



**ASSOCIAZIONE CE.SVI.TE.M. ONLUS**

*Sede in Via Mariutto 68 - 30035 Mirano (VE)  
Codice Fiscale 90022130273, P. IVA 04041610272*

**Bilancio 2015**

**Stato Patrimoniale  
Rendiconto Gestionale a Proventi e Oneri**

**Nota Integrativa  
(include Relazione sulla gestione)**

**Relazione annuale delle attività svolte dal Ce.Svi.Te.M.**



## ASSOCIAZIONE CE.SVI.TE.M. ONLUS

Sede in Via Mariutto 68 - 30035 Mirano (VE)  
Codice Fiscale 90022130273, P. IVA 04041610272

### Bilancio al 31/12/2015

| Descrizione del conto                                     | 2015             | 2014           |
|---|------------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale attivo</b>                          | <b>1.672.766</b> | <b>928.273</b> |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                | <b>396.996</b>   | <b>398.137</b> |
| <b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>                    | <b>99.441</b>    | <b>89.460</b>  |
| 7) Altre ...  | 99.441           | 89.460         |
| <b>II) Immobilizzazioni materiali</b>                     | <b>296.263</b>   | <b>308.178</b> |
| 1) Terreni e fabbricati                                   | 290.390          | 304.591        |
| 2) Impianti e macchinario                                 | 5.316            | 2.573          |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                 | 398              | 667            |
| 4) Altri beni   | 159              | 347            |
| <b>III) Immobilizzazioni finanziarie</b>                  | <b>1.292</b>     | <b>499</b>     |
| 2) Crediti  | 1.292            | 499            |
| <i>d) Verso altri</i>                                     | <i>1.292</i>     | <i>499</i>     |
| <i>2) Oltre 12 mesi</i>                                   | <i>1.292</i>     | <i>499</i>     |
| <b>C) Attivo circolante</b>                               | <b>932.576</b>   | <b>182.821</b> |
| <b>II) Crediti</b>  | <b>579.596</b>   | <b>120.977</b> |
| 1) Verso clienti  | 21.398           | 22.472         |
| <i>1) Esigibili entro 12 mesi</i>                         | <i>21.398</i>    | <i>22.472</i>  |
| 4 bis) Per crediti tributari                              | 6                | 170            |
| <i>1) Esigibili entro 12 mesi</i>                         | <i>6</i>         | <i>170</i>     |
| 5) Verso altri  | 558.192          | 98.335         |
| <i>1) Esigibili entro 12 mesi</i>                         | <i>241.737</i>   | <i>98.335</i>  |
| <i>2) Esigibili oltre 12 mesi</i>                         | <i>316.455</i>   | <i>0</i>       |
| <b>IV) Disponibilità liquide</b>                          | <b>352.980</b>   | <b>61.844</b>  |
| 1) Depositi bancari e postali                             | 313.124          | 6.255          |
| 3) Denaro e valori in cassa                               | 39.856           | 55.589         |
| <i>a) Cassa e monete nazionali</i>                        | <i>28.570</i>    | <i>44.942</i>  |
| <i>b) Cassa valute estere</i>                             | <i>11.286</i>    | <i>10.647</i>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                | <b>343.194</b>   | <b>347.315</b> |
| <b>2) Vari</b>  | <b>343.194</b>   | <b>347.315</b> |

|   |                         |                       |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <i>b) Risconti attivi</i>   | 343.194                 | 347.315               |
| <b>Stato patrimoniale passivo</b>                                       | <b>1.672.766</b>        | <b>928.273</b>        |
| <b><u>A) Patrimonio netto</u></b>                                       | <b><u>3.374</u></b>     | <b><u>3.176</u></b>   |
| <b>III) Riserve di rivalutazione</b>                                    | 229.548                 | <b>229.548</b>        |
| <b>VII) Altre riserve</b>   | (2)                     | <b>2</b>              |
| <i>12) Riserva per conversione/arrotondamento EURO</i>                  | (2)                     | 2                     |
| <b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>                            | <b>(226.373)</b>        | <b>(227.224)</b>      |
| <b>IX) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                               | <b>201</b>              | <b>850</b>            |
| <i>1) Utile d'esercizio</i>   | 201                     | 850                   |
| <b><u>B) Fondi per rischi e oneri</u></b>                               | <b><u>0</u></b>         | <b><u>0</u></b>       |
| <b><u>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</u></b>     | <b><u>106.780</u></b>   | <b><u>102.461</u></b> |
| <b><u>D) Debiti</u></b>   | <b><u>539.146</u></b>   | <b><u>561.422</u></b> |
| <b>IV) Debiti verso banche</b>  | <b>333.810</b>          | <b>390.375</b>        |
| <i>1) Entro 12 mesi</i>   | 15.291                  | 56.565                |
| <i>2) Oltre 12 mesi</i>   | 318.519                 | 333.810               |
| <b>V) Debiti verso altri finanziatori</b>                               | <b>10.000</b>           | <b>15.000</b>         |
| <i>1) Entro 12 mesi</i>   | 10.000                  | 15.000                |
| <b>VII) Debiti verso fornitori</b>                                      | <b>23.733</b>           | <b>21.673</b>         |
| <i>1) Entro 12 mesi</i>   | 23.733                  | 21.673                |
| <b>XII) Debiti tributari</b>  | <b>7.618</b>            | <b>6.619</b>          |
| <i>1) Entro 12 mesi</i>   | 7.618                   | 6.619                 |
| <b>XIII) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>13.932</b>           | <b>10.043</b>         |
| <i>1) Entro 12 mesi</i>   | 11.012                  | 10.043                |
| <i>a) Enti previdenziali</i>  | 10.503                  | 10.043                |
| <i>b) Altri enti ...</i>  | 509                     | 0                     |
| <i>2) Oltre 12 mesi</i>   | 2.920                   | 0                     |
| <i>b) Altri enti ...</i>  | 2.920                   | 0                     |
| <b>XIV) Altri debiti</b>  | <b>150.053</b>          | <b>117.712</b>        |
| <i>1) Entro 12 mesi</i>   | 150.053                 | 117.712               |
| <b><u>E) Ratei e risconti</u></b>                                       | <b><u>1.023.466</u></b> | <b><u>261.214</u></b> |
| <b>II) Vari</b>   | 1.023.466               | <b>261.214</b>        |
| <i>a) Ratei passivi</i>   | 1.370                   | 949                   |
| <i>b) Risconti passivi</i>  | 1.022.096               | 260.265               |
| <b>Conti d'ordine</b>   | <b>104.000</b>          | <b>0</b>              |
| <b><u>3) Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi</u></b>        | <b><u>104.000</u></b>   | <b><u>0</u></b>       |
| <i>f) Altri rischi ...</i>  | 104.000                 | 0                     |

