12/2019)

**Da depositi bancari** € **630** (€ 597 al 31/12/2019)

Si tratta di interessi attivi maturati sui diversi conti correnti bancari.

**Da valuta** € **97.301** (€ 72.467 al 31/12/2019)

Si tratta di differenze positive su cambi derivanti da operazioni in valuta.

**Da patrimonio edilizio** € **3.795** (€ 35.553 al 31/12/2019)

Sono proventi derivanti dagli affitti attivi dei locali di proprietà dell'ACAP.

**Da investimenti** € **86.136** (€ 8.983 al 31/12/2019)

Si tratta di proventi relativi agli utili sui titoli.

**7) ALTRI PROVENTI** € **37.041** (€ 109.266 al 31/12/2019)

Si riferiscono principalmente a riaperture di fondi vincolati destinati da terzi nel 2019.

#### **Altre informazioni**

##### **Compensi degli amministratori e dei sindaci**

Tutti gli amministratori della Comunità di S. Egidio ACAP Onlus nonché i membri del Collegio dei Revisori prestano la loro attività su base volontaria e di conseguenza non percepiscono alcun compenso o rimborso spesa per la loro attività.

Non sono inoltre erogati compensi o rimborsi a persone fisiche o giuridiche riconducibili agli amministratori o ai membri del Collegio dei Revisori.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate transazioni con soggetti che possono trovarsi in conflitto di interessi (*parti correlate*).

##### **Eventi successivi al 31/12/2020**

Nel corso del 2020 e del 2021, con il prolungarsi dell'epidemia di COVID-19 la Comunità di S. Egidio ACAP Onlus ha dovuto rivedere le modalità di sostegno ai vari gruppi di beneficiari delle sue attività ed ha registrato un forte incremento del numero di persone in stato di necessità sia in Italia che all'estero. Grazie ai volontari ed ai vari donatori le attività di sostegno alle persone in stato di bisogno sia in Italia che all'estero sono notevolmente aumentate.

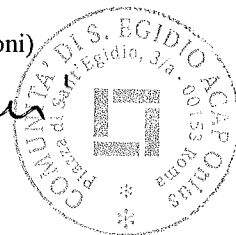
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della gestione, Nota integrativa e Relazione sulla gestione, rappresenta in

modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio Direttivo

Il Segretario Generale

(Dott. Cesare Giacomo Zucconi)



**ALLEGATO 1 - Comunità di S.Egidio-ACAP Onlus**  
**CREDITI verso Donatori per liberalità da ricevere**  
**Bilancio 2020**

