

## ASES - AGRICOLTORI SOLIDARIETA' E SVILUPPO

Sede in VIA E. GIANTURCO 1 - 00196 ROMA (RM)

### Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Signori Associati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 363, sostanzialmente in linea con i risultati dell'esercizio precedente .

ASeS, come ben sapete, svolge attività di Cooperazione allo sviluppo rurale e Agricoltura Sociale in Italia ed all'estero, con l'obiettivo di:

- Favorire il progresso economico, sociale, tecnico e culturale delle comunità dei Paesi in via di sviluppo, in modo particolare attraverso le loro organizzazioni e nei modi con esse concordati;
- Contribuire alla nascita ed alla crescita delle organizzazioni professionali nel settore agricolo;
- Promuovere l'educazione, l'istruzione e la formazione professionale degli agricoltori e delle loro famiglie in Italia e nei paesi in via di sviluppo;
- Realizzare interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali in Italia e nei paesi in via di sviluppo;
- Partecipare agli interventi internazionali di emergenza deliberati dalle competenti autorità nazionali o europee finalizzati al soccorso e all'assistenza delle popolazioni e al rapido ristabilimento delle condizioni necessarie per la ripresa dei processi di sviluppo;
- Contribuire, sostenere e promuovere un sistema di welfare ispirato ai principi di solidarietà, integrazione, inclusione sociale e crescita delle comunità locali, che valorizzi e favorisca il ruolo dell'agricoltura attraverso le fattorie sociali e le loro reti;
- Promuovere, anche tra i soci, attività di volontariato per il presidio e l'intervento in situazioni di necessità ed emergenza in aree rurali in Italia ed all'estero.

I progetti in essere,

- LIBANO

approvato dal CdA del 18.05.16,

in data 13.06.16 sotto forma di Nota Succinta ed in data 16.09.16 sotto forma di Proposta Completa,

è stato presentato al finanziamento dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo,

che lo ha ammesso al finanziamento con delibera del Comitato Congiunto del 18.11.16, il

Progetto "Rafforzamento dei servizi di prevenzione, riabilitazione e reintegrazione sociale ed economica per tossicodipendenti ed ex-tossicodipendenti in Libano"

LUOGO: Municipi di Sehaile e Fatqa, Regione del Monte Libano

DURATA: 36 mesi (termine progetto dicembre 2020)

RICHIEDENTE: Cooperazione nei Territori del Mondo (CTM) - Ass. Solidarietà e Sviluppo (ASeS)

PARTNER LOCALE: Organizzazione sociale non governativa "Oum el Nour"

COSTI/FINANZIAMENTI: € 1.637.133,34

- PARAGUAY

Progetto "Prog. ASeS-SAS '18 Programa Tenonderä"

PROGETTO approvato con delibera del C. di A. di ASeS del 04.10.17

LUOGO: Comuni di San Juan, Santa Maria, Santa Rosa e San Patricio, Dipartimento di Misiones

DURATA: 12 mesi (termine progetto gennaio '19)

PARTNER LOCALE: Segreteria di Azione Sociale (SAS)

COSTI/FINANZIAMENTI: € 154.960,00

- MOZAMBICO

approvato dal CdA del 9 maggio '17,  
 in data 11.06.17 è stato presentato ed approvato dall'AICS in data 11.10.17 il  
 Progetto "Sviluppo rurale e rafforzamento della capacità di resilienza delle comunità nei distretti di Magude,  
 Moamba e Manhiça - Mozambico" AID: 10862  
 LUOGO: Distretti di Magude, Moamba e Manhiça – Provincia di Maputo  
 DURATA: 36 mesi (termine progetto 2021)  
 RICHIEDENTE: CCS – OIKOS - ASeS – Associazione Solidarietà e Sviluppo  
 PARTNER LOCALE: SDAE (Servizi Distrettuali delle Attività Economiche)  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 2.500.000,00