**Rendiconto Gestionale**

| <b>ONERI</b>                                     | <b>Totali<br/>2015</b> | <b>Totali<br/>2014</b> | <b>PROVENTI</b>                                    | <b>Totali<br/>2015</b> | <b>Totali<br/>2014</b> |
|--|------------------------|------------------------|--|------------------------|------------------------|
| <b>01 Oneri da attività tipiche</b>              | <b>482.498</b>         | <b>607.174</b>         | <b>P1 Proventi e ricavi da attività tipiche</b>    | <b>741.152</b>         | <b>843.052</b>         |
| <i>Progetti di Sostegno a Distanza</i>           | <i>397.432</i>         | <i>458.721</i>         | <i>Attività tipiche</i>                            | <i>696.601</i>         | <i>802.578</i>         |
| 01.01 Becas de Estudios (Perù)                   | 27.721                 | 29.284                 | P1.01 Da contratti con enti pubblici               | 28.126                 | -                      |
| 01.02 Bolsas de estudo (Mozambico)               | -                      | 57                     | P1.02 Contributi privati per progetti SAD          | 397.432                | 458.721                |
| 01.03 Borse Futuro                               | 4.411                  | -                      | P1.03 Contributi privati per progetti PVS          | 35.488                 | 105.745                |
| 01.04 Borse Univ. Ntwanano (Mozambico)           | -                      | 1.827                  | P1.04 Contributi privati per progetti Italia       | 7.217                  | 10.825                 |
| 01.05 Esperança (Mozambico)                      | 77.433                 | 76.132                 | P1.05 Erogazioni liberali da privati               | 24.177                 | 25.810                 |
| 01.06 Kukula (Mozambico)                         | 47.117                 | 52.373                 | P1.06 Altri proventi e ricavi                      | 1                      | 6                      |
| 01.07 Ntwanano (Mozambico)                       | 47.359                 | 53.443                 | P1.07 Quota gestione progetti SAD                  | 94.312                 | 98.745                 |
| 01.08 Ohacalala (Mozambico)                      | 33.688                 | 36.423                 | P1.08 Quota gestione progetti PVS                  | 26.592                 | 23.842                 |
| 01.09 Pininos (Perù)                             | 159.703                | 209.182                | P1.09 Quota gestione progetti Italia               | 83.256                 | 78.884                 |
| <i>Progetti nei Paesi in Via di Sviluppo</i>     | <i>35.721</i>          | <i>105.744</i>         | <i>Contributo 5 per mille Irpef</i>                | <i>36.411</i>          | <i>34.514</i>          |
| 01.10 Bancos dos livros (Mozambico)              | 8.058                  | 6.219                  | P1.10 Da 5 per mille Irpef anno 2012               | -                      | 25.924                 |
| 01.11 Casita Augusta (Perù)                      | 1.858                  | 4.808                  | P1.11 Da 5 per mille Irpef anno 2013               | 25.769                 | 8.590                  |
| 01.12 Centro di Xipamanine (Mozambico)           | 4.738                  | 79.510                 | P1.12 Da 5 per mille Irpef anno 2014               | 10.642                 | -                      |
| 01.13 CIP Trujillo (Perù)                        | -                      | 478                    | <i>Valorizzazioni</i>                              | <i>8.140</i>           | <i>5.960</i>           |
| 01.14 CMC Monapo (Mozambico)                     | 14.100                 | 3.180                  | P1.13 Lavoro benevolo                              | 8.140                  | 5.960                  |
| 01.15 Guarderia (Perù)                           | 3.884                  | 3.551                  |  |                        |                        |
| 01.16 MAECI AID/10562/CESVITEM/MOZ               | 233                    | -                      |  |                        |                        |
| 01.17 Pozzi (Ciad)                               | 2.850                  | 7.195                  |  |                        |                        |
| 01.18 Ristr. Clubes de Madres (Perù)             |                        | 803                    |  |                        |                        |
| <i>Progetti in Italia</i>                        | <i>23.577</i>          | <i>16.785</i>          |  |                        |                        |
| 01.19 Cena solidale di Sant'Antonio              | 1.605                  | 1.423                  |  |                        |                        |
| 01.20 Concerto Gospel for Africa                 | -                      | 900                    |  |                        |                        |
| 01.21 Dall'acqua all'acqua                       | 13.340                 | 13.962                 |  |                        |                        |
| 01.22 Diritto chiama dovere                      | -                      | 500                    |  |                        |                        |
| 01.23 MAECI 10316/ENGIM/ITA                      | 8.220                  | -                      |  |                        |                        |
| 01.24 Sosten.e Condiv. il futuro                 | 412                    | -                      |  |                        |                        |
| <i>Utilizzo 5 per mille Irpef 2012</i>           | <i>-</i>               | <i>25.924</i>          |  |                        |                        |
| 01.25 Cena solidale di Sant'Antonio              | -                      | 1.149                  |  |                        |                        |
| 01.26 Concerto Gospel for Africa                 | -                      | 1.596                  |  |                        |                        |
| 01.27 Diritto chiama dovere                      | -                      | 578                    |  |                        |                        |
| 01.28 Per aver coscienza di Xeno                 | -                      | 200                    |  |                        |                        |
| 01.29 Progetto sensibilizz. e comunicazione      | -                      | 22.401                 |  |                        |                        |
| <i>Utilizzo 5 per mille Irpef 2013</i>           | <i>25.768</i>          | <i>25.924</i>          |  |                        |                        |
| 01.30 Cena solidale di Sant'Antonio              | 1.225                  | -                      |  |                        |                        |
| 01.31 Concerto musica Precolombiana              | 1.267                  | -                      |  |                        |                        |
| 01.32 Concerto sc.med. Michelangelo              | 501                    | -                      |  |                        |                        |
| 01.33 EXPO, premio prog. Amaranato               | 968                    | -                      |  |                        |                        |
| 01.35 Formativo SIL                              | 7.904                  | -                      |  |                        |                        |
| 01.34 Il cibo come occ.ne dialogo                | 200                    | -                      |  |                        |                        |
| 01.36 Progetto sensibilizz. e comunicazione      | 13.703                 | -                      |  |                        |                        |
| <b>02 Oneri promozionali e di raccolta fondi</b> | <b>4.626</b>           | <b>10.224</b>          | <b>P2 Proventi da raccolta fondi</b>               | <b>26.443</b>          | <b>29.126</b>          |
| 02.01 Campagna salvadanai                        | -                      | 9                      | P2.01 Campagna salvadanai                          | -                      | 586                    |
| 02.02 Mercatino solidarietà Di mano in mano      | 256                    | 793                    | P2.02 Mercatino solidarietà Di mano in mano        | 22.656                 | 16.356                 |
| 02.03 Mercatini solidali                         | 527                    | 291                    | P2.03 Mercatini solidali                           | 2.708                  | 2.273                  |
| 02.04 Pergamene solidali                         | 12                     | -                      | P2.04 Pergamene solidali                           | -                      | -                      |
| 02.05 Altri oneri di raccolta fondi              | 3.831                  | 9.131                  | P2.05 Altri proventi di raccolta fondi             | 1.079                  | 9.911                  |
| <b>03 Oneri da attività accessorie</b>           | <b>74.833</b>          | <b>67.870</b>          | <b>P3 Proventi e ricavi da attività accessorie</b> | <b>41.325</b>          | <b>63.464</b>          |
| 03.01 Acquisti                                   | 7.533                  | 13.068                 | P3.01 Da Attività connesse accessorie              | 41.325                 | 63.464                 |
| 03.02 Servizi                                    | 17.018                 | 19.770                 |  |                        |                        |
| 03.03 Ammortamenti                               | 47.560                 | 28.282                 |  |                        |                        |

