

EDUCAID

Nota integrativa ai sensi dell'art.2427 C.C.

1. FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio è stato redatto, ai sensi della Legge nr. 49/87 (e modifiche introdotte dalla Legge 125/2014), secondo le disposizioni del Codice Civile, così come modificate dall'entrata in vigore della riforma del diritto societario prevista dal D.Lgs.n.6/2003 per quanto applicabili in considerazione della natura di Organizzazione non Governativa dell'Associazione.

Tale normativa è stata integrata ed interpretata sulla base dei principi contabili emanati a cura del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, così come modificati dall'OIC – Organismo Italiano di Contabilità – per aggiornarli alle disposizioni legislative conseguenti il D.Lgs.n.6 del 17 gennaio 2003 sopra richiamato.

Tale normativa, ove mancante, è stata integrata ed interpreta sulla base di quanto stabilito dallo I.A.S.B. – International Accounting Standards Board, nei limiti in cui siano compatibili con le norme di Legge italiane.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, ove applicabile in considerazione della natura giuridica dell'Associazione, così come emendato dal D.Lgs.n.127/1991 nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

In particolare, gli schemi ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli previsti dagli artt. 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del Codice Civile.

Al fine della chiarezza e della comparabilità dei bilanci, nei prospetti dello stato patrimoniale e del conto economico è stata rigidamente rispettata la suddivisione in lettere e numeri prevista dal Codice Civile, omettendo l'indicazione dei conti previsti dal Codice Civile che non portano saldi sia nell'esercizio corrente sia in quello precedente. Tali schemi sono stati peraltro integrati da voci specifiche, relative alle attività dell'Associazione o di rilevanza particolare, ritenute necessarie per una migliore e più chiara rappresentazione dei dati contabili.

La presente nota integrativa, redatta in conformità all'art.2427 C.C., recepisce inoltre quelle informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conseguito dall'Associazione

2. ATTIVITA' DELL'ASSOCIAZIONE

EducAid è un'associazione senza finalità di lucro e si presenta sotto il profilo meramente giuridico come **Organizzazione non Governativa** (ONG) e Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS).

L'associazione ha ottenuto dal Ministero degli Affari Esteri con D.M. 2207/337/004258/4 del 05/10/2007[e confermato in data 11/04/2016 dall'Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo (AICS) con D.M.2016/337/000186/1] il riconoscimento ad operare formalmente come Organizzazione non Governativa (ONG)nel settore della Cooperazione allo Sviluppo per la realizzazione di programmi nei Paesi in via di Sviluppo (PVS), selezionare, formare ed

impiegare volontari, formare in loco cittadini dei Paesi in via di sviluppo (PVS) e occuparsi dell'Informazione e l'Educazione allo Sviluppo e alla Cittadinanza Globale (ECG).

EducAid realizza attività nell'ambito della Cooperazione educativa a livello internazionale e nazionale, in collaborazione con Istituzioni italiane ed estere (ad esempio il Ministero dell'Educazione di El Salvador), Associazioni della società civile italiane ed estere (si vedano i dettagli nei progetti), Imprese sociali, persone fisiche impegnate eticamente e professionalmente nel lavoro educativo e sociale in ambito interculturale e internazionale ed altre ONG quali ad esempio – *Ass.ne Italiana Amici Di Raoul Follereau (A.I.F.O.)* di Bologna, *Disabled People's International Italia Onlus (DPI)* di Lamezia Terme, la *Federazione Italiana per il superamento dell'Handicap (FISH)* di Roma, *Nexus Emilia Romagna* di Bologna, *Peace Games UISP* di Bologna, *TERRES DES HOMMES ITALIA* di Milano, ed in particolare, opera in stretta collaborazione col **Dipartimento di Scienze dell'Educazione** dell'Università di Bologna.

Nel corso del 2016 si sono tenute le prime riunioni ufficiali del **Comitato Scientifico** di EducAid (costituito a Dicembre 2016) di cui fanno parte docenti universitari, pedagogisti, educatori, psicologi, antropologi, insegnanti ed operatori del sociale in genere.

EducAid continua ad essere tra i soci del *Coordinamento ONG Emilia Romagna (COONGER)*, è tra i membri della *Piattaforma ONG Medio Oriente e Mediterraneo* dell'Associazione Ong Italiane di Roma, ed è tra i soci fondatori della **Rete Italiana Disabilità e Sviluppo (RIDS)**.

Nel corso del 2016 EducAid ha promosso una serie di attività di sensibilizzazione sulle tematiche della disabilità e del genere nella cooperazione internazionale sul territorio riminese e nazionale.

Eventi significativi registrati nel 2016

EducAid ha promosso e realizzato azioni nei seguenti ambiti di intervento:

- azioni di contrasto all'esclusione e all'emarginazione sociale;
- aiuti umanitari a sostegno delle popolazioni più vulnerabili;
- interventi per l'inclusione di persone con disabilità;
- interventi per favorire l'accesso all'educazione per tutti i bambini;
- azioni dirette a promuovere il rispetto dei diritti umani in particolare i diritti dei bambini, delle donne, delle persone con disabilità e delle minoranze.

Gli interventi possono essere inseriti nelle seguenti macro aree tematiche:

- a) educazione inclusiva nella scuola dell'infanzia e primaria;
- b) inclusione sociale di minori con bisogni speciali;
- c) empowerment socio economico di donne con disabilità;
- d) promozione della salute e lotta all'esclusione sociale;
- e) inclusione delle persone con disabilità nei processi di sviluppo che le riguardano;
- f) promozione dell'educazione allo sviluppo e dell'educazione alla cittadinanza globale.

Per un'analisi dettagliata dei progetti implementati, si rimanda alla **“Relazione Annuale sulle attività svolte nell'anno 2016”**, necessaria al mantenimento del riconoscimento di idoneità dell'ONG EducAid ad operare nel campo della cooperazione con i paesi in via di sviluppo ai sensi della Legge n 125/2014.

3. CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati dall'Associazione per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016, omogenei, ove applicabili, con quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e con quelli adottati per l'esercizio precedente, sono quelli previsti in ipotesi di continuità aziendale e sono di seguito riportati.

Immobilizzazioni immateriali –Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e risultano esposte al netto dei relativi ammortamenti.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali risulta ammortizzato in dieci esercizi così come deliberato dal consiglio di amministrazione il 28 novembre 2013. Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali–Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle immobilizzazioni materiali risulta ammortizzato in dieci esercizi così come deliberato dal consiglio di amministrazione il 28 novembre 2013.

I costi di manutenzione, che non comportano un aumento della vita utile del cespite (manutenzioni ordinarie) sono imputati al conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa (manutenzioni straordinarie) sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si elencano di seguito le aliquote adottate per l'ammortamento dei beni:

	Esercizio 2016	Esercizio 2015
Attrezzature industriali e commerciali	6%	6%
Altri beni	10%	10%

Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole, di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti – I Crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Disponibilità liquide –Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti–Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità di quali varia in ragione del tempo per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri – I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo.

