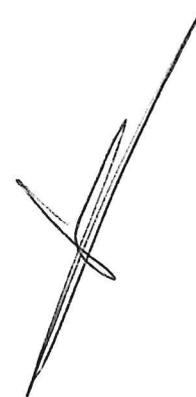


ARCS
ARCI CULTURE SOLIDALI

Relazione di Certificazione

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019



NexumStp Spa
Società tra professionisti

Sede Legale
Via Nairobi, 40 - 00144 Roma
P. Iva e Codice Fiscale 13262641007
E-mail Pec nexumstp@pec.it

Ordine dei Consulenti
del Lavoro di Roma
Iscrizione n. 6

Telefono +39.06.5916078
Fax +39.06.54283733
E-mail info@nexumstp.it
Website www.nexumstp.it

Albo dei Dottori Commercialisti e
degli Esperti Contabili di Roma
Iscrizione n. 11

UNI EN ISO 9001:2015
Certificato Certitalia N° C05215-R1
ASSE.CO. Consiglio Nazionale
Consulenti del Lavoro N° 2016-8

Ordine degli Ingegneri della
Provincia di Roma
Iscrizione n. 4

Rating di Legalità AGCM
Procedimento RT5429

ARCS - ARCI CULTURE SOLIDALI
VIA DEI MONTI DI PIETRALATA N. 16
00157 ROMA

Relazione di Certificazione

In esecuzione dell'incarico conferito è stato esaminato il bilancio della associazione ARCS - ARCI Culture Solidali al 31 dicembre 2019 rappresentato da:

- Stato patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Nota integrativa al bilancio

L'esame è stato svolto secondo i principi ed i criteri di controllo enunciati nei Principi di Revisione e nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile" adottato il 16 febbraio 2011 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, effettuando i controlli della contabilità e della valutazione del patrimonio sociale che abbiamo ritenuto necessari per la finalità dell'incarico conferitoci.

NexumStp Spa
Società tra professionisti

Sede Legale
Via Nairobi, 40 - 00144 Roma
P. Iva e Codice Fiscale 13262641007
E-mail Pec nexumstp@pec.it

Ordine dei Consulenti
del Lavoro di Roma
Iscrizione n. 6

Telefono +39.06.5916078
Fax +39.06.54283733
E-mail info@nexumstp.it
Website www.nexumstp.it

Albo dei Dottori Commercialisti e
degli Esperti Contabili di Roma
Iscrizione n. 11

UNI EN ISO 9001:2015
Certificato Certitalia N° C05215-R1
ASSE.CO. Consiglio Nazionale
Consulenti del Lavoro N° 2016-8

Ordine degli Ingegneri della
Provincia di Roma
Iscrizione n. 4

Rating di Legalità AGCM
Procedimento RT5429



Tutto ciò ha comportato sia una valutazione professionale delle modalità e dei principi secondo cui i fatti di gestione sono stati rilevati nelle scritture contabili e rappresentati nel bilancio, sia il necessario approfondimento di accertamenti selettivi sulle scritture contabili e sugli altri documenti e notizie utili, al fine di rilasciare, con la dovuta diligenza e con sufficienti supporti documentali, il richiesto giudizio di certificazione nel suo complesso.

La scelta degli accertamenti selettivi effettuati è dipesa anche da un'analisi del grado di affidabilità dei sistemi e delle procedure amministrative e del controllo interno della società.

E' stata verificata, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è a conoscenza a seguito dell'espletamento dell'incarico conferito. La revisione contabile è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale sul bilancio.

La Stato Patrimoniale e il Rendiconto della gestione evidenziano le varie poste opportunamente riclassificate, le quali si possono riassumere nei seguenti valori:

ATTIVO		
Crediti v/soci	Euro	0
Immobilizzazioni	Euro	8.326
Attivo circolante	Euro	3.427.662
Ratei e risconti	Euro	0
TOTALE ATTIVO	Euro	3.435.988

NexumStp Spa
Società tra professionisti

Sede Legale
Via Nairobi, 40 - 00144 Roma
P. Iva e Codice Fiscale 13262641007
E-mail Pec nexumstp@pec.it

Ordine dei Consulenti
del Lavoro di Roma
Iscrizione n. 6

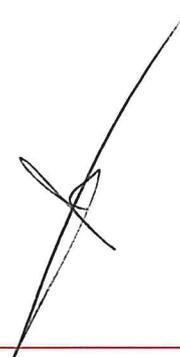
Telefono +39.06.5916078
Fax +39.06.54283733
E-mail info@nexumstp.it
Website www.nexumstp.it

Albo dei Dottori Commercialisti e
degli Esperti Contabili di Roma
Iscrizione n. 11

UNI EN ISO 9001:2015
Certificato Certitalia N° C05215-R1
ASSE.CO. Consiglio Nazionale
Consulenti del Lavoro N° 2016-8

Ordine degli Ingegneri della
Provincia di Roma
Iscrizione n. 4

Rating di Legalità AGCM
Procedimento RT5429

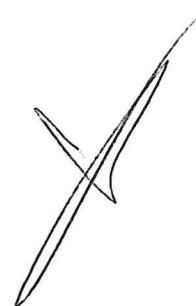


PASSIVO			
Patrimonio Libero			
Fondo di dotazione	Euro		
Risultato esercizi precedenti	Euro	27.150	
Risultato gestionale	Euro	1.356	
Totale Patrimonio Netto		Euro	28.506
Fondo per rischi e oneri		Euro	24.862
Trattamento di fine rapporto		Euro	72.270
Passività		Euro	3.310.350
Ratei e risconti		Euro	0
TOTALE PASSIVO		Euro	3.435.988