|           |  |                |                |  |                               |                |       |
|-----------|--|----------------|----------------|--|-------------------------------|----------------|-------|
| 03.04     | Oneri diversi di gestione              | 7              | 12             |  |                               |                |       |
| 03.05     | Oneri tributari                        | 2.715          | 1.697          |  |                               |                |       |
| 03.06     | Personale                              | -              | 5.041          |  |                               |                |       |
| <b>04</b> | <b>Oneri finanziari e patrimoniali</b> | <b>23.560</b>  | <b>27.188</b>  | <b>P4 Proventi finanziari e patrimoniali</b> | <b>230</b>                    | <b>3.078</b>   |       |
| 04.01     | Su rapporti bancari e postali          | 3.086          | 2.360          | P4.01  | Da rapporti bancari e postali | 20             | 11    |
| 04.02     | Su mutui                               | 18.782         | 18.209         | P4.02  | Proventi Straordinari         | 210            | 3.067 |
| 04.03     | Altri interessi passivi                | 100            | 3.781          |  |                               |                |       |
| 04.04     | Oneri straordinari                     | 1.592          | 2.838          |  |                               |                |       |
| <b>05</b> | <b>Oneri di supporto generale</b>      | <b>223.434</b> | <b>225.413</b> |  |                               |                |       |
| 05.01     | Acquisti                               | 2.307          | 1.506          |  |                               |                |       |
| 05.02     | Servizi                                | 19.130         | 19.381         |  |                               |                |       |
| 05.03     | Godimento beni di terzi                | -              | 2.471          |  |                               |                |       |
| 05.04     | Personale                              | 173.579        | 174.795        |  |                               |                |       |
| 05.05     | Ammortamenti                           | 15.746         | 15.549         |  |                               |                |       |
| 05.06     | Oneri diversi di gestione              | 7.065          | 6.401          |  |                               |                |       |
| 05.07     | Oneri tributari                        | 5.607          | 5.310          |  |                               |                |       |
|           | <b>Risultato gestionale positivo</b>   | <b>201</b>     | <b>850</b>     |  |                               |                |       |
|           | Arrotondamenti                         | (2)            | 1              |  |                               |                |       |
|           | <b>TOTALE COMPLESSIVO ONERI</b>        | <b>809.150</b> | <b>938.720</b> | <b>Risultato gestionale negativo</b>         |                               | -              | -     |
|           |  |                |                | Arrotondamenti                               |                               | -              | -     |
|           |  |                |                | <b>TOTALE COMPLESSIVO PROVENTI</b>           | <b>809.150</b>                | <b>938.720</b> |       |

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Mirano, 31/03/2016

**Per il Consiglio di Amministrazione**  
Simone Naletto, Presidente



## **ASSOCIAZIONE CE.SVI.TE.M. ONLUS**

*Sede in Via Mariutto 68 - 30035 Mirano (VE)  
Codice Fiscale 90022130273 - P. IVA 04041610272*

### **Nota integrativa**

*Bilancio al 31/12/2015*

#### **Introduzione alla Nota integrativa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di Euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

#### **Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio (Art. 2427, n. 1 Codice Civile)**

##### **Introduzione**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

##### **Principi generali di redazione del bilancio**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

## Attivo

### B - Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori, e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a Euro 99.441.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere 'recuperate' grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un 'piano' che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, 'a quote costanti', non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto si tratta in prevalenza di oneri sostenuti su beni di terzi in comodato gratuito.

#### Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 296.263.

#### Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Le spese 'incrementative' sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e 'misurabile' aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli 'immobili patrimonio' a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo 'economico' quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni risultano iscritte in bilancio per Euro 1.292 e sono costituite da depositi cauzionali

**C – Attivo circolante****Altri criteri di valutazione****Crediti**

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione 'attivo' dello stato patrimoniale per Euro 579.596. Tali crediti sono stati valutati al valore nominale, in quanto allo stato attuale non è stata ravvisata alcuna svalutazione da operare.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione 'attivo' dello stato patrimoniale alla voce 'C.IV.- Disponibilità liquide' per Euro 352.980, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Nella voce D.'Ratei e risconti attivi', evidenziata nella sezione 'attivo' dello stato patrimoniale per complessivi Euro 343.194, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce E.'Ratei e risconti passivi', evidenziata nella sezione 'passivo' dello stato patrimoniale per complessive Euro 1.023.466, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi. In particolare i risconti passivi che ammontano ad Euro 1.022.096 sono relativi ai progetti in essere (vedere dettaglio alla "Voce E - ratei e risconti passivi").

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

**Altri Crediti e Debiti**

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

**Trattamento di fine rapporto**

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art. 2120 codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000, e risulta evidenziato alla voce C. della sezione 'passivo' dello stato patrimoniale per Euro 106.780.

**Movimenti delle Immobilizzazioni (Art. 2427, n. 2 Codice Civile)****B I - Immobilizzazioni Immateriali**

|                     |             |              |
|---------------------|-------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 99.441       |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 89.460       |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>9.981</b> |

Sono così formate:

**Migliorie beni di terzi**

|                                     | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|------------|
| Costo originario                    | 165.719    |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | (81.724)   |
| Valore inizio esercizio             | 83.995     |
| Acquisizioni dell'esercizio         | 57.835     |
| Ammortamenti dell'esercizio         | (47.276)   |
| Totale netto di fine esercizio      | 94.553     |
| Arrotondamento                      | 1          |

**Altre immobilizzazioni immateriali**

|                                     | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|------------|
| Costo originario                    | 9.607      |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | (4.142)    |
| Valore inizio esercizio             | 5.465      |
| Acquisizioni dell'esercizio         | 0          |
| Ammortamenti dell'esercizio         | (577)      |
| Totale netto di fine esercizio      | 4.888      |

**B II - Immobilizzazioni Materiali**

|                     |             |                 |
|---------------------|-------------|-----------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 296.263         |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 308.178         |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>(11.915)</b> |

Sono così formate:

**Terreni e fabbricati**

|                                     | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|------------|
| Costo originario                    | 320.452    |
| Rivalutazione es. precedenti        | 229.548    |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | (245.409)  |
| Valore inizio esercizio             | 304.591    |
| Ammortamenti dell'esercizio         | (14.201)   |
| Totale netto di fine esercizio      | 290.390    |
| Valore scorporo terreno             | 76.639     |

**Attrezzature industriali e commerciali**

|                                     | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|------------|
| Costo originario                    | 2.447      |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | (1.780)    |
| Valore inizio esercizio             | 667        |
| Acquisizioni dell'esercizio         | 0          |
| Ammortamenti dell'esercizio         | (269)      |
| Totale netto di fine esercizio      | 398        |

**Altri beni materiali**

|                                     | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|------------|
| Costo originario                    | 16.386     |
| Ammort. e var. fondo es. precedenti | (13.466)   |
| Valore inizio esercizio             | 2.920      |
| Acquisizioni dell'esercizio         | 3.538      |
| Ammortamenti dell'esercizio         | (982)      |
| Totale netto di fine esercizio      | 5.475      |
| Arrotondamenti                      | 1          |

**B III - Immobilizzazioni Finanziarie**

|                     |             |            |
|---------------------|-------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 1.292      |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 499        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>793</b> |

## Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'Attivo e del Passivo in particolare per le voci del Patrimonio Netto, per il T.F.R. e per i fondi, la formazione e le utilizzazioni (Art. 2427, n. 4 Codice Civile)

### Attivo

#### Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera 'C', le seguenti voci della sezione 'attivo' dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2015 è pari a Euro 932.576. Rispetto al passato esercizio, ha subito un incremento pari a Euro 749.755.

#### Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione 'attivo' dello stato patrimoniale alla voce 'C.II' per un importo complessivo di Euro 579.596.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

|                     |             |                |
|---------------------|-------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 579.596        |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 120.977        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>458.619</b> |

| Descrizione   | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2014 | Variazioni     |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Verso Clienti   | 21.398               | 22.472               | (1.074)        |
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | <i>21.398</i>        | <i>22.472</i>        | <i>(1.074)</i> |
| Tributari   | 6                    | 170                  | (164)          |
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | <i>6</i>             | <i>170</i>           | <i>(164)</i>   |
| Verso altri   | 558.192              | 98.335               | 459.857        |
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | <i>241.737</i>       | <i>98.335</i>        | <i>143.402</i> |
| <i>importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | <i>316.455</i>       | <i>0</i>             | <i>316.455</i> |

#### Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce 'C.IV', ammontano a Euro 352.980.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

|                     |             |                |
|---------------------|-------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 352.980        |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 61.844         |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>291.136</b> |

| Descrizione   | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2014 | variazioni |
|---|----------------------|----------------------|------------|
| Depositi bancari e postali                              | 313.124              | 6.255                | 306.869    |
| Denaro e valori in cassa                                | 28.570               | 44.942               | (16.372)   |
| Depositi bancari e cassa in valute estere (nostre sedi) | 11.286               | 10.647               | 639        |

## Ratei e Risconti Attivi

I ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione 'attivo' dello stato patrimoniale alla voce 'D', ammontano a Euro 343.194.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

|                     |             |                |
|---------------------|-------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 343.194        |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 347.315        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>(4.121)</b> |

| Descrizione     | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2014 | variazioni |
|-----------------|----------------------|----------------------|------------|
| Risconti attivi | 343.194              | 347.315              | (4.121)    |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

## Passivo

### Voce A - Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a Euro 3.374 ed evidenzia una variazione positiva di Euro 198.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

| Descrizione                                | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2014 | Variazioni   |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| III - Riserva di rivalutazione             | 229.548              | 229.548              | 0            |
| VII - Altre riserve                        | (2)                  | 2                    | (4)          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo     | (226.373)            | (227.224)            | 851          |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b> | <b>201</b>           | <b>850</b>           | <b>(649)</b> |
| <b>Totale patrimonio Netto</b>             | <b>3.374</b>         | <b>3.176</b>         | <b>198</b>   |

### Voce C - Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

|                     |             |              |
|---------------------|-------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 106.780      |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 102.461      |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>4.319</b> |

### Voce D - Debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione 'passivo' dello stato patrimoniale alla voce 'D' per un importo complessivo di Euro 539.146.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

|                     |             |                 |
|---------------------|-------------|-----------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 539.146         |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 561.422         |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>(22.276)</b> |

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

| Descrizione   | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2014 | variazioni      |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| Debiti v/banche                                       | 333.810              | 390.375              | (56.565)        |
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | <i>15.291</i>        | <i>56.565</i>        | <i>(41.274)</i> |
| <i>importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | <i>318.519</i>       | <i>333.810</i>       | <i>(15.291)</i> |
| Debiti v/altri finanziatori                           | 10.000               | 15.000               | (5.000)         |
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | <i>10.000</i>        | <i>15.000</i>        | <i>(5.000)</i>  |
| Debiti v/fornitori                                    | 23.733               | 21.673               | 2.060           |

|   |         |         |        |
|---|---------|---------|--------|
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 23.733  | 21.673  | 2.060  |
| Debiti tributari                                      | 7.618   | 6.619   | 999    |
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 7.618   | 6.619   | 999    |
| Debiti v/istituti previdenziali                       | 13.932  | 10.043  | 3.889  |
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 11.012  | 10.043  | 969    |
| <i>importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 2.920   | 0       | 2.920  |
| Altri debiti  | 150.053 | 117.712 | 32.341 |
| <i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 150.053 | 117.712 | 32.341 |

## Voce E - Ratei e Risconti Passivi

I ratei ed i risconti passivi risultano evidenziati nella sezione 'passivo' dello stato patrimoniale alla voce 'E' per un importo complessivo di Euro 1.023.466.

|                     |             |                |
|---------------------|-------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Euro        | 1.023.466      |
| Saldo al 31/12/2014 | Euro        | 261.214        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>762.252</b> |

| Descrizione      | Valore al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2014 | variazioni |
|------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Ratei passivi    | 1.370                | 949                  | 421        |
| Risconti passivi | 1.022.096            | 260.265              | 761.831    |

Di seguito si dettagliano i risconti passivi relativi ai progetti:

| Descrizione                        | Dettaglio al 31/12/2015 | Valore al 31/12/2015 |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Progetti MAECI PVS</b>          |                         | <b>748.154</b>       |
| AID 10562/CESVITEM/MOZ             | 692.709                 |                      |
| AID 10555/AVSI/MOZ (consortile)    | 55.445                  |                      |
| <b>Progetti Watana (Mozambico)</b> |                         | <b>62.693</b>        |
| CMC Monato Ch.Valdese              | (2.208)                 |                      |
| Pozzi Watana                       | 16.546                  |                      |
| Radio Monapo                       | 12.911                  |                      |
| SAD Ohacalala                      | 35.444                  |                      |
| <b>Progetti Kulima (Mozambico)</b> |                         | <b>70.605</b>        |
| SAD Ntwanano                       | 70.605                  |                      |
| <b>Progetti Miss. Dioc. (Ciad)</b> |                         | <b>8.842</b>         |
| Pozzi                              | 8.842                   |                      |
| <b>Progetti Cesvitem Mozambico</b> |                         | <b>83.743</b>        |
| Bancos dos Livros                  | 12.087                  |                      |
| Borse Futuro                       | 8.489                   |                      |
| Ristrutt. Maxaquene                | 7.665                   |                      |
| SAD Esperanza                      | (34.541)                |                      |
| SAD Kukula                         | 7.871                   |                      |
| Xipamanine                         | 82.172                  |                      |
| <b>Progetti Kenya</b>              |                         | <b>4.925</b>         |
| Kwetu Home                         | 3.022                   |                      |
| Mutitu Water Project               | 1.903                   |                      |
| <b>Progetti Cesvitem Perù</b>      |                         | <b>8.781</b>         |
| Borse Futuro                       | 13.034                  |                      |
| Casita Augusta                     | 13.450                  |                      |
| Guarderia                          | (9.325)                 |                      |
| Ristrutt. Clubes de Madres         | 2.947                   |                      |
| SAD Becas                          | (2.029)                 |                      |
| SAD Pininos                        | (9.296)                 |                      |
| <b>Altri progetti PVS</b>          |                         | <b>1.035</b>         |
| Borse Futuro                       | 1.035                   |                      |

|                                     |        |               |
|-------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Progetti Italia</b>              |        | <b>1.393</b>  |
| Sosteniamo e Condividiamo il Futuro | 247    |               |
| MAECI 10316/ENGIM/ITA               | 1.146  |               |
| <b>5 per mille Irpef</b>            |        | <b>31.927</b> |
| 5 per mille anno 2013               | 31.927 |               |
| <b>Arrotondamenti</b>               |        | <b>(2)</b>    |

