



ASSOCIAZIONE CE.SVI.TE.M. ONLUS

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

Bilancio 2017

**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 31/12/2017

Descrizione del conto	01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2016 - 31/12/2016
Stato patrimoniale attivo	935.027	1.342.662
<u>B) Immobilizzazioni</u>	<u>270.595</u>	<u>370.722</u>
I) Immobilizzazioni immateriali	4.104	89.203
7) Altre ...	4.104	89.203
II) Immobilizzazioni materiali	266.430	281.315
1) Terreni e fabbricati	261.989	276.190
2) Impianti e macchinario	3.801	4.922
3) Attrezzature industriali e commerciali	615	125
4) Altri beni	25	78
III) Immobilizzazioni finanziarie	61	204
2) Crediti	61	204
<i>d) Verso altri</i>	61	204
<i>2) Oltre 12 mesi</i>	61	204
<u>C) Attivo circolante</u>	<u>315.776</u>	<u>625.046</u>
II) Crediti	159.316	494.577
1) Verso clienti	17.060	19.541
<i>1) Esigibili entro 12 mesi</i>	17.060	19.541
5) Verso altri	142.256	475.036
<i>1) Esigibili entro 12 mesi</i>	142.256	475.036
IV) Disponibilità liquide	156.460	130.469
1) Depositi bancari e postali	100.948	50.949
3) Denaro e valori in cassa	55.512	79.520
<i>a) Cassa e monete nazionali</i>	11.662	14.794
<i>b) Cassa valute estere</i>	43.850	64.726
<u>D) Ratei e risconti</u>	<u>348.656</u>	<u>346.894</u>
2) Vari	348.656	346.894
<i>b) Risconti attivi</i>	348.656	346.894
Stato patrimoniale passivo	935.027	1.342.662

A) Patrimonio netto	4.679	3.644
III) Riserve di rivalutazione	229.548	229.548
VII) Altre riserve	-2	-2
12) <i>Riserva per conversione/arrotondamento EURO</i>	-2	-2
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-225.902	-226.172
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.035	270
1) <i>Utile d'esercizio</i>	1.035	270
B) Fondi per rischi e oneri	6.000	11.095
III) Altri	6.000	11.095
20) <i>Fondo disponibile progetti</i>	6.000	11.095
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	116.567	111.474
D) Debiti	601.572	590.602
IV) Debiti verso banche	302.356	318.519
1) <i>Entro 12 mesi</i>	17.084	16.163
2) <i>Oltre 12 mesi</i>	285.272	302.356
V) Debiti verso altri finanziatori	62.500	51.500
1) <i>Entro 12 mesi</i>	62.500	51.500
VII) Debiti verso fornitori	42.504	34.460
1) <i>Entro 12 mesi</i>	42.504	34.460
XII) Debiti tributari	13.039	8.980
1) <i>Entro 12 mesi</i>	13.039	8.980
XIII) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.354	10.414
1) <i>Entro 12 mesi</i>	12.354	7.494
a) <i>Enti previdenziali</i>	12.354	7.494
2) <i>Oltre 12 mesi</i>	0	2.920
b) <i>Altri enti ...</i>	0	2.920
XIV) Altri debiti	168.819	166.729
1) <i>Entro 12 mesi</i>	168.819	166.729
E) Ratei e risconti	206.209	625.847
II) Vari	206.209	625.847
a) <i>Ratei passivi</i>	1.075	420
b) <i>Risconti passivi</i>	205.134	625.427
Conti d'ordine	30.858	43.656
3) Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi	30.858	43.656
f) <i>Altri rischi ...</i>	30.858	43.656