| Ente Erogante                                            | Titolo progetto                             | Credito Residuo<br>del contributo al<br>31.12.2019 | Contributo<br>2020 | Contributo<br>incassato nel<br>2020 | Credito Residuo<br>del contributo al<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Abbvie S.r.l.                                            | Genitorialità                               | 0                                                  | 10.000             | 0                                   | 10.000                                             |
| ACEA S.p.A.                                              | Incontro internazionale per la pace         | 0                                                  | 10.000             | 0                                   | 10.000                                             |
| Agenzia Italiana per la cooperazione allo sviluppo       | Vari progetti di cooperazione allo sviluppo | 709.077                                            | 1.504.510          | (1.852.995)                         | 360.592                                            |
| AIDS Stiftung                                            | DREAM Mozambico                             | 0                                                  | 189.000            | 0                                   | 189.000                                            |
| APPM Ass. Provinciale per i Minori Onlus                 | Corridoi Umanitari                          | 2.028                                              | 0                  | 0                                   | 2.028                                              |
| Associazione di Fondazioni e Casse<br>Risparmio Spa Acri | Corridoi Umanitari                          | 39.810                                             | 50.238             | (90.048)                            | 0                                                  |
| Assicurazioni Generali Spa                               | Emergenza Mozambico                         | 42.050                                             | 0                  | (42.050)                            | 0                                                  |
| Caritas Antoniana                                        | Corridoi Umanitari - Secondo<br>protocollo  | 0                                                  | 101.695            | (43.590)                            | 58.105                                             |
| CISCO Italia                                             | Housing First                               | 92.864                                             | 208.854            | (301.718)                           | 0                                                  |
| Comune di Padova                                         | Emergenza Mozambico                         | 10.000                                             | 0                  | (10.000)                            | 0                                                  |
| Comune di Sassari                                        | Emergenza Sanitaria 2020                    | 0                                                  | 1.700              | (1.170)                             | 530                                                |
| Comunità di Sant'Egidio Milano Onlus                     | Anziani - Amplifon                          | 0                                                  | 15.000             | (5.000)                             | 10.000                                             |
| Cooperazione Fiandre                                     | DREAM Mozambico                             | 0                                                  | 35.000             | 0                                   | 35.000                                             |
| Deloitte Consulting                                      | DREAM Tanzania                              | 0                                                  | 1.399              | 0                                   | 1.399                                              |
| Diocesi Colonia                                          | DREAM Guinea Conakry                        | 0                                                  | 203.720            | 0                                   | 203.720                                            |
| Diocesi di Munster                                       | Lesbo 2020                                  | 0                                                  | 80.000             | 0                                   | 80.000                                             |
| ENEL Cuore Onlus                                         | Progetto Viva gli anziani                   | 250.000                                            | 0                  | (250.000)                           | 0                                                  |
| ENEL Cuore Onlus                                         | Emergenza Sanitaria 2020                    | 0                                                  | 556.968            | (278.484)                           | 278.484                                            |
| ENI Foundation                                           | Salviamo gli anziani                        | 0                                                  | 50.000             | 0                                   | 50.000                                             |
| Fondazione ACRA                                          | BRAVO - Burkina Faso                        | 0                                                  | 184.255            | 0                                   | 184.255                                            |
| Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia                 | Emergenza Sanitaria 2020                    | 0                                                  | 6.500              | 0                                   | 6.500                                              |
| Fondazione Cattolica Assicurazioni                       | Valgo anch'io                               | 20.000                                             | 0                  | (20.000)                            | 0                                                  |
| Fondazione di Sardegna                                   | Progetto Viva gli anziani Sassari           | 0                                                  | 13.000             | 0                                   | 13.000                                             |
| Fondazione Italiana Cefalee Onlus                        | DREAM Malawi                                | 10.000                                             | 0                  | (10.000)                            | 0                                                  |
| Fondazione Mondo digitale                                | Google impact                               | 0                                                  | 101.750            | (32.393)                            | 69.357                                             |
| Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani                    | DREAM Malawi epilessia                      | 0                                                  | 40.000             | (28.000)                            | 12.000                                             |
| Fondazione Telecom Italia                                | Progetto Viva gli anziani                   | 0                                                  | 100.000            | (30.000)                            | 70.000                                             |
| Fondazione Vodafone Italia                               | Instant Classroom                           | 4.500                                              | 0                  | (4.500)                             | 0                                                  |
| Germania - Diocesi Stoccarda                             | Lesbo 2019                                  | 25.000                                             | 0                  | (25.000)                            | 0                                                  |
| CNLS - Guinea Conakry                                    | DREAM Global Fund                           | 17.776                                             | 80.109             | (51.929)                            | 45.956                                             |
| Regno Unito Ambasciata Santa Sede                        | Emergenza Sanitaria 2020                    | 0                                                  | 10.853             | 0                                   | 10.853                                             |
| Gruppo Bancario ICCREA                                   | Aiuto per la povertà                        | 3.000                                              | 0                  | 0                                   | 3.000                                              |
| IGES Srl                                                 | Mensa                                       | 30.000                                             | 0                  | 0                                   | 30.000                                             |
| Istituto Buddhista Italiano Soka Gakkai                  | Progetto Viva gli anziani                   | 0                                                  | 299.580            | 0                                   | 299.580                                            |
| Istituto Comprensivo G. Sabatini                         | Diritto allo studio                         | 0                                                  | 80.000             | 0                                   | 80.000                                             |
| Kindermissionswerk - die Sternsinger                     | Sostegno 2019                               | 322.703                                            | 0                  | (322.703)                           | 0                                                  |
| King Baudouin Foundation                                 | BRAVO Burkina Faso                          | 0                                                  | 12.330             | 0                                   | 12.330                                             |
| L.V.I.A. Ass. Internaz. Vol. Laici                       | BRAVO - Guinea                              | 0                                                  | 48.433             | 0                                   | 48.433                                             |
| MEMISA                                                   | DREAM Guinea Conakry                        | 3.265                                              | 31.950             | (35.215)                            | 0                                                  |
| Ministero Affari Esteri Belgio                           | Peacekeeping 2020                           | 0                                                  | 75.000             | 0                                   | 75.000                                             |