## Rendiconto Gestionale

Nel rendiconto gestionale, redatto secondo le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non profit" redatto dall'Agenzia per le Onlus, sono affluti i componenti positivi e negativi di reddito in base alla competenza economica.

Il Rendiconto Gestionale a proventi/ricavi e costi/oneri informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali" che corrispondono a segmenti di attività omogenei rappresentati come segue:

- **attività tipica.** Si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'associazione seguendo le indicazioni previste dallo statuto;
- **attività promozionale e di raccolta fondi.** Si tratta di attività svolte dall'associazione nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali;
- **attività accessoria.** Si tratta di attività diversa da quella istituzionale, ma complementare alla stessa in quanto in grado di garantire all'associazione risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto;
- **attività di gestione finanziaria e patrimoniale.** Si tratta di attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentali all'attività istituzionale;
- **attività di supporto generale.** Si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

## Proventi e ricavi da attività tipiche

Di seguito riportiamo il dettaglio dei proventi relativi alle attività tipiche suddiviso per tipologia di donatore e progetto. I contributi privati sono al netto delle quote di gestione.

| Descrizione                                  | Dettaglio al<br>31/12/2015 | Valore al<br>31/12/2015 |
|--|----------------------------|-------------------------|
| <b>Da contratti con enti pubblici</b>        |                            | <b>28.126</b>           |
| Prog. MAE AID 10562/CESVITEM/MOZ             | 20.000                     |                         |
| Prog. MAE AID 10316/ENGIM/ITA                | 8.126                      |                         |
| <b>Contributi privati per progetti SAD</b>   |                            | <b>397.432</b>          |
| Becas de Estudio (Perù)                      | 27.721                     |                         |
| Borse Futuro (Internazionale)                | 4.410                      |                         |
| Esperança (Mozambico)                        | 77.433                     |                         |
| Kukula (Mozambico)                           | 47.117                     |                         |
| Ntwanano (Mozambico)                         | 47.359                     |                         |
| Ohacalala (Mozambico)                        | 33.688                     |                         |
| Pininos (Perù)                               | 159.703                    |                         |
| Arrotondamenti                               | 1                          |                         |
| <b>Contributi privati per progetti PVS</b>   |                            | <b>35.488</b>           |
| Centro Xipamanine (Mozambico)                | 4.738                      |                         |
| Guarderia (Perù)                             | 3.884                      |                         |
| Bancos dos livros (Mozambico)                | 8.058                      |                         |
| Pozzi (Ciad)                                 | 2.850                      |                         |
| Casita Augusta (Perù)                        | 1.858                      |                         |
| CMC Monapo Chiesa Valdese 8x1000 (Mozambico) | 14.100                     |                         |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Contributi privati per progetti Italia</b> | <b>7.217</b>  |
| Sosteniamo e Condividiamo il futuro           | 412           |
| Cena solidale di Sant'Antonio                 | 1.605         |
| Dall'acqua all'acqua                          | 5.200         |
| <b>Valorizzazioni</b>                         | <b>8.140</b>  |
| Lavoro benevolo Dall'acqua all'acqua          | 8.140         |
| <b>Da 5 per mille Irpef anno 2013</b>         | <b>25.769</b> |
| Cena solidale di Sant'Antonio                 | 1.225         |
| Concerto musica Precolombiana                 | 1.267         |
| Concerto sc.med. Michelangelo                 | 501           |
| EXPO, premio prog. Amarantho                  | 968           |
| Formativo SIL                                 | 7.904         |
| Il cibo come occ.ne dialogo                   | 200           |
| Progetto sensibilizz. e comunicazione         | 13.703        |
| Arrotondamenti                                | 1             |
| <b>Da 5 per mille Irpef anno 2014</b>         | <b>10.642</b> |
| Gestione generale dell'iniziativa             | 10.642        |

Di seguito dettagliamo i valori della quota di gestione.

| Descrizione                            | Dettaglio al<br>31/12/2015 | Valore al<br>31/12/2015 |
|--|----------------------------|-------------------------|
| <b>Progetti SAD</b>                    |                            | <b>94.312</b>           |
| Pininos (Perù)                         | 34.870                     |                         |
| Becas de estudio (Perù)                | 6.369                      |                         |
| Ntwanano (Mozambico)                   | 7.510                      |                         |
| Ohacalala (Mozambico)                  | 7.828                      |                         |
| Esperança (Mozambico)                  | 19.358                     |                         |
| Kukula (Mozambico)                     | 13.747                     |                         |
| Borse Futuro (Internazionale)          | 4.629                      |                         |
| Arrotondamenti                         | 1                          |                         |
| <b>Progetti PVS</b>                    |                            | <b>26.592</b>           |
| Bancos dos livros (Mozambico)          | 819                        |                         |
| Casita Augusta (Perù)                  | 6.299                      |                         |
| Centro Xipamanine (Mozambico)          | 6.102                      |                         |
| Mutitu Water Project (Kenya)           | 1.315                      |                         |
| Pozzi (Ciad)                           | 2.537                      |                         |
| Pozzi Watana (Mozambico)               | 2.393                      |                         |
| Prog. MAE AID 10562/CESVITEM/MOZ       | 480                        |                         |
| Radio Monapo (Mozambico)               | 2.100                      |                         |
| Ristr. Clubes de Madres (Perù)         | 1.263                      |                         |
| Ristrutturazione Maxaquene (Mozambico) | 3.285                      |                         |
| Arrotondamenti                         | (1)                        |                         |

Le erogazioni liberali a favore dell'associazione, non vincolate a specifiche attività, ammontano a Euro 24.177. La voce quota gestione progetti Italia (Euro 83.256) comprende i costi sostenuti in Italia per la realizzazione delle attività istituzionali, mentre la voce "altri proventi e ricavi" è composta da sconti, abbuoni e arrotondamenti attivi (Euro 1).

### 5 per mille Irpef

Con l'incasso del 5 per mille relativo all'anno fiscale 2013 (Euro 34.358) si è provveduto all'utilizzo dell'importo riscontato nel precedente esercizio (Euro 25.769), negli "Oneri da attività tipiche" è riportato il dettaglio delle spese sostenute.

