

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, 2424 bis, 2425 e 2425 bis 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)**.

L'associazione ha ottenuto dal Ministero degli Affari Esteri in data 05/10/2007 (e confermato in data 11/04/2016 dall'AICS) 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, 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 ai sensi dell'art.28 della Legge nr.49/87 (ed ora iscritta tra le organizzazioni della società civile ex art.26 della Legge 125/2014).

EducAid realizza attività nell'ambito della Cooperazione educativa a livello internazionale e nazionale, in collaborazione con Istituzioni, Associazioni, Imprese sociali e persone fisiche impegnate eticamente e professionalmente nel lavoro educativo e sociale in ambito interculturale e internazionale come A.I.F.O. – Ass.ne Italiana Amici Di Raoul Follereau – Bologna, DPI – Disabled People's International Italia Onlus – Lamezia Terme, FISH (Federazione Italiana per il superamento dell'Handicap) – Roma, Nexus Emilia Romagna – Bologna, Peacegames UISP – Bologna, TERRES DES HOMMES – Milano, varie associazioni della società civile palestinese (vedi dettagli nei progetti palestina), varie associazione della società civile italiane (vedi dettagli nei progetti), MINED (Ministero dell'Educazione del Salvador), ed in particolare, opera in stretta collaborazione col **Dipartimento di Scienze dell'Educazione** dell'Università di Bologna.

Nel corso del 2015 è stato costituito il **Comitato Scientifico** di EducAid di cui fanno parte docenti universitari, pedagogisti, educatori, psicologi, antropologi, insegnanti ed operatori del sociale in genere.

EducAid fa parte del COONGER – Coordinamento ONG Emilia Romagna, della Piattaforma ONG Medio Oriente – Associazione Ong Italiane – Roma, della **RIDS** – Rete Italiana Disabilità e Sviluppo.

Nel corso del 2015 EducAid ha promosso una serie di attività di sensibilizzazione sulle tematiche della cooperazione educativa internazionale che ha confermato ad una presenza capillare nella realtà del territorio riminese e nazionale.

Eventi significativi registrati nel 2015

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 a sostegno di politiche di recupero e integrazione di minori abbandonati e senza fissa dimora;
- interventi per la de-istituzionalizzazione di soggetti disabili;
- azione dirette a promuovere il rispetto dei diritti umani in particolare i diritti dei bambini, delle donne, dei disabili e delle minoranze.

Gli interventi possono essere inseriti nelle seguenti macro aree tematiche:

- a) inclusione socio-educative di minori con bisogni speciali;
- b) promozione della salute e lotta all'esclusione sociale;
- c) promozione e supporto del processo di de-istituzionalizzazione e partecipazione diretta delle persone ai processi di sviluppo che le riguardano;
- d) promozione ed educazione allo sviluppo/educazione alla cittadinanza planetaria.

Per un'analisi dettagliata dei progetti implementati, si rimanda alla **“Relazione Annuale sulle attività svolte nell'anno 2015”**, 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 2015, 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 2015	Esercizio 2014
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 nr. 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 31/12/2014	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamenti	Valore al 31/12/2015
Costi d'impianto e ampliamento	-	-	-	-	0
Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	2.052	-	-	279	1.774
Totale	2.052	0	0	279	1.774

Nel corso dell'esercizio 2014 si registra un incremento nelle immobilizzazioni immateriali dovuto all'acquisto della licenza d'uso del nuovo programma di contabilità denominato "COGE" di NP Solutions. Questo nuovo software ha sostituito il precedente programma fornito da Team System. 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 31/12/2014	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamenti	Valore al 31/12/2015
Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-		-
Altri beni	1.490	-	-	461	1.029
Totale	1.490	0	0	461	1.029

Descrizione	Saldi al 31/12/2014	Saldi al 31/12/2015
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	(10.146)	(10.607)
<i>Totale</i>	<i>1.490</i>	<i>1.029</i>
Totale immobilizz.materiali	1.490	1.029

Nel corso dell'esercizio 2015 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 31/12/2014	Saldi al 31/12/2015
Crediti verso clienti esigibili	358.707	780.908

entro l'esercizio successivo		
Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo		
Crediti Tributari	-	-
Verso altri	3.068	3.221
Totale	361.775	784.129

Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Note
Crediti v/Regione Emilia Romagna	34.386	Tabella nr.1 di seguito.
Crediti v/ Unione Europea	98.946	Credito verso Unione Europea per il progetto Include in Palestina come da contratto siglato in data 23/11/2012.
Crediti v/Comune di Rimini	3.178	Crediti verso il Comune di Rimini. Saldo finale progetto FEI La Via Che Non Ti Svia
Crediti v/Mined	6.239	Crediti verso Ministero degli Affari Esteri Salvadoregno: cauzione per rilascio della fidejussione per avviamento progetto Salvador art 15.
Contributi da ricevere	4.184	Tabella nr.2 di seguito.
Crediti v/Nexus	7.272	Crediti verso Nexus: saldo finale progetto Educazione e Lavoro Senegal (Nexus Capofila, EducAid Partner)
Crediti v/El Amal	34.297	Crediti verso El Amal partner dei progetti in Palestina. Risultato dovuto alla differenza tra fondi

		inviati e spese sostenute al 31/12.
Crediti per stato avanzamento lavori	592.023	Tabella n.3 di seguito
Quote associative 2015 da versare	210	
Ant. Carta prepagata (Somme disponibile su carta prepagata Carim nr.4052 Cartasì)	10	
Crediti PayPal	163	
Totale	780.908	

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 780.908 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	31/12/2015	Note
Progetto Senegal 12-13	15.075	Saldo 40% "Percorsi Educativi e professionali per l'empowerment di giovani donne escluse dal sistema scolastico nella benlieu di Dakar" presentata rendicontazione in data 29/06/2013
Progetto Palestina 13	19.311	Saldo finale progetto IDEE
Totale	34.386	

Tabella nr. 2 Contributi da ricevere

Descrizione	31/12/2015	Note
Contributo Comune di Ravenna	2.000,00	Contributo del Comune di Ravenna sul progetto INSIEME Palestina finanziato dalla Regione Emilia Romagna.
Contributo Associazione Italiana Amici di Raul Follerau (AIFO)	2.184	Contributo dell'Associazione Amici di Raul Follerau (AIFO), ente finanziatore del progetto INFOEAS svolto in Palestina