PROGETTO: "Sostegno a bambini malnutriti o a rischio infez. HIV e alle loro famiglie"  
 LUOGO: Mozambico, Provincia di Maputo, Distretto di Manhiça, Xinavane  
 DURATA: 12 mesi  
 PARTNER LOCALE: Hospital Rural de Xinavane / Direzione Prov. Salute MAPUTO  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 20.000,00

- SENEGAL

approvato dal CdA del 10.12.18  
 Progetto "Ristrutturazione della Scuola Elementare"  
 LUOGO: Governatorato di Thies, Comune di Keur Moussa, Villaggio di Keur Yakham  
 DURATA: 12 mesi (termine progetto dicembre '19)  
 PARTNER LOCALE: Associazione JEF  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 10.000,00

- ETIOPIA

come da Protocollo d'Intesa con Progetto Etiopia onlus firmato il 14.12.18  
 PROGETTO "Villaggio dei Gumuz"  
 LUOGO: Galiye Rodga, Oromia,  
 DURATA: 4 mesi (termine progetto dicembre '19)  
 PARTNER LOCALE: ECC-EmCS Catholic Church  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 4.000,00

- ITALIA

presentato in data 31 luglio '17  
 approvato dal CdA del 4 ott. '17  
 ammesso al finanziamento il 19 maggio '18  
 Progetto "FRUTTI DI CASA – Conservazione e uso sostenibile delle risorse in agricoltura"  
 PROGETTO approvato dalla Regione Basilicata con Determinazione n.217 dell'11 aprile '18  
 LUOGO: Italia, Regione Basilicata  
 DURATA: 36 mesi (termine progetto ottobre '21)  
 RICHIEDENTE: Università degli studi della Basilicata – Dipartimento delle Culture europee  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 200.000,00

approvato dal CdA del 16 ottobre '18 in data 26 ottobre '18 è stato presentato il  
 Progetto "RAES, Rete Agricola Etica Solidale"  
 LUOGO: Italia, Regione Toscana  
 DURATA: 18 MESI  
 RICHIEDENTE: CIA Agricoltori Italiani Livorno  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 110.000,00

quelli approvati

- PARAGUAY

Progetto "Costruendo un futuro dignitoso"  
 PROGETTO approvato con delibera del C. di A. di ASeS del 10.12.18  
 LUOGO: Departamento Central, Gran Asunción, Nemby  
 DURATA: 12 mesi (termine progetto marzo '20)  
 PARTNER LOCALE: Ministero dell'infanzia e dell'adolescenza del Paraguay (MINNA)  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 20.000,00

- SENEGAL

in data 19.12.18 è stato presentato il  
 Progetto "Social business e sviluppo innovativo della filiera agro-industriale nella regione di Thiès (SB-AGROIN)"  
 LUOGO: Governatorato di Thies, Comune di Keur Moussa, Villaggi di Keur Yakham, Yade, Guer, Sagnafyl, Niakhip e Touly  
 DURATA: 36 mesi  
 RICHIEDENTE: ASeS – Agricoltori Solidarietà e Sviluppo, ARCS, PIN S.c.r.l., AOI, Bloom Project  
 PARTNER LOCALE: Green Senegal, Institut Sénégalais de Recherche Agricole (ISRA), JEF  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 1.778.080,14

e in corso di approvazione

- PARAGUAY

presentato al finanziamento della Chiesa Valdese 8‰ in data 21.12.18  
 approvato dalla Chiesa Valdese 8‰ in data 09.09.19 il  
 Progetto "Agricoltura sociale al servizio del CENPTRA Centro Nazionale di Prevenzione e Trattamento di Tossicodipendenti"  
 LUOGO: Asunción, Distretto di Asunción, Regione Dipartimento Centrale  
 DURATA: 12 mesi (termine progetto maggio '21)  
 RICHIEDENTE: ASeS – Agricoltori Solidarietà e Sviluppo  
 PARTNER LOCALE: CENPTRA Centro Nazionale Prevenzione Trattamento Tossicodipendenti  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 59.708,02