Trattamento di fine rapporto – Il trattamento di fine rapporto riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione per mezzo di indici.

Debiti – Sono iscritti al valore nominale.

Impegni, garanzie, beni di terzi e rischi– Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore indicato dalla parte concedente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella *Nota Integrativa*, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Riconoscimento dei ricavi– I ricavi sono iscritti secondo la loro competenza economica. I contributi in conto esercizio e/o a fronte di progetti finanziati vengono contabilizzati in un'apposita voce di bilancio in base all'avanzamento della relativa attività, nel momento in cui vengono deliberati, ovvero quando si ha la ragionevole certezza del loro realizzo, in base al principio della prudenza. I proventi istituzionali per contributi e liberalità ricevute da associazioni, aziende, privati ecc., sono imputati al conto economico nel momento in cui si ha la ragionevole certezza del loro realizzo, che è rappresentato normalmente dal momento in cui vengono deliberati. Tali contributi vengono iscritti nel conto economico in misura proporzionale ai costi sostenuti in relazione a specifici progetti.

Imposte sul reddito dell'esercizio–Il calcolo delle imposte dirette correnti avviene in conformità alle disposizioni di Legge, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esclusioni ed esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Poste monetarie in valuta estera – I crediti e debiti, le disponibilità liquide, i ratei attivi e passivi in valuta, sono convertiti nel corso dell'esercizio, al cambio giornaliero della Banca di Italia alla data in cui è avvenuta l'operazione in valuta estera. Alla chiusura dell'esercizio, le suddette poste monetarie in valuta vengono convertite in bilancio al cambio della Banca di Italia rilevato alla data di chiusura del bilancio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei singoli crediti e debiti a breve termine, sono imputati al conto economico dell'esercizio alla voce utili e perdite su cambi.

4. ALTRE INFORMAZIONI

EducAid è composta dai seguenti organi statutari:

- Assemblea dei Soci;
- Consiglio Direttivo;
- Presidente;
- Vice Presidente;
- Collegio dei Revisori dei Conti.

I soci ordinari sono 36 di cui 5 ricoprono cariche sociali; la quota sociale da versare annualmente ammonta ad Euro 30,00.

5. COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Di seguito sono indicati il contenuto e le variazioni dei principali conti dell'attivo secondo quanto stabilito dall'art.2427 C.C.

Crediti v/soci

Si tratta del credito di Euro 516 vantato all'atto della trasformazione di EducAid da Consorzio ad Onlus, che non è stato ancora compensato con la posizione debitoria di EducAid verso il socio CEIS.

Immobilizzazioni immateriali

Sono così costituite:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamenti	Valore al 31/12/2016
Costi d'impianto e ampliamento	-	-	-	-	0
Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	1.774	-	-	279	1.495
Totale	1.774	0	0	279	1.495

La diminuzione del valore dei cespiti ammortizzabili è da ricollegare esclusivamente alla rilevazione degli ammortamenti maturati nell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Sono così costituite:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamenti	Valore al 31/12/2016
Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-		-
Altri beni	1.029	-	-	270	759
Totale	1.029	0	0	270	759

Descrizione	Saldi al 31/12/2015	Saldi al 31/12/2016
Attrezzature industriali e commerciali	1.318	1.318
Meno Fondo Ammortamento	(1.318)	(1.318)
<i>Totale</i>	-	-
Atri beni	11.636	11.636
Meno Fondo Ammortamento	(10.607)	(10.877)
<i>Totale</i>	<i>1.029</i>	<i>759</i>
Totale immobilizzazioni materiali	1.029	759

Nel corso dell'esercizio 2016 non si registrano movimentazioni incrementative nelle immobilizzazioni materiali. Le diminuzioni del valore dei cespiti ammortizzabili è da ricollegare esclusivamente alla rilevazione degli ammortamenti maturati nell'esercizio.

Crediti

I crediti sono così costituiti:

Descrizione	Saldi al 31/12/2015	Saldi al 31/12/2016
Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	780.908	640.422
Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti Tributari	-	-
Verso altri	1.055	662
Totale	781.963	641.084

Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Note
Crediti v/Regione Emilia Romagna	43.540	Tabella nr.1 di seguito.
Crediti v/ Unione Europea	72.150	Credito verso Unione Europea per il progetto EIDHR in Palestina.
Crediti v/Mined	33.014	Crediti verso Ministero degli Affari Esteri Salvadoregno: cauzione per rilascio della fidejussione per avviamento progetto Salvador art 15; saldo sulla III tranche del progetto art 15; saldo finale relativo alla proroga onerosa del progetto art 15 .
Crediti v/Chiesa Valdese	2.000	Crediti verso la Chiesa Valdese sul contributo a cofinanziamento del progetto EIDHR in Palestina.
Contributi da ricevere	4.364	Tabella n.2 di seguito
Crediti per stato avanzamento lavori	484.727	Tabella n.3 di seguito
Quote associative 2016 da versare	390	
Ant. Carta prepagata (Somme disponibile su carta prepagata Carim nr.4052Cartasi)	93	
Crediti PayPal	144	
Totale	640.422	

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 640.422 e si riferiscono principalmente a crediti nei confronti degli enti finanziatori per progetti approvati e che alla data di chiusura dell'esercizio non risultano ancora conclusi oppure sono stati rendicontati, ma non ancora incassati.

Tabella nr. 1 Crediti Verso Regione Emilia Romagna

Descrizione	31/12/2016	Note
Progetto Palestina 13	19.311	Saldo finale progetto IDEE
Progetto Palestina 14	24.229	Saldo finale progetto INSIEME
Totale	43.540	

Tabella nr. 2 Contributi da ricevere

Descrizione	31/12/2016	Note
Contributo Comune di Rimini	3.000	Contributo del Comune di Rimini sul progetto INSIEME Palestina finanziato dalla Regione Emilia Romagna.
Contributo Associazione Italiana Amici di Raul Follerau (AIFO)	1.364	Contributo dell'Associazione Amici di Raul Follerau (AIFO), ente finanziatore del progetto INFOEAS svolto in Palestina
Totale	4.364	

Tabella nr. 3 Stato Avanzamento Lavori

Descrizione	31/12/2016	Note
SAL del progetto <i>WE WORK</i> AICS Palestina	105.188	Avanzamento lavori del progetto WE WORK per l'anno 2014 e 2015. Il progetto si concluderà nel 2017.
SAL del progetto <i>PARTICIP-ACTION</i> AICS Palestina	300.985	Avanzamento lavori del progetto PARTICIP-ACTION per l'anno 2015 e 2016. Il progetto si concluderà nel 2017.
SAL del progetto <i>GVC AREA C 10736</i> Palestina	38.045	Avanzamento lavori per l'anno 2016, del progetto GVC AREA C 10736. Il progetto si concluderà nel 2017.
SAL del progetto <i>OVERSEAS "RESPIRE"</i> 10736 Palestina	25.119	Avanzamento lavori del progetto RESPIRE 10736 per l'anno 2016. Il progetto si concluderà nel 2017.