Totale	4.184	
---------------	--------------	--

Tabella nr. 3 Stato Avanzamento Lavori

Descrizione	31/12/2015	Note
SAL del progetto EIDHR UE Palestina	286.833	Avanzamento lavori del progetto EIDHR per l'anno 2014 e 2015. Il progetto si concluderà nel 2016.
SAL del progetto PARTICIP-ACTION MAE Palestina	154.512	Avanzamento lavori del progetto PARTICIP-ACTION per l'anno 2014 e 2015. Il progetto si concluderà nel 2016.
SAL del progetto OCHA UN Palestina	81.796	Avanzamento lavori per l'anno 2015, del progetto OCHA UN.
SAL del progetto PEER RESILIENCE UTL Palestina	14.842	Avanzamento lavori del progetto PEER RESILIENCE per l'anno 2015.
SAL del progetto WE WORK MAE Palestina	32	Avanzamento Lavori del progetto WE WORK per l'anno 2015
SAL del progetto INSIEME RER Palestina	26.736	Avanzamento Lavori del progetto INSIEME RER Palestina per l'anno 2015.
SAL del progetto SALVADOR ART 15	27.270	Avanzamento Lavori del progetto Salvador art 15 per l'anno 2015.
Totale	592.022	

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Anticipi a collaboratori	274	1.054
Note di Credito da Ricevere	2461	-
Altri Crediti (rimborso IRES 2005)	333	-
Totale	3.068	1.054

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano così costituite:

Descrizione	Saldi al 31/12/2014	Saldi al 31/12/2015
Depositi bancari e postali Italia/estero attivi	400.420	909.663
Denaro e valori in cassa Italia/Estero	3.738	7.195
Totale	404.158	404.158

L'ammontare dei depositi bancari e postali attivi al 31 dicembre 2015 risulta di Euro 909.663.

La presenza di liquidità sui conti bancari dell'associazione è determinata in prevalenza dalle risorse presenti sui conti correnti accesi presso la Cassa di Risparmio di Rimini Filiale Eticredito ed in particolare, dai fondi presenti sul c/c 482 inviati dal Ministero Degli Affari Esteri Italiano per il progetto WE WORK (230.123 euro), dai fondi presenti sul c/c 483 inviati dall'Unione Europea per il progetto EIDHR (47.751 euro), dai fondi presenti sul c/c 519 inviati dal Ministero Degli Affari Esteri Italiano per il progetto PARTICIP-ACTION (225.246 euro), dai fondi presenti sul cc 1041 inviati dall'UTL per il progetto PEER RESILIENCE e dai fondi presenti sul cc 437 inviati dalle Nazioni Unite per il progetto OCHA (48.420). La presenza di numerosi conti correnti presso la Banca Carim –filiale Eticredito è determinata dalla volontà dei diversi enti finanziatori, in particolare l'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 7.195 ed è denaro contante a disposizione dell'Associazione al 31/12/2015.

Risconti attivi

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Variazione	Saldo al 31/12/2014
Ratei attivi	-	-	-
Risconti att.	6.678	6.401	277
Totale	6.678	6.401	277

La variazione si riferisce alla quota di costi di avviamento di competenza dell'esercizio in chiusura, del progetto denominato "SERVICIOS DE CONSULTORÍA ESPECIALIZADA PARA IMPLEMENTAR EL PROYECTO POTENCIANDO LA ESCUELA INCLUSIVA DE TIEMPO PLENO EN EL SALVADOR (SEGUNDA CONVOCATORIA)" in Salvador. Tali costi, sono stati sostenuti prima della stipula del contratto con il Ministero Degli Affari Esteri Salvadoregno, avvenuta il 19 novembre 2015. Sono costituiti principalmente da spese notarili, dai costi per viaggi

e trasferta, dai costi per assicurazione e dai compensi riconosciuti ai collaboratori che hanno seguito le attività necessarie all'avvio del progetto.

6. COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto al 31/12/2015 risulta pari a Euro 13.101, comprensivo dell'utile di esercizio pari a Euro 478. 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 42.883 euro mentre le perdite degli esercizi precedenti ammontano a 75.940 euro.

Fondo TFR

Tale conto si è così movimentato:

Descrizione	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
F.do TFR	6.440		
Accantonamento	-	1.074	
Utilizzo fondo	-	-6.635	
Totale	6.440	-5.561	879

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 alla data di chiusura del bilancio diminuito dell'importo maturato al momento della cessazione del rapporto di lavoro di un lavoratore dipendente avvenuto il 31 maggio 2015, e aumentato dell'importo maturato dal nuovo lavoratore dipendente assunto in data 01/11/2014.

Debiti verso le banche

Al 31 dicembre 2015 i debiti verso le banche erano così costituiti:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015
Banca Malatestiana	11.296	7.276
Banca Carim c/c 123	10.595	75.211
Banca Eticredito Sbf c/c 143	18.500	90.406
Banca Eticredito Sbf c/c	37.01	

482		
Banca Eticredito 707		33
Banca Eticredito c/c 1041	33.48	
Banca Eticredito c/c 798		31
Palestine Commercial Bank c/c 0010/002 NIS		15
Palestine Commercial Bank c/c 0010/000 USD		3
Totale	40.462	172.975

L'incremento dei debiti verso le banche è dovuta principalmente alla liquidità che si è resa necessaria per portare a termine le attività della seconda ed ultima annualità del progetto INCLUDE e per l'avvio del progetto in Salvador.

Al 31 dicembre 2015 l'Associazione aveva affidamenti per:

- Scoperti di conto corrente per Euro 15.000 su Banca Malatestiana;
- Fido per anticipazione presentazione SBF per Euro 250.000 su Banca Carim agenzia Eticredito, di cui 50.000 con scadenza 31/08/2016.
- Scoperto di conto corrente per Euro 75.000 su Carim agenzia Eticredito, di cui Euro 15.000 con scadenza 29/02/2016.