CA

|                                           |                             |                  |                  |                    |                  |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Ministero Affari Esteri Germania          | Peacekeeping 2016           | 20.907           | 0                | (20.907)           | 0                |
| Min. Interno Dip.to Libertà Civili e Imm. | FAMI Lingua                 | 375.718          | 138.004          | (308.427)          | 205.295          |
| Ministero del lavoro e politiche sociali  | Giovani per la Pace         | 34.104           | 0                | (34.104)           | 0                |
| Ministero del lavoro e politiche sociali  | TTE Makers                  | 0                | 90.767           | 0                  | 90.767           |
| Ministero del lavoro e politiche sociali  | Emergenza Sanitaria 2020    | 0                | 355.000          | 0                  | 355.000          |
| Org. Internationale de la Francophonie    | Ministri Giustizia          | 10.000           | 0                | (10.000)           | 0                |
| Paypal                                    | Sostenitori                 | 4.476            | 308.381          | (35.045)           | 277.812          |
| Stripe                                    | Sostenitori                 | 0                | 566.965          | (368.214)          | 198.751          |
| Pia Unione Lauretana Dame Romane          | Sostegno donne migranti     | 12.300           | 0                | 0                  | 12.300           |
| Presidenza del Consiglio dei Ministri     | Arte inclusione             | 15.850           | 0                | (15.850)           | 0                |
| Presidenza del Consiglio dei Ministri     | Educare i giovani           | 68.250           | 0                | (68.250)           | 0                |
| Provincia autonoma di Trento              | BRAVO Burkina Faso          | 338.136          | 285.338          | (200.000)          | 423.474          |
| Regione Lazio                             | Mostra arte                 | 15.000           | 0                | (15.000)           | 0                |
| Regione Lazio                             | Emergenza Sanitaria 2020    | 0                | 399.982          | (199.987)          | 199.995          |
| Sostenitori privati                       | Donazioni varie da ricevere | 55.101           | 700              | (55.101)           | 700              |
| Svizzera Eda                              | Abolizione pena di morte    | 20.000           | 0                | (20.000)           | 0                |
| Stichting Porticus                        | Borse di studio             | 15.000           | 0                | 0                  | 15.000           |
| Tavola Valdese                            | BRAVO Malawi 2018-2019      | 5.000            | 0                | (5.000)            | 0                |
| Tavola Valdese                            | BRAVO Mozambico             | 35.000           | 0                | (15.000)           | 20.000           |
| UNICEF                                    | DREAM Burkina Faso          | 921              | 74.771           | (9.942)            | 65.750           |
| Unione Buddhisti Italiani                 | Corridoi Umanitari          | 80.000           | 150.000          | (125.000)          | 105.000          |
| Unione Buddhisti Italiani                 | KIWU Sviluppo               | 0                | 62.197           | (18.659)           | 43.538           |
| Unione Europea                            | Corridoi Umanitari          | 39.664           | 0                | (39.664)           | 0                |
| Unione Europea                            | Peacekeeping 2020           | 0                | 654.963          | (523.950)          | 131.013          |
| Università di Tor Vergata                 | Weman Malawi                | 33.012           | 0                | (33.012)           | 0                |
| Università di Tor Vergata                 | AICS Malawi                 | 0                | 40.632           | 0                  | 40.632           |
| USAID Agency for International Dev.       | Emergenza Sanitaria 2020    | 0                | 752.493          | (372.825)          | 379.668          |
| US Department of State                    | Peacekeeping Sudan          | 0                | 168.255          | (31.424)           | 136.831          |
| US Embassy to the Holy See                | Migranti                    | 8.082            | 0                | (8.082)            | 0                |
| Vaticano - segreteria di Stato            | Poveri                      | 0                | 100.000          | 0                  | 100.000          |
| Verein Sant'Egidio                        | DREAM Tanzania              | 0                | 138.904          | (92.083)           | 46.821           |
| Wind Telecomunicazioni S.p.A.             | Scuole della pace           | 0                | 10.000           | 0                  | 10.000           |
| <b>TOTALE</b>                             |                             | <b>2.768.594</b> | <b>8.399.196</b> | <b>(6.060.321)</b> | <b>5.107.469</b> |