La quota stanziata per il 2014 ammonta a Euro 42.569; di questi Euro 10.642 sono stati utilizzati per la gestione generale e i restanti Euro 31.927 iscritti nei risconti passivi per il successivo utilizzo. Il contributo deve ancora essere incassato.

## Valorizzazioni

Nella realizzazione delle attività istituzionali, il personale volontario ha svolto il proprio lavoro quantificabile in Euro 8.140.

## Proventi da raccolta fondi

Di seguito si riportano i proventi derivati dalle campagne di raccolta fondi finalizzate al finanziamento delle attività istituzionali dell'associazione.

| Descrizione                              | Dettaglio al<br>31/12/2015 | Valore al<br>31/12/2015 |
|--|----------------------------|-------------------------|
| <b>Proventi da raccolta fondi</b>        |                            | <b>26.443</b>           |
| Mercatino di solidarietà Di mano in mano | 22.656                     |                         |
| Mercatini solidali                       | 2.708                      |                         |
| Altri proventi di raccolta fondi         | 1.079                      |                         |

## Proventi e ricavi da attività accessorie

L'Associazione gestisce due case per ferie in comodato d'uso nelle quali svolge attività educativa. L'attività nel 2015 non genera "ricavi", chiudendosi in passivo. Sotto l'aspetto tributario la contabilità di detta attività è indicata separatamente, in maniera da consentire la presentazione della dichiarazione dei redditi. Il numero di Partita IVA attribuito per la gestione dell'attività è 04041610272.

## Proventi finanziari e patrimoniali

La partita è composta da "Proventi Straordinari" (sopravvenienze attive) per Euro 210 e "Da rapporti bancari e postali" per Euro 20.

## Oneri da attività tipiche

Nel rendiconto gestionale, sotto la voce "Oneri da attività tipiche", sono dettagliate tutte le spese sostenute nel 2015 inerenti l'attività istituzionale dell'associazione, ovvero progetti di cooperazione nei PVS e attività di sensibilizzazione, informazione e formazione in Italia. Le iniziative sono suddivise per macro aree: Progetti di Sostegno a Distanza, Progetti nei Paesi in Via di Sviluppo e Progetti in Italia. L'importo totale di questi oneri ammonta a Euro 482.498, di seguito si riporta il dettaglio.

| Descrizione                       | Dettaglio al<br>31/12/2015 | Valore al<br>31/12/2015 |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Oneri per progetti Sad</b>     |                            | <b>397.432</b>          |
| Becas de Estudios (Perù)          | 27.721                     |                         |
| Borse Futuro                      | 4.411                      |                         |
| Esperança (Mozambico)             | 77.433                     |                         |
| Kukula (Mozambico)                | 47.117                     |                         |
| Ntwanano (Mozambico)              | 47.359                     |                         |
| Ohacalala (Mozambico)             | 33.688                     |                         |
| Pininos (Perù)                    | 159.703                    |                         |
| <b>Oneri per progetti nei PVS</b> |                            | <b>35.721</b>           |
| Bancos dos livros (Mozambico)     | 8.058                      |                         |
| Casita Augusta (Perù)             | 1.858                      |                         |
| Centro di Xipamanine (Mozambico)  | 4.738                      |                         |
| CMC Monapo (Mozambico)            | 14.100                     |                         |
| Guarderia (Perù)                  | 3.884                      |                         |
| MAE AID 10562/CESVITEM/MOZ        | 233                        |                         |
| Pozzi (Ciad)                      | 2.850                      |                         |

| <b>Oneri per progetti in Italia</b> | <b>23.577</b> |
|-------------------------------------|---------------|
| Cena solidale di Sant'Antonio       | 1.605         |
| Dall'acqua all'acqua                | 13.340        |
| MAE 10316/ENGIM/ITA                 | 8.220         |
| Sosten.e Condiv. il futuro          | 412           |

Un capitolo a parte è rappresentato dall' "Utilizzo 5 per mille Irpef": pur trattandosi di iniziative classificabili nelle attività istituzionali sopra descritte, queste sono iscritte a bilancio separatamente dalle altre in quanto espressamente richiesto dalle modalità di erogazione dettate dall'Agenzia delle Entrate e dal Ministero di competenza.

### Utilizzo dei fondi del 5 per mille Irpef

Si evidenzia l'utilizzo del contributo derivato dall'elargizione del 5 per mille Irpef relativo all'anno 2013 che ammonta a Euro 34.358. La seguente tabella riassume le spese sostenute per ciascuna iniziativa.

| <b>Descrizione</b>                          | <b>Dettaglio al<br/>31/12/2015</b> | <b>Valore al<br/>31/12/2015</b> | <b>Valore al<br/>31/12/2014</b> |
|---|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cena solidale di Sant'Antonio               |                                    | 1.225                           |                                 |
| Concerto musica Precolombiana               |                                    | 1.267                           |                                 |
| Concerto sc.med. Michelangelo               |                                    | 501                             |                                 |
| EXPO, premio prog. Amaranzo                 |                                    | 968                             |                                 |
| Formativo SIL                               |                                    | 7.904                           |                                 |
| Il cibo come occ.ne dialogo                 |                                    | 200                             |                                 |
| Progetto sensibilizz. e comunicazione       |                                    | 13.703                          |                                 |
| <i>Sensibilizzazione scuole 12 incontri</i> | 3.862                              |                                 |                                 |
| <i>Stand informativi</i>                    | 6.035                              |                                 |                                 |
| <i>Il Girotondo</i>                         | 3.807                              |                                 |                                 |
| <i>Arrotondamenti</i>                       | (1)                                |                                 |                                 |
| Spese di gestione generale (25%)            |                                    |                                 | 8.590                           |

### Oneri promozionali e di raccolta fondi

Di seguito si riportano gli oneri derivati dalle campagne di raccolta fondi finalizzate al finanziamento delle attività istituzionali dell'associazione.

| <b>Descrizione</b>                    | <b>Dettaglio al<br/>31/12/2015</b> | <b>Valore al<br/>31/12/2015</b> |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Proventi da raccolta fondi</b>     |                                    | <b>4.626</b>                    |
| Mercatino solidarietà Di mano in mano | 256                                |                                 |
| Mercatini solidali                    | 527                                |                                 |
| Pergamene solidali                    | 12                                 |                                 |
| Altri oneri di raccolta fondi         | 3.831                              |                                 |

### Oneri da attività accessorie

Questa voce è costituita esclusivamente dalle spese sostenute per la gestione delle attività educative delle due case per ferie che l'associazione ha in comodato d'uso. Il valore iscritto a bilancio è di Euro 74.833.

### Oneri finanziari e patrimoniali

Compongono questa partita le spese bancarie (Euro 3.086), gli interessi passivi su c/c bancari e postali (Euro 100) e su mutui ipotecari (Euro 18.782) e altri oneri straordinari (sopravvenienze passive per costi imputabili agli esercizi precedenti: Euro 1.592).