Al 31 dicembre 2015 l'Associazione presentava le seguenti fidejussioni:

- 4.749 euro, beneficiario Ministero Degli Affari Esteri Italiano, per il progetto Peer Resilience. Scadenza 31/08/2016.
- 118.737 euro, beneficiario Ministero Degli Affari Esteri Italiano, per il progetto Peer Resilience. Scadenza 31/08/2016.

Acconti

Al 31/12/2015 gli acconti da clienti erano così sostenuti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Debiti v/Associazione ARCS per progetto Percorsi Educativi e professionali per l'empowerment di giovani donne escluse dal sistema scolastico nella benlieu di Dakar” “Senegal per le quali al 31/12/2012 non erano pervenuti i fondi a saldo.	3.550	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	22.376	11.319
Debiti v/Ass.Papa Giovanni XVIII per spese previste dal progetto Play per le quali al 31/12/12 non sono pervenuti i fondi a saldo	6.368	3.916
Debiti v/SDF a saldo finale del progetto INCLUDE in Palestina per le quali al 31/12/2015 non sono pervenuti i fondi a saldo		12.883
Debiti v/AL ROWAD per spese previste dal progetto Educazione e DEL progetto INSIEME RER in Palestina per le quali al 31/12/2015 non sono pervenuti i fondi a saldo.	4.000	4.620
Debiti v/PEACE GAMES per spese previste dal progetto IDEE RER in Palestina per le quali al 31/12/2015 non sono pervenuti i fondi a saldo.		1.598
Debiti vs ASWAT per spese previste dal progetto EIDHR UE in Palestina e dal progetto PARTICIP-ACTION in Palestina e per le quali al 31/12/2015 non sono pervenuti i fondi a saldo.	5.159	3.663
Debiti vs GUDP per spese previste dal progetto EIDHR UE in Palestina per le quali al 31/12/2015 non sono pervenuti i fondi a saldo.	3.004	3.912
Debiti vs SHS per spese previste dai progetti EIDHR UE in Palestina e PARTICIP-ACTION MAE per i quali al 31/12/2015 non sono pervenuti i fondi a saldo.	2.188	4.187

Debiti vs Associazione Vedo Sento Parlo come anticipo alle spese di progetto "Il giorno Giusto".	1.930	
Debiti vs Regione Emilia Romagna, come acconto per l'avvio del progetto INSIEME RER Palestina e come acconto per il progetto FAIRE RER Senegal per il quale è stato ufficialmente comunicato alla Regione che tale progetto non sarà avviato.	28.959	61.832
Debiti vs Ministero Degli Affari Esteri, come II acconto del progetto PARTICIP-ACTION in Palestina, come I acconto del progetto WE WORK in Palestina e come I acconto del progetto emergenza PEER RESILIENCE	215.026	753.216
Debiti vs Unione Europea come acconto per l'avvio del progetto EIDHR in Palestina.	267.825	408.850
Debiti vs Chiesa Valdese come acconto per il cofinanziamento del progetto EIDHR in Palestina		6.000
Debiti vs UN come acconto al progetto OCHA in Palestina.		
Totale	560.385	1.459.866

Gli acconti verso i clienti al 31 dicembre 2015 ammontano ad Euro 1.459.866 di cui Euro 49.649 sono debiti vs associazioni partner presenti nei vari progetti che a fine esercizio non sono ancora state rimborsate delle spese sostenute per le attività in cui erano state coinvolte. Il restante importo di Euro 1.410.217, rappresenta i debiti vs gli Enti Finanziatori per l'ammontare degli acconti ricevuti nel corso del 2014 e 2015 (per i progetti avviati nel corso del 2014 e del 2015) ma non ancora conclusi al 31 dicembre 2015.

Debiti verso fornitori

Il 31 dicembre 2015 i debiti verso i fornitori erano così costituiti:

Descrizione	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
-------------	------------	------------	------------

Debiti v/fornitori	33.220	(5.159)	28.061
Fatture da ricevere	3.663	(2.959)	704
Totale	36.883	(8.118)	28.765

Tra i debiti verso i fornitori, il debito verso Il CEIS è il principale ed è pari a Euro 25.537.

Debiti tributari

Sono così dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Erario c/IRAP	421	439
Erario c/ritenute Terzi	54	31
Debiti per ritenute collaboratori e dipendenti	1.608	1.068
Erario Imposta riv TFR		1
Totale	2.083	1.539

I debiti tributari ammontano al 31 dicembre 2015 ad Euro 1.539 e corrispondono al debito IRAP per l'anno 2015, 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Debiti verso ist.previdenziali	3.898	4.859
Debiti v/Inail		97
Totale	3.898	4.956

I debiti previdenziali ammontano al 31 dicembre 2015 ad Euro 4.859 e corrispondono alle ritenute INPS ed INAIL operate sui dipendenti e collaboratori a progetto dell'associazione da versare nell'esercizio successivo. Il personale assunto dall'Associazione al 31/12/2015 ammonta a nr. 7 unità di cui nr. 1 come dipendenti e nr.6 come collaboratori a progetto.

Debiti verso personale

Le variazioni di altri debiti sono di seguito evidenziate:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Personale c/retribuzioni da liquidare	17.753	21.447
Ratei passivi ferie non godute	603	257
Debiti vs Soci	130	130
Totale	18.486	9.758

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 2016.

Debiti diversi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Debiti vs collaboratori per spese anticipate sui progetti		4.742
Debiti vs COONGER per la quota associativa		100
Debiti vs Soci	130	190
Totale	130	5.032

I debiti diversi sono costituiti principalmente dalle somme dovute ai capi progetto per le spese che hanno anticipato in attesa dell'accredito del primo acconto sui progetti Salvador e OCHA da parte degli enti finanziatori.