Rendiconto Gestionale

ONERI		Tot. 2017	Tot. 2016	PROVENTI		Tot. 2017	Tot. 2016
O1	Oneri da attività tipiche	898.513	959.542	P1	Proventi e ricavi da attività tipiche	1.223.214	1.251.056
	<i>Progetti di Sostegno a Distanza</i>	319.649	353.945		<i>Attività tipiche</i>	1.184.136	1.205.333
O1.01	Becas de Estudios (Perù)	26.922	34.200	P1.01	Da contratti con enti pubblici	209.143	357.797
O1.02	Borse Futuro	1.010	2.392	P1.02	Contributi privati per progetti SAD	319.648	353.945
O1.03	Esperança (Mozambico)	85.534	79.156	P1.03	Contributi privati per progetti PVS	248.653	160.453
O1.04	Kukula (Mozambico)		27.674	P1.04	Contributi privati per progetti Italia	75.458	58.538
O1.05	Ntwanano (Mozambico)	24.750	34.258	P1.05	Erogazioni liberali da privati	18.956	24.836
O1.06	Ohacalala (Mozambico)	11.680	22.198	P1.06	Altri proventi e ricavi	2	-
O1.07	Pininos (Perù)	142.079	138.012	P1.07	Quota gestione progetti SAD	77.622	84.367
	<i>Progetti nei Paesi in Via di Sviluppo</i>	455.533	509.826	P1.08	Quota gestione progetti PVS		53.788
O1.08	Casita Augusta (Perù)	10.034	1.463	P1.09	Quota gestione progetti Italia	180.866	122.463
O1.09	Centro di Xipamanine (Mozambico)	40.731	20.948		<i>Contributo 5 per mille Irpef</i>	39.078	42.023
O1.10	Centro Maxaquene	8.274	-	P1.10	Da 5 per mille Irpef anno 2014	-	31.927
O1.11	CMC Monapo (Mozambico)	5.539	9.400	P1.11	Da 5 per mille Irpef anno 2015	30.287	10.096
O1.12	Cuaderno y Comida	19.773	11	P1.12	Da 5 per mille Irpef anno 2016	8.791	-
O1.13	Emergenza Alluvione	604	-		<i>Valorizzazioni</i>	-	3.700
O1.14	Girl Power	23	-	P1.13	Lavoro benevolo	-	3.700
O1.15	Guarderia (Perù)	5.805	6.595				
O1.16	MAE AID 10555/AVSI/MOZ	23.247	12.225				
O1.17	MAE AID 10562/CESVITEM/MOZ	336.376	345.893				
O1.18	MAE AID 10746/MOZAMBICO/08	-	104.684				
O1.19	Politecnico Nairutia	4	-				
O1.20	Pozzi (Ciad)	5.123	8.607				
	<i>Progetti in Italia</i>	93.044	63.844				
O1.21	Cena solidale di Sant'Antonio	1.751	1.550				
O1.22	Dall'acqua all'acqua	293	5.603				
O1.23	MAE AID 10316/ENGIM/ITA	-	6.366				
O1.24	Progetto sensibilizz. e comunicaz.	91.000	50.078				
O1.25	Sosten.e Condiv. il futuro	-	247				
	<i>Utilizzo 5 per mille Irpef 2014</i>	-	31.927				
O1.26	Cena solidale di Sant'Antonio	-	3.096				
O1.27	Comunità On-Off	-	1.904				
O1.28	Concerto The Pop Story	-	3.117				
O1.29	Concerto University Memphis	-	599				
O1.30	Energy with Africa	-	6.027				
O1.31	Il Mondo del Riuso	-	599				
O1.32	MaMMart	-	1.797				
O1.33	Progetto sensibilizz. e comunicaz.	-	14.788				
	<i>Utilizzo 5 per mille Irpef 2015</i>	30.287	-				
O1.34	Cena solidale di Sant'Antonio	1.259	-				
O1.35	Concerto Insoliti Contesti	740	-				
O1.36	Concerto Trio Musicaperta	561	-				
O1.37	Conoscere l'Africa	240	-				
O1.38	Energy with Africa	2.100	-				
O1.39	Farmaci Suor Maria Pedron	2.011	-				
O1.40	Formativo SIL	6.655	-				
O1.41	MaMMart	270	-				
O1.42	Mirano città di dialogo	440	-				
O1.43	Progetto sensibilizz. e comunicazione	15.771	-				
O1.44	Si può Fare. Festival ec.	240	-				
O2	Oneri promozionali e di raccolta fondi	1.297	2.500	P2	Proventi da raccolta fondi	28.449	24.477
O2.01	Campagna salvadanai	-	-	P2.01	Campagna salvadanai	53	115
O2.02	Mercatino solidar. Di mano in mano	685	2.253	P2.02	Mercatino solidar. Di mano in mano	25.525	22.486
O2.03	Mercatini solidali	612	247	P2.03	Mercatini solidali	2.871	1.876
O2.04	Altri oneri di raccolta fondi	-	-	P2.04	Altri proventi di raccolta fondi	-	-
O3	Oneri da attività accessorie	149.112	121.797	P3	Proventi e ricavi da attività accessorie	52.463	62.879