## **Oneri di supporto generale**

---

In questa voce sono raggruppate tutte le spese sostenute dall'associazione per la preparazione, la gestione, l'amministrazione, il controllo e la rendicontazione delle attività istituzionali e connesse. Gli oneri ammontano a Euro 223.434. La spesa più cospicua è relativa al costo del personale: Euro 173.579.

## **Imposte dell'esercizio**

---

Le imposte dell'esercizio (IRES ed IRAP) sono state calcolate sulla attività commerciale e sul reddito (rendita) dei fabbricati, per quanto concerne l'IRES, mentre per quanto concerne l'IRAP, oltre che sull'attività commerciale, la stessa è stata calcolata sull'importo degli stipendi erogati nell'esercizio e sui compensi per prestazioni occasionali.

Le imposte dovute, al lordo degli acconti, per l'esercizio 2015 ammontano a Euro 4.658 (IRAP) e confluiscono negli oneri tributari del supporto generale.

Mirano, 31/03/2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Simone Naletto, Presidente



## **ASSOCIAZIONE CE.SVI.TE.M. ONLUS**

*Sede in Via Mariutto 68 - 30035 Mirano (VE)*

*Codice Fiscale 90022130273 - P. IVA 04041610272*

### **Relazione sulla gestione**

*Bilancio al 31/12/2015*

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del bilancio al 31/12/2015; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della nostra associazione e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell'associazione corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettive.

#### **Informativa sull'associazione**

Il Ce.Svi.Te.M. opera nell'ambito della cooperazione internazionale ed è impegnato in particolar modo nella selezione, preparazione e messa in opera di progetti di sviluppo nei Paesi del Sud del mondo e di attività nel territorio italiano atte a sensibilizzare l'opinione pubblica. Ricordiamo che l'associazione, oltre alla sede italiana, opera con due sedi internazionali a Trujillo (Perù) e Maputo (Mozambico).

Il Ce.Svi.Te.M. Onlus è un'associazione senza fini di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nel campo della tutela dei diritti civili e di cooperazione a sostegno dei processi di autosviluppo delle popolazioni più povere ed emarginate dei Paesi in Via di Sviluppo. Si ispira ai principi universali della fratellanza e della solidarietà umana e ad una visione del mondo egualitaria, al di là di ogni differenza razziale, politica e religiosa. Dal 2003 è riconosciuta idonea dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI) in qualità di Organizzazione Non Governativa (ONG).

#### **Andamento della gestione nei settori in cui opera l'associazione**

I progetti di cooperazione, settore specifico della nostra attività, hanno beneficiato nel 2015 di contributi privati per un totale di Euro 89.690. Rispetto all'esercizio precedente (Euro 80.872), si registra un incremento di Euro 8.818 (10,90%). I paesi d'intervento sono Ciad, Kenya, Mozambico e Perù.

Si segnala l'approvazione da parte del MAECI del progetto biennale "Miglioramento della sostenibilità dei servizi educativi e sanitari di quattro missioni dell'Arcidiocesi di Beira tramite il potenziamento del loro settore agro-zootecnico (Distretti di Buzi, Chibabava e Machanga - Provincia di Sofala - Mozambico)", codice assegnato AID 10562/CESVITEM/MOZ. È previsto un finanziamento di Euro 558.625, su un totale di Euro 799.316. Le attività inizieranno nel 2016 e saranno realizzate in collaborazione con l'Associazione Esmabama.

In ambito consortile, il MAECI ha approvato un altro progetto in Mozambico da realizzarsi nel triennio 2016-2019 con l'ONG AVSI (capofila), codice AID 10555/AVSI/MOZ. Il costo previsto è di Euro 1.468.357 con un contributo di Euro 1.022.435. Cesvitem dovrà realizzare attività in loco per un valore di Euro 66.709, la quota di cofinanziamento MAECI è di Euro 42.709.

Ancora in calo i sostegni a distanza (SAD): quelli attivi al 31/12/2015 erano 1.595, nel 2014 erano invece 1.801. Il decremento si riflette di conseguenza sugli introiti: nel 2015 ammontano a Euro 469.982, segnando una variazione negativa di

Euro 21.645 (-4,40%). La situazione finanziaria non ha permesso di diminuire la quota per le spese di gestione dal 20 al 18% come programmato; il valore anticipato nel 2010 pertanto rimane invariato rispetto al precedente esercizio (Euro 35.032). Il recupero della quota è rinviato agli esercizi successivi.

Il totale complessivo dei contributi diminuisce rispetto al 2014 di Euro 12.827, si passa da Euro 572.500 a Euro 559.673 (-2,24%).

I contributi del 5 per mille Irpef, relativi all'anno fiscale 2013, sono stati utilizzati per realizzare attività di informazione e di educazione allo sviluppo in Italia: Cena solidale di Sant'Antonio (Euro 1.225); Concerto musica Precolombiana (Euro 1.267); Concerto scuole medie Michelangelo (Euro 501); EXPO, premio prog. Amaranto (Euro 968); Il cibo come occ.ne dialogo (Euro 200); Formativo SIL (Euro 7.904); Progetto sensibilizzazione e comunicazione (Euro 13.703); per un totale di Euro 25.768. Nel 2014 erano già stati impiegati Euro 8.590 per le spese generali. Il contributo totale impiegato ammonta pertanto a Euro 34.358.

Con il 5 per mille dell'anno fiscale 2014 il Cescvitem incasserà, presumibilmente nel prossimo esercizio, la somma di Euro 42.569. Di questi ne sono stati utilizzati Euro 10.642 per la gestione generale, mentre i restanti Euro 31.927 saranno utilizzati per le attività istituzionali dell'Associazione.

"Nuove finestre sul mondo – Cooperazione allo sviluppo e immigrazione" è il progetto consortile EaS cofinanziato dal MAECI (AID 10316/ENGIM/ITA), nato in collaborazione con l'ONG Engim. Il Ministero ha stanziato fondi per Euro 256.298 su un totale previsto di Euro 366.140; il costo delle attività Cescvitem (da realizzare nel corso dell'anno scolastico 2015-2016) è di Euro 10.435, la quota di partecipazione al consorzio è di Euro 1.960.

## Attività svolte

La nostra associazione opera nell'ambito della cooperazione internazionale ed è impegnata in particolar modo nella selezione, preparazione e messa in opera di progetti di sviluppo nei paesi del sud del mondo e di attività nel territorio italiano atte a sensibilizzare l'opinione pubblica. Per il dettaglio delle attività realizzate si rimanda alla "Relazione annuale delle attività svolte dal Ce.Svi.Te.M. - Anno 2015".

## Appartenenza a un Gruppo

Il Ce.Svi.Te.M. aderisce a Solidarietà e Cooperazione C.I.P.S.I. (Coordinamento di Iniziative Popolari di Solidarietà Internazionale) e a La Gabbianella (Coordinamento di Associazioni per l'Adozione a Distanza).