Ratei e risconti passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Variazione	Saldo al 31/12/2015
Ratei ferie	602	(345)	257
Risconti passivi	129.451	(129.451)	

Totale	130.053	(129.796)	257
---------------	----------------	------------------	------------

I risconti passivi al 31 dicembre 2015 si sono azzerati poiché dal primo gennaio 2014 è stato modificato il criterio di registrazione dei contributi ricevuti dagli enti finanziatori (metodo delle commesse in corso d'opera o stato avanzamento lavori). Il progetto INCLUDE è stato l'ultimo progetto registrato con il metodo dei risconti attivi e pertanto, essendo stato portato a termine nel corso dell'esercizio 2015, tale voce al 31 dicembre 2015 si è azzerata

7. CONTI D'ORDINE

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Fidejussioni	61.500	259.736,77
Totale	61.500	259.736,77

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) "Peer Resilience" AID 10487 Palestina (123.486,45 euro);
- 2) "Particip-action" AID/1086/EDUCAID/TOC (61.500,00 euro);
- 3) "We Work" AID/01586/EDUCAID/TAP (74.750,32 euro)

8. COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DI 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	557.512	871.560
Totale	557.512	871.560

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 314.048 (+36%) ed è collegato sia all'avvio di due progetti emergenza in Palestina (Ocha e Peer Resilience), al progetto finanziato dalla Regione ER "Insieme" in Palestina, ed al proseguimento delle attività sui progetti EIDHR UE e Particip-action MAE che nel 2014 avevano inciso sull'esercizio dal secondo quadrimestre in poi. L'Area Palestina ha costituito per il 2015, la fonte 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Area Generale	4.568	13.591
Progetto Area Salvador	37.710	27.270

Progetti Area Palestina	457.496	787.146
Progetto Area Senegal	42.062	19.127
Progetto Area Libano	6.276	11.525
Progetto Area Italia	9.400	12.901
Totale	557.512	871.560

Costi per servizi

Sono così esposti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Costi per servizi	560.763	871.082
Totale	560.763	871.082

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

Il dato finale presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente dovuto al maggior numero di progetti presenti nel corso del 2015 rispetto al 2014 e alla maggiore incidenza sul 2015, in termini temporali, dei due maggiori progetti avviati nel secondo quadrimestre 2014 (EIDHR e Participation) . 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Area Generale	37.104	12.671
Progetto Area Salvador	42.507	21.683
Progetti Area Palestina	418.857	795.728
Progetto Area Senegal	48.155	21.523
Progetto Area Libano	4.740	6.735
Progetto Area Italia	9.400	12.742
Totale	560.763	871.082

Costi per il personale

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Salari e stipendi per dipendenti, co.co.pro	141.962	168.082

Oneri sociali	12.569	16.282
Trattamento di fine rapporto	1.163	1.075
Totale	155.694	185.439

Il costo per il personale risulta aumentato per Euro 26.120 a fronte delle seguenti assunzioni:

- A partire da aprile 2015, di Francesca Annetti come capo del progetto EIDHR UE in Palestina;
- A partire da settembre 2015, di Elena Modolo come capo del progetto Salvador art 15;
- A partire da ottobre 2015, di Lorenza Sebastiani come capo del progetto Ocha UTL;
- A partire da ottobre 2015, di Simone Martinoli come capo del progetto Peer Resilience UTL.

Il costo del personale dipendente è diminuito in conseguenza della cessazione del contratto di lavoro a tempo indeterminato di Roberta Tanzariello. A tale aumento di oneri per salari e stipendi non corrisponde un proporzionale aumento degli oneri sociali in quanto l'Associazione beneficia di sgravi fiscali e contributivi previsti dalla Legge per le Organizzazioni non Governative riconosciute dal Ministero degli Affari Esteri esclusivamente per il personale impiegato all'estero.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Dipendenti struttura EducAid	2.590	1.597
Collaboratori a progetto struttura EducAid	5.038	1.804
Personale dipendente prog.Salvador	-	-
Collaboratori a progetto prog. Salvador	-	2.009
Collaboratori a progetto progetti Palestina	124.637	163.785
Personale dipendente prog. Progetti Palestina	15.046	13.231
Personale dipendente progetti Italia	678	290
Collaboratori a prog. Progetti Italia	7.705	2.723
Totale	155.694	185.439

Ammortamenti

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Amm.immob.immateriali	977	279
Amm.immob.materiali	461	461
Totale	1.438	740

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Abb/arr.passivi	30	9
Sanzioni tributarie	11	2
Totale	41	11

Proventi e oneri finanziari

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

Descrizione	Proventi al 31/12/2014	Proventi al 31/12/2015	Oneri al 31/12/2014	Oneri al 31/12/2015
Banche	776	533	2.978	5.039
Totale	776	533	2.978	5.039

Utili e perdite su cambi

Il dettaglio dei diversi oneri e proventi è il seguente:

Descrizione	Proventi al 31/12/2014	Proventi al 31/12/2015	Oneri al 31/12/2014	Oneri al 31/12/2015
Utile e perdite su cambi	21	3.979	2.018	4.863
Totale	92	3.979	2.018	4.863

Al 31/12/2015 si rileva una perdita su cambi per Euro 4.863, dovuta prevalentemente al divario tra il cambio del dollaro-euro, all'atto di invio di anticipi, e quello di restituzione relativamente ai progetti Salvador e OCHA UTL.

Proventi straordinari

La voce sopravvenienze attive è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Sopr.attive	307	2.622
Totale	307	2.622

Oneri straordinari

La voce sopravvenienze passive è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Sopr.passive	1.434	3.750
Totale	1.434	3.750

L'importo di Euro 3.750 è dato principalmente dal riconoscimento di un importo inferiore a titolo di saldo finale da parte della Regione Emilia Romagna sul progetto SFIDE in Senegal.

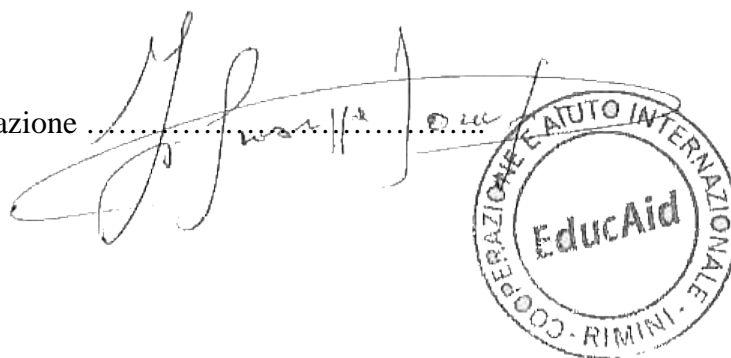
Imposte sul reddito dell'esercizio

La voce imposte correnti accoglie l'ammontare IRAP di competenza per l'anno 2015. Il debito IRAP risulta essere di Euro 2.606 al lordo degli acconti versati che ammontano Euro 2.167, per cui si provvederà a fare il conguaglio in sede di versamento dell'imposte.