OK

# ALLEGATO 2 - PROSPETTO DELLA MOVIMENTAZIONE DEI FONDI VINCOLATI

| AL 31 DICEMBRE 2020                                |                                     |                               |                                                                                  |                                   |                                                           |                               |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Ente Erogante                                      | Titolo progetto                     | Fondi Vincolati al 31.12.2019 | Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi | Decremento per impiego fondi 2020 | Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2020 | Fondi Vincolati al 31.12.2020 |
| Deutsche Bank                                      | Condominio protetto Quinto Cecilio  | 13.625                        | -                                                                                | -                                 | -                                                         | 13.625                        |
| Salini                                             | Aiuto Poveri                        | 37.742                        | -                                                                                | 85.947                            | 190.000                                                   | 141.795                       |
| Sostenitori                                        | Emergenza Profughi                  | 1.107.494                     | 13.825                                                                           | 1.028.749                         | 1.082.339                                                 | 1.147.259                     |
| Sostenitori                                        | Cnvivenza Caselle Torinese          | -                             | -                                                                                | 10.400                            | 16.500                                                    | 6.100                         |
| Sostenitori                                        | Carceri Africa                      | 5.472                         | -                                                                                | 2.850                             | 1.000                                                     | 3.622                         |
| Sostenitori                                        | Convivenza Via Avicenna             | -                             | -                                                                                | 12.496                            | 19.500                                                    | 7.004                         |
| Ministero dell'Ambiente                            | Bukavu Green Economy                | 2.491                         | 36.218                                                                           | 169.638                           | 359.843                                                   | 156.479                       |
| Intesa SanPaolo                                    | Minori Italia                       | 10.000                        | -                                                                                | -                                 | -                                                         | 10.000                        |
| Fondation Assistance Internationale                | Peacekeeping RCA                    | 22.424                        | -                                                                                | 22.424                            | -                                                         | 0                             |
| Sostenitori privati                                | Tripi per Zagarolo                  | 176.900                       | -                                                                                | 5.138                             | 17.982                                                    | 189.745                       |
| Enel Cuore Onlus                                   | Viva gli Anziani                    | 212.492                       | 2.701                                                                            | 209.791                           | -                                                         | 0                             |
| Ministero del Lavoro e Pol.Soc.                    | Teen Makers                         | 87.743                        | -                                                                                | 178.510                           | 90.767                                                    | 0                             |
| Min.Interno Dip.to Libertà Civili e Imm.           | FAMI F.Gemelli Salute               | 22.271                        | -                                                                                | 34.206                            | 22.410                                                    | 10.476                        |
| Unione Europea                                     | Negotiation RCA                     | 6.656                         | -                                                                                | 103.573                           | 96.917                                                    | 0                             |
| Caritas Antoniana                                  | Corridoi Umanitari                  | 36.291                        | -                                                                                | 97.399                            | 61.108                                                    | 0                             |
| Sostenitori                                        | Profughi Rohingya                   | 72.472                        | -                                                                                | 30.140                            | -                                                         | 42.332                        |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | Nymanzi - Uganda                    | 3.255                         | -                                                                                | 33.740                            | 30.485                                                    | 0                             |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | Camerun carceri                     | 7.065                         | -                                                                                | 95.442                            | 88.377                                                    | 0                             |
| ACRI                                               | Corridoi Umanitari                  | 131.641                       | -                                                                                | 181.879                           | 50.238                                                    | 0                             |
| UBI                                                | Corridoi Umanitari                  | 32.919                        | -                                                                                | 32.919                            | -                                                         | 0                             |
| Fondazione BNL                                     | Lingua italiana                     | 1.327                         | -                                                                                | 1.327                             | -                                                         | 0                             |
| Unione Europea                                     | YAR 19/21                           | 77.517                        | -                                                                                | 28.810                            | -                                                         | 48.706                        |
| CISCO                                              | Housing first                       | 206.122                       | -                                                                                | 119.770                           | 209.056                                                   | 295.408                       |
| ICCREA                                             | Senza fissa dimora                  | 12.181                        | -                                                                                | 12.181                            | -                                                         | 0                             |
| Porticus                                           | Borsa di studio YAQ                 | 15.000                        | -                                                                                | -                                 | -                                                         | 15.000                        |
| Malvezzi                                           | Ristrutturazione S.Gallicano        | 81.542                        | 6.898                                                                            | 11.054                            | -                                                         | 63.590                        |
| Fond. Rocca                                        | Zagarolo                            | 11.184                        | -                                                                                | 1.093                             | -                                                         | 10.091                        |
| Ministero dell'interno                             | FAMI Lingua Italiana                | 335.949                       | 3.206                                                                            | 114.933                           | -                                                         | 217.810                       |
| Mediafriends                                       | Minori migranti                     | 135.420                       | -                                                                                | 168.418                           | 32.998                                                    | 0                             |
| PULDR.IPAB                                         | Alloggio, donne migranti            | 30.678                        | -                                                                                | 30.678                            | -                                                         | 0                             |
| PULDR.IPAB                                         | Autonomia lavoro, donne migranti    | 26.500                        | -                                                                                | 26.500                            | -                                                         | 0                             |
| CEI                                                | Nymanzi - Uganda                    | 71.120                        | -                                                                                | 33.367                            | 29                                                        | 37.782                        |
| ITC                                                | Uganda Biblioteca                   | 10.869                        | -                                                                                | 10.869                            | -                                                         | 0                             |
| Japan Tobacco Inc.                                 | Migranti povertà                    | 19.159                        | 9.912                                                                            | 6.963                             | -                                                         | 2.284                         |
| Diocesi di Stoccarda                               | Lesbo                               | 11.107                        | -                                                                                | 11.107                            | -                                                         | 0                             |
| Ministero dell'interno                             | Centri Genti di Pace                | 99.936                        | -                                                                                | 99.936                            | -                                                         | 0                             |
| Sostenitori                                        | palazzo migliori                    | 37.608                        | 5.936                                                                            | 101.977                           | 70.305                                                    | 0                             |
| Roma Capitale                                      | Emergenza Freddo                    | 3.787                         | 1.750                                                                            | 18.037                            | 16.000                                                    | 0                             |
| US Embassy to the Holy See                         | Migrant women                       | 8.082                         | -                                                                                | 3.280                             | -                                                         | 4.802                         |
| Fondazione L'Arca                                  | Palazzo Leopardi                    | 25.000                        | 13.926                                                                           | 11.074                            | -                                                         | 0                             |
| Roma Capitale                                      | H15 Emergenza Freddo S.M.Trastevere | 12.584                        | -                                                                                | 30.736                            | 18.152                                                    | 0                             |
| Ferger                                             | Corridoi Umanitari                  | 103.000                       | -                                                                                | 103.000                           | -                                                         | 0                             |
| sostenitori                                        | Santa Cornelia                      | 50.000                        | -                                                                                | 11.649                            | 100.000                                                   | 138.351                       |
| Ass:Provinciale per i Minori                       | Corridoi Famiglie                   | 1.203                         | -                                                                                | 1.203                             | -                                                         | 0                             |
| IBL Banca spa                                      | Anicia                              | 25.000                        | 8.362                                                                            | 16.638                            | -                                                         | 0                             |
| Sostenitori                                        | Italia 5 x mille anno 2019          | 59.292                        | 5.673                                                                            | 53.620                            | -                                                         | 0                             |
| Rai SMS                                            | Campagna di Natale                  | -                             | 90.166                                                                           | 131.377                           | 233.481                                                   | 11.938                        |
| Banca d'Italia                                     | Dandolo                             | -                             | 15.132                                                                           | 34.473                            | 49.605                                                    | 0                             |
| UBI                                                | Corridoi Umanitari                  | -                             | -                                                                                | 109.648                           | 150.000                                                   | 40.352                        |
| Ministero Affari Esteri                            | Peacekeeping Sud Sudan              | -                             | -                                                                                | 442.662                           | 442.662                                                   | 0                             |
| Ministero Affari Esteri                            | Peacekeeping RCA                    | -                             | -                                                                                | 53.561                            | 53.561                                                    | 0                             |
| Sostenitori                                        | Emergenza Sanitaria                 | -                             | 60.740                                                                           | 859.357                           | 1.616.093                                                 | 695.996                       |