RENDICONTO DELLA GESTIONE		
Proventi e ricavi da attività tipiche	Euro	8.512.786
Oneri da attività tipiche	Euro	-8.193.666
Proventi da raccolta fondi	Euro	33.456
Oneri promozionali e di raccolta fondi	Euro	-8.156
Proventi e oneri finanziari	Euro	-29.478
Proventi e oneri straordinari	Euro	-878
Oneri di supporto generale	Euro	-312.708
Risultato gestionale	Euro	1.356

I principi contabili cui abbiamo fatto riferimento per poter esprimere il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio sono, ove applicabili, quelli raccomandati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, quelli dell'International Accounting Standards Board.

Tutto ciò premesso quale parte integrante del nostro giudizio, ai sensi e per gli effetti di legge, rilasciamo certificazione che:



NexumStp Spa
 Società tra professionisti

Ordine dei Consulenti
 del Lavoro di Roma
 Iscrizione n. 6

Albo dei Dottori Commercialisti e
 degli Esperti Contabili di Roma
 Iscrizione n. 11

Ordine degli Ingegneri della
 Provincia di Roma
 Iscrizione n. 4

Sede Legale
 Via Nairobi, 40 - 00144 Roma
P. Iva e Codice Fiscale 13262641007
E-mail Pec nexumstp@pec.it

Telefono +39.06.5916078
Fax +39.06.54283733
E-mail info@nexumstp.it
Website www.nexumstp.it

UNI EN ISO 9001:2015
 Certificato Certitalia N° C05215-R1
 ASSE.CO. Consiglio Nazionale
 Consulenti del Lavoro N° 2016-8

Rating di Legalità AGCM
 Procedimento RT5429

- nel suo insieme il bilancio della associazione ARCS - ARCI Culture Solidali per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, corredato da nota integrativa al bilancio stesso, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti fatti ed è conforme alle norme per la redazione ed il contenuto del bilancio e del conto economico;
- che i fatti di gestione sono rilevati nelle scritture predette, secondo corretti principi contabili.

Roma, lì 30 Giugno 2020

Il revisore legale dei conti


NexumStp Spa
Società tra professionisti

Sede Legale
Via Nairobi, 40 - 00144 Roma
P. Iva e Codice Fiscale 13262641007
E-mail Pec nexumstp@pec.it

Ordine dei Consulenti
del Lavoro di Roma
Iscrizione n. 6

Telefono +39.06.5916078
Fax +39.06.54283733
E-mail info@nexumstp.it
Website www.nexumstp.it

Albo dei Dottori Commercialisti e
degli Esperti Contabili di Roma
Iscrizione n. 11

UNI EN ISO 9001:2015
Certificato Certitalia N° C05215-R1
ASSE.CO. Consiglio Nazionale
Consulenti del Lavoro N° 2016-8

Ordine degli Ingegneri della
Provincia di Roma
Iscrizione n. 4

Rating di Legalità AGCM
Procedimento RT5429



Stato Patrimoniale riclassificato per macroclassi secondo linee guida AGENZIA DELLE ONLUS

ATTIVO STATO PATRIMONIALE

	Dati in Euro Anno 2019	Dati in Euro Anno 2018
ATTIVO		
A) Crediti verso associati per versamento quote		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
II - Immobilizzazioni materiali:	656	4.182
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.670	7.575
Totale immobilizzazioni (B)	<u>8.326</u>	<u>11.757</u>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
II - Crediti:	2.448.419	2.684.052
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	979.243	861.960
Totale attivo circolante	<u>3.427.662</u>	<u>3.546.012</u>
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	<u>3.435.988</u>	<u>3.557.769</u>

PASSIVO STATO PATRIMONIALE

	Dati in Euro Anno 2019	Dati in Euro Anno 2018
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente		
II - Patrimonio vincolato		
III - Patrimonio libero	28.506	27.152
Totale A)	<u>28.506</u>	<u>27.152</u>
B) Fondi per rischi ed oneri	24.862	24.862
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.270	60.783
D) Debiti	3.310.350	3.444.972
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	<u>3.435.988</u>	<u>3.557.769</u>

