



ASSOCIAZIONE "COMUNITÀ PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI"

O.N.G. riconosciuta dal Ministero degli Affari Esteri
Sede Legale: Via Valverde n.10
47923 RIMINI (RN)
C.F.: 91014590409

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015
REDATTO IN UNITA' DI EURO

Voci di bilancio	2015	2014	Differenza
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I- Immobilizzazioni immateriali			
II- Immobilizzazioni materiali			
3) Attrezzature	64.440	61.952	2.488
Fondo amm.to attrezzature	-46.329	-40.611	-5.718
TOTALE attrezzature	18.111	21.341	-3.230
Totale Immobilizzazioni Materiali	18.111	21.341	-3.230
III- Immobilizzazioni Finanziarie			
1) Partecipazioni	100	100	0
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	100	100	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (I+II+III)	18.211	21.441	-3.230
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I- Rimanenze			
II- Crediti			
2) Crediti tributari	103	0	103
3) Crediti verso altri	293.680	374.758	-81.078
Crediti verso altri esigibili oltre eserc. succ.	0	2.108	-2.108
Totale Crediti	293.783	376.866	-83.083
III- Attività finanziarie non immobilizzate			
IV- Disponibilita' Liquide			
1) Depositi bancari e postali	141.597	169.297	-27.700
3) Denaro e valori in cassa	27.309	16.432	10.877
Totale Disponibilita' Liquide	168.906	185.729	-16.823
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (I+II+III+IV)	462.689	562.595	-99.906
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
a) Ratei attivi	183	633	-450
b) Risconti attivi	3.296	3.285	11
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.479	3.918	-439
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO (A+B+C+D)	484.379	587.954	-103.575

ASSOCIAZIONE
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI - O.N.I. U.S.

Via Valverde, 10 - 47923 RIMINI (RN)
Tel. 0541 909700 - Fax 0541 909701

C.F. 91014590409

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I - Patrimonio Libero

1) Risultato Gestionale esercizio in corso	-75.488	-45.804	-29.684
4) Riserva da arrotondamento a Euro	0	1	-1
II - Fondo di dotazione dell'Ente	471.209	517.013	-45.804
III - Patrimonio Vincolato			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	395.721	471.210	-75.489

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.727	31.604	7.123
--	--------	--------	-------

D) DEBITI

6) Debiti verso fornitori	15.147	34.299	-19.152
7) Debiti tributari	2.016	8.383	-6.367
8) Debiti vs istituti di previdenza e sic. sociale	9.372	11.102	-1.730
9) Altri debiti	19.255	20.202	-947
TOTALE DEBITI	45.790	73.986	-28.196

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

a) Ratei passivi	4.124	11.154	-7.030
b) Risconti passivi	17	0	17
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.141	11.154	-7.013

TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)	484.379	587.954	-103.575
--	----------------	----------------	-----------------

CONTI D'ORDINE

I - GARANZIE PRESTATE

RENDICONTO DI GESTIONE

A) PROVENTI

5) Altri contributi e proventi			
b) Donazioni e proventi diversi	1.741.084	1.746.494	-5.410
TOTALE PROVENTI	1.741.084	1.746.494	-5.410

B) COSTI

7) Per la gestione delle Opere e costi generali	134.770	130.437	4.333
8) Per godimento di beni di terzi	7.886	17.887	-10.001
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	161.287	164.588	-3.281
b) Oneri sociali	40.331	40.792	-461
c) Trattamento di fine rapporto	7.204	6.167	1.037
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali	5.768	6.396	-628
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49	0	49
14) Oneri diversi di gestione	1.524.042	1.396.472	127.570
TOTALE COSTI	1.881.337	1.762.719	118.618

DIFFERENZA FRA PROVENTI E COSTI GESTIONE ORDINARIA	-140.253	-16.225	-124.028
---	-----------------	----------------	-----------------

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

ASSOCIAZIONE
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI - S.N.L.U.S.