SAL del progetto AICS <i>PEER TO PEER</i> 10735 Palestina	2.567	Avanzamento Lavori del progetto PEER TO PEER 10735 per l'anno 2016. Il progetto si concluderà nel 2017.
SAL del progetto <i>LAVORIAMO TUTTERER</i> Palestina	12.682	Avanzamento Lavori del progetto LAVORIAMO TUTTE RER Palestina per l'anno 2016. Il progetto si concluderà nel 2017.
SAL del progetto <i>Sur Le Chemin De l'Ecole, YOUSSEF</i> - child of the series " <i>the way to school</i> "	140	Avanzamento Lavori del progetto Youssef per l'anno 2016. Il progetto si concluderà nel 2017.
Totale	484.726	

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Anticipi a collaboratori	1.054	357
Note di Credito da Ricevere	-	-
Altri Crediti(per eccedenza versamenti IRPEF/INPS)	-	305
Totale	1.054	662

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano così costituite:

Descrizione	Saldi al 31/12/2015	Saldi al 31/12/2016
Depositi bancari e postali Italia/estero attivi	736.688	535.329
Denaro e valori in cassa Italia/Estero	7.194	7.951
Totale	743.882	543.280

L'ammontare dei depositi bancari e postali attivi al 31 dicembre 2016 risulta di Euro 543.280.

La presenza di liquidità sui conti bancari dell'associazione è determinata dalle risorse presenti sui conti correnti accessi presso la *Cassa di Risparmio di Rimini* e presso *Banca Prossima*. Tali risorse

sono in prevalenza costituite dai fondi messi a disposizione dagli enti finanziatori per sostenere le spese relative ai progetti in corso. La presenza di numerosi conti correnti presso *Banca Carim* e presso *Banca Prossima* è determinata dalla volontà dei diversi enti finanziatori, in particolare dall'Unione Europea e dal Ministero degli Affari Esteri, che richiedono per ogni progetto l'apertura in Italia e in loco di un conto corrente dedicato.

Tale liquidità, presente sui conti dell'Associazione alla data di chiusura dell'esercizio, sarà utilizzata dai cooperanti in loco dei vari progetti per il sostenimento degli oneri progettuali previsti.

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 7.951 ed è, per 4.476 euro, denaro contante a disposizione dell'Associazione al 31/12/2016, mentre restanti 3.475 euro sono stati prelevati in forma di assegno dal conto 07 EUR presso la *Bank Of Palestine* e riaccreditati sul medesimo conto il 10/01/2017 per errata operazione.

Risconti attivi

Le variazioni intervenute nei ratei e risconti attivi risultano le seguenti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Variazione	Saldo al 31/12/2015
Ratei attivi	-	-	-
Risconti att.	8.343	6.401	6.678
Totale	8.343	1.665	6.678

I risconti attivi al 31/12/2016 sono costituiti dalle quote di costi di competenza dell'esercizio successivo, relativi alle commissioni bancarie annuali per il rilascio delle fidejussioni sui progetti Let's Start Up (7.684 euro) e Peer to Peer (659 euro).

6.**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO****Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto al 31/12/2016 risulta pari a Euro 92.319, comprensivo dell'utile di esercizio pari a Euro 79.219. Il Capitale sociale e Altre riserve ammonta complessivamente ad Euro 48.931 mila, è relativa oltre ad avanzi di gestione realizzati precedentemente all'esercizio 2004, alle quote sottoscritte dai soci fondatori le quali, secondo lo Statuto dell'Associazione, non sono rimborsabili. Gli Utili degli esercizi precedenti ammontano a 43.361 euro mentre le perdite degli esercizi precedenti ammontano a 79.191 euro.

Fondo Rischi e oneri

Al 31/12/2016, su proposta del Consiglio di Amministrazione, una parte dell'utile di esercizio viene destinata strategicamente alla creazione di fondi per un totale di 53.195 euro a copertura di diverse tipologie di rischio correlate all'attività tipica dell'associazione:

Descrizione	Importo	Note
Fondo svalutazione crediti	3.195	Calcolata considerando il 5% dei crediti nei confronti degli enti finanziatori.
Fondo perdite su cambi	5.000	Calcolato facendo una media delle perdite su cambi iscritti a bilancio nei precedenti tre esercizi. Trattasi di un fondo a copertura delle perdite dovute alle oscillazioni del cambio con le valute locali. Principalmente NIS e USD.
Fondo a copertura cofinanziamento	40.000	Trattasi di un fondo ad eventuale copertura in caso di mancato reperimento di risorse di progetti per i quali è richiesta una quota di cofinanziamento da parte dell'Ente finanziatore.
Fondo spese non riconosciute	5.000	Trattasi di un fondo a copertura di eventuali spese relative a progetti chiusi e rendicontati, ma non riconosciute dagli enti finanziatori in sede di rilascio del saldo finale.
Totale	53.195	

Fondo TFR

Tale conto si è così movimentato:

Descrizione	31/12/2015	Variazione	31/12/2016
Fondo TFR	879		
Accantonamento	-	1.710	
Utilizzo fondo	-		
Totale	879	1.710	2.589

Esso rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di Legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti Simona Del Monaco e Francesca Manzoni (assunta come dipendente a decorrere dall' 08/02/2016).

Debiti verso le banche

Al 31 dicembre 2016 i debiti verso le banche erano così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
Banca Malatestiana	7.276	
Banca Carim c/c 123	75.211	44.381
Banca Eticreditoc/c 143	90.406	
Banca Eticreditoc/c 482		
Banca Eticredito707	33	37
Banca Eticredito c/c 1041		16
Banca Eticredito c/c 798	31	37
Banca Prossima c/c 672		10
Banca Prossima c/c 146		3
Palestine Commercial Bank c/c 0010/002 NIS	15	
Palestine Commercial Bank c/c 0010/007 EURO		2.202
Palestine Commercial Bankc/c 0010/000 USD	3	

Totale	172.975	46.686
---------------	----------------	---------------

La diminuzione dei debiti verso le banche è dovuta principalmente alla chiusura dell'anticipazione bancaria sul saldo finale del progetto INCLUDE e contestuale ricezione dei fondi del *Mined* sul progetto in Salvador, che erano stati anticipati da EducAid nel corso del 2015 per il suo avviamento.