Il bilancio dell'esercizio 2015 evidenzia un risultato gestionale positivo di Euro 477.95 che si propone di rinviare al successivo esercizio.

Rimini li 23-06-2016

Il Presidente dell'Associazione



RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA BILANCIO 2015

I principali avvenimenti che hanno condizionato il bilancio dell'anno 2015 sono i seguenti:

- Conclusione in Senegal (il 14/06/2015) del progetto denominato "Educazione e Lavoro per le ragazze di Dakar" finanziato da Regione Emilia Romagna, Nexus Bologna capofila.
- Avvio del progetto in Salvador art 15 Il fase (il 19/11/2015), finanziato dal Ministero degli Affari Esteri Italiano tramite il Ministero degli affari Esteri Salvadoregno e in collaborazione con l'Università di Bologna. Il progetto si concluderà ad agosto 2016.
- Conclusione in Palestina (il 30/04/2015) del progetto "Include" finanziato dall'Unione Europea.
- Proseguimento delle attività del progetto "EIDHR" finanziato dalla EU iniziato in data 01/04/2014 e che si concluderà ad agosto 2016.
- Proseguimento in Palestina delle attività del progetto MAE "Particip-action" finanziato dal Ministero degli Affari Esteri iniziato in data 01/04/2014 e che si concluderà a novembre 2016.
- Conclusione (il 30/04/2015) in Palestina del Progetto "IDEE: Imprenditorialità femminile & inclusione sociale delle persone con disabilità" finanziato dalla Regione Emilia Romagna, Comune di Rimini, Comune di Ravenna e Comune di Riccione.
- Avvio in Palestina del progetto emergenza OCHA "Improving inclusive education in emergency and strengthening resilience for children and children with special needs in marginalized areas in South Gaza Strip", finanziato dalle Nazioni Unite e che si concluderà a febbraio 2016.
- Avvio e conclusione in Palestina del progetto INFOEAS, AIFO capofila.
- Avvio in Palestina del progetto INSIEME, finanziato dalla Regione Emilia Romagna che si concluderà a fine giugno 2016.
- Avvio in Palestina del progetto emergenza PEER RESILIENCE, finanziato dall'UTL. Si concluderà a luglio 2016.
- Conclusione dei progetti avviati nel territorio riminese:
 - IL GIORNO GIUSTO – Finanziato dalla Regione Emilia Romagna (Progetto di sensibilizzazione nel territorio sui temi della legalità) che si è concluso ad aprile 2015.
 - LA VIA CHE NON TI SVIA – Progetto Fei, con Capofila il COMUNE di Rimini (Progetto sulla limitazione della dispersione scolastica) che si è concluso a giugno 2015.

Il personale al 31/12/2015 era così costituito:

- Nr.1 Direttore come collaboratore a progetto;

- Nr.1 Responsabile Progetti come collaboratore a progetto;
- Nr.4 Coordinatori di progetto in Palestina come collaboratori a progetto;
- Nr 1 Coordinatore di progetto in Salvador come collaboratori di progetto;
- Nr.1 impiegata amministrativa part-time a tempo indeterminato.

I cespiti nell'anno 2015 risultano complessivamente di Euro 14.729. Rispetto al 2014, sono state rilevate esclusivamente gli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

I crediti dell'attivo circolante sono determinati:

- dai crediti vs Enti Finanziatori, che ammontano a 146.933 euro, di cui: 136.510 euro sono crediti relativi ai progetti rendicontati e per i quali si è in attesa del saldo finale; 4.184 euro sono contributi da ricevere; 6.239 euro sono crediti nei confronti del Mined che ha richiesto una cauzione per il rilascio della fidejussione al progetto Salvador art 15;
- dai crediti verso Partner di Progetto, che ammontano a 41.568 euro e che sono i saldi tra quanto è stato inviato ai partner, e quanto invece è stato speso da loro per i progetti al 31/12/2015;
- dai crediti per stato avanzamento lavori, che ammontano a 592.023 euro (di cui 137.475 euro sono rimanenze iniziali), che attestano lo svolgimento delle attività di progetto di competenza dell'esercizio;
- dalle somme presenti sui c/c e casse dei vari progetti in attesa di essere utilizzate per le attività previste. Il saldo delle disponibilità liquide ammonta a 743.882 euro (909.663 euro i cc attivi dedicati ai progetti e alla raccolta delle donazioni, 172.975 euro i cc passivi relativi ad anticipazioni ed affidamenti in essere al 31/12; disponibilità di cassa Italia/estero 7.195 euro);
- Da altri crediti per 1.438 euro.

Il patrimonio netto in seguito all'utile rilevato nel 2015 ammonta ad Euro 13.100.

I fondi ammortamento risultano di Euro 11.926 in linea con l'esercizio precedente, per l'anno 2015 la percentuale adottata risulta essere la stessa utilizzata nell'anno 2014.

I fondi TFR ammontano ad Euro 879 in calo rispetto ai 6.321 euro dell'anno precedente per via della diminuzione del personale dipendente di una unità.

I debiti v/fornitori, comprese le fatture da ricevere, ammontano ad Euro 28.765 (in particolare per Euro 25.537 verso il Ceis).

I debiti verso i partner di progetto ammontano ad Euro 49.649 fanno riferimento al saldo al 31/12/2015 tra le somme ricevute da EducAid e quelle spese e/o anticipate dai nostri partner nei progetti in Palestina e Senegal. Tali posizioni si definiranno negli

importi solo al termine dei progetti a cui si riferiscono, e verranno liquidate una volta ricevuti i saldi finali da parte degli Enti Finanziatori.