- ITALIA

approvato dal CdA del 26/03/19  
 presentato in data 6 aprile '19 al bando FAMI - Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione  
 PROGETTO "Rural Social ACT"  
 LUOGO: Italia, regioni del centro Nord  
 DURATA: 36 MESI  
 RICHIEDENTE: CIA – Agricoltori Italiani  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 1.486.595,00

- ALBANIA, COSTA D'AVORIO, MALI, MAROCCO, SENEGAL e TUNISIA

approvato dal CdA del 26/03/19  
 presentato in data 15 aprile '19 al bando FAMI - Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione  
 ammesso al finanziamento il 17 dicembre '19  
 PROGETTO "Before you go: formazione professionale e civico linguistica come strumenti per una migrazione consapevole e regolare"  
 LUOGO: Albania, Costa d'Avorio, Mali, Marocco, Senegal, Tunisia  
 DURATA: 24 MESI (termine progetto dicembre '21, ovviamente MLPS prevede proroghe COVID)  
 RICHIEDENTE: ARCS – Arci Culture Solidali  
 COSTI/FINANZIAMENTI: € 1.676.716,00

\*\*\*

ASeS è un'Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS) ai sensi del D.lgs. 460/97 e risulta iscritta all'Anagrafe delle ONLUS, settore di attività ONG.

L'Associazione, iscritta all'Anagrafe delle ONLUS come Organizzazione Non Governativa, gode ai fini fiscali, dei benefici della normativa prevista dal D. Lgs. 460/97 e nel regime transitorio previsto dal decreto legislativo 117/2017.

Con l'entrata in vigore del Decreto Legislativo n.117/2017, il cd. "Codice del Terzo Settore" emanato a seguito della c.d. "Riforma del Terzo Settore", è stata convocata un'Assemblea Straordinaria per effettuare i necessari adeguamenti statutari.

Agli effetti della norma transitoria prevista all'art. 22 del nuovo statuto, ASeS assumerà la denominazione di ETS (Ente del terzo Settore) solo successivamente all'introduzione, da parte degli organi competenti, del RUNTS (Registro Unico Nazionale degli Enti del terzo Settore).

### Struttura e forma del bilancio d'esercizio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, è stato redatto in osservanza delle norme introdotte dal D.lgs 9 aprile 1991 n.127, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423 del C.C. il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico elaborato secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dalla Nota Integrativa, redatta secondo le disposizioni dell'art. 2427 del Codice Civile.

Gli importi indicati in bilancio sono arrotondati all'Euro unitario, ove non diversamente indicato, di conseguenza, eventuali troncare dei decimali in sede di riepilogo in tabella o di dettaglio descrittivo potranno dare origine a piccoli scostamenti rispetto alla mera somma algebrica.

### Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

**Criteria di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

**Immobilizzazioni***Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo. 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 calcolati fino alla data di ripristino del valore.

**Crediti**

I crediti sono iscritti al valore del loro presumibile realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione, ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili; i crediti per imposte anticipate sono stati calcolati in relazione alle aliquote attualmente vigenti.

**Debiti**

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Fondo TFR**

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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Associazione non è soggetta alla disciplina dell'imposta sul valore aggiunto, poiché svolge esclusivamente ad attività istituzionale "non commerciale". Di conseguenza, ai fini dell'imposta sul valore aggiunto, risulta equiparata a tutti gli effetti ad un consumatore finale. Tale circostanza, se da un lato esclude la necessità di possedere una partita Iva e l'obbligo di presentare gli adempimenti dichiarativi connessi, dall'altro non consente la detrazione dell'imposta a fronte degli acquisti effettuati o delle

prestazioni ricevute. In tali casi, pertanto, l'imposta si trasforma in una componente del costo sostenuto. L'Associazione è soggetta all'IRAP calcolata con il metodo retributivo e considerando anche le esenzioni previste per la propria tipologia giuridica e fiscale dalle legislazioni regionali italiane.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi vengono riconosciuti ed imputati a Conto Economico al momento in cui il servizio è reso, e/o i beni merce sono consegnati.

### Costi

I costi sono imputati a conto economico secondo il criterio di competenza economica.

### Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta {*crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito*} sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio.