CONTI D'ORDINE

Fidejussioni

Polizza n. 1448 Banca Prossima progetto MAE AID 010161 "Rafforzamento delle capacità di autogestione e dei processi di sviluppo a livello locale" CAMERUN	64.600	64.600
Polizza n. 1449 Banca Prossima progetto MAE AID 010156 "Donne organizzate per la costruzione di una società per la pace" COLOMBIA	93.147	93.147
Polizza n.1921 Banca Popolare Etica Progetto "Ter-Re: dai territori al reddito percorsi di empowerment per le donne e i giovani di Tataoine" AID 010600/ARCS/TUN	72.267	72.267
Polizza n.2726 Banca Prossima Progetto "Inclusione sociale, formazione e salute riproduttiva per donne e bambini dell'area di Naba'a, Bourj Hammoud" AID 010558/ARCS/LBN	94.053	94.053
Polizza n. 3998 Banca Prossima Progetto " INNOVA CUBA - Intervento internazionale e intersettoriale per la salvaguardia del patrimonio culturale del Paese" AID 010939	307.500	307.500
Polizza COOPERFIDI Progetto AICS AID 10960 "SOUFF – Terra: SOstegno e cosvilUppo per il rafforzamento della comunità di Linguère"	452.000	452.000
Polizza n. 9939-001 BPE - Prog. AICS AID 10805 "We Are Future: formazione professionale e inclusione socio-economica di giovani, donne e disabili in Libano e Giordania"	499.000	499.000
Polizza n. 28018820065 Tokio Marine HCC - Progetto ANG -" YOUTHQUAKE 2017-2-IT03-KA135-011063"	136.832	136.832
Polizza Assicurazione Milanese S.p.A.- Progetto ANG -" YOUTHQUAKE 2017-2-IT03-KA135-011063"	136.832	136.832
Polizza 380196188 Generali - Prog. Camerun AICS AID 11429 "ENTER: ENergie rinnovabili e Ecnologie appropriate per l'accesso all'acqua potabile in ambito rurale"	210.000	210.000
Polizza n. 380196062 Generali - Prog. Libano AICS AID 11467 ""DROIT: Diritti, Reinserimento sociale, Orientamento professionale e Tutela per giovani adulti, donne e disabili nelle carceri libanesi"	189.000	189.000
Polizza Assicurazioni n. 380199589 GENERALI. Prog. AICS: Social Stability: creazione di opportunità d'impiego temporaneo nelle Municipalità di confine del nord della Bekaa. AID 11253	395.000	395.000
Polizza n. 280199950753 TOKIO MARINE HCC. Prog. AICS "Promuovere l'empowerment economico e sociale delle donne vulnerabili in Libano, Giordania ed Egitto" AID 11528	289.500	289.500
Polizza assicurazioni Tua Assicurazione. Prog. SELMA – SostEgno all'agricoltura Locale, alla Microimpresa e all'empowerment di donne e giovani in Tunisia AID 011904	145.500	
Polizza n. 10104073-001 Banca Popolare Etica - prog. ""P come PARTECIPAZIONE: azioni di capacity building per uno sviluppo sostenibile partecipato". Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.	233.600	
Totale	3.318.831	2.802.899

Rendiconto Gestionale riclassificato secondo linee guida AGENZIA DELLE ONLUS

ONERI	ANNO 2019	ANNO 2018	PROVENTI E RICAVI	ANNO 2019	ANNO 2018		
1) Oneri da attività tipiche		8.193.666	7.890.349	1) Proventi e ricavi da attività tipiche		8.512.786	8.202.368
1.1) Acquisti	2.873.016	3.018.278	1.1) Da contributi su progetti	2.822.847	2.259.618		
1.2) Servizi	67.813	47.113	1.2) Da contratti con enti pubblici	5.689.887	5.928.919		
1.3) Godimento beni di terzi	298	-	1.3) Da soci ed associati				
1.4) Personale	859.512	640.599	1.4) Da non soci				
1.5) Ammortamenti	-	680	1.5) Altri proventi e ricavi	52	13.831		
1.6) Oneri diversi di gestione	4.368.654	4.144.192					
1.7) Fidejussioni su progetti	24.373	39.487					
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		8.156	2.009	2) Proventi da raccolta fondi		33.456	21.434
2.1) Campagna per progetti di sostegno a infanzia, adolescenza e giovani	-	-	2.1) Raccolta Campagna per progetti di sostegno a infanzia, adolescenza e giovani	1.228	1.614		
2.2) Campagna contro la violenza di genere e per l'empowerment delle donne	-	-	2.2) Raccolta Campagna contro la violenza di genere e per l'empowerment delle donne	1.269	944		
2.3) Raccolta istituzionale	-	170	2.3) Raccolta istituzionale	542	19		
2.4) Raccolta campi di volontariato e conoscenza		-	2.4) Raccolta campi di volontariato e conoscenza	27.800	17.700		
2.5) Campagna Panettoni Solidali	2.970		2.5) Campagne dedicate	2.617	1.157		
2.6) Attività ordinaria di promozione	5.186	1.839					
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi e ricavi da attività accessorie				
4) Oneri finanziari e patrimoniali		29.478	28.161	4) Proventi finanziari e patrimoniali		-	-
4.1) Su rapporti bancari	7.947	8.975	4.1) Da rapporti bancari		-		
4.2) Su prestiti	21.531	19.186	4.2) Da altri investimenti finanziari				
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	4.3) Da patrimonio edilizio				
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	4.4) Da altri beni patrimoniali				
5) Oneri straordinari		80.242	1.017	5) Proventi straordinari		79.364	7.503
5.1) da attività finanziarie			5.1) da attività finanziarie				
5.2) da attività immobiliari			5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività	80.242	1.017	5.3) da altre attività	79.364	7.503		
6) Oneri di supporto generale		312.708	308.717				
6.1) Acquisti	23.620	20.697					
6.2) Servizi	70.143	46.412					
6.3) Godimento beni di terzi	11.902	12.200					
6.4) Personale	173.808	195.392					
6.5) Ammortamenti	3.526	262					
6.6) Altri oneri	12.516	11.749					
6.7) Imposte (Irap)	17.193	22.005					
		1.356	1.052				
Risultato gestionale positivo	1.356	1.052					
Totale a Pareggio	8.625.606	8.625.606	8.231.305	8.231.305	8.625.606	8.625.606	8.231.305



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2019
Bilancio redatto secondo le linee guida dell'AGENZIA DELLE ONLUS

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Al fine di presentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato economico realizzato nell'esercizio, il presente bilancio è stato redatto secondo criteri di prudenza.