I debiti verso Enti Finanziatori ammontano a 1.410.217 euro e sono costituiti dalle somme ricevute a titolo di acconto da parte degli Enti Finanziatori. Tali debiti si chiudono nell'esercizio in cui il progetto di riferimento sarà concluso e rendicontato. In particolare:

- I e II acconto progetto PARTICIP-ACTION MAE: 404.356 euro;
- I e II acconto progetto EIDHR UE: 408.850 euro;
- Anticipo progetto INSIEME RER: 36.344 euro;
- I acconto progetto OCHA: 180.318 euro;
- I acconto progetto We Work MAE: 230.123 euro;
- I acconto PEER RESILIENCE UTL: 118.737 euro;
- Anticipo dalla Chiesa Valdese a cofinanziamento del progetto EIDHR: 6000 euro;
- Anticipo progetto FAIRE RER Senegal: 25.488 euro. Da restituire alla Regione in quanto il progetto non è stato avviato.

I debiti tributari ammontano ad Euro 1.539 tutti regolarmente saldati nel 2016.

I debiti v/istituti previdenziali ammontano ad Euro 4.955 tutti regolarmente saldati nel 2016.

I debiti v/personale ammontano ad Euro 21.447 tutti regolarmente saldati nel 2016.

I debiti diversi ammontano al netto delle fatture da ricevere ammontano a 6.440 euro e sono costituiti principalmente da debiti verso il personale espatriato per spese anticipate su progetti per i quali non erano ancora disponibili gli anticipi da parte dei finanziatori.

I ratei ferie ammontano ad Euro 257, in calo rispetto all'anno precedente in conseguenza della diminuzione del personale dipendente di una unità.

Il volume d'affari dell'anno 2015 è di Euro 701.489, in aumento rispetto all'anno precedente (l'anno 2014 ammontava ad Euro 556.379).

Il costo del personale a carico della struttura ammonta ad Euro 1.791 in ribasso rispetto al 2014 dove ammontava ad Euro 7.651 in conseguenza sia dei tagli sul costo del personale con incidenza a partire da maggio 2015, sia della disponibilità di risorse da parte di quei progetti che prevedevano fra le voci di spesa la copertura parziale dei costi del personale in Italia.

In breve i costi e ricavi suddivisi per area di progetto (bilancio analitico):

	Costi	Ricavi	utile/perdita
Spese generali struttura	1.015		
Spese x personale (compreso acc. TFR + premio INAIL)	1.792		
Ammortamenti	740		
Oneri diversi di gestione (oneri bancari, perdita su cambi, sanzioni, arr. passivi)	2381		
Interessi passivi	2.795		
Oneri straordinari	1.403		
Imposte	2.545		
Struttura	12.672	13.591	+919
Progetto Include Palestina	159.015	123.004	-36.011
Progetto Senegal Educazione e Lavoro	21.522	19.127	- 2.395
Progetto Salvador art.15	21.683	27.270	+ 5.587
Progetto FEI La Via Che Non Ti Svia	10.082	10.240	+ 158
Progetto Il Giorno Giusto	2.660	2.660	0
Progetto OCHA Palestina	81.796	81.796	0
Progetto PEER RESILIENCE	14.842	14.842	0
Progetto INFOEAS Palestina	9.545	9.545	0
Progetto INSIEME	26.736	31.336	4.600
Progetto Palestina EIDHR	290.833	305.833	+15.000
Progetto Palestina Particip-action	162.512	169.572	+ 7060
Progetto WE WORK Palestina	32	32	0
Progetto Palestina IDEE	48.277	51.187	+2.910
Progetto Libano	6.735	11.525	+4.790
Progetto SFIDE Senegal	2.140	0	-2.140
Utile di esercizio	478		
	871.560	871.560	

Dalla data : 01/01/2015 Alla data : 31/12/2015 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		Totale Patrimonio netto	12,622.58
10	Immobilizzazioni immateriali		23	Trattamento Fine Rapporto	
1030	Diritti utilizzazione opere d'ingegno		2310	Fondo TFR personale dipendente	
103001	Software	1,773.64	231052	F.do TFR Del Monaco Simona	879.47
	Totale Diritti utilizzazione opere d'ingegno	1,773.64		Totale Fondo TFR personale dipendente	879.47
	Totale Immobilizzazioni immateriali	1,773.64		Totale Trattamento Fine Rapporto	879.47
11	Immobilizzazioni materiali		28	Fornitori	
1130	Attrezzature		2820	Debiti verso Fornitori	
113001	Attrezzature	1,317.89	282010	Debiti verso Fornitori	28,061.17
113051	Fondo ammort. Attrezzature	-1,317.89		Totale Debiti verso Fornitori	28,061.17
	Totale Attrezzature			Totale Fornitori	28,061.17
1140	Mobili e macchine d'ufficio		30	Debiti istituzionali	
114001	Mobili ed arredi	437.76			
114002	Macchine per ufficio	5,949.95	3010	Debiti vs Partner di progetto	
114003	Sistemi di elaborazione	5,249.23	301010	Debiti vs Associazione ARCS	3,550.00
114051	Fondo ammort. mobili ed arredi	-274.83	301020	Debiti vs NEXUS	11,319.07
114052	Fondo ammort. macchine per uff.	-5,084.11	301030	Debiti vs Papa Giovanni XXIII	3,916.22
114053	Fondo ammort. Sistemi di elaborazione	-5,249.23	301045	Debiti verso SDF	12,883.40
	Totale Mobili e macchine d'ufficio	1,028.77	301050	Debiti vs AL ROWWAD	4,620.42
	Totale Immobilizzazioni materiali	1,028.77	301055	Debiti vs Peace Games	1,597.79
			301070	Debiti vs ASWAT	3,663.19
16	Crediti istituzionali		301075	Debiti vs GUDP	3,911.61
1610	Crediti vs Enti Finanziatori		301080	Debiti vs SHS	4,187.41
161005	Crediti vs Regione Emilia Romagna	34,386.40		Totale Debiti vs Partner di progetto	49,649.11
161010	Crediti vs Unione Europea	98,945.72	3030	Acconti da Enti Finanziatori su prog. in corso	
161011	Crediti vs Comune di Rimini	3,178.01	303005	Debiti vs Regione Emilia Romagna	61,832.00
161014	Crediti vs Mined (Ministero Degli Affari esteri Salvador...)	6,238.77	303010	Debiti vs Ministero Degli Affari Esteri	753,216.39
161080	Contributi da ricevere	4,184.46	303015	Debiti vs Unione Europea	408,850.00
	Totale Crediti vs Enti Finanziatori	146,933.36	303016	Debiti vs Chiesa Valdese	6,000.00
			303025	Debiti vs OCHA/UN	180,318.42
1615	Crediti vs Partner Progetto			Totale Acconti da Enti Finanziatori su prog. in corso	1,410,216.81
161540	Crediti vs Nexus	7,271.51		Totale Debiti istituzionali	1,459,865.92
161580	Crediti vs El Amal	34,296.93			
	Totale Crediti vs Partner Progetto	41,568.44	32	Altri debiti	
1630	Quote associative da versare		3210	Debiti verso personale	
163010	Quote associative da versare	210.00	321001	Personale c/retribuzioni da liquidare	21,447.34
	Totale Quote associative da versare	210.00		Totale Debiti verso personale	21,447.34
1640	Carta Prepagata		3220	Debiti tributari	