Al 31 dicembre 2016 l'Associazione aveva affidamenti per:

- Scoperti di conto corrente per Euro 15.000 su Banca Malatestiana;
- Scoperto di conto corrente per Euro 50.000 su Carim;
- Fido per anticipazione presentazione SBF per Euro 100.000 su Banca Carim
- Scoperto di conto corrente per Euro 20.000 su Banca Prossima;
- Fido per anticipazione presentazione SBF per Euro 150.000 su Banca Prossima

Al 31 dicembre 2016 l'Associazione presentava le seguenti fidejussioni:

- 74.750 euro, beneficiario Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo, per il progetto *We Work*. Il progetto si concluderà ad aprile 2018 (Banca Carim);
- 61.500 euro, beneficiario Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo, per il progetto *Particip-action*. Il progetto si concluderà a marzo 2017 (Banca Carim);
- 154.922 euro, beneficiario Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo (AICS) per il progetto *Peer To Peer*. Il progetto si concluderà ad agosto 2017;
- 463.202 euro, beneficiario Agenzia Italia per la Cooperazione allo Sviluppo, per il progetto *Let's Start Up*. Il progetto si concluderà ad aprile 2020.

Acconti

Al 31/12/2016 gli acconti da clienti erano così sostenuti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Debiti vs Associazione ARCS per progetto Percorsi Educativi e professionali per l'empowerment di giovani donne escluse dal sistema scolastico nella banlieu di Dakar" "Senegal per le quali al 31/12/2012 non erano pervenuti i fondi a saldo.	3.550	-
Debiti per anticipazione Nexus per spese dei progetti RER "Percorsi" e "Sfide" in Senegal per le quali al 31/12/15 non sono pervenuti i fondi a saldo.	11.319	-
Debiti vs Ass. Papa Giovanni XIII per spese previste dal progetto <i>Play</i> per le quali al 31/12/12 non sono pervenuti i fondi a saldo.	3.916	3.916
Debiti vs SDF a saldo finale del progetto <i>INCLUDE</i> in Palestina per le quali al 31/12/2015 non sono pervenuti i fondi a saldo.	12.883	-
Debiti vs AL ROWWAD per spese previste dal progetto <i>INSIEME</i> - RER in Palestina per le quali al 31/12/2016 non sono pervenuti i fondi a saldo.	4.620	3.675

Debiti vs PEACE GAMES per spese previste dal progetto <i>IDEE RER</i> in Palestina per le quali al 31/12/2016 non sono pervenuti i fondi a saldo.	1598	1.598
Debiti vs ASWAT per spese previste dal progetto <i>EIDHR</i> UE in Palestina e dal progetto <i>PARTICIP-ACTION</i> in Palestina. Al 31/12/2016 i progetti non sono ancora chiusi e pertanto la posizione debitoria di EducAid nei confronti del partner, non sono da considerare definitive.	3.663	6.918
Debiti vs GUDP per spese previste dal progetto <i>EIDHR</i> UE in Palestina. Al 31/12/2016. Il progetto non è ancora chiuso e pertanto la posizione debitoria di EducAid nei confronti del partner, non è da considerare definitiva.	3.912	5.810
Debiti vs SHS per spese previste dai progetti <i>EIDHR</i> UE e <i>PARTICIP-ACTION</i> MAE in Palestina. Al 31/12/2016 i progetti non sono ancora chiusi e pertanto la posizione debitoria di EducAid nei confronti del partner, non sono da considerare definitive.	4.187	10.365
Debiti vs Regione Emilia Romagna, come acconto per il progetto <i>FAIRE RER</i> Senegal per il quale è stato ufficialmente comunicato alla Regione che tale progetto non sarà avviato.	61.832	25.488
Debiti vs Ministero Degli Affari Esteri, come I e II acconto del progetto <i>PARTICIP-ACTION</i> in Palestina, come I acconto del progetto <i>WE WORK</i> in Palestina e come I acconto del progetto emergenza <i>PEER TO PEER</i>	753.216	783.443
Debiti vs Unione Europea come acconto per l'avvio del progetto <i>EIDHR</i> in Palestina.	408.850	-
Debiti vs Chiesa Valdese come acconto per il cofinanziamento del progetto <i>EIDHR</i> in Palestina	6000	-
Debiti Vs UN come acconto sul progetto <i>OCHA</i> in Palestina	180.318	
Debiti vs Overseas come acconto al progetto <i>RESPIRE</i> in Palestina.		84.958
Debiti vs GVC come acconto al progetto GVC AREA C in Palestina		59.397
Debiti vs <i>Sur Le Chemin De L'Ecole</i> come acconto sul progetto <i>Youssef "On the Way to school"</i>		1.416
Totale	1.459.866	986.984

Gli acconti verso i clienti al 31 dicembre 2016 ammontano ad Euro 986.984 di cui Euro 32.282 sono debiti vs associazioni partner presenti nei vari progetti che a fine esercizio non sono ancora state rimborsate del totale delle spese sostenute per le attività in cui erano state coinvolte.

Il restante importo di Euro 954.702, rappresenta i debiti vs gli Enti Finanziatori per l'ammontare degli acconti ricevuti nel corso del 2014 2015 e 2016 (per i progetti avviati nel corso del 2014, 2015 e del 2016) ma non ancora conclusi al 31 dicembre 2016.

Debiti verso fornitori

Il 31 dicembre 2016 i debiti verso i fornitori erano così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	Variazione	31/12/2016
Debiti v/fornitori	28.061	(20.319)	7.742
Fatture da ricevere	704	6.882	7.586
Totale	28.765	(13.437)	15.328

Il debito verso Il CEIS, che al 31/12/2015 ammontava a 25.537 euro, è stato interamente saldato nel corso dell'esercizio 2016.

Debiti tributari

Sono così dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Erario c/IRAP	439	634
Erario c/ritenute Terzi	31	803
Debiti per ritenute collaboratori e dipendenti	1.068	4.416
Erario Imposta riv TFR	1	1
Totale	1.539	5.854

I debiti tributari ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 5.854 e corrispondono al debito IRAP per l'anno 2016, alle ritenute fiscali operate sui dipendenti e collaboratori a progetto dell'associazione da versare nell'esercizio successivo.

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono così dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
-------------	---------------------	---------------------

Debiti verso istituti previdenziali	4.859	4.777
Debiti vs Inail	97	-
Debiti vs Mined		9.953
Totale	4.956	14.730

I debiti previdenziali ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 14.730 e corrispondono per 4.874 euro alle ritenute INPS ed INAIL operate sui dipendenti e collaboratori a progetto dell'associazione da versare nell'esercizio successivo. Invece 9.952 euro, sono i debiti nei confronti dell'ente di previdenza salvadoregno per i contributi da versare per i collaboratori che hanno lavorato al progetto in Salvador art 15 e proroga. Il personale assunto dall'Associazione al 31/12/2016 ammonta a nr.8 unità di cui nr. 2 come dipendenti e nr.6 come collaboratori a progetto.