Nella stesura del documento di Bilancio è stato rigorosamente rispettato il criterio della competenza economica, sono stati indicati i proventi solo se effettivamente realizzati e considerate le perdite, ancorché stimate e/o conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio è costituito dai seguenti documenti:

- situazione patrimoniale;
- rendiconto della gestione;
- note esplicative.

Ad esso sono allegati i prospetti necessari ad una chiara e sintetica analisi delle attività dei progetti.

Il presente è conforme alle scritture contabili dell'Associazione mentre i Principi Contabili utilizzati, sono in linea con quelli raccomandati dallo O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Il presente Bilancio al 31.12.2019 è il **quindicesimo bilancio** redatto secondo lo schema raccomandato dalla Commissione aziende no profit istituita dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e il **nono bilancio** redatto secondo le linee guida dell'Agenzia delle Onlus

1. CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai fini delle impostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla forma giuridica.

I principi contabili e i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I più significativi principi contabili adottati per la redazione del Bilancio al 31 dicembre 2019 sono i seguenti:

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo ottenuto tramite la riduzione del loro valore nominale per un importo corrispondente al fondo svalutazione crediti stimato a fine esercizio.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

La modalità di contabilizzazione dei crediti e dei debiti nei confronti degli Enti finanziatori viene effettuata come segue: i Costi ed i Ricavi relativi ai Progetti finanziati in essere, vengono iscritti attribuendoli specificamente ai Centri di Costo corrispondenti ad ogni Progetto; la rilevazione dei Contributi ricevuti viene effettuata nel momento dell'effettiva erogazione del contributo stesso da parte del finanziatore.

Per poter redigere il Bilancio rispettando il criterio della competenza economica si provvede, in sede di compilazione del medesimo, a sospendere, rinviandola al successivo esercizio, la quota parte dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio per i quali non si siano ancora ricevuti i corrispondenti contributi e parimenti a sospendere, rinviandola al successivo esercizio, la quota parte dei contributi ricevuti per i quali non siano state ancora sostenute le spese corrispondenti, con riferimento analitico ad ogni singolo Progetto, sulla base di una Tabella appositamente elaborata a partire dalle risultanze contabili di ogni Centro di Costo.

Patrimonio libero – Deficit patrimoniale

Il fondo patrimoniale risulta dalla differenza tra le attività e le passività consolidate nei trascorsi esercizi finanziari. Il raccordo con la gestione finanziaria è dato dalla somma algebrica con il risultato della gestione finanziaria corrente. Tale fondo risultante, se positivo, costituisce il patrimonio netto dell'Associazione alla data di riferimento.

Fondo trattamento fine rapporto

Il fondo trattamento fine rapporto riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Rendiconto della gestione

Il rendiconto della gestione accoglie, oltre alle spese di struttura, le componenti positive e negative connesse alla gestione dei contributi ricevuti. Le componenti positive e negative del conto di gestione sono classificate con riferimento alla natura delle stesse, separando quelle di competenza dei progetti da quelle di competenza della struttura.

Quote associative, donazioni e offerte

Le quote associative sono imputate in conto capitale. Le donazioni in denaro e le offerte libere sono contabilizzate nel conto di gestione, mentre le donazioni effettuate in conto capitale sono allocate direttamente al patrimonio dell'Associazione.

2. NOTE DI COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Di seguito sono esposti i dettagli delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, dei ricavi e dei costi del Rendiconto della gestione.

STATO PATRIMONIALE : ATTIVO

ATTIVO

A) Crediti verso associati per versamento quote

B) IMMOBILIZZAZIONI

I – immobilizzazioni immateriali

Si riferiscono ai costi per l'avviamento del Centro di Documentazione Tom Benetollo, completamente ammortizzati nel 2018.

II – immobilizzazioni materiali

Si riferiscono a mobili e arredi e macchine elettroniche d'ufficio per € 656.

III – immobilizzazioni finanziarie

Si registrano € 7.670, rappresentate da € 1.770 quote associative di Banca Popolare Etica, € 2.400 partecipazione alla Fondazione Triulza e da € 3.500 per la partecipazione all'associazione EXPO dei Popoli. Nel 2018 il valore era di € 7.575, la differenza di € 95 è data dall'incremento delle quote di BPE

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

Non si rilevano rimanenze al 31 dicembre 2019.

II) Crediti

Crediti verso altri - correnti

I crediti dell'attivo circolante ammontano ad € 2.448.419 contro € 2.684.052 al 31 Dicembre 2018.