ONERI	Tot. 2017	Tot. 2016	PROVENTI	Tot. 2017	Tot. 2016
O3.01 Acquisti	12.495	8.345	P3.01 Da Attività connesse accessorie	52.463	62.879
O3.02 Servizi	22.233	25.631			
O3.03 Ammortamenti	111.628	85.045			
O3.04 Oneri diversi di gestione	102	-			
O3.05 Oneri tributari	2.654	2.776			
O4 Oneri finanziari e patrimoniali	19.767	21.835	P4 Proventi finanziari e patrimoniali	480	48
O4.01 Su rapporti bancari e postali	802	1.127	P4.01 Da rapporti bancari e postali	2	17
O4.02 Su mutui	16.678	17.624	P4.02 Proventi Straordinari	478	31
O4.03 Altri interessi passivi	1.376	2.909			
O4.04 Oneri straordinari	911	175			
O5 Oneri di supporto generale	234.884	232.517	Risultato gestionale negativo	-	-
O5.01 Acquisti	2.011	2.271	Arrotondamenti	1	-
O5.02 Servizi	17.247	19.208			
O5.03 Personale	186.514	182.466			
O5.04 Ammortamenti	15.883	16.274			
O5.05 Oneri diversi di gestione	7.172	6.604			
O5.06 Oneri tributari	6.057	5.694			
Risultato gestionale positivo	1.035	270	TOTALE COMPLESSIVO PROVENTI	1.304.607	1.338.460
Arrotondamenti	(1)	(1)			
TOTALE COMPLESSIVO ONERI	1.304.607	1.338.460			

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

Mirano, 31/03/2018

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 31/12/2017*

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, 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 4.104.

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 266.430.

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 31/12/2017 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 61 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 159.316. 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 156.460, 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 348.656, 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 206.209, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi. In particolare i risconti passivi che ammontano ad Euro 205.134 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 116.567.

Movimenti delle Immobilizzazioni (Art. 2427, n. 2 Codice Civile)

B I - Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2017	Euro	4.104
Saldo al 31/12/2016	Euro	89.203
Variazioni	Euro	(85.099)

Sono così formate:

Migliorie beni di terzi		31/12/2017
Costo originario		298.415
Ammort. e var. fondo es. precedenti		(213.708)
Valore inizio esercizio		84.707
Acquisizioni dell'esercizio		26.540
Ammortamenti dell'esercizio		(111.247)
Totale netto di fine esercizio		0

Altre immobilizzazioni immateriali		31/12/2017
Costo originario		9.607

Ammort. e var. fondo es. precedenti	(5.111)
Valore inizio esercizio	4.496
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(392)
Totale netto di fine esercizio	4.104

B II - Immobilizzazioni Materiali

Saldo al 31/12/2017	Euro	266.430
Saldo al 31/12/2016	Euro	281.315
Variazioni	Euro	(14.885)

Sono così formate:

Terreni e fabbricati

	31/12/2017
Costo originario	320.452
Rivalutazione es. precedenti	229.548
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(273.811)
Valore inizio esercizio	276.189
Ammortamenti dell'esercizio	(14.201)
Totale netto di fine esercizio	261.988
<i>Valore scorporo terreno</i>	<i>76.639</i>

Attrezzature industriali e commerciali

	31/12/2017
Costo originario	2.447
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(2.322)
Valore inizio esercizio	125
Acquisizioni dell'esercizio	173
Ammortamenti dell'esercizio	(273)
Totale netto di fine esercizio	25

Altri beni materiali

	31/12/2017
Costo originario	21.196
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(16.195)
Valore inizio esercizio	5.001
Acquisizioni dell'esercizio	908
Ammortamenti dell'esercizio	(1.399)
Rottamazioni	(2.592)
Variazione fondo ammortamento	2.497
Totale netto di fine esercizio	4.415
<i>Arrotondamenti</i>	<i>1</i>

B III - Immobilizzazioni Finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Euro	61
Saldo al 31/12/2016	Euro	204
Variazioni	Euro	(143)

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 31/12/2017 è pari a Euro 315.776. Rispetto al passato esercizio, ha subito un decremento pari a Euro 309.270.