Via Valverde, 10 - 47923 RI-MI (RN)
Tel. 0541 982200 - Fax 0541 989701
C.F. 91014390409

Voci di bilancio	2015	2014	Differenza
16) Altri proventi finanziari			
c) Interessi Attivi ed altri proventi Finanziari	234	728	-494
17) Interessi Passivi e altri oneri finanziari	8.239	6.475	1.764
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-8.005	-5.747	-2.258
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari			
b) Altri proventi straordinari	87.530	64	87.466
21) Oneri straordinari			
b) Altri oneri straordinari	9.954	18.986	-9.032
c) Oneri straord. di arrot. valuta a Euro	-1	0	-1
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	77.577	-18.922	96.499
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-70.681	-40.894	-29.787
22) Imposte sul reddito della Gestione	4.807	4.910	-103
23) AVANZO (DISAVANZO) DELLA GESTIONE	-75.488	-45.804	-29.684

Il presente bilancio e' conforme ai risultati
delle scritture contabili

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

ASSOCIAZIONE
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI - OTELUS
Via Valverde, 10 - 47923 RIMINI (RN)
Tel 0541 909700 Fax 0541 909701
C.F. 91 014 590 409

**ASSOCIAZIONE " COMUNITÀ PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI"
CON SEDE IN RIMINI - VIA VALVERDE N. 10**

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015**

PREMESSA

L'Associazione "Comunità Papa Giovanni XXIII Condivisione fra i Popoli" è una O.N.G. riconosciuta dal Ministero degli Affari Esteri con Decreto n. 221/XI - 1999/128/001746/1 - 1999/128/002911/4 del 19/08/1999 e quindi un'Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.) di diritto ai sensi dell'art.10 comma 8 del Decreto Legislativo 460/97. Non rientra pertanto fra i soggetti obbligati a predisporre il bilancio con le direttive CEE recepite dal Codice Civile; l'Associazione inoltre non svolge attività rilevante ai fini delle imposte dirette (con la sola eccezione dell'IRAP) ed indirette, essendo il suo bilancio costituito unicamente da costi e proventi "istituzionali". L'Associazione ha comunque adottato un sistema di contabilità ordinaria per la rilevazione dei fatti amministrativi legati alla gestione ai sensi dell'art.25 del D.lvo 460/97, utilizzando criteri civilistici per la redazione del bilancio in quanto ritenuti "funzionali". Ciò ha reso possibile una riclassificazione del bilancio di esercizio e la conseguente stesura della presente nota integrativa in cui vengono comunque riportate le sole informazioni rilevanti e/o attinenti alla peculiare situazione della stessa Associazione, soddisfacendo in questo modo anche quanto richiesto dal comma 2 art. 14 del D.L. 14/03/2005 n. 35 (Conv. Con la legge n. 80 del 14/05/2005).

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente Nota Integrativa che contiene le informazioni rilevanti, richieste dall'art. 2427 del codice civile. Lo schema del presente bilancio recepisce, per quanto possibile, le linee guida per la redazione del Bilancio di Esercizio degli Enti Non Profit emanate dall'Ex Agenzia per le ONLUS nel maggio 2008 e tiene inoltre in considerazione le raccomandazioni espresse in proposito dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti con proprio documento del Luglio 2002. Nello schema di bilancio, in deroga a quanto suggerito nei citati documenti, si è comunque ritenuto opportuno mantenere una struttura "a scalare" ritenuta maggiormente funzionale alla lettura in quanto più assimilabile al tradizionale schema previsto dal codice civile. Il suggerito rendiconto di gestione a sezioni contrapposte per aree omogenee, è divenuto invece un capitolo a se stante della presente nota integrativa.

Nel presente documento vengono inoltre fornite anche tutte quelle informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e dell'avanzo / disavanzo di gestione.

Si fa presente che:

- ✓ tutti gli importi contenuti nei prospetti di Stato Patrimoniale e di Rendiconto di Gestione facenti parte del bilancio in esame sono stati indicati in unità di Euro (arrotondando i dati espressi in centesimi di Euro nel bilancio di verifica secondo quanto previsto dall'art. 5 del Regolamento CE n. 1103/97); quelli indicati nella presente Nota Integrativa, ove non diversamente esposto, sono riportati in Euro;
- ✓ Al fine di non influenzare il risultato di esercizio espresso nel conto economico ed arrotondato secondo i criteri sopra esposti è stata introdotta la voce oneri straordinari di arrotondamento valuta a Euro, movimentata per -1 euro con solo rilevanza extra contabile.
- ✓ nella presente nota integrativa si è reso necessario qualche arrotondamento extra contabile di allineamento dei valori con quanto esposto in bilancio.
- ✓ al fine di favorire la chiarezza del prospetto di bilancio non sono state esposte le voci precedute dai numeri arabi ad importo a 0;
- ✓ non si sono verificati casi che avrebbero reso obbligatoria la deroga ai criteri legali di valutazione ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 ed al comma 2 dell'art. 2423 bis.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 è redatto ai sensi dell'art. 25 del D.lvo 460/97 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' stato inoltre redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (articolo 2423 bis) e dei criteri di valutazione (articolo 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri (compresi quelli specifici per gli enti non Commerciali) come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Infine si fa presente che sono state recepite le indicazioni previste dall'art. 14 del D.L. 14/03/2005 n. 35 (Convertito Con la legge n. 80 del 14/05/2005) recante la nuova disciplina della deducibilità delle erogazioni liberali effettuate a favore delle ONLUS ed altri Enti del Terzo Settore. Inoltre il bilancio è oggetto di relazione di controllo ai sensi dell'art.25 comma 5, del D.Lgs. 460/97, nel corso dell'anno 2015 è stato revisionato il bilancio dell'esercizio 2014.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono stati scelti tra quelli previsti e disciplinati dall'art. 2426 del codice civile, nel rispetto dei criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Associazione cui fa riferimento il punto n. 1 dell'art. 2423 bis del codice civile.