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

La composizione della voce è composta da:

	2019	2018	Variazione
Crediti per anticipazioni sostenute su progetti	2.032.159	1.687.582	344.577
Crediti verso collaboratori	244	133	111
Depositi cauzionali Poste Italiane S.P.A.	439	439	0
Crediti per progetti approvati	398.921	965.000	-566.079
Crediti V/Associazione ARCI	-	754	-754
Crediti V/ Comitati ARCI	9.870	9.871	-1
Crediti V/AOI – Associazione delle Organizzazioni Italiane della cooper. Intern.le	2.540	10.000	-7.460
Crediti V/Banco Posta	1.276	1.276	0
Crediti V/Associazione Oxfam Italia		8.907	-8.907
Crediti per fatture da ricevere	2.970	91	2.879
TOTALE	2.448.419	2.684.052	-235.633

Il dettaglio dei crediti per anticipazioni sostenute sui progetti è riportato nell'allegato 1 2019

Il credito verso i collaboratori € 244 è relativo agli anticipi effettuati a collaboratori per le spese da sostenere per le attività in Italia e all'estero, non ancora rendicontati o restituiti al 31/12/2019: € 20 anticipo per le attività dei workshop in Argentina e in Senegal. € 33 anticipo per la missione di progetto in Giordania. € 191 anticipo per le spese di ospitalità di volontarie straniere in Italia per un progetto di scambio .

Il credito per il deposito cauzionale Poste Italiane S.P.A. € 1.276 è relativo al pagamento per i servizi di pagamento e servizi accessori collegati al conto corrente

Il credito per progetti approvati € 398.920 è relativo a contratti con gli enti finanziatori per progetti approvati in data 31/12/2019 e in attesa

Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Prima annualità progetto APS "P come Partecipazione Azioni di

capacity building per uno sviluppo sostenibile partecipato" 233.600

AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo)-terza annualità progetto "INNOVA CUBA - Intervento

internazionale e intersettoriale per la salvaguardia del patrimonio culturale del Paese AID 010939 165.321

I crediti V/ Comitati ARCI pari ad € 9.870 sono riferiti a un saldo atteso per contributi attività progetti da anni precedenti e si riferiscono al comitato Arci Modena per € 2.540 e Arci Perugia per € 7.330

I crediti V/ AOI € 2.540 sono riferiti al contributo da ricevere per servizi contabili resi nell'anno 2019.

I crediti verso fornitori € 2.970 sono relativi al pagamento anticipato per l'acquisto dei panettoni della campagna panettoni solidali, fattura da ricevere.

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano pari a € 978.999 e si riferiscono a depositi bancari e postali di sede e a denaro e valori in cassa presso la sede per € 244.

Al 31 Dicembre 2018 erano iscritti in bilancio € 861.960 .

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio netto

I II – Patrimonio libero

Al Dicembre 2019 risulta pari a € 28.506 rispetto a € 27.152 del 31 Dicembre 2018. La composizione del patrimonio libero è la seguente:

Risultato gestionale di esercizi precedenti	27.150
Risultato gestionale esercizio in corso	1.356

B) Fondi per rischi ed oneri

Ammontano a € 24.862 e corrisponde al trattamento di fine servizio per i collaboratori con contratto pluriennale al 31 Dicembre 2019 . Senza variazione rispetto all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018.

C) Fondi per trattamento di fine servizio

Ammonta a € 72.270 per il trattamento di fine servizio del personale dipendente, nel corso dell'esercizio 2019 è stato liquidato € 6.783 . Nel 2018 era pari a € 60.783 .

D) Debiti

I debiti ammontano a € 3.310.350, rispetto al valore di € 3.444.972 dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018.

	2019	2018	Variazione
Debiti verso banche - correnti	379.110	235.700	143.410
Debiti verso fornitori correnti	56.834	64.990	-8.156
Debiti tributari correnti	16.221	20.613	-4.392
Debiti verso Istituti di Previdenza	25.700	22.278	3.422
Debiti per rimborsi spese nei confronti dei lavoratori	3.894	1.671	2.223
Altri debiti correnti	2.828.591	3.099.720	-271.129
TOTALE	3.310.350	3.444.972	-134.622

I Debiti Vs Banche è composto dall' anticipazione e impiego di conto corrente per la gestione dei progetti, è acceso presso Banca Popolare Etica per € 237.110, e presso Banca Intesa San Paolo per € 142.000.

Al 31 Dicembre 2019 i debiti verso i fornitori ammontano a € 56.834 e sono relativi a fatture ricevute non saldate: € 5.068 costi di biglietteria aerea; acquisti attrezzature all'estero € 43.450; € 31 spedizioni; per € 793 stampe; per € 7.447 attività progetto all'estero; per € 46 ospitalità partecipanti a formazione progetto.

I debiti tributari correnti, al 31 Dicembre 2019 risultano essere pari a € 16.221 (nel 2018 erano pari a euro 20.613) sono costituiti da:

dal debito per Ritenute d'Acconto 1040 per € 60 è dovuto dal debito per € 172, e dal credito per € 112 RdA versata erroneamente.

dal debito per ritenute Irpef sui contratti personale dipendente e di collaborazione per € 12.023;

dal debito per la ritenuta dell'Addizionale Regionale 2018 € 396;

dal debito per la ritenuta dell'Addizionale Comunale 2018 € 304;

dal debito IRAP 2019 € 5.677;

dal credito per il bonus D.L.66/2014 collaboratori e dipendenti cedolini mese di dicembre 2019€ -2.580;

dal debito per la ritenuta sindacale 2019 € 341;

I debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza al 31 Dicembre 2019 sono pari a € 25.700 (erano pari a euro 22.278 nel 2018) e sono costituiti da:

dal debito per versamenti Inps dovuti per i contratti di collaborazione per € 9.395;;

dal debito per versamenti Inps dovuti per i contratti di personale dipendente per € 12.987;

dal debito per versamenti Inail per € 3157;

dal debito del versamento Inps EST1 per € 161;

Debiti per rimborsi spese sono pari a € 3.894 e sono suddivisi: nei confronti dei lavoratori e operatori in Italia e all'estero, relativi a rimborsi non ancora effettuati € 3.472; € 422 sono relativi alle spese di viaggio per impegni di presidenza e degli organi statuari.