CA

| Ente Erogante                                      | Titolo progetto                                       | Fondi Vincolati al 31.12.2019 | Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi | Decremento per impiego fondi 2020 | Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2020 | Fondi Vincolati al 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|
| CISCO                                              | CAF America                                           | -                             | 16.000                                                                           | - 8.442                           | 24.442                                                    | 0                             |
| Caritas Antoniana                                  | Secondo Protocollo                                    | -                             |                                                                                  | - 72.772                          | 101.695                                                   | 28.923                        |
| BNP Paribas                                        | Emergenza Sanitaria                                   | -                             | 36.096                                                                           | - 263.904                         | 300.000                                                   | 0                             |
| CEI                                                | Pakistan Dir.Scuola                                   | -                             |                                                                                  | - 20.460                          | 56.814                                                    | 36.354                        |
| FAMI                                               | Autonomia Corridoi Umanitari                          | -                             |                                                                                  | - 52.375                          | 115.593                                                   | 63.218                        |
| Con I Bambini                                      | Valori in circolo                                     | -                             |                                                                                  | - 215.133                         | 525.000                                                   | 309.867                       |
| ENEL                                               | Viva gli Anziani Emergenza Sanitaria                  | -                             | 1.214                                                                            | - 394.006                         | 556.968                                                   | 161.748                       |
| US Aid                                             | Emergenza Sanitaria                                   | -                             | 4.582                                                                            | - 597.984                         | 752.493                                                   | 149.927                       |
| Fondazione Rossini                                 | Anicia Diurno                                         | -                             | 2.684                                                                            | - 13.316                          | 16.000                                                    | 0                             |
| Fond. Charlemagne                                  | Ostia                                                 | -                             |                                                                                  | - 3.112                           | 30.000                                                    | 26.888                        |
| SokkaGakkai                                        | Viva gli Anziani                                      | -                             |                                                                                  | - 61.906                          | 299.580                                                   | 237.674                       |
| Sostenitori                                        | Via Cerquetti                                         | -                             | 339.500                                                                          | - 10.500                          | 350.000                                                   | 0                             |
| Diocesi di Muenster                                | Abidjian                                              | -                             | 12.800                                                                           | - 3.200                           | 30.000                                                    | 14.000                        |
| US CSO                                             | Peacekeeping Sud Sudan                                | -                             |                                                                                  | - 44.509                          | 168.255                                                   | 123.745                       |
| Unicredit                                          | Scuole pace                                           | -                             |                                                                                  | - 11.913                          | 30.000                                                    | 18.087                        |
| Unione Europea                                     | Peacekeeping RCA                                      | -                             |                                                                                  | - 139.138                         | 654.963                                                   | 515.825                       |
| UBI                                                | Kivu Sviluppo                                         | -                             |                                                                                  | - 2.329                           | 62.197                                                    | 59.867                        |
| Fond.Mondo Digitale                                | GoogleImpact                                          | -                             |                                                                                  | - 11.806                          | 101.750                                                   | 89.944                        |
| Comune di Monterotondo                             | SFD                                                   | -                             |                                                                                  | - 6.587                           | 11.278                                                    | 4.691                         |
| Fond. Migrantes                                    | Diritto Scuola                                        | -                             |                                                                                  | - 13.805                          | 29.000                                                    | 15.195                        |
| Sost.Milano CSE Amplifon                           | Viva gli Anziani                                      | -                             |                                                                                  | - 5.540                           | 15.000                                                    | 9.460                         |
| Fond. TIM                                          | Viva Anziani                                          | -                             |                                                                                  |                                   | 100.000                                                   | 100.000                       |
| Roma Capitale                                      | H15 Inverno 20-21                                     |                               |                                                                                  | - 1.050                           | 2.278                                                     | 1.227                         |
| Diocesi di Wuttemberg                              | Lesbo 2020                                            |                               |                                                                                  | - 21.819                          | 50.000                                                    | 28.181                        |
| Sostenitori                                        | Sede Tiburtino                                        |                               |                                                                                  |                                   | 49.800                                                    | 49.800                        |
| IC Sabatini                                        | Rom                                                   |                               |                                                                                  |                                   | 80.000                                                    | 80.000                        |