\*\*\*

Passiamo ora all'analisi del bilancio e delle variazioni intervenute nelle voci in esso contenute.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia, un avanzo di gestione dopo le imposte pari a Euro 363, a fronte di un avanzo di gestione 2018 di Euro 396. Nel prosieguo della disamina analizzeremo le variazioni intervenute negli aggregati che compongono il bilancio.

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.987		4.987

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni e licenze	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	6.001	234	6.235
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	47	1.247
Svalutazioni			
<b>Valore di bilancio</b>	4.801	187	4.987

La voce *Costi d'impianto e ampliamento* sono state registrate le spese occorrenti per gli adeguamenti statuari previsti dalla nuova disciplina del Terzo settore recata dal Decreto 117/2017.

La voce *Concessioni e licenze* di importo pari ad Euro 234 comprende le licenze d'uso dei software a disposizione dell'Associazione.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	1.089	769	1.858
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.089	769	1.858
Svalutazioni			
<b>Valore di bilancio</b>			

Analizzando la composizione delle immobilizzazioni materiali, ed esaminandone i valori al lordo dei rispettivi fondi di ammortamento, risultano composte da impianti generici per Euro 1.089 e da beni di cui è consentito l'integrale ammortamento nell'esercizio per Euro 769.

**Attivo circolante**

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.739	17.870	(16.131)

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.518	(165)	1.353	1.353	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante					
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.352	(15.966)	386	386	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>17.870</b>	<b>(16.131)</b>	<b>1.739</b>	<b>1.739</b>	

I crediti ammontano complessivamente a euro 1.739 e diminuiscono di euro 16.131 rispetto all'esercizio precedente.

Si compongono delle seguenti voci:

- **Crediti tributari** pari a complessivi euro 1.352, composti da Crediti Irap pari ad euro 1.195, crediti da ritenute effettuate da assistenza fiscale pari ad euro 152, crediti per ritenute subite su interessi attivi pari ad euro 5,16.
- **Crediti vs. altri** sono relativi ai contributi Inail versati in acconto.

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.353		386	1.739
<b>Totale</b>	<b>1.353</b>		<b>386</b>	<b>1.739</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.020.137	371.418	648.719

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	371.418	648.719	1.015.558
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa		4578	4.578
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>371.418</b>	<b>648.719</b>	<b>1.020.137</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.280	3.178	5.102

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

L'importo presente in bilancio al 31.12.2019, deriva: per euro 3.177, da costi assicurativi relativi alla polizza di responsabilità civile per il Consiglio di amministrazione e per euro 5.102 dalla polizza fideiussoria stipulata a garanzia del 30% (trenta per cento) dell'anticipo di € 800.136,00 (ottocentomilacentotrentasei/00), pari alla prima rata del contributo concesso dall'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo per l'esecuzione dell'intervento dal titolo "Social business e sviluppo innovativo della filiera agro-industriale nella regione di Thiès (SB-AGROIN)" proposto dall'ASeS

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
176.190	175.827	363

Il patrimonio netto al 31.12.2019 è presente per un importo positivo pari a Euro 176.190, è composto dal Fondo di dotazione per Euro 175.827 e dall'avanzo di gestione dell'anno per Euro 363.

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Varie altre riserve	175.431		395					175.826
Totale altre riserve	175.431		395					175.826
Utile dell'esercizio	396		(33)				363	363
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>175.827</b>		<b>363</b>				<b>363</b>	<b>176.189</b>



**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.499	13.313	2.186

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	13.313
Accantonamento nell'esercizio	2.186
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	2.186
Valore di fine esercizio	15.499

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

**Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.834	61.262	(54.428)

**Variazioni e scadenza dei debiti**

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche		52	52	52	
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori	17.662	(17.597)	65	65	
Debiti tributari	3.117	(1.849)	1.268	1.268	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.408	(1.148)	2.260	2.260	
Altri debiti	37.074	(33.885)	3.189	3.189	
<b>Totale debiti</b>	<b>61.262</b>	<b>(54.428)</b>	<b>6.834</b>	<b>6.834</b>	