La voce Altri debiti-correnti pari a € 2.828.591 risulta essere composta da:

per € 2.970 fatture da ricevere, relativa alla fattura per l'acquisto dei panettoni della campagna panettoni solidali

per € 120 vs Arci Emilia Romagna anticipi sostenuti per la partecipazione alle riunioni degli organi statuari e per € 112 vs Arci Liguria per la partecipazione alle attività di un progetto.

€ 1.099 debiti verso prestatori di servizio di progetti.

€ 65.387 debiti diversi per accordi attività progetti.

€ 1.825 debiti per forniture di attrezzature dei progetti all'estero.

€ 2.672.165 debiti per contributi ricevuti e ancora non spesi su progetti, che vengono dettagliati in allegato 1

€ 30.110 debito verso la sede nazionale ARCI per costi di gestione e servizi dovuti al dicembre 2019.

€ 54.803 debito verso impiegati e collaboratore per il pagamento delle competenze del mese di dicembre 2019

RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI E RICAVI

1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

1.1) Proventi da contributi su progetti

I proventi da contributi su progetti sono pari ad € 2.822.847 (nel 2018 il valore è stato € 2.259.618) e si riferiscono a:

Associazioni internazionali	2.875
Donazioni da Privati, Associazioni italiane e Comitati Arci	23.531
Progetti Otto per mille Tavola Valdese e PCMTavola Valdese	239.558
Contributio Fondazione San Zeno	80.000
Contributi partner progetto	135.171
spese anticipate anno in corso	2.032.159
risorse ricevute non spese anno precedente	309.553

1.2) Proventi da contratti con Enti pubblici

I proventi da contratti con Enti pubblici nell'esercizio 2019 sono stati pari a € 5.689.887 (nel 2018 il valore è stato di € 5.999.440) sono così suddivisi:

MAE (AICS, DGCS, UTL e DGPSP) € 1.834.422 e nello specifico:

Ter-Re: dai territori al reddito, percorsi di empowerment per le donne e i giovani di Tataouine	197.000
SOUFF – Terra: SOstegno e cosvilUpo per il raFForzamento della comunità di Linguère	358.500
INNOVA CUBA - Intervento internazionale e intersettoriale per la salvaguardia del patrimonio culturale del Paese AID 010939	165.320
We Are Future: formazione professionale e inclusione socio-economica di giovani, donne e disabili in Libano e Giordania"- AID 10805	38.960
Prog. AICS: Social Stability: creazione di opportunità d'impiego temporaneo nelle Municipalità di confine del nord della Bekaa. AID 11253	197.195
Prog. ECG capofila OXFAM: Giovani: nuovi narratori e attori della cooperazione allo sviluppo. AID 011501	7.250
Prog. AICS Amman "Azioni integrate per l'accesso al mercato del lavoro di rifugiati/e siriani/e e giordani/e vulnerabili nei governatorati di Tafilah e Aqaba"	67.900
Prog. Comune di Rimini "DOOLEL: MIGRAZIONI E CO-SVILUPPO. COLTIVANDO SOCIAL-BUSINESS IN SENEGAL" AID 011310 - CUP C59G18000100001	19.600
Prog. "PINOCCHIO. Cultura, sport, partecipazione civica e social network contro le discriminazioni per la maggiore inclusione sociale", AID 011789. Capofila CEFA	25.457
Prog. «SELMA - Soutien à l'Agriculture Locale, à la micro entreprise et à l'empowerment de femmes et jeunes en Tunisie» AID 011904 /ARCS/TUN	485.000
"Inclusione Sociale, Salute, Opportunità Economiche per migliorare la qualità della vita di donne e bambini vulnerabili nel quartiere di Naba'a, Bourj Hammoud"	272.240

UE (Commissione Europea, Consiglio d'Europa) € 46.652, così ripartiti:

Progetto Erasmus Plus: Findyourself 2018 -2-KA205-014607	18.942
Progetto Erasmus Plus: Cestpossible.UE – Together we can do it! 2018-1-FR01-KA204-048123	27.710

OCHA - Nazioni Unite - € 211.007, così dettagliati:

LHF - Lebanon Humanitarian Fund: Ayounkon: enhancing the access to ophthalmologic services in the Bekaa Valley. LEB-18/DDA-3604/SA2018-1/H/INGO/8918.	103.203
JHF - Jordanian Humanitarian Fund: PRO- ACTION: Protective and inclusive activities for children with disabilities - JOR-19/DDA-3560/SA1/P/INGO/12782	107.804

ANG – Agenzia Nazionale Giovani, € 138.942:

Prog. "BRIDGES FOR INCLUSION"	1.775
YOUTHQUAKE - Convenzione 2017-2-IT03-KA135-011063	136.832
ANG Contributo partecipazione corso formazione	335

Ministero dell'Interno

Progetto "PONTI: Inclusione sociale ed economica, giovani e donne, innovazione e diaspora"	471.400
--	---------

Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali

P come Partecipazione: Azioni di capacity building per uno sviluppo sostenibile partecipato	233.600
---	---------

Risorse pubbliche ricevute non spese anno precedente **2.753.864**

1.5) Altri proventi e ricavi

Essi ammontano a € 52 per il 2019, mentre per l'esercizio 2018 ammontavano a € 13.831 e sono relativi a

arrotondamenti attivi 52

2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Il valore iscritto a bilancio è pari a € 33.456 rispetto a € 21.434 del 2018. Nel dettaglio si riferisce a:

Campagna per progetti di sostegno a infanzia, adolescenza e giovani	1.228
Campagna contro la violenza di genere e per l'empowerment delle donne	1.269
Campagna raccolta istituzionale e varie	542
Raccolta campi di volontariato e conoscenza	27.800
Campagna dedicata Panettoni Solidali	2.617

5) PROVENTI STRAORDINARI

Il valore iscritto a bilancio 2019 è di € 79.364 ed è relativo a proventi di carattere eterogeneo per rettifiche e cancellazione di debiti non più esigibili. Nel 2018 il valore a bilancio era di € 7.503 .

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019 ammontano a € 8.193.666 (nel 2018 il valore era di € 4.932.587) nel dettaglio:

1.1) Acquisti

Il costo è di € 2.873.016 si riferisce a:

Invio fondi	1.428.285
Costi sostenuti per l'acquisto di beni, servizi, accordi di progetto destinati ai progetti	1.305.168
Costi sostenuti per l'invio dei volontari e cooperanti all'estero, per l'accoglienza e formazione in Italia degli operatori stranieri impiegati nei progetti, per la realizzazione degli incontri seminari in Italia.	117.705
Costi di sensibilizzazione	2.869
Economato e servizi sede, cancelleria e piccole attrezzature ufficio, altri servizi di sede, spedizioni e acquisto materiale vario)	2.534
Assicurazioni	16.455

1.2) Servizi

Il costo di € 67.813 si riferisce a:

Materiali a stampa	
Formazione	7.666
Manifestazioni-Seminari-Convegni	4.534
Visti Consolari-spese seminari-spese ospitalità-formazione	67
Servizio traduzioni	4.655
Materiale di sensibilizzazione	6.073
Certificazioni di progetto	30.300
Quota costi di Arci Servizio Civile Roma per progettazione e monitoraggio volontari	4.350
Bilancio sociale	
Attrezzature, apparecchi e spese telefoniche	10.168

1.3) Godimento beni di terzi

Il costo di € 298 si riferisce all'affitto della sede

1.4) Personale

Il costo di € 859.512 si riferisce a:

Impiego di personale dipendente	240.292
Contratti cooperante e collaborazioni coordinate e continuative	597.525
Accantonamento per oneri IRAP dovuti per l'anno 2019, per il personale impiegato a progetto.	11.372
Collaborazioni occasionali	7.972
Compensi per consulenze-notaio	2.351
Costi per formazione	

1.5) Ammortamenti

Al 31 dicembre 2019 non si registrano ammortamenti relativi alle attività tipiche.

1.6) Oneri diversi di gestione

Il costo di € 4.368.654 è relativo a:

risorse anticipate anno precedente su progetti	1.696.489
risorse ricevute ancora non spese	2.672.165

1.7) Fidejussioni su progetti

Al 31 Dicembre 2019 ammontano a € 24.373. Il valore nel 2017 era € 39.487.

2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019 ammontano a € 8.156. Nel 2018 era pari a € 2.009.

Campagna panettoni solidali	2.970
Oneri per attività ordinaria di promozione	5.186

4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019 ammontano a € 29.478, rispetto a € 28.161 del 2018 e nel dettaglio :

4.1) Su rapporti bancari per spese bancarie	7.947
4.2) Oneri per anticipazioni su progetti	21.531

5) ONERI STRAORDINARI

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019 ammontano a € 80.242 e si riferiscono a sopravvenienze passive per crediti non esigibili. Nel 2018 il valore era di € 1.017

6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Nel bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019 ammontano a € 312.708, rispetto a € 308.717 del 2018 e nel dettaglio:

6.1) Acquisti

Il costo di € 23.620 si riferisce a:

Costi sostenuti per l'accoglienza e la formazione in Italia di volontari e operatori italiani e stranieri impiegati nei progetti, per la realizzazione degli incontri seminari in Italia.	7.996
Viaggi e costi per riunioni organi statutari	5.685
Economato e servizi di sede (funzionamento sede, cancelleria, spedizioni, telefoni cellulari, computer, telefoni sede)	9.939

6.2) Servizi

Il costo di € 70.143 si riferisce a:

Pulizie ufficio	4.665
Traduzioni	4.356
Costi per documentazione e partecipazione seminari	3.256
Audit di bilancio	6.027
Rimborso servizi comuni ARCI	16.000
Rimborso telefoni ARCI	4.800
Contributo attività istituzionali ARCI	10.000
Costi programma contabile	3.035
Costi per riparazioni e varie sede	12.180
Servizi consolari	-
Materiali di sensibilizzazione	2.912
Costi per l'ideazione e la progettazione del bilancio sociale	2.912

6.3) Godimento beni di terzi

Il costo di € 11.902 è relativo a:

Affitto Edilizia Immobiliare sede	11.902
-----------------------------------	--------

6.4) Personale

Il costo di € 173.808 è relativo a:

Personale dipendente	143.729
Contratti collaborazioni coordinate e continuative	16.900
Consulenze professionali (amministrative-fiscali-notarili-legali)	12.081
Collaborazioni occasionali	1.098

6.5) Ammortamenti

Nel bilancio al 31 dicembre 2019 il calcolo dell'ammortamento è di € 3.526.