## Informativa sulla Privacy

In relazione agli adempimenti previsti dal D.Lgs. 196/2003 e successive modifiche, si precisa che il documento programmatico della sicurezza, già redatto al momento della prima applicazione della normativa, è stato oggetto di aggiornamento ed adeguamento.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

| Voce                      | 2015             | 2014           | Variazione     | Var. %       |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>IMPIEGHI</b>           | <b>1.672.766</b> | <b>928.273</b> | <b>744.493</b> | <b>80,20</b> |
| <b>Immobilizzazioni</b>   | <b>713.451</b>   | <b>398.137</b> | <b>315.314</b> | <b>79,20</b> |
| Attivo immobilizzato      | 713.451          | 398.137        | 315.314        | 79,20        |
| <b>Attivo circolante</b>  | <b>959.315</b>   | <b>530.136</b> | <b>429.179</b> | <b>80,96</b> |
| Rimanenze                 | 343.194          | 347.315        | (4.121)        | (1,19)       |
| Disponibilità finanziarie | 263.141          | 120.977        | 142.164        | 117,51       |
| Disponibilità liquide     | 352.980          | 61.844         | 291.136        | 470,76       |

**Stato Patrimoniale Passivo**

| Voce                           | 2015             | 2014           | Variazione     | Var. %       |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>FONTI</b>                   | <b>1.672.766</b> | <b>928.273</b> | <b>744.493</b> | <b>80,20</b> |
| <b>Patrimonio netto</b>        | <b>3.374</b>     | <b>3.176</b>   | <b>198</b>     | <b>6,23</b>  |
| Capitale proprio               | 3.374            | 3.176          | 198            | 6,23         |
| <b>Capitale di terzi</b>       | <b>1.669.392</b> | <b>925.097</b> | <b>744.295</b> | <b>80,46</b> |
| Debiti a medio / lungo termine | 428.219          | 436.271        | (8.052)        | (1,85)       |
| Debiti a breve termine         | 1.241.173        | 488.826        | 752.347        | 153,91       |

**Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| Voce   | 2015         | 2014         | Variazione   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Grado di capitalizzazione                          | 0,00         | 0,00         | (0,00)       |
| Incidenza dei debiti a breve termine (%)           | 74,20        | 52,66        | 21,54        |
| Incidenza dei debiti a medio/lungo termine (%)     | 25,60        | 47,00        | (21,40)      |
| Incidenza del capitale proprio (%)                 | 0,20         | 0,34         | (0,14)       |
| Indice di indebitamento (leverage)                 | 495,78       | 292,26       | 203,52       |
| Rigidità degli impieghi (%)                        | 42,65        | 42,89        | (0,24)       |
| Elasticità degli impieghi (%)                      | 57,35        | 57,11        | 0,24         |
| Indice di liquidità primaria                       | 0,28         | 0,13         | 0,16         |
| Indice di liquidità secondaria                     | 0,50         | 0,37         | 0,12         |
| Indice di disponibilità                            | 0,77         | 1,08         | (0,31)       |
| Indice di copertura globale delle immobilizzazioni | 0,60         | 1,10         | (0,50)       |
| Margine di tesoreria                               | (625.052,00) | (306.004,82) | (319.047,18) |

**Situazione economica**

Per meglio comprendere il risultato della gestione dell'associazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

**Conto Economico**

| Voce                                      | 2015           | 2014           | Variazione       | Var. %         |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>Valore della produzione</b>            | <b>808.920</b> | <b>938.720</b> | <b>(129.800)</b> | <b>(13,83)</b> |
| Fatturato                                 | 684.577        | 814.536        | (129.959)        | (15,95)        |
| Altri ricavi e proventi                   | 97.899         | 95.058         | 2.841            | 2,99           |
| Variazione rimanenze prodotti finiti      | 26.444         | 29.126         | (2.682)          | (9,21)         |
| Variazione lavori in corso su ordinazione | 0              | 0              | 0                | 0              |
| Incrementi per lavori interni             | 0              | 0              | 0                | 0              |
| <b>Costi di produzione</b>                | <b>543.846</b> | <b>687.392</b> | <b>(143.546)</b> | <b>(20,88)</b> |

|   |                |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Costi per acquisti di materie prime e sussidiarie | 514.395        | 619.857        | (105.462)      | (17,01)        |
| Costi per acquisti di servizi                     | 21.437         | 48.951         | (27.514)       | (56,21)        |
| Costi per godimento beni di terzi                 | 0              | 2.471          | (2.471)        | (100,00)       |
| Oneri diversi di gestione                         | 8.014          | 16.113         | (8.099)        | (50,26)        |
| Variazione rimanenze materie prime                | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                            | <b>265.074</b> | <b>251.328</b> | <b>13.746</b>  | <b>5,47</b>    |
| Costi del personale                               | 173.579        | 174.795        | (1.216)        | (0,70)         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                    | <b>91.495</b>  | <b>76.533</b>  | <b>14.962</b>  | <b>19,55</b>   |
| Ammortamenti e accantonamenti                     | 63.306         | 43.831         | 19.475         | 44,43          |
| <b>REDDITO OPERATIVO</b>                          | <b>28.189</b>  | <b>32.702</b>  | <b>(4.513)</b> | <b>(13,80)</b> |
| Risultato gestione finanziaria                    | (21.948)       | (24.350)       | 2.402          | (9,86)         |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>         | <b>6.241</b>   | <b>8.352</b>   | <b>(2.111)</b> | <b>(25,28)</b> |
| Risultato della gestione straordinaria            | (1.382)        | (2.838)        | 1.456          | (51,30)        |
| <b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>                     | <b>4.859</b>   | <b>5.514</b>   | <b>(655)</b>   | <b>(11,88)</b> |
| Imposte sul reddito                               | 4.658          | 4.664          | (6)            | (0,13)         |
| <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>                     | <b>201</b>     | <b>850</b>     | <b>(649)</b>   | <b>(76,35)</b> |

### Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| Voce                                 | 2015 | 2014  | Variazione |
|--------------------------------------|------|-------|------------|
| ROE (%)                              | 5,96 | 26,76 | (20,80)    |
| ROI (%)                              | 1,69 | 3,52  | (1,84)     |
| ROS (%)                              | 4,12 | 4,01  | 0,10       |
| Costo medio del denaro (%)           | 1,32 | 2,63  | (1,32)     |
| Incidenza degli oneri finanziari (%) | 0,68 | 0,57  | 0,11       |

### Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggior dettaglio le informazioni, così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta l'associazione

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che l'associazione non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione dell'associazione, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## **Informativa sull'ambiente**

---

Si attesta che l'associazione non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale, perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

## **Informativa sul personale**

---

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

### **1) Attività di ricerca e sviluppo**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

### **2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

---

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito ai rapporti con imprese controllate, collegate o controllanti.

### **5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **6) Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che, in linea con le politiche gestionali imposte nei precedenti periodi e in previsione del consolidamento delle entrate istituzionali, proseguono le iniziative di investimento e sviluppo già programmate. In particolare, negli esercizi futuri, continuerà ad essere inevitabile l'adozione di misure atte al contenimento dei costi di gestione e alla ricerca di fonti di finanziamento alternative.

### **6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che l'associazione non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà associativa.

## **Conclusioni**

Signori Soci,

alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a riportare a nuovo l'utile d'esercizio.

Mirano, 31/03/2016

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Simone Naletto, Presidente