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 159.316.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2017	Euro	159.316
Saldo al 31/12/2016	Euro	494.577
Variazioni	Euro	(335.261)

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Variazioni
Verso Clienti	17.060	19.541	(2.481)
<i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>17.060</i>	<i>19.541</i>	<i>(2.481)</i>
Verso altri	142.256	475.036	(332.780)
<i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>142.256</i>	<i>475.036</i>	<i>(332.780)</i>

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce 'C.IV', ammontano a Euro 156.460.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2017	Euro	156.460
Saldo al 31/12/2016	Euro	130.469
Variazioni	Euro	25.991

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	variazioni
Depositi bancari e postali	100.948	50.949	49.999
Denaro e valori in cassa	11.662	14.794	(3.132)
Depositi bancari e cassa in valute estere (nostre sedi)	43.850	64.726	(20.876)

Ratei e Risconti Attivi

I ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione 'attivo' dello stato patrimoniale alla voce 'D', ammontano a Euro 348.656.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2017	Euro	348.656
---------------------	------	---------

Saldo al 31/12/2016	Euro	346.894
Variazioni	Euro	1.762

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	variazioni
Risconti attivi	348.656	346.894	1.762

Di seguito si riporta il dettaglio dei riscontri attivi relativi ai progetti:

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2017	Valore al 31/12/2017
Progetti Cesvitem Perù		9.589
Casita Augusta	(12.453)	
Cuaderno y Comida	7.180	
SAD Becas	(10.581)	
SAD Pininos	25.443	

Passivo

Voce A - Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a Euro 4.679 ed evidenzia una variazione positiva di Euro 1.035.

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

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Variazioni
III - Riserva di rivalutazione	229.548	229.548	0
VII - Altre riserve	(2)	(2)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(225.902)	(226.172)	270
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.035	270	765
Totale patrimonio Netto	4.679	3.644	1.035

Voce B - Fondi per rischi e oneri

Il totale dei fondi per rischi e oneri, costituito per la sua interezza da fondi da utilizzare per la realizzazione di attività istituzionali, ammonta a Euro 6.000, segnando un decremento di 5.095 rispetto l'esercizio precedente.

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 31/12/2017	Euro	116.567
Saldo al 31/12/2016	Euro	111.474
Variazioni	Euro	5.093

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 611.103.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2017	Euro	601.572
Saldo al 31/12/2016	Euro	590.602
Variazioni	Euro	10.970

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 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	variazioni
-------------	----------------------	----------------------	------------

Debiti v/banche	302.356	318.519	(16.163)
<i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>17.084</i>	<i>16.163</i>	<i>921</i>
<i>importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>285.272</i>	<i>302.356</i>	<i>(17.084)</i>
Debiti v/altri finanziatori	62.500	51.500	11.000
<i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>62.500</i>	<i>51.500</i>	<i>11.000</i>
Debiti v/fornitori	42.504	34.460	8.044
<i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>42.504</i>	<i>34.460</i>	<i>8.044</i>
Debiti tributari	13.039	8.980	4.059
<i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>13.039</i>	<i>8.980</i>	<i>4.059</i>
Debiti v/istituti previdenziali	12.354	10.414	1.940
<i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>12.354</i>	<i>7.494</i>	<i>4.860</i>
<i>importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>2.920</i>	<i>(2.920)</i>
Altri debiti	168.819	166.729	2.090
<i>importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>168.819</i>	<i>166.729</i>	<i>2.090</i>

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 206.209.