Debiti verso personale

Le variazioni di altri debiti sono di seguito evidenziate:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Personale c/retribuzioni da liquidare	21.447	18.280
Ratei passivi ferie non godute	257	1.424
Totale	21.704	19.704

La componente debitoria verso il personale e verso i collaboratori, è dovuta al compenso di dicembre dei collaboratori impegnati nei progetti in corso che dovranno essere liquidati nel 2017.

Debiti diversi

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Debiti vs collaboratori per spese anticipate sui progetti	4.742	1.022
Debiti vs <i>COONGER</i> per la quota associativa	100	
Debiti vs Soci	190	70
Debiti vs Istituti bancari per interessi passivi esigibili ma non liquidabili al 31/12/2016.		3.681
Totale	5.032	4.773

I debiti diversi sono costituiti principalmente dalle somme dovute ai capi progetto per le spese che hanno anticipato in attesa dell'accredito degli acconti sui progetti avviati o in corso e dagli interessi passivi sui conti correnti applicati dalle banche al 31/12/2016, ma che verranno addebitati nell'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Variazione	Saldo al 31/12/2016
Ratei ferie	257	1.167	1.424
Risconti passivi			
Totale	257	1.167	1.424

I ratei e i risconti passivi al 31/12/2016 sono costituiti esclusivamente dai ratei passivi sulle ferie maturati dai dipendenti a fine anno.

7. CONTI D'ORDINE

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Fidejussioni	259.737	754.375
Totale	259.737	754.375

Si tratta del contratto di garanzia fideiussoria sottoscritti dall'Associazione con Banca Carim agenzia Eticredito a favore del Ministero degli Affari Esteri come previsto dai progetti:

- 1) "Particip-action" AID/01086/EDUCAID/TOC (61.500 euro);
- 2) "We Work" AID/01586/EDUCAID/TAP (74.750 euro)
- 3) "Peer To Peer" AID10735 (154.922 euro);
- 4) "Let's Start Up" AID 010927/EDUCAID/TOC (463.203 euro)

8. COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCIDI CONTO ECONOMICO

Ricavi netti delle vendite e prestazioni

Sono così esposti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	871.560	2.202.662
Totale	871.560	2.202.662

I ricavi netti delle vendite e prestazioni è dato dalle risorse acquisite ed impiegate dall'Associazione e basato sulla ripartizione tra i vari progetti. L'incremento ammonta ad Euro 1.331.102 ed è dovuto al fatto che nel corso del 2016 si sono conclusi i seguenti progetti pluriennali: *Salvador art 15* finanziato dal MINED, *EIDHR* finanziato dall'UE, *Peer Resilience* e *OCHA* finanziati dall'UTL (l'attuale AICS), *INSIEME* finanziato dalla Regione Emilia Romagna. Trattandosi di progetti pluriennali e seguendo il metodo contabile dello stato avanzamento lavori, il totale del contributo assegnato dagli enti finanziatori sull'intero progetto viene iscritto a bilancio nell'esercizio in cui lo stesso viene chiuso e rendicontato. L'Area Palestina e il Salvador hanno costituito per il 2016, le fonti prevalente di ricavo.

I ricavi netti delle vendite e prestazioni suddivisi per progetti di destinazione sono così suddivisi relativamente a ciascun progetto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Area Generale	13.591	4.078
Progetto Area El Salvador	27.270	596.989
Progetti Area Palestina	787.146	1.594.979
Progetto Area Senegal	19.127	2.000
Progetto Area Libano	11.525	4.616
Progetto Area Italia	12.901	
Totale	871.560	2.202.662

Costi per servizi

Sono così esposti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Costi per servizi	871.082	2.123.443
Totale	871.082	2.123.443

I costi per servizi sono classificati per destinazione alle funzioni gestionali previste dai vari progetti.

Nel corso del 2016 sono stati rendicontati quattro progetti di durata pluriennale svolti in Palestina e oltre a questi, la seconda annualità e la sua proroga del progetto art 15 in Salvador. Analogamente a quanto avviene per i ricavi, anche i costi sostenuti per implementare i progetti nel corso della loro durata, secondo il metodo contabile dello stato avanzamento lavori, vengono riportati per il loro totale nell'esercizio in cui si concludono. I principali progetti si sono svolti nell'area Palestina registrando in conseguenza di ciò, l'importo più elevato in termini di costo.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Area Generale	12.671	61.053
Progetto Area Salvador	21.683	534.092
Progetti Area Palestina	795.728	1.522.960
Progetto Area Senegal	21.523	2.860
Progetto Area Libano	6.735	2.478
Progetto Area Italia	12.742	
Totale	871.082	2.123.443

Costi per il personale

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Salari e stipendi per dipendenti, co.co.pro	168.082	174.014
Compensi amministratore	-	22.564
Oneri sociali	16.282	18.983
Trattamento di fine rapporto	1075	1.712
Totale	185.439	217.273

Il costo per il personale risulta aumentato per Euro 31.834. A parità di personale assunto rispetto al 2015, sono variati gli importi dei compensi riconosciuti ai collaboratori espatriati in conseguenza dell'assegnazione degli stessi a progetti diversi con disponibilità di budget più elevate rispetto a quelli in corso nel 2015. Inoltre sono stati modificati i seguenti contratti:

- Francesca Manzoni è stata assunta con contratto a tempo indeterminato a partire dall'08/02/2016;
- Riccardo Sirri non è più assunto come collaboratore a progetto e a partire da gennaio 2016, ha assunto le funzioni di amministratore delegato dell'associazione EducAid come da verbale del CDA del 12 Ottobre 2015.

Si forniscono i dati relativi al personale distinti per progetto e categoria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Dipendenti struttura EducAid	1.597	3.146
Collaboratori a progetto struttura EducAid	1.804	
Personale dipendente progetto El Salvador	-	5.525
Collaboratori a progetto El Salvador	2.009	16.879
Collaboratori a progetto Palestina	163.785	159.711
Personale dipendente Progetti Palestina	13.231	30.712
Personale dipendente Progetti Senegal	-	1.300
Personale dipendente progetti Italia	290	
Collaboratori a progetto Italia	2.723	
Totale	185.439	217.273

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo quanto evidenziato nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione al quale si rimanda.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Amm. immob. immateriali	279	279
Amm. immob. materiali	461	269
Totale	740	548

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Abb/arr. passivi	9	2
Sanzioni tributarie	2	13

Totale	11	15
---------------	-----------	-----------

Proventi e oneri finanziari

Il dettaglio dei diversi oneri e proventi finanziari è il seguente:

Descrizione	Proventi al 31/12/2015	Proventi al 31/12/2016	Oneri al 31/12/2015	Oneri al 31/12/2016
Banche	533	611	5.039	6.589
Totale	533	611	5.039	6.589

Utili e perdite su cambi

Il dettaglio dei diversi oneri e proventi è il seguente:

Descrizione	Proventi al 31/12/2015	Proventi al 31/12/2016	Oneri al 31/12/2015	Oneri al 31/12/2016
Utile e perdite su cambi	3.979	1.836	4.863	9.609
Totale	3.979	1.836	4.863	9.609

Al 31/12/2016 si rileva una perdita su cambi per Euro 9.609, dovuta prevalentemente al divario tra il cambio del dollaro-euro, all'atto di invio di anticipi, e quello di restituzione relativamente al progetto Salvador art 15.