Dalla data : 01/01/2015 Alla data : 31/12/2015 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

PASSIVO

Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
164010	Carta Prepagata Educaid	9.92	322010	Erario c/rap	439.00
	Totale Carta Prepagata	9.92	322015	Erario c/ritenute Dip. e Collab.	1,068.31
			322020	Erario c/ritenute Terzi	30.64
1650	PayPal		322025	Erario imposta riv. TFR	0.65
165005	Crediti vs PayPal	163.17		Totale Debiti tributari	1,538.60
	Totale PayPal	163.17			
			3230	Debiti verso istituti previdenziali/assistenziali	
1660	Crediti per stato avanzamento lavori		323010	Debiti verso istituti previdenziali	4,859.00
166005	Crediti per stato avanzamento lavori	592,022.74	323015	INAIL da versare	96.48
	Totale Crediti per stato avanzamento lavori	592,022.74		Totale Debiti verso istituti previdenziali/assistenziali	4,955.48
	Totale Crediti istituzionali	780,907.63			
			3250	Debiti diversi	
17	Altri crediti		325010	Fatture da ricevere	703.95
			325016	Debiti vs COONGER	100.00
1710	Crediti verso personale dipendente e collaboratori		325020	Debiti vs soci	190.00
171035	Collaboratori c/anticipi	1,054.45	325025	Debiti vs Coll/Dip per spese anticipate	4,741.95
	Totale Crediti verso personale dipendente e collaboratori	1,054.45		Totale Debiti diversi	5,735.90
	Totale Altri crediti	1,054.45		Totale Altri debiti	33,677.32
19	Disponibilità liquide		40	Ratei e risconti passivi	
1910	Depositi bancari e postali Italia		4010	Ratei passivi	
191001	Banca Eticredito C/C 123	-75,210.63	401001	Ratei passivi ferie	256.79
191002	Banca Eticredito C/C 143	-90,406.15		Totale Ratei passivi	256.79
191003	Banca Eticredito C/C 482	230,122.63		Totale Ratei e risconti passivi	256.79
191004	Banca Eticredito C/C 483	47,750.90			
191005	Banca Eticredito C/C 473	7,255.14			
191006	Banca Eticredito C/C 519	225,246.00			
191007	Banca Eticredito C/C 707	-32.83			
191008	Banca Eticredito C/C 798	-31.35			
191009	Banca Eticredito C/C 1041	35,495.63			
191010	Banca Eticredito C/C 437 USD	48,420.46			
191040	Banca Malatestiana C/C 10080334	-7,275.64			
191050	Banca Prossima cc 100000136752	85.01			
191051	Banca prossima CC 16100 9358151 USD	298.49			
	Totale Depositi bancari e postali Italia	421,717.66			
1920	Denaro e valori in cassa Italia				
192001	Cassa sede principale	452.24			
	Totale Denaro e valori in cassa Italia	452.24			
1950	Depositi bancari estero				
195001	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/000 EURO	1,003.19			
195002	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/001 EURO	86,909.37			
195003	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/002 EURO	6,166.09			
195004	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/003 EURO	14,972.00			
195005	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/004 EURO	49,948.40			
195007	Banca Pal. 0603205-6/002/0010/002 NIS	-14.95			
195009	Banca Salv. 012-301-00-004730-1 DOLLARO AMERIC...	93,977.73			
195011	Banca Pal. 0603205-6/100/0010/006 EUR	18,553.68			
195012	Banca Pal. 0603205 002 0010 006 NIS	807.28			
195014	Banca Pal. 0603205-002-0010-001 NIS	753.75			

Dalla data : 01/01/2015 Alla data : 31/12/2015 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

PASSIVO

Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
195015	Banca Pal.0603205-100-0300-000 euro SAVING	3.50			
195016	Banca Pal. 0603205-003-0010-003 USD	41,890.79			
195017	Banca Pal. 0603205-003-0010-000 USD	-3.22			
195018	Banca Pal. 0603205-003-0010-004 USD	2.75			
	Totale Depositi bancari estero	314,970.36			
1960	Denaro e valori in cassa estero				
196010	Cassa Palestina	781.39			
196030	Cassa Progetto Salvador	14.12			
196031	Cassa USD progetto Salvador art.15	51.83			
196041	Cassa NIS Porgetto RER INSIEME	4.74			
196050	Cassa NIS progetto EIDHR UE	677.21			
196060	Cassa NIS progetto PARTICIP-ACTION MAE	3,894.36			
196070	Cassa NIS progetto OCHA/UN	1,086.84			
196080	Cassa NIS progetto PEER RESILIENCE UTL	231.87			
	Totale Denaro e valori in cassa estero	6,742.36			
	Totale Disponibilità liquide	743,882.62			
20	Ratei e risconti attivi				
2020	Risconti attivi				
202010	Risconti attivi	6,677.64			
	Totale Risconti attivi	6,677.64			
	Totale Ratei e risconti attivi	6,677.64			
TOTALE ATTIVITA'		1,535,841.20	TOTALE PASSIVITA'		1,535,363.25
			UTILE DI ESERCIZIO		477.95
			TOTALE A QUADRATURA		1,535,841.20