| ENI                                                | Salviamo gli Anziani                                  |                               |                                                                                  |                                   | 50.000                                                    | 50.000                        |
| Unicredit                                          | Emergenza Sanitaria                                   |                               | 20.118                                                                           | - 857                             | 200.000                                                   | 179.026                       |
| Diocesi di Monaco                                  | Lesbo                                                 |                               |                                                                                  | - 2.690                           | 80.000                                                    | 77.310                        |
| Ministero Affari Esteri                            | Peacekeeping RCA                                      |                               |                                                                                  |                                   | 75.000                                                    | 75.000                        |
| Sostenitori                                        | Monterotondo                                          |                               |                                                                                  | - 930                             | 8.184                                                     | 7.254                         |
| Wind                                               | Scuole pace                                           |                               |                                                                                  | - 1.738                           | 10.000                                                    | 8.262                         |
| Stft Feger                                         | Corridoi Umanitari                                    |                               |                                                                                  |                                   | 103.000                                                   | 103.000                       |
| IBL Banca spa                                      | Via Anicia                                            |                               |                                                                                  | - 3.666                           | 25.000                                                    | 21.334                        |
| Sostenitori                                        | Nord Mozambico                                        |                               |                                                                                  | - 8.136                           | 56.134                                                    | 47.998                        |
| Comune di Sassari                                  | Emergenza Sanitaria                                   |                               |                                                                                  |                                   | 1.700                                                     | 1.700                         |
| Salcef                                             | Emergenza Sanitaria                                   |                               |                                                                                  | - 1.762                           | 10.000                                                    | 8.238                         |
| Fond. Gr. De Benedetti                             | Housing                                               |                               |                                                                                  | - 359                             | 330.000                                                   | 329.641                       |
| Vaticano                                           | Poveri                                                |                               |                                                                                  |                                   | 100.000                                                   | 100.000                       |
| Sostenitori                                        | Co-Housing                                            |                               |                                                                                  |                                   | 2.440                                                     | 2.440                         |
| Ministero del Lavoro                               | Em.Sanitaria Povertà                                  |                               |                                                                                  | - 94.731                          | 355.000                                                   | 260.269                       |
| Sostenitori                                        | Italia 5 x mille anno 19/18                           |                               |                                                                                  | - 14.854                          | 352.300                                                   | 337.445                       |
| Sostenitori                                        | Italia 5 x mille anno 18/17                           |                               | 142.708                                                                          | - 210.973                         | 357.802                                                   | 4.121                         |
| Sostenitori                                        | Bambini Africa                                        | 77.620                        | -                                                                                | - 77.620                          |                                                           | 0                             |
| Tavola Valdese                                     | Programma BRAVO Mozambico                             | 18.270                        | -                                                                                | - 18.270                          |                                                           | 0                             |
| Comune di Barcellona                               | Programma BRAVO Mozambico                             | 47.381                        | -                                                                                | - 76.008                          | 51.439                                                    | 22.812                        |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | Programma BRAVO Guinea in collaborazione con L.V.I.A. | 77.998                        |                                                                                  | - 85.403                          | 48.433                                                    | 41.028                        |
| UNICEF Burkina Faso                                | Programma BRAVO Burkina Faso                          | 51.786                        | -                                                                                | - 126.558                         | 74.772                                                    | 0                             |
| Fondazione ACRA                                    | Programma BRAVO Burkina Faso                          | 43.344                        | -                                                                                | - 178.342                         | 181.376                                                   | 46.377                        |
| Sostenitori                                        | Adozioni a Distanza                                   | 861.291                       | -                                                                                | - 620.086                         | 749.078                                                   | 990.283                       |
| Sostenitori                                        | Asilo di Roberta Blantyre                             | 480                           | -                                                                                | - 4.030                           | 3.550                                                     | 0                             |
| Sostenitori                                        | Bambini di strada Malawi                              | 26.590                        | -                                                                                | - 25.067                          | 3.500                                                     | 5.022                         |
| Sostenitori Adoz. a distanza                       | DREAM e Centri nutrizionali 2019                      | 11.920                        | -                                                                                | - 11.920                          | -                                                         | (0)                           |
| Sostenitori Adoz. a distanza                       | DREAM e Centri nutrizionali 2020                      |                               |                                                                                  | - 434.821                         | 446.011                                                   | 11.190                        |