Saldo al 31/12/2017	Euro	206.209
Saldo al 31/12/2016	Euro	625.847
Variazioni	Euro	(419.638)

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	variazioni
Ratei passivi	1.075	420	655
Risconti passivi	205.134	625.427	(420.293)

Di seguito si dettagliano i risconti passivi relativi ai progetti per un totale di Euro 205.134:

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2017	Valore al 31/12/2017
Progetti MAECI PVS		134.221
AID 10562/CESVITEM/MOZ	117.384	
AID 10555/AVSI/MOZ consortile	16.837	
Progetti Watana (Mozambico)		19.295
CMC Monapo	9.752	
SAD Ohacalala	9.542	
Arrotondamenti	1	
Progetti Miss. Dioc. (Ciad)		12.812
Pozzi	12.812	
Progetti Kulima		4.964
SAD Ntwanano	4.964	
Progetti Cesvitem Mozambico		924
Bancos dos Livros	4.221	
Borse Futuro	1.310	
SAD Esperanza	(8.688)	
SAD Kukula	4.081	
Progetti Kenya		696
Politecnico Nairutia	696	
Progetti Tanzania		1.818
Girl Power	1.818	
Progetti Guinea		4.032
Energy with Africa	4.032	
5 per mille Irpef		26.373
5 per mille anno 2015	26.373	
Arrotondamenti		(1)

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 affluiti 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 31/12/2017	Valore al 31/12/2017
Da contratti con enti pubblici per progetti PVS/Italia		209.143
AID 10555/AVIS/MOZ consortile MAECI	13.647	
AID 10562/CESVITEM/MOZ MAECI	195.496	
Contributi privati per progetti SAD		319.648
Borse di studio (Perù)	26.922	
Borse futuro (Mozambico)	1.010	
Esperança (Mozambico)	85.534	
Kukula (Mozambico)	27.674	
Ntwanano (Mozambico)	24.750	
Ohacalala (Mozambico)	11.680	
Pininos (Perù)	142.079	
Arrotondamenti	(1)	
Contributi privati per progetti PVS		248.653
AID 10562/CESVITEM/MOZ MAECI		
Tavola Valdese OPM	7.484	
Altri	132.026	
AID 10555/AVIS/MOZ consortile MAECI	9.600	
Casita Augusta (Perù)	10.034	
Centro Xipamanine (Mozambico)	40.731	
CMC Monapo (Mozambico)	5.539	
Cuaderno y Comida (Perù)		
Tavola Valdese OPM	13.491	
Altri	6.282	
Emergenza alluvione (Perù)	604	
Girl Power (Tanzania)		
Tavola Valdese OPM	3.635	

Altri	23	
Guarderia (Perù)	5.805	
Politecnico Nairutia (Kenya)	4	
Pozzi (Ciad)	5.123	
Ristr. Maxaquene	8.274	
Arrotondamenti	(2)	
Contributi privati per progetti Italia		75.458
Cena solidale di Sant'Antonio	1.751	
Energy with Africa	1.500	
Sensibilizzazione e comunicazione	72.207	
Da 5 per mille Irpef anno 2015		30.287
Cena solidale di Sant'Antonio	1.259	
Concerto Insoliti Contesti	740	
Concerto Trio Musicaperta	561	
Conoscere l'Africa	240	
Energy with Africa	2.100	
Farmaci Suor Maria Pedron	2.011	
Formativo SIL	6.655	
MaMMart	270	
Mirano città di dialogo	440	
Sensibilizzazione e comunicazione	15.771	
Si può fare. Festival econ.	240	
Da 5 per mille Irpef anno 2016		8.791
Gestione generale dell'iniziativa	8.791	

Di seguito dettagliamo i valori della quota di gestione.

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2017	Valore al 31/12/2017
Progetti SAD		77.622
Becas de estudio (Perù)	4.772	
Borse Futuro (Internazionale)	3.131	
Esperança (Mozambico)	17.911	
Kukula (Mozambico)	11.903	
Ntwanano (Mozambico)	6.187	
Ohacalala (Mozambico)	4.089	
Pininos (Perù)	29.628	
Arrotondamenti	1	
Progetti PVS		53.788
Ristrutt. CDM (Perù)	1.194	
Politecnico Nairutia (Kenya)	300	
Centro Xipamanine (Mozambico)	113	
Radio Monapo (Mozambico)	30	
Pozzi Watana (Mozambico)	345	
Bancos dos livros (Mozambico)	60	
Pozzi (Ciad)	2.365	
Casita Augusta (Perù)	4.500	
Cuaderno y Comida (Perù)	2.115	
Girl Power (Tanzania)	699	
Emergenza Alluvione (Perù)	2.507	
AID 10562/CESVITEM/MOZ MAECI	39.562	
Arrotondamenti	(2)	

Le erogazioni liberali a favore dell'associazione, non vincolate a specifiche attività, ammontano a Euro 18.956. La voce quota gestione progetti Italia (Euro 180.866) comprende i costi sostenuti in Italia per la realizzazione delle attività istituzionali.