Proventi straordinari

La voce sopravvenienze attive è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Sopr.attive	2.622	3.903
Totale	2.622	3.903

Oneri straordinari

La voce sopravvenienze passive è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Sopr.passive	3.750	6.218
Totale	3.750	6.218

L'importo di Euro 6.218 è costituito per 3.625 euro dal costo relativo a due buste paga di marzo e luglio 2015 della Dottoressa Rita Barbuto per consulenze da lei svolte nell'ambito del progetto *EIDHR*. Il medesimo importo è stato iscritto a bilancio come contributo del partner *DPI* al progetto (sopravvenienza attiva), pertanto non incide sul risultato d'esercizio. L'imputazione in contabilità di tale spesa e del corrispondente contributo si è resa necessaria in sede di rendicontazione del progetto *EIDHR*, in quanto espressamente richiesta dall'auditor locale.

I restanti 2.593 euro sono costituiti principalmente da spese di cassa relative al progetto *Participation* di competenza del 2015, comunicate tardivamente e dall'invio di quanto dovuto al partner locale *Al Rowwad* a titolo di saldo finale, per il progetto *EDUC-AZIONE* finanziato dalla Regione Emilia Romagna e per il quale era stato fatto un conteggio errato.

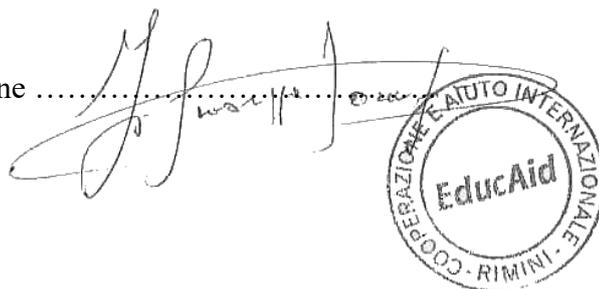
Imposte sul reddito dell'esercizio

La voce imposte correnti accoglie l'ammontare IRAP di competenza per l'anno 2016. Il debito IRAP risulta essere di Euro 3.240 al lordo degli acconti versati che ammontano Euro 2.606 per cui si provvederà a fare il conguaglio in sede di versamento dell'imposte.

Il bilancio dell'esercizio 2016 evidenzia un risultato gestionale positivo di Euro 79.219 che si propone di rinviare al successivo esercizio.

Rimini lì 22-06-2017

Il Presidente dell'Associazione



The image shows a handwritten signature in black ink over a dotted line. To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text "COOPERAZIONE E AIUTO INTERNAZIONALE" around the top edge, "EducAid" in the center, and "RIMINI" at the bottom.

Dalla data : 01/01/2016 Alla data : 31/12/2016 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			PASSIVO		
Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
09	Crediti vs Soci Versam.dovuti		21	Patrimonio netto	
0910	Crediti vs Soci		2120	Capitale sociale	
091001	Crediti vs Socio CEIS	516.45	212010	Capitale sociale	12,622.58
	Totale Crediti vs Soci	516.45		Totale Capitale sociale	12,622.58
	Totale Crediti vs Soci Versam.dovuti	516.45			
10	Immobilizzazioni immateriali		2135	Riserve	
1030	Diritti utilizzazione opere d'ingegno		213501	Riserva di utile	477.95
103001	Software	1,495.01		Totale Riserve	477.95
	Totale Diritti utilizzazione opere d'ingegno	1,495.01		Totale Patrimonio netto	13,100.53
	Totale Immobilizzazioni immateriali	1,495.01	22	Fondo per rischi e oneri	
11	Immobilizzazioni materiali		2210	Fondi spese e rischi	
1130	Attrezzature		221010	Fondo svalutazione crediti	3,195.13
113001	Attrezzature	1,317.89	221011	Fondo perdite su cambi	5,000.00
113051	Fondo ammort. Attrezzature	-1,317.89	221012	Fondo copertura cofinanziamento	40,000.00
	Totale Attrezzature		221013	Fondo spese non riconosciute	5,000.00
				Totale Fondi spese e rischi	53,195.13
				Totale Fondo per rischi e oneri	53,195.13
1140	Mobili e macchine d'ufficio		23	Trattamento Fine Rapporto	
114001	Mobili ed arredi	437.76	2310	Fondo TFR personale dipendente	
114002	Macchine per ufficio	5,949.95	231052	F.do TFR Del Monaco Simona	1,661.93
114003	Sistemi di elaborazione	5,249.23	231053	F.do TRF Manzoni Francesca	926.64
114051	Fondo ammort. mobili ed arredi	-301.10		Totale Fondo TFR personale dipendente	2,588.57
114052	Fondo ammort. macchine per uff.	-5,327.55		Totale Trattamento Fine Rapporto	2,588.57
114053	Fondo ammort. Sistemi di elaborazione	-5,249.23			
	Totale Mobili e macchine d'ufficio	759.06	28	Fornitori	
	Totale Immobilizzazioni materiali	759.06	2820	Debiti verso Fornitori	
16	Crediti istituzionali		282010	Debiti verso Fornitori	
1610	Crediti vs Enti Finanziatori		F0004	LAI LUCA LIFORMATICO	1,942.99
161005	Crediti vs Regione Emilia Romagna	43,540.00	F0010	SISCOS SERVIZI PER LA COOPERAZIONE INTER...	708.78
161010	Crediti vs Unione Europea	72,150.00	F0026	DHL EXPRESS (ITALY) SRL	77.02
161014	Crediti vs Mined (Ministero Degli Affari esteri Salvador...	33,014.01	F0035	NP SOLUTIONS SRL	308.66
161016	Crediti vs Chiesa Valdese	2,000.00	F0048	MELA-P SRL	145.42
161080	Contributi da ricevere	4,364.46	F0063	MISTERONE DI COLOURS VIAGGI ED EVENTI SRL	497.00
	Totale Crediti vs Enti Finanziatori	155,068.47	F0077	AGENZIA NFC DI AMEDEO BARTOLINI & C SAS	2,891.40
			F0090	WEBMT.IT MARCO TOGNI	1,171.20
				Totale Debiti verso Fornitori	7,742.47
1630	Quote associative da versare			Totale Debiti verso Fornitori	7,742.47
163010	Quote associative da versare	390.00		Totale Fornitori	7,742.47
	Totale Quote associative da versare	390.00			
1640	Carta Prepagata		30	Debiti istituzionali	
164010	Carta Prepagata Educaid	92.60	3010	Debiti vs Partner di progetto	
	Totale Carta Prepagata	92.60	301030	Debiti vs Papa Giovanni XXIII	3,916.22
1650	PayPal		301050	Debiti vs AL ROWWAD	3,675.00
165005	Crediti vs PayPal	144.17	301055	Debiti vs Peace Games	1,597.79