Dalla data : 01/01/2015 Alla data : 31/12/2015 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'	
591001	costi chiusura progetto Comune di Rimini	7,007.94	501005	PROVENTI PER DONAZIONI PRIVATI	30,324.80
591002	costi chiusura progetto Regione Emilia Romagna	16,016.36	501010	PROVENTI PER DONAZIONI FINALIZZATE (PROG...	6,700.00
591003	costi chiusura progetto Associazione Vedo Sento Parlo	2,391.82		Totale PROVENTI DONAZIONI E LIBERALITA'	37,024.80
591020	RIMANENZE INZIALI	137,475.47			
	Totale Rimanenze - stati avanzamento lavori	162,891.59	5020	PROVENTI DA CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE	
	Totale RIMANENZE-STATI AVANZAMENTO LAVORI	162,891.59	502005	QUOTE ASSOCIATIVE ANNUALI	1,080.00
			502010	CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	173,617.49
60	ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALE		502015	CONTRIBUTI DA ENTI DIVERSI DA ENTI PUBBLICI	45,257.59
6010	ONERI PER IL PERSONALE		502020	Contributi da Partner	9,760.00
601020	RETRIBUZIONE PERSONALE LOCO	137,286.37		Totale PROVENTI DA CONTRIBUTI E QUOTE ASS...	229,715.08
601025	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PERSONALE LOCO	6,266.73	5030	STATO AVANZAMENTO LAVORI	
601030	COMPENSI MISSIONI	8,760.00	503005	Stato avanzamento lavori	592,022.74
	Totale ONERI PER IL PERSONALE	152,313.10		Totale STATO AVANZAMENTO LAVORI	592,022.74
				Totale PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	858,762.62
6020	ONERI PER ATTIVITA' DI PROGETTO				
602005	SPESE PER ATTIVITA' ITALIA	45,725.39	52	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	
602010	SPESE PER ATTIVITA' LOCO	182,599.98	5210	PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	
	Totale ONERI PER ATTIVITA' DI PROGETTO	228,325.37	521005	PROVENTI DA ATTRIBUZIONE 5 PER MILLE	786.21
6030	SPESE GENERALI		521010	PROVENTI PER EVENTI PROPRI	4,832.00
603010	SPESE GENERALI LOCO	889.94		Totale PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FO...	5,618.21
	Totale SPESE GENERALI	889.94		Totale PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	5,618.21
6040	ONERI PER ATTIVITA' GESTITE DAI PARTNER		54	ALTRI PROVENTI	
604005	SPESE PER ATTIVITA PARTNER	220,964.35	5410	PROVENTI DIVERSI	
	Totale ONERI PER ATTIVITA' GESTITE DAI PARTNER	220,964.35	541015	ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	45.85
	Totale ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	602,492.76	541020	PROVENTI UTILI SU CAMBI	3,978.76
64	ONERI AREA GENERALE			Totale PROVENTI DIVERSI	4,024.61
6410	ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE		5420	PROVENTI STRAORDINARI	
641005	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	10,423.27	542005	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2,621.94
641010	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PERSONALE DIPEND...	2,756.52		Totale PROVENTI STRAORDINARI	2,621.94
641015	CONTRIBUTI INAIL PERSONALE DIPENDENTE	262.12	5430	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	
641020	QUOTA ACCONTANAMENTO TFR	1,074.88	543005	INTERESSI ATTIVI SU C/C	532.81
641030	ARR. PASSIVI SU STIPENDI	25.74		Totale PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	532.81
	Totale ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	14,542.53		Totale ALTRI PROVENTI	7,179.36
6420	ONERI PER COLLABORATORI E AMMINISTRATORI				
642005	RETRIBUZIONE COLLABORATORI A PROGETTO	43,287.87			
642010	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI COLLAB. A PROGETTO	8,228.69			
	Totale ONERI PER COLLABORATORI E AMMINISTR...	51,516.56			
6430	ONERI GENERALI STRUTTURA				
643001	SPESE GENERALI STRUTTURA	1,284.21			
643005	COSTI PER VIAGGI E TRASFERTE	2,947.57			
643010	SPESE PER ASSICURAZIONE	1,379.34			

Dalla data : 01/01/2015 Alla data : 31/12/2015 L'analisi dei dati è relativa alla data di COMPETENZA

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Codice	Descrizione	IMPORTO	Codice	Descrizione	IMPORTO
643015	SPESE PER ASSISTENZA TECNICA SOFTWARE	1,889.78			
643016	SPESE COLLABORATORI OCCASIONALI	1,250.00			
643020	SPESE PER CONSULENZE LEGALI E AMMINISTRAT...	4,915.79			
643025	SPESE TELEFONO FISSO E SKYPE	689.39			
643026	SPESE CONTO PAYPAL	4.45			
643030	SPESE TELEFONO MOBILE	200.00			
643035	SPESE PER CANCELLERIA E STAMPATI	731.50			
643040	SPESE DI SPEDIZIONE, POSTALI E BOLLATI	404.10			
	Totale ONERI GENERALI STRUTTURA	15,696.13			
	Totale ONERI AREA GENERALE	81,755.22			
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			
662015	AMM.TO SISTEMI DI ELABORAZIONE	191.50			
662020	AMM.TO MOBILI E ARREDI	26.27			
	Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERI...	461.21			
	Totale AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MAT/IMM	739.84			
68	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
6810	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
681005	ONERI BANCARI	6,934.87			
681010	ONERI PERDITA SU CAMBI	4,862.60			
681015	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	8.47			
681020	SANZIONI ED INTERESSI TRIBUTARI	1.68			
	Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11,807.62			
	Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11,807.62			
70	ALTRI ONERI				
7010	ONERI FINANZIARI				
701005	INTERESSI PASSIVI SU CC	5,039.15			
	Totale ONERI FINANZIARI	5,039.15			
7020	ONERI STRAORDINARI				
702005	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	3,750.06			
	Totale ONERI STRAORDINARI	3,750.06			
7030	IMPOSTA SUL REDDITO				
703005	IMPOSTA IRAP	2,606.00			
	Totale IMPOSTA SUL REDDITO	2,606.00			
	Totale ALTRI ONERI	11,395.21			
TOTALE COSTI		871,082.24	TOTALE RICAVI		871,560.19
			UTILE D'ESERCIZIO		477.95
TOTALE A PAREGGIO					871,082.24