5 per mille Irpef

Con l'incasso del 5 per mille relativo all'anno fiscale 2015 (Euro 40.383) si è provveduto all'utilizzo dell'importo riscontato nel precedente esercizio (Euro 30.287), negli "Oneri da attività tipiche" è riportato il dettaglio delle spese sostenute. La quota stanziata per il 2016 ammonta a Euro 35.165; di questi Euro 8.791 sono stati utilizzati per la gestione generale e i restanti Euro 26.373 iscritti nei risconti passivi per il successivo utilizzo. Il contributo deve ancora essere incassato.

Valorizzazioni

I volontari dell'associazione, nella realizzazione delle attività istituzionali, hanno prestato la loro opera per un totale di 2.500 ore, che se fosse quantificata ammonterebbe a Euro 25.000. Tale importo non è iscritto a bilancio ma esposto nel presente documento per dare un giusto riconoscimento al loro prezioso apporto.

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 31/12/2017	Valore al 31/12/2017
Proventi da raccolta fondi		28.449
Mercatini solidali	2.871	
Salvadanai	53	
Mercatino di solidarietà Di mano in mano	25.525	

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 2017 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 478 e "Da rapporti bancari e postali" per Euro 2.

Oneri da attività tipiche

Nel rendiconto gestionale, sotto la voce "Oneri da attività tipiche", sono dettagliate tutte le spese sostenute nel 2017 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 Paese in Via di Sviluppo e Progetti in Italia. L'importo totale di questi oneri ammonta a Euro 898.513, di seguito si riporta il dettaglio.

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2017	Valore al 31/12/2017
Oneri per progetti Sad		319.649
Becas de Estudios (Perù)	26.922	
Borse Futuro	1.010	
Esperança (Mozambico)	85.534	
Kukula (Mozambico)	27.674	
Ntwanano (Mozambico)	24.750	
Ohacalala (Mozambico)	11.680	
Pininos (Perù)	142.079	
Oneri per progetti nei PVS		455.533
Casita Augusta (Perù)	10.034	

Centro di Xipamanine (Mozambico)	40.731
Centro Maxaquene	8.274
CMC Monapo (Mozambico)	5.539
Cuaderno y Comida	19.773
Emergenza Alluvione	604
Girl Power	23
Guarderia (Perù)	5.805
MAE AID 10555/AVSI/MOZ	23.247
MAE AID 10562/CESVITEM/MOZ	336.376
Politecnico Nairutia	4
Pozzi (Ciad)	5.123
Oneri per progetti in Italia	93.044
Cena solidale di Sant'Antonio	1.751
Dall'acqua all'acqua	293
Progetto sensibilizz. e comunicaz.	91.000

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 2015 che ammonta a Euro 30.287. Si rammenta che quota parte del contributo (Euro 10.096) era già stata utilizzata nell' esercizio 2016.

La seguente tabella riassume le spese sostenute per ciascuna iniziativa.

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2017	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016
Cena solidale di Sant'Antonio		1.259	
Concerto Insoliti Contesti		740	
Concerto Trio Musicaperta		561	
Conoscere l'Africa		240	
Energy with Africa		2.100	
Farmaci Suor Maria Pedron		2.011	
Formativo SIL		6.655	
MaMMart		270	
Mirano città di dialogo		440	
Progetto sensibilizz. e comunicazione		15.771	
<i>Incontri scolastici</i>	4.423		
<i>Incontri extrascolastici</i>	1.543		
<i>Stand informativi</i>	5.977		
<i>Il Girotondo</i>	3.827		
<i>Arrotondamenti</i>	1		
Si può Fare. Festival econ.		240	
Spese di gestione generale (25%)			10.096

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.

Descrizione	Dettaglio al 31/12/2017	Valore al 31/12/2017
Proventi da raccolta fondi		1.297
Mercatino solidarietà Di mano in mano	685	
Mercatini solidali	612	

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 149.112.