I criteri di valutazione adottati non sono difformi da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Nella valutazione dei singoli elementi dell'attivo e del passivo del bilancio si è inoltre tenuto conto della loro funzione economica, privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

I proventi sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, con la sola eccezione di quelli relativi al 5 x mille dell'IRPEF, che sono stati inseriti ipotizzando come stima la media degli importi degli ultimi tre esercizi resi noti dall'Agenzia delle Entrate.

I principi ed i criteri più significativi sono indicati nei capitoli relativi alle varie voci del bilancio.

Crediti e debiti in valuta estera

Nel corso dell'esercizio i crediti e i debiti in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi della data di insorgenza e, quindi, di contabilizzazione. Alla data del 31/12/2015 non vi erano conti correnti tenuti in valuta differente dall'euro.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Non presenti in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di coefficienti economico - tecnici determinati, per categorie omogenee di cespiti, tenendo conto delle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei coefficienti di seguito indicati:

Descrizione	Coefficienti di ammortamento
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Macchine ordinarie ufficio	20,00%
Autovetture e ciclomotori	25,00%
Attrezzatura varia	12,00%

Va segnalato inoltre che nel primo esercizio di entrata in funzione dei cespiti, detti coefficienti sono stati ridotti al 50% per tenere conto del minore periodo di utilizzo nella pratica impossibilità di considerare per ogni singolo bene il momento di effettiva entrata in funzione.

Le immobilizzazioni materiali di modesta entità che dovessero ridurre o esaurire la loro utilità futura, anche se di nuova acquisizione, vengono ammortizzate integralmente.

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

- **Attrezzature industriali e commerciali:**

- Attrezzature Industriali e commerciali		
Costo storico	€	61.952
+ Rivalutazione Monetaria L.576/75	€	
+ Rivalutazione Monetaria L.72/83	€	
+ Rivalutazione Monetaria L.413/91	€	
+ Rivalutazione ex art.2425 (ultimo comma)	€	
- Ammortamenti esercizi precedenti	€	40.611
- Svalutazioni esercizi precedenti	€	
= VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€	21.341
+ Acquisizione dell'esercizio	€	2.538
+ Rivalutazioni dell'esercizio	€	
- Svalutazione dell'esercizio	€	
- Cessioni dell'esercizio (al netto del fondo)	€	0
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio	€	
+ Rettifiche nette su acquis. Esercizi precedenti	€	
= VALORE LORDO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	23.879
- Ammortamenti dell'esercizio	€	5.768
+/- Arrotondamenti a Euro	€	0
= VALORE NETTO DI BILANCIO	€	18.111

- **Dettaglio Attrezzature industriali e commerciali:**

ATTREZZATURE			
Macchine ufficio elettroniche	€.	37.286	
Macchine ordinarie ufficio	€.	799	
Autovetture e ciclomotori	€.	10.195	
Attrezzatura varia	€.	16.161	
- Fondo ammortamento	€.	46.329	
+/- Arrotondamenti a Euro	€.	-1	
TOTALE ATTREZZATURE		€.	18.111

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni – iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie – sono costituite da azioni di minoranza posseduta nella Cooperativa Sociale a r.l. "Consorzio Condividere Papa Giovanni XXIII" pari a €. 100, Consorzio di cui l'Associazione è divenuta socia nel corso dell'esercizio 1997. Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al loro valore nominale e non hanno subito variazioni nel corso del corrente esercizio.