Qui di seguito riportiamo breve spiegazione delle movimentazioni più rilevanti verificatesi nel corso dell'esercizio:

- **Debiti tributari:** comprende esclusivamente l'ammontare delle ritenute relative al personale dipendente e ai redditi assimilati relative al mese di dicembre versate nel mese di gennaio dell'anno successivo.
- **Debiti verso istituti di previdenza:** comprende l'importo dei contributi Inps e Inail relativi alle retribuzioni del personale dipendente e i collaboratori del mese di dicembre corrisposti nel gennaio dell'anno successivo.
- **Debiti verso altri comprende** esclusivamente il debito verso il personale per il rateo della 14° mensilità, ferie, permessi e festività e banca ore non godute al 31 dicembre 2019;

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
836.620	142.064	694.556

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	142.064	142.064
Variazione nell'esercizio	694.556	694.556
Valore di fine esercizio	836.620	836.620

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce ammonta a complessivi euro 836.620 ed è costituita esclusivamente dai risconti passivi relativi alle quote di contributi incassati che, al termine dell'esercizio, non sono state ancora state utilizzate per lo svolgimento dei progetti finanziati o sono comunque state differite per competenza al periodo successivo.

Il dettaglio della voce risconti passivi è riportato nella seguente tabella:

	Risconti passivi
SEN Progetto SB- AGROIN	800.136
5 per mille 2017	36.484
Valore di fine esercizio	836.620

**Conto economico****Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
323.224	406.354	(83.129)

Descrizione	31/12/2019
Quote associative	595
MOZ Ciclone IDAI	150
MOZ Prog. Emergenza III^ Fase	2.683
PY Prog. Costr. Futuro dignitoso.	4.000
ETH Prog Villaggio dei Gumuz	2.750
LBN Prog. Oum el Nour	10.825
Ricavi 5 per mille 2015	53.604
Ricavi 5 per mille 2016	88.460
Ricavi 5 per mille 2017	155.505
Contributi volontari	3.806
Altri proventi (sopravvenienze)	846

**Fondi per progetti a – medio e lungo termine**

- MOZ Ciclone IDAI:

Per fronteggiare l'emergenza nazionale provocata dal passaggio del ciclone IDAI in Mozambico, 150 € sono stati raccolti da una raccolta di fondi

- MOZ Prog. Emergenza III^ Fase:

2.683 € hanno rappresentato il trasferimento che l'organizzazione HELPCODE, capofila del progetto "Sviluppo rurale e rafforzamento della capacità di resilienza delle comunità nei distretti di Magude, Moamba e Manhiça - Mozambico", ha effettuato a favore di ASeS per la gestione della quota di budget competente

- PY Prog. Costr. Futuro dignitoso:

Alla realizzazione di alcune attività del progetto in Paraguay denominato "Costruendo un futuro dignitoso", hanno contribuito due donazioni, per un totale di 4.000 €, ricevute da Donne in Campo Veneto e CIA Toscana

- ETH Prog Villaggio dei Gumuz:

Il microprogetto "Villaggio dei Gumuz" in Etiopia, ha ricevuto il sostegno della onlus Progetto Etiopia di Lanciano (CH) e di CIA Abruzzo con un contributo complessivo di € 2.750

- LBN Prog. Oum el Nour:

10.825 € hanno rappresentato il trasferimento che l'organizzazione CTM, capofila del progetto "Rafforzamento dei servizi di prevenzione, riabilitazione e reintegrazione sociale ed economica per tossicodipendenti ed ex-tossicodipendenti in Libano" ha effettuato a favore di ASeS per la gestione della quota di budget competente

I fondi del 5 per mille, nell'esercizio 2019 rappresentano il 92% del totale proventi.

L'organizzazione utilizza tali fondi per le attività di sensibilizzazione e mobilitazione a livello internazionale e nazionale, per il finanziamento dei progetti nei Paesi esteri, e per il sostenimento dei costi generali di struttura.