Oneri finanziari e patrimoniali

Compongono questa partita le spese bancarie (Euro 802), gli interessi passivi su c/c bancari e postali (Euro 1.376) e su mutui ipotecari (Euro 16.678) e altri oneri straordinari (sopravvenienze passive per costi imputabili agli esercizi precedenti: Euro 911) per un totale di Euro 19.767.

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 234.874. La spesa più cospicua è relativa al costo del personale: Euro 186.514.

Imposte dell'esercizio

L'imposta dell'esercizio (IRAP) è stata calcolata sull'attività commerciale, sull'importo degli stipendi erogati nell'esercizio e sui compensi per prestazioni occasionali. L'imposta dovuta, al lordo degli acconti, per l'esercizio 2017 ammonta a Euro 5.510 e confluisce negli oneri tributari del supporto generale, che ammontano a Euro 6.057.

Mirano, 31/03/2018

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 31/12/2017

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del bilancio al 31/12/2017; 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. 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.

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).

Dal 2011, l'associazione è iscritta al n. 419 del registro delle personalità giuridiche della provincia di Venezia.

Dal 2016, con decreto n. 2016/337/000149/6, l'associazione è riconosciuta idonea dall'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo (AICS) in qualità di Organizzazione della Società Civile (OSC).

Andamento della gestione nei settori in cui opera l'associazione

I progetti di cooperazione, settore specifico della nostra attività, hanno beneficiato nel 2017 di contributi privati per un totale di Euro 52.140. Rispetto all'esercizio precedente (Euro 35.200), si registra un incremento di Euro 16.939 (48,12%). I paesi d'intervento sono Ciad, Kenya, Mozambico, Tanzania e Perù.

Il 25 gennaio 2016 è iniziato il progetto cofinanziato da MAECI/AICS "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)", AID 10562/CESVITEM/MOZ, per il quale è previsto un finanziamento di Euro 558.625, su un totale di Euro 799.316. L'iniziativa è sostenuta anche dai contributi della Fondazione Prima Spes (Euro 20.000) e della Chiesa Valdese attraverso i fondi dell'otto per mille (Euro 30.000). Nel 2017 è iniziata la seconda e ultima annualità, il progetto si concluderà il 24/03/2018 come approvato da AICS. Le spese in carico all'esercizio ammontano a Euro 336.376

Sempre in Mozambico, è proseguito il progetto MAECI/AICS con l'ONG AVSI (capofila), AID 10555/AVSI/MOZ. Le attività realizzate dalla nostra sede di Maputo hanno comportato una spesa di Euro 23.247.

Si continua a registrare un continuo calo di sostegni a distanza (SAD): quelli attivi al 31/12/2017 erano 1.441, nel 2016 erano invece 1.508. In calo anche gli introiti: nel 2017 ammontano a Euro 387.884, segnando una variazione negativa di

Euro 33.579 (-7,97%). 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 2016 di Euro 16.639, la quota è passata da Euro 456.663 a 440.024 (-3.64%).

I contributi del 5 per mille Irpef, relativi all'anno fiscale 2015, sono stati utilizzati sostanzialmente per realizzare attività di informazione e di educazione allo sviluppo in Italia: Cena solidale di Sant'Antonio (Euro 1.259); Concerto Insoliti Contesti (Euro 740); Concerto Trio Musicaperta (Euro 561); Conoscere l'Africa (Euro 240); Energy with Africa (Euro 2.100); Farmaci Suor Maria Pedron (Euro 2.011); Formativo SIL (Euro 6.655); MaMMart (Euro 270); Mirano città di dialogo (Euro 440); Progetto sensibilizz. e comunicazione (Euro 15.771); Si può Fare. Festival ec. (Euro 240). Nel 2016 erano già stati impiegati Euro 10.096 per le spese generali. Il contributo totale impiegato ammonta pertanto a Euro 40.383.

Con il 5 per mille dell'anno fiscale 2016 il Ce.Svi.Te.M. incasserà, presumibilmente nel prossimo esercizio, la somma di Euro 35.165. Di questi ne sono stati utilizzati Euro 8.791 per la gestione generale, mentre i restanti Euro 26.373 saranno utilizzati per le attività istituzionali dell'Associazione nel prossimo esercizio.