Dalla data : 01/01/2016 Alla data : 31/12/2016 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			PASSIVO		
Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
	Totale PayPal	144.17	301070	Debiti vs ASWAT	6,918.07
			301075	Debiti vs GUDP	5,810.27
1660	Crediti per stato avanzamento lavori		301080	Debiti vs SHS	10,364.79
166005	Crediti per stato avanzamento lavori	484,726.95		Totale Debiti vs Partner di progetto	32,282.14
	Totale Crediti per stato avanzamento lavori	484,726.95			
	Totale Crediti istituzionali	640,422.19	3030	Acconti da Enti Finanziatori su prog. in corso	
			303005	Debiti vs Regione Emilia Romagna	25,488.20
17	Altri crediti		303010	Debiti vs Ministero Degli Affari Esteri	783,442.89
			303026	Debiti vs Overseas	84,958.14
1710	Crediti verso personale dipendente e collaboratori		303028	Debiti vs GVC	59,397.00
171035	Collaboratori c/anticipi	356.89	303030	Debiti vs Sur Le Chemin De L'ecole L'association	1,416.00
	Totale Crediti verso personale dipendente e collaboratori	356.89		Totale Acconti da Enti Finanziatori su prog. in corso	954,702.23
				Totale Debiti istituzionali	986,984.37
1720	Crediti tributari				
172030	Crediti tributari per ecced.versamenti	304.94	32	Altri debiti	
	Totale Crediti tributari	304.94			
	Totale Altri crediti	661.83	3210	Debiti verso personale	
			321001	Personale c/retribuzioni da liquidare	18,280.34
19	Disponibilità liquide			Totale Debiti verso personale	18,280.34
1910	Depositi bancari e postali Italia		3220	Debiti tributari	
191001	Banca Eticredito C/C 123	-44,380.81	322010	Erario c/Irap	633.98
191003	Banca Eticredito C/C 482	74,130.76	322015	Erario c/ritenute Dip. e Collab.	4,416.45
191004	Banca Eticredito C/C 483	2,490.05	322020	Erario c/ritenute Terzi	803.00
191005	Banca Eticredito C/C 473	2,298.67	322025	Erario imposta riv. TFR	0.66
191006	Banca Eticredito C/C 519	61,740.10		Totale Debiti tributari	5,854.09
191007	Banca Eticredito C/C 707	-37.50			
191008	Banca Eticredito C/C 798	-37.48	3230	Debiti verso istituti previdenziali/assistenziali	
191009	Banca Eticredito C/C 1041	-15.56	323010	Debiti verso istituti previdenziali	4,777.33
191040	Banca Malatestiana C/C 10080334	708.49	323015	INAIL da versare	0.02
191050	Banca Prossima cc 100000136752	1,951.69	323016	Debiti vs Ministero Del Tesoro Salvadoregno (IVA da...	9,952.83
191053	Banca Priossima CC 100000145159	8,679.55		Totale Debiti verso istituti previdenziali/assistenziali	14,730.18
191054	Banca Prossima CC 100000145161	10,137.25			
191055	Banca Prossima CC 100000148147	148,960.56	3250	Debiti diversi	
191056	Banca Prossima CC 100000147672	-9.50	325010	Fatture da ricevere	7,586.39
191057	Banca Prossima CC 100000148146	-3.00	325020	Debiti vs soci	70.00
	Totale Depositi bancari e postali Italia	266,613.27	325025	Debiti vs Coll/Dip per spese anticipate	1,021.66
			325027	Debiti vs banche per int. pass. esig. ma non liq.	3,681.10
1920	Denaro e valori in cassa Italia			Totale Debiti diversi	12,359.15
192001	Cassa sede principale	239.91		Totale Altri debiti	51,223.76
	Totale Denaro e valori in cassa Italia	239.91			
			40	Ratei e risconti passivi	
1950	Depositi bancari estero				
195001	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/000 EURO	6,342.52	4010	Ratei passivi	
195002	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/001 EURO	3,823.27	401001	Ratei passivi ferie	1,424.12
195003	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/002 EURO	51,590.43		Totale Ratei passivi	1,424.12
195004	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/003 EURO	13,127.50		Totale Ratei e risconti passivi	1,424.12
195005	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/004 EURO	669.34			
195008	Banca Pal. 0603205-6/002/0010/003 NIS	1,964.04			
195009	Banca Salv. 012-301-00-004730-1 DOLLARO AMERIC...	107,915.61			
195010	Banca Pal. 0454/31115707/033/3000/007 euro	-2,201.75			
195011	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/006 EUR	35,554.04			

Dalla data : 01/01/2016 Alla data : 31/12/2016 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			PASSIVO		
Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
195012	Banca Pal. 0603205 002 0010 006 NIS	760.29			
195014	Banca Pal. 0603205-002-0010-001 NIS	1.75			
195015	Banca Pal.0603205-100-0300-000 euro SAVING	1,957.50			
195017	Banca Pal. 0603205-003-0010-000 USD	267.82			
195019	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/005 EURO	44,613.78			
195020	Banca Pal. 0603205-002-0010-005 NIS	2,329.72			
	Totale Depositi bancari estero	268,715.86			
1960	Denaro e valori in cassa estero				
196010	Cassa Palestina	4,443.12			
196030	Cassa Progetto Salvador	14.12			
196031	Cassa USD progetto Salvador art.15	71.55			
196060	Cassa NIS progetto PARTICIP-ACTION MAE	313.51			
196061	Cassa NIS progetto WE WORK MAE Palestina	443.48			
196071	Cassa NIS progetto GVC Area C 10736 UTL	1,500.11			
196072	Cassa Nis progetto RESPIRE 10736 Overseas UTL	925.46			
	Totale Denaro e valori in cassa estero	7,711.35			
	Totale Disponibilità liquide	543,280.39			
20	Ratei e risconti attivi				
2020	Risconti attivi				
202010	Risconti attivi	8,342.81			
	Totale Risconti attivi	8,342.81			
	Totale Ratei e risconti attivi	8,342.81			
TOTALE ATTIVITA'		1,195,477.74	TOTALE PASSIVITA'		1,116,258.95
			UTILE DI ESERCIZIO		79,218.79
			TOTALE A QUADRATURA		1,195,477.74