Come indicato dalla normativa, ogni viene predisposto un rendiconto che illustra le modalità di impiego dei fondi ricevuti che viene inviato al Ministero del lavoro e pubblicato sul sito istituzionale di ASES.

**Tab.1 Fondi pubblici per Progetti**

Categoria Fondi	Quota Libera/vincolata	Impiego del finanziamento	TOTALE
MOZ Prog. Emergenza III^ Fase	Quota Vincolata 100 %	Agronomo senior locale	2.683
LBN Prog. Oum el Nour	Quota Vincolata 100 %	Missione in Italia dei direttori del Centro di recupero "Oum el Nour"	10.825
<b>Totale</b>			<b>13.508</b>

**Tab. 2 – Contributi da raccolta 5 per mille**

Categoria Fondi	Quota Libera/vincolata	Impiego del finanziamento	TOTALE
5 per mille 2015	Quota Libera 100 % (soggetta obbligo rendicontazione)	Impiegata nel finanziamento delle attività delle sedi estere e per il sostenimento dei costi generali di struttura della sede italiana	53.604
5 per mille 2016			88.460
5 per mille 2017			155.505
<b>Totale</b>			<b>297.569</b>

**Tab. 3 Proventi da Raccolta Fondi**

Categoria Fondi	Impiego	TOTALE
Contributo da raccolta fondi per Emerg. Ciclone IDAI	Parte di contributo x fornire 50 kit di acqua potabile a 50 famiglie in Mozambico	150
Contributo "Donne in campo" Veneto e Cia Toscana	Impiegata Progetto "Costruendo un futuro dignitoso" in Paraguay	4.000
Contributo Onlus Progetto Etiopia di Lanciano (CH) e di CIA Abruzzo	Impiegata nel Microprogetto "Villaggio dei Gumuz" in Etiopia	2.750
Raccolta fondi in occasione di mostra fotografica "FoodPorn vs Foodpoor"	Impiegata in attività divulgativa e campagne di sensibilizzazione	3.806
<b>Totale</b>		<b>10.706</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
320.055	402.468	(82.413)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.334	25	15.309
Servizi	259.508	348.135	(88.627)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	28.784	28.728	56
Oneri sociali	9.546	8.857	689
Trattamento di fine rapporto	2.227	2.234	(7)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.247		1.247
Ammortamento immobilizzazioni materiali	732	191	541
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variatione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.677	14.298	(11.621)
<b>Totale</b>	<b>320.055</b>	<b>402.468</b>	<b>(82.413)</b>

Si propone di seguito dettaglio dei costi afferenti la sede nazionale e relativi alle sedi estere per progetto

#### Dettaglio costi sede nazionale

Descrizione	31/12/2019
<b>Attività di supporto generale</b>	
Materie prime, sussidiarie e merci (cancelleria, pubblicazioni)	15.334
Attività sviluppo strategico	33.002
Ufficio stampa e comunicazione	6.528
Oneri del personale	40.557
Viaggi e trasferte	19.910
Servizi amministrativi	10.160
Servizi bancari	1.068
Spese assicurative rc Cda	4.071
Ammortamenti	1.979
Oneri diversi di gestione	2.668
Eventi e manifestazioni	1.095
Servizi vari	2.174
Interessi passivi	15
Irap	1.039
<b>Spese relative a progetti/sedi estere</b>	
Spese missioni estero	8.348
Assicurazioni volontari	10.481
Perdite su cambi	503
Attività progettazione	1.838
Irap relativa al costo del personale presso sedi estere	1.269
<b>Totale</b>	<b>163.925</b>

#### Dettaglio costi sedi estere

SENEGAL	31/12/2019
<b>Progetto "Ristrutturazione scuola elementare"</b>	
Trasferte	970
Materiale di consumo	24
Utenze	234
Servizi di terzi	2.117
Varie	1.570
<b>Totale</b>	<b>4.915</b>
<b>Progetto Animazione</b>	
Prestazioni di terzi	4.479
<b>Totale</b>	<b>4.479</b>
<b>Spese mantenimento Presidio</b>	
Affitto	1.507
Risorse umane	32.016
Consumi	2.165
Trasferte	1.391
Servizi amministrativi	965
Manutenzioni	2.479
Varie	152
<b>Totale</b>	<b>40.675</b>