In ambito EaS, nel 2017, non ci sono state iniziative cofinanziate.

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 2017".

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

	2017	2016	Variazione	Var. %
IMPIEGHI	935.027	1.342.662	(407.635)	(30,36)
Immobilizzazioni	270.595	370.722	(100.127)	(27,01)
Attivo immobilizzato	270.595	370.722	(100.127)	(27,01)
Attivo circolante	664.432	971.940	(307.508)	(31,64)
Rimanenze	348.656	346.894	1.762	0,51
Disponibilità finanziarie	159.316	494.577	(335.261)	(67,79)
Disponibilità liquide	156.460	130.469	25.991	19,92

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	2017	2016	Variazione	Var. %
FONTI	935.027	1.342.662	(407.635)	(30,36)

Patrimonio netto	4.679	3.644	1.035	28,40
Capitale proprio	4.679	3.644	1.035	28,40
Capitale di terzi	930.348	1.339.018	(408.670)	(30,52)
Debiti a medio / lungo termine	401.839	416.750	(14.911)	(3,58)
Debiti a breve termine	528.509	922.268	(393.759)	(42,69)

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

Voce	2017	2016	Variazione	
grado di capitalizzazione		0,01	0,00	0,00
incidenza dei debiti a breve termine (%)		56,52	68,69	(12,17)
incidenza dei debiti a medio/lungo termine (%)		42,98	31,04	11,94
incidenza del capitale proprio (%)		0,50	0,27	0,23
indice di indebitamento (leverage)		199,83	368,46	(168,62)
rigidità degli impieghi (%)		28,94	27,61	1,33
elasticità degli impieghi (%)		71,06	72,39	(1,33)
indice di liquidità primaria		0,30	0,14	0,15
indice di liquidità secondaria		0,60	0,68	(0,08)
indice di disponibilità		1,26	1,05	0,20
indice di copertura globale delle immobilizzazioni		1,50	1,13	0,37
Margine di tesoreria		(212.733,00)	(297.222,00)	84.489,00

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	2017	2016	Variazione	Var. %
Valore della produzione	1.304.125	1.338.410	(34.285)	(2,56)
Fatturato	1.081.519	1.176.874	(95.355)	(8,10)
Altri ricavi e proventi	194.157	137.059	57.098	41,66
Variazione rimanenze prodotti finiti	28.449	24.477	3.972	16,23
Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0	0	#DIV/0!
Incrementi per lavori interni	0	0	0	#DIV/0!
Costi di produzione	964.272	1.027.644	(63.372)	(6,17)
Costi per acquisti di materie prime e sussidiarie	937.842	999.562	(61.720)	(6,17)
Costi per acquisti di servizi	19.258	21.477	(2.219)	(10,33)
Costi per godimento beni di terzi	0	0	0	#DIV/0!
Oneri diversi di gestione	7.172	6.605	567	8,58
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0	#DIV/0!
VALORE AGGIUNTO	339.853	310.766	29.087	9,36

Costi del personale	186.515	182.466	4.049	2,22
MARGINE OPERATIVO LORDO	153.338	128.300	25.038	19,52
Ammortamenti ed accantonamenti	127.511	101.319	26.192	25,85
REDDITO OPERATIVO	25.827	26.981	(1.154)	(4,28)
Risultato gestione finanziaria	(18.851)	(21.643)	2.792	(12,90)
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	6.976	5.338	1.638	30,69
Risultato della gestione straordinaria	(431)	(141)	(290)	205,67
RISULTATO ANTE IMPOSTE	6.545	5.197	1.348	25,94
Imposte sul reddito	5.510	4.927	583	11,83
RISULTATO DI ESERCIZIO	1.035	270	765	283,33

Principali indicatori della situazione economica

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

Voce	2017	2016	Variazione
ROE (%)	22,12	7,41	14,71
ROI (%)	2,76	2,01	0,75
ROS (%)	2,39	2,29	0,10
Costo medio del denaro (%)	2,03	1,62	0,41
Incidenza degli oneri finanziari (%)	0,51	0,42	0,09

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 31/12/2017, unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a riportare a nuovo l'utile d'esercizio.

Mirano, 31/03/2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Simone Naletto, Presidente