Dalla data : 01/01/2016 Alla data : 31/12/2016 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
59	RIMANENZE-STATI AVANZAMENTO LAVORI		50	PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	
5910	Rimanenze - stati avanzamento lavori		5010	PROVENTI DONAZIONI E LIBERALITA'	
591002	costi chiusura progetto Regione Emilia Romagna	26,736.25	501005	PROVENTI PER DONAZIONI PRIVATI	35,821.90
591004	costi di chiusura progetto Mined Salvador	27,270.11	501010	PROVENTI PER DONAZIONI FINALIZZATE (PROG...	31,476.00
591005	costi di chiusura progetto UTL	96,638.74		Totale PROVENTI DONAZIONI E LIBERALITA'	67,297.90
591006	costi di chiusura progetto UE	286,833.44			
591020	RIMANENZE INIZIALI	154,544.20	5020	PROVENTI DA CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE	
	Totale Rimanenze - stati avanzamento lavori	592,022.74	502005	QUOTE ASSOCIATIVE ANNUALI	930.00
	Totale RIMANENZE-STATI AVANZAMENTO LAVORI	592,022.74	502010	CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	1,606,563.32
			502015	CONTRIBUTI DA ENTI DIVERSI DA ENTI PUBBLICI	29,216.96
60	ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALE		502020	Contributi da Partner	5,979.50
				Totale PROVENTI DA CONTRIBUTI E QUOTE ASS...	1,642,689.78
6010	ONERI PER IL PERSONALE				
601020	RETRIBUZIONE PERSONALE LOCO	137,970.05	5030	STATO AVANZAMENTO LAVORI	
601025	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PERSONALE LOCO	8,611.52	503005	Stato avanzamento lavori	484,726.95
	Totale ONERI PER IL PERSONALE	146,581.57		Totale STATO AVANZAMENTO LAVORI	484,726.95
				Totale PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	2,194,714.63
6020	ONERI PER ATTIVITA' DI PROGETTO				
602005	SPESE PER ATTIVITA' ITALIA	102,907.53	52	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	
602010	SPESE PER ATTIVITA' LOCO	766,502.12			
	Totale ONERI PER ATTIVITA' DI PROGETTO	869,409.65	5210	PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	
			521005	PROVENTI DA ATTRIBUZIONE 5 PER MILLE	1,552.37
6030	SPESE GENERALI			Totale PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FO...	1,552.37
603010	SPESE GENERALI LOCO	1,243.00		Totale PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	1,552.37
	Totale SPESE GENERALI	1,243.00			
			54	ALTRI PROVENTI	
6040	ONERI PER ATTIVITA' GESTITE DAI PARTNER				
604005	SPESE PER ATTIVITA' PARTNER	326,762.45	5410	PROVENTI DIVERSI	
	Totale ONERI PER ATTIVITA' GESTITE DAI PARTNER	326,762.45	541015	ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	44.99
	Totale ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	1,343,996.67	541020	PROVENTI UTILI SU CAMBI	1,835.97
				Totale PROVENTI DIVERSI	1,880.96
64	ONERI AREA GENERALE				
			5420	PROVENTI STRAORDINARI	
6410	ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE		542005	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	3,902.70
641005	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	33,024.14		Totale PROVENTI STRAORDINARI	3,902.70
641010	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PERSONALE DIPEND...	5,758.50			
641015	CONTRIBUTI INAIL PERSONALE DIPENDENTE	188.69	5430	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	
641020	QUOTA ACCONTANAMENTO TFR	1,711.78	543005	INTERESSI ATTIVI SU C/C	611.47
641030	ARR. PASSIVI SU STIPENDI	38.45		Totale PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	611.47
	Totale ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	40,721.56		Totale ALTRI PROVENTI	6,395.13
6420	ONERI PER COLLABORATORI E AMMINISTRATORI				
642005	RETRIBUZIONE COLLABORATORI A PROGETTO	3,020.00			
642010	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI COLLAB. A PROGETTO	638.64			
642015	COMPENSI AMMINISTRATORI	22,564.00			
642020	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AMMINISTRATORI	3,785.97			
	Totale ONERI PER COLLABORATORI E AMMINISTR...	30,008.61			
6430	ONERI GENERALI STRUTTURA				
643001	SPESE GENERALI STRUTTURA	2,221.13			

Dalla data : 01/01/2016 Alla data : 31/12/2016 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
643005	COSTI PER VIAGGI E TRASFERTE	6.956.82			
643010	SPESE PER ASSICURAZIONE	1.174.64			
643015	SPESE PER ASSISTENZA TECNICA SOFTWARE	2.604.60			
643016	SPESE COLLABORATORI OCCASIONALI	400.00			
643017	SPESE COMUNICAZIONE E MARKETING	4.843.40			
643020	SPESE PER CONSULENZE LEGALI E AMMINISTRAT...	5.916.45			
643025	SPESE TELEFONO FISSO E SKYPE	1.023.22			
643035	SPESE PER CANCELLERIA E STAMPATI	451.55			
643040	SPESE DI SPEDIZIONE, POSTALI E BOLLATI	344.88			
643050	QUOTE ASSOCIATIVE	250.00			
	Totale ONERI GENERALI STRUTTURA	26.186.69			
	Totale ONERI AREA GENERALE	96.916.86			
66	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MAT/IMM				
6610	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
661015	AMM.TO SOFTWARE	278.63			
	Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATE...	278.63			
6620	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
662010	AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE DA UFFICIO	243.44			
662020	AMM.TO MOBILI E ARREDI	26.27			
	Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERI...	269.71			
	Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MAT/IMM	548.34			
67	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI				
6710	Accantonamento per rischi e oneri				
671001	Acc.to per rischio perdite su cambi	5.000.00			
671002	Acc.to per mancata copertura cofinaziam. su prog.	40.000.00			
671003	Acc.to per spese non riconosciute	5.000.00			
671004	Acc.to per perdite su crediti	3.195.13			
	Totale Accantonamento per rischi e oneri	53.195.13			
	Totale ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	53.195.13			
68	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
6810	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
681001	PERDITE SU CREDITI DA RENDICONTAZIONE	3.790.86			
681005	ONERI BANCARI	7.302.20			
681010	ONERI PERDITA SU CAMBI	9.608.74			
681015	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	1.69			
681020	SANZIONI ED INTERESSI TRIBUTARI	13.54			
	Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20.717.03			
	Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20.717.03			
70	ALTRI ONERI				
7010	ONERI FINANZIARI				
701005	INTERESSI PASSIVI SU CC	6.588.80			
	Totale ONERI FINANZIARI	6.588.80			

Dalla data : 01/01/2016 Alla data : 31/12/2016 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
7020	ONERI STRAORDINARI				
702005	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	6,217.77			
	Totale ONERI STRAORDINARI	6,217.77			
7030	IMPOSTA SUL REDDITO				
703005	IMPOSTA IRAP	3,240.00			
	Totale IMPOSTA SUL REDDITO	3,240.00			
	Totale ALTRI ONERI	16,046.57			
TOTALE COSTI		2,123,443.34	TOTALE RICAVI		2,202,662.13
			UTILE D'ESERCIZIO		79,218.79
TOTALE A PAREGGIO					2,123,443.34