MOZAMBICO	31/12/2019
<b>Progetto XINAVANE</b>	
Risorse umane	21.056
Consumi	1.141
Materiale di consumo	1.279
Consulenze	2.225
Spese amministrative	1.441
Spese trasferta	3.697
Varie	2.745
<b>Totale</b>	<b>33.584</b>
<b>Spese mantenimento Presidio</b>	
Affitto	3.907
Risorse umane	9.562
Utenze	2.149
Pulizia/vigilanza	1.737
Materiale di consumo	2.530
Varie	1.678
<b>Totale</b>	<b>21.563</b>

PARAGUAY	31/12/2019
<b>Progetto "Costruire un futuro dignitoso"</b>	
Risorse umane	4.500
Acquisto materiali materiale costruzione	4.401
Materiali di consumo (sementi e alimenti animali)	2.244
Animali da allevamento	446
Consumi (combustibile)	1.275
Assistenza tecnica	
Formazione	1.430
Servizi vari	1.123
<b>Totale</b>	<b>15.419</b>
<b>Spese mantenimento Presidio</b>	
Ufficio	1.164
Risorse umane	19.800
Utenze	
Trasferte	
Oneri amministrativi	753
<b>Totale</b>	<b>21.717</b>

\*\*\*

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(498)	13	(511)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	20	20	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15)	(7)	(8)
Utili (perdite) su cambi	(503)		(503)
<b>Totale</b>	<b>(498)</b>	<b>13</b>	<b>(511)</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	20	20
Interessi su finanziamenti		
Totale	20	20

**Utile e perdite su cambi**

Dell'ammontare complessivo degli utili netti risultanti del conto economico la componente valutativa non realizzata corrisponde a perdite presunte su cambi pari ad euro 503, derivate dall'adeguamento del saldo al 31.12.2019 dei conti correnti esteri in valuta.

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.308	3.503	(1.195)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES			
IRAP	2.308	3.503	(1.195)
<b>Totale</b>	<b>2.308</b>	<b>3.503</b>	<b>(1.195)</b>

L'imposta Irap è stata calcolata sulla base di quanto previsto dal Dlgs.446/97 per gli Enti non commerciali, ossia secondo il metodo cd. Retributivo, applicando l'aliquota d'imposta pari a 4,82% sulle retribuzioni imponibili previdenziali del personale dipendente e sui redditi ad esso assimilati.

**Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio**

In merito al comma 22 - quater dell'art. 2427 C.C, quale fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura di esercizio si richiama la pandemia da Covid-19 che ha colpito l'Italia nei primi mesi del 2020 imponendo dal mese di marzo e aprile il lockdown di tutte le attività produttive non essenziali per fronteggiare l'emergenza epidemiologica.

ASES ha rapidamente attivato le opportune contromisure atte a contrastare l'emergenza sanitaria, sia in termini di sicurezza per il personale, sia per garantire la continuità lavorativa con l'utilizzo diffuso dello *smart working* e degli strumenti messi a disposizione dalla tecnologia, al fine di non interrompere le attività in corso. Ha altresì sta già adottando azioni e misure operative volte a mitigare l'impatto economico-finanziario di tale scenario nel breve periodo. Tali aspetti hanno un riflesso sicuramente sulle previsioni di generazione dei flussi di cassa per i prossimi mesi ma, in ogni caso, non portano a modificare le analisi condotte e le conclusioni raggiunte dagli organi sulla capacità di ASES di operare come entità in funzionamento.

**Proposta di destinazione dell'avanzo di gestione**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

A conclusione della presente relazione, si invita pertanto ad approvare il bilancio 2019, deliberando la destinazione dell'avanzo dell'esercizio pari a Euro 363 ad una Riserva vincolata per la realizzazione di progetti futuri.

Presidente Cda  
Cinzia Pagni

