

*Alla Cortese attenzione dei membri del
Co.P.E.
Catania, li 27.04.2019*

Relazione al bilancio e nota integrativa

Il bilancio chiuso al 31/12/2018, di cui la presente relazione costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. I criteri di valutazione delle singole poste sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non è stato necessario il ricorso a deroghe.

Sono stati, altresì, osservati i principi dettati dalle vigenti normative civilistiche e fiscali, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Il bilancio è stato redatto in osservanza della novella del principio contabile n.1 per gli Enti non profit del maggio 2012 e denominato “Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit”. Nello specifico: a) sono stati applicati le assunzioni di continuità aziendale e competenza economica; b) con riferimento agli aspetti valutativi e di informativa, sono stati rispettati i principi di chiarezza, veridicità, correttezza e trasparenza (accountability); c) con riferimento ai principi generali di bilancio sono stati rispettati i postulati di comprensibilità, imparzialità, significatività, prudenza, prevalenza della sostanza della forma, comparabilità e coerenza, verificabilità dell’informazione, annualità, principio del costo.

Il prospetto di bilancio è conforme alle indicazioni fornite dall’Agenzia per le Onlus, agenzia governativa istituita con il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 26 settembre 2000 con cui si è dato seguito alla delega prevista dall’art. 3 della Legge n. 662 del 23 dicembre 1996. Ai fini fiscali, l’Associazione è soggetta a quanto disposto nella Legge 11 agosto 1991 n° 266- Legge quadro sul volontariato – e nel D.Lgs. 4 ottobre 1997 n° 460 - disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale.

Criteri di redazione

Nella redazione del rendiconto si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'associazione;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, vengono appresso illustrati avuto riguardo alla natura delle singole poste e sono conformi al dettato del Codice Civile

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto del relativo fondo di ammortamento.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 500,00.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 1.686,00 (euro 9.490,00 nel

precedente esercizio). Non ci sono crediti relativi a fatture dell'esercizio.

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Crediti diversi	1.686	0	0	1.686
Totali	1.686	0	0	1.686

Attivo circolante – Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni

Trattasi di partecipazioni nel Consorzio Etimos s.c., già detenute nel precedente esercizio e riportate in bilancio al medesimo valore di euro 516,00, e in Banca Etica, pari a euro 555,00, anch'esse già detenute nel precedente esercizio e riportate in bilancio al medesimo valore.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 370.136,00 (euro 173.222,00 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	172.959	369.781	196.822
Denaro e valori in cassa	263	356	93
Totali	173.222	173.222	196.915

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 66.575 (euro 38.390 nel precedente esercizio). Trattasi del fondo di dotazione dell'organismo e dell'avanzo di gestione del precedente esercizio riportato al nuovo esercizio decurtato del residuo delle perdite degli anni precedenti pari a euro 2.021,00.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e dell'avanzo d'esercizio portato a nuovo:

Descrizione	Saldo iniziale	Avanzo (disavanzo) di esercizio anni prec.	Avanzo (disavanzo) di esercizio	Altri movimenti	Saldo finale
Patrimonio al 31.12.2017	40.411	-30.248	28.227		38.390
Patrimonio al 31.12.2018	40.411	-2.021	28.184		66.575

Debiti

L'associazione al 31.12.2018 ha debiti per un importo pari a euro 23.810,00 (euro 19.543 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale
Debiti v. fornitori	6.623	4.364
Debiti tributari e vs ist. prev. e sicur. soc.	1.863	11.641
Altri debiti	11.057	7.805
Totali	19.543	23.810

Tra gli altri debiti vi sono le voci relative ai compensi dei collaboratori.

Risconti passivi

Tra le voci del passivo risultano iscritti risconti passivi per euro 278.242,00. Trattasi di quote di ricavo la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel corso dell'esercizio 2018, ma la cui competenza economica è da imputare all'esercizio successivo. Lo storno dei ricavi è relativo ai costi da sostenere per il completamento dei progetti "Fare in Tanzania" per euro 151.062,90, "Digital Transformation" per euro 4.624,52, "KCA Nyololo" per euro 10.681,46, "Cras Songea" per euro 69.030,00, "Laerdal Foundation" per euro 42.483,06.

Informazioni sul Conto Economico

Proventi

L'ammontare complessivo delle componenti positive di reddito per l'anno 2018 è pari ad euro 687.193 e registra un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente (euro 557.363 nel precedente esercizio). Nel presente bilancio, ed in conformità con le direttive ministeriali, le voci

relative ai proventi sono state suddivise secondo macrovoci così rappresentate:

Descrizione	Saldo
Proventi e ricavi Attività Istituzionale	678.516
Proventi da raccolta fondi	7.604
Proventi straordinari	855
Altri proventi finanziari	218
Totali	687.193

Oneri

Gli oneri complessivi di gestione sopportati nell'anno hanno subito anch'essi un significativo incremento. Il totale degli oneri dell'esercizio è stato pari ad euro 659.008,00.

Nel presente bilancio, ed in conformità con le direttive ministeriali, le voci relative agli oneri sono state suddivise secondo macrovoci così rappresentate:

Descrizione	Saldo
Oneri Attività Istituzionale	648.123
Oneri per raccolta fondi	2.321
Oneri accessori	
Interessi e altri oneri finanziari	1.096
Oneri straordinari	7.469
Totali	659.008

Risultato della gestione

Il risultato della gestione presenta un avanzo di gestione pari ad euro 28.184,00.

Tale avanzo sarà riportato nell'esercizio in corso e destinato a integrale copertura delle perdite

pregresse riportate in bilancio, e la restante parte viene riportata a nuovo per finanziare l'implementazione dei progetti da realizzare nel corso dell'esercizio 2019.

Catania, li 27 aprile 2019

Il Tesoriere

Il Presidente