A

| Ente Erogante                                      | Titolo progetto                                                                       | Fondi Vincolati al 31.12.2019 | Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi | Decremento per impiego fondi 2020 | Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2020 | Fondi Vincolati al 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | Mozambico PASS 2017-2020                                                              | 226.786                       |                                                                                  | - 274.203                         | 49.417                                                    | 2.000                         |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | Mozambico progetto in partenariato con CUAMM                                          | 780.481                       |                                                                                  | - 631.387                         | 842.940                                                   | 992.034                       |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | EspaçoAperto Mozambico 2020-21                                                        |                               |                                                                                  | - 85.683                          | 450.000                                                   | 364.317                       |
| Cooperazione Fiamminga                             | DREAM Mozambique 2018-2020                                                            | 56.727                        | -                                                                                | - 91.727                          | 35.000                                                    | 0                             |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | Malawi I CARE 2018-2021                                                               | 203.004                       |                                                                                  | - 239.667                         | 328.700                                                   | 292.037                       |
| ActionAid                                          | Dream Malawi 2018-2020                                                                | 20.065                        | -                                                                                | - 258.151                         | 238.620                                                   | 533                           |
| ISS Istituto Superiore di Sanità                   | Malawi 2018-2020                                                                      | 59.397                        | -                                                                                | - 21.928                          |                                                           | 37.469                        |
| Università di Tor Vergata                          | Progetto Wemen Malawi                                                                 | 979                           | -                                                                                | - 40.751                          | 40.632                                                    | 860                           |
| Rissho Kosei -Kai                                  | DREAM e BRAVO Balaka 2019-2020                                                        | 11.597                        | -                                                                                | - 11.597                          |                                                           | 0                             |
| Rissho Kosei -Kai                                  | Emergenza COVID Malawi                                                                |                               |                                                                                  | - 48.683                          | 71.523                                                    | 22.840                        |
| University of Maryland - Malawi                    | DREAM Laboratorio Malawi                                                              |                               |                                                                                  | - 22.065                          | 84.587                                                    | 62.523                        |
| Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani              | Formazione DREAM Malawi 2019-2020                                                     | 5.268                         | -                                                                                |                                   |                                                           | 5.268                         |
| Fondazione Aurora                                  | Formazione Malawi Mozambico 2019-2020                                                 | 12.841                        | -                                                                                | - 3.239                           |                                                           | 9.603                         |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | DREAM Guinea Conakry 2019-2021                                                        | 349.766                       | -                                                                                | - 163.833                         |                                                           | 185.933                       |
| Diocesi di Colonia                                 | DREAM Guinea Conakry 2019-2021                                                        | 74.464                        | -                                                                                | - 92.800                          | 203.720                                                   | 185.383                       |
| CNLS - Global Fund                                 | DREAM Guinea Conakry 2019-2020                                                        | 2.372                         | -                                                                                | - 64.705                          | 62.333                                                    | 0                             |
| MEMISA Belgique                                    | DREAM Guinea Conakry 2017-2021                                                        | -                             | -                                                                                | - 36.322                          | 36.839                                                    | 518                           |
| Ambasciata Giapponese in Guinea Conakry            | DREAM Guinea - Dubreka 2018-2020                                                      | 3.340                         | -                                                                                | -                                 | -                                                         | 3.340                         |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | DREAM Kenya 2018-2020                                                                 | 237.044                       | -                                                                                | - 275.108                         | 42.916                                                    | 4.851                         |
| S. Egidio Verein Schweiz                           | DREAM 2019-2020                                                                       | 4.408                         | -                                                                                | - 4.408                           |                                                           | 0                             |
| USAID Boresha                                      | DREAM Tanzania 2020-2021                                                              | -                             |                                                                                  | - 92                              | 1.399                                                     | 1.307                         |
| Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo | Emergenza RCA 2019-2020                                                               |                               |                                                                                  | - 492.318                         | 514.615                                                   | 22.297                        |
| Kindermissionswerk - die Sternsinger               | Programma BRAVO Multipaese (Mozambico, Malawi, Burkina Faso)                          | 10.329                        | -                                                                                | - 486.364                         | 513.672                                                   | 37.637                        |
| Kindermissionswerk - die Sternsinger               | Schools of Peace Multipaese (Mozambico, Malawi, Burkina Faso)                         | 6.615                         | -                                                                                | - 142.214                         | 140.100                                                   | 4.501                         |
| Kindermissionswerk - die Sternsinger               | Centri Nutrizionali Malawi e Mozambico                                                | 4.597                         | - 3.725                                                                          | - 223.645                         | 231.283                                                   | 8.511                         |
| Kindermissionswerk - die Sternsinger               | DREAM Multipaese (Malawi, Mozambico, Guinea Conakry, Tanzania, Kenya, Congo RDC, RCA) | 7.735                         | - 60.145                                                                         | - 1.169.682                       | 1.240.672                                                 | 18.580                        |
| Sostenitori vari                                   | Emergenza Idai                                                                        | 220.244                       | -                                                                                | - 267.244                         | 47.000                                                    | (0)                           |
| AIDS Stiftung                                      | Emergenza Idai Mozambico                                                              | 16.903                        | -                                                                                | - 16.903                          |                                                           | 0                             |
| Gemeinschaft Sant'Egidio                           | Emergenza Idai Mozambico                                                              | 6.501                         | -                                                                                | - 11.383                          | 4.883                                                     | 0                             |
| Assicurazione Generali                             | Rimborso danni Idai Beira                                                             | 4.169                         | -                                                                                | - 4.169                           |                                                           | 0                             |
| Assicurazione Generali                             | Rimborso incendio Balaka                                                              | 32.776                        | -                                                                                | - 32.776                          |                                                           | 0                             |
|                                                    |                                                                                       | 7.035.201                     | - 914.016                                                                        | - 14.182.007                      | 18.488.083                                                | 10.427.261                    |
| <b>TOTALE FONDI VINCOLATI A.III.1</b>              |                                                                                       | -                             |                                                                                  |                                   |                                                           |                               |
| Sostenitori Privati                                | Fondi Propri 2019                                                                     | 49.082                        |                                                                                  | - 49.082                          |                                                           | -                             |
| Sostenitori Privati                                | Fondi Propri 2020                                                                     |                               | - 887.581                                                                        | - 1.757.219                       | 4.060.988                                                 | 1.416.188                     |
| Sostenitori Privati                                | facebook                                                                              |                               |                                                                                  |                                   | 26.077                                                    | 26.077                        |
| Fondi Propri                                       | DREAM 2019                                                                            | 42.152                        |                                                                                  | - 42.152                          |                                                           | -                             |
| Wine for Life                                      | Wine for Life 2019                                                                    | 40.734                        |                                                                                  | - 40.734                          |                                                           | -                             |
| Fondi Propri                                       | DREAM 2020                                                                            |                               |                                                                                  | - 512.921                         | 620.842                                                   | 107.921                       |
| Wine for Life                                      | Wine for Life 2020                                                                    |                               |                                                                                  | - 4.561                           | 15.562                                                    | 11.001                        |
| Fondi Propri                                       | Bambini e BRAVO                                                                       | 53.401                        |                                                                                  | - 31.892                          | 2.655                                                     | 24.165                        |