6.6) Altri oneri

La somma di € 12.516 è relativa a:

adesioni a organismi e contributi campagne e reti	12.455
arrotondamenti passivi	61

6.7) Imposte

La somma di € 17.193 è relativa all'accantonamento per oneri IRAP dovuti per l'anno 2019.

Risultato gestionale positivo

Rappresenta la differenza tra i ricavi ed i costi d'esercizio ed ammonta ad un utile netto di € 1.356

1. ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 Codice Civile, si precisa che non sono presenti in bilancio al 31 Dicembre 2019 crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato nell'esercizio su valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

2. CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e L'esposizione dei valori richiesti dall'art.2427 del C.C. è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Il presidente e Legale Rappresentante



Arci Culture Solidali

Relazione Organo di Controllo e Revisione al Bilancio Consuntivo 2019

In data 2 luglio 2020, in collegamento da remoto, si è riunito il Collegio dei Sindaci Revisori dei conti, per esaminare il progetto di Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2019 e predisporre la relazione da sottoporre all'Assemblea dei Soci.

Sono altresì presenti alla riunione: Marena Micheli (Amministratrice ARCS) e Silvia Stilli (Direttrice ARCS), al fine di fornire le delucidazioni necessarie ad un esaustivo esame del bilancio.

Occorre preliminarmente rilevare che a questo Collegio non compete l'attività di revisione contabile legale, né il relativo parere, in quanto tale compito è stato affidato ad un revisore legale contabile Dott. Mauro Zanin con sede in Roma, che ha espresso parere senza rilievi nella Relazione di Certificazione in data 30 giugno 2020, di cui si prende atto.

L'esame dell'esercizio 2019 è stato ispirato alle indicazioni contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit ed il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Altresì, in ragione della natura giuridica di ARCS già iscritta al Registro nazionale delle associazioni di promozione previsto dalla Legge 383/2000, pur nelle more della piena applicazione delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 3 luglio 2017 (c.d. Codice del Terzo Settore), il Collegio, ai sensi dell'art. 30 comma 7 del suddetto D. Lgs., ha ritenuto di procedere alla valutazione della corrispondenza delle attività poste in essere nell'esercizio 2019 al perseguimento delle finalità statutarie e all'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale proprie delle APS, accertandone la piena congruità.

Il Collegio ha valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo e delle procedure, nonché l'affidabilità delle stesse a supporto del controllo della gestione, accertando che la contabilizzazione dei fatti amministrativi viene effettuata sulla base di un piano dei conti coerente con i principi e le procedure contabili di generale accettazione, riclassificati secondo le linee guida dell'Agenzia delle Onlus.

In particolare è stato accertato che:

- I saldi dei diversi conti correnti bancari iscritti a bilancio corrispondono alle comunicazioni ufficiali dei diversi istituti bancari, così come è stata verificata la consistenza materiale dei saldi di cassa ed effetti sbf;
- Le partite interessanti più esercizi (ratei e risconti sia attivi che passivi) sono state contabilizzate osservando il principio di competenza temporale, così come specificato nella Nota Integrativa al Bilancio 2019, nell'intento di presentare un fedele quadro economico-patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli ammortamenti dei beni materiali ad uso strumentale sono corretti e rappresentano la valutazione del deperimento tecnico-economico degli stessi;
- Gli accantonamenti e la rivalutazione del fondo TFR sono stati effettuati secondo le norme di legge;

- L'imputazione dei debiti che dovranno essere pagati in valuta estera è stata effettuata sulla base dei tassi di cambio al 31/12/2019.

Ciò evidenziato, questo Collegio può ragionevolmente assicurare l'Assemblea dei Soci che le azioni deliberate dal Consiglio Direttivo sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Associazione.

Altresì, si rileva che permangono i requisiti, già assunti dall'Assemblea Congressuale tenutasi nel 2016, della congruenza dello Statuto rispetto alla normativa di legge ed in particolare alla legge n. 125 del 22 agosto 2014 in tema di regolamentazione del sistema della cooperazione internazionale, come confermato dal decreto di iscrizione n° 2016/337/000132/3 di ARCS all'AICS – Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo.

Ciò detto, a giudizio di questo Collegio non vi sono elementi che possano far ritenere, da quanto verificato, che l'attività dell'Associazione non sia stata condotta conformemente alle norme di legge ed alle disposizioni statutarie, e pertanto, con le considerazioni sopra esposte, il Collegio dei Sindaci Revisori invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2019.

Roma, 2 luglio 2020

Il Presidente dell'Organo di Controllo e Revisione
Massimo De Grandi