OK

| Ente Erogante                  | Titolo progetto | Fondi Vincolati al 31.12.2019 | Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi | Decremento per impiego fondi 2020 | Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2020 | Fondi Vincolati al 31.12.2020 |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                |                 | 185.369                       | - 887.581                                                                        | - 2.438.560                       | 4.726.124                                                 | 1.585.352                     |
| TOTALE FONDI VINCOLATI A.III.2 |                 | 185.369                       | - 887.581                                                                        | - 2.438.560                       | 4.726.124                                                 | 1.585.352                     |
| TOTALE FONDI VINCOLATI         |                 | 7.220.570                     | - 1.801.597                                                                      | - 16.620.567                      | 23.214.206                                                | 12.012.613                    |

05

**ALLEGATO 3 - Comunità di S.Egidio-ACAP Onlus**  
**RENDICONTO FINANZIARIO**  
**Bilancio 2020**

| ID | Descrizione                                                          | 2020        |
|----|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| A  | DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI                                      | 5.733.954   |
| B  | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO                           |             |
|    | Risultato d'esercizio                                                | 8.283       |
|    | Ammortamenti                                                         | 1.181.099   |
|    | (Plusvalenze) Minusvalenze da realizzo immobilizzazioni              | 0           |
|    | (Incremento) decremento dei crediti                                  | (1.949.326) |
|    | (Incremento) decremento delle rimanenze                              | 0           |
|    | (Incremento) decremento ratei e risconti attivi                      | 72.186      |
|    | Variazione fondo rischi                                              | (52.824)    |
|    | Variazione netta TFR                                                 | (44.213)    |
|    | (Decremento) incremento debiti v/fornitori                           | (31.038)    |
|    | (Decremento) incremento altri debiti                                 | 30.611      |
|    | (Decremento) incremento ratei e risconti passivi                     | 86.659      |
|    | Incremento delle attività finanziarie che non costituiscono imm.ni   | 0           |
|    | sub-totale B                                                         | (698.563)   |
| C  | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO                        |             |
|    | Investimenti in immobilizzazioni                                     |             |
|    | immateriali                                                          | (712.426)   |
|    | materiali                                                            | (582.826)   |
|    | finanziarie                                                          | (1.395.261) |
|    | sub-totale C                                                         | (2.690.513) |
| D  | FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO                       |             |
|    | Debiti verso banche                                                  | (5.511)     |
|    | Debiti verso altri finanziatori                                      | 0           |
|    | Rimborso finanziamenti                                               | 0           |
|    | Fondi vincolati                                                      | 4.792.042   |
|    | Aumenti e riduzione di capitale                                      | 0           |
|    | Contributi in conto capitale vincolati da terzi                      | 178.266     |
|    | Contributi in conto capitale vincolati dagli organismi istituzionali | 681.361     |
|    | sub-totale D                                                         | 5.646.158   |
| E  | FLUSSO MONETARIO DELL'ESERCIZIO (B+C+D)                              | 2.257.082   |
| G  | DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI (A+E)                                  | 7.991.036   |

OK