Le immobilizzazioni finanziarie hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Partecipazioni	Crediti	Altri titoli
COSTO STORICO	100		
+ rivalutazioni anni precedenti			
- svalutazioni anni precedenti			
= VALORE A INIZIO ESERCIZIO	100		
+ acquisizioni dell'esercizio			
+ rivalutazioni dell'esercizio			
+ trasferimenti da altra voce			
- alienazione e stralci			
- svalutazioni dell'esercizio			
= VALORE A FINE ESERCIZIO	100		

Rimanenze

Non presenti in bilancio.

Crediti

Ai sensi n. 8 dell'art. 2426 c.c. i crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzazione, coincidente con il valore nominale.

Si riporta di seguito la tabella dei crediti distinti in base al periodo di realizzo (voce 6, art.2427 c.c.):

	Importo Bilancio	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno
1) Crediti verso clienti	0	0	0
2) Crediti Tributari	103	103	0
3) Crediti verso altri			
Crediti per IRPEF 5 x mille (2 annualità)	52.817	52.817	0
Crediti verso Consorzio Condividere	133.500	133.500	0
Crediti per contributi da ricevere	107.364	107.364	0
Altri crediti	0	0	0
Arrotondamento ad Euro	-1	-1	0
TOTALE	293.783	293.783	0

Si segnala in particolare che fra i crediti sono state appostate:

- la somma di €. 52.817 quale somma di presunto realizzo delle entrate per il 5 x mille dell'IRPEF destinato alle ONLUS: €. 28.364 relativi all'anno 2014 ed €. 24.452 relativi all'anno 2015 oltre ad euro 1 di arrotondamento. La stima del credito, è stata ipotizzata sulla base della media degli importi destinati alla nostra Associazione negli esercizi precedenti a quello appena chiuso, pubblicati dall'Agenzia delle Entrate sul proprio sito e tenuto conto sia delle scelte direttamente espresse dal contribuente sia delle somme ripartite per scelte non effettuate. Si ritiene in questa maniera che siano soddisfatti sia i criteri di competenza che di prudenza. Ogni eventuale differenza con quanto effettivamente entrerà sarà poi regolata negli esercizi futuri mediante appostamento a sopravvenienza.
- la somma di €. 16.534 quale somma residuale del contributo concesso dal Ministero degli Affari Esteri a fronte del progetto emergenza Ebola in Sierra Leone completato entro la data di chiusura esercizio.
- La somma di €. 85.830 quale somma residuale del contributo concesso dalla Provincia di Trento volto a finanziare il superamento delle vendette di sangue in Albania completato nel triennio 2012-2014.
- La somma di €. 5.000 quale somma concessa dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Carrara finalizzata al sostegno del programma educativo rivolto a bambini e ragazzi che frequentano le scuole superiori e l'università completato entro la fine dell'esercizio.

Contributi

I contributi da Enti Pubblici e Privati vengono iscritti a Conto Economico nell'esercizio in cui sorge il diritto al loro percepimento, che viene riconosciuto al momento della presentazione e/o accettazione della rendicontazione dei costi sostenuti a seguito di contratti, convenzioni od accordi intercorsi. Nel caso di contributi che interessano un'azione che si svolge durante più esercizi, il contributo viene ripartito in funzione della durata dell'azione.

Crediti in valuta estera

Nel corso dell'esercizio i crediti in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi della data di insorgenza e, quindi, di contabilizzazione. Alla data del 31/12/2015 non vi erano conti correnti tenuti in valuta differente dall'euro.

Attività finanziarie non immobilizzate

Non presenti in bilancio.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

Tale voce è composta da:

- a) ratei attivi per €. 183 corrispondenti a proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi;
- b) risconti attivi per €. 3.296 corrispondenti a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

L'ammontare dei ratei e dei risconti attivi è di entità non apprezzabile, in relazione ai valori di bilancio, si evidenzia comunque di seguito la loro composizione (voce 7, art.2427 c.c.).

	Anno 2015
RATEI ATTIVI	183
ENTRATE PER PROGETTI	183
RISCONTI ATTIVI	3.296
SPESE VIAGGI	1.034
SPESE TELEFONICHE	269
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	139
SPESE PER ASSICURAZIONI	1.854

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto risulta così composto:

	Esercizio Precedente	Incrementi	Decrementi	Chiusura esercizio
I - Patrimonio Libero				
1) Risultato Gestionale esercizio in corso	-45.804		-29.684	-75.488
2) Risultato Gestionale da esercizi preced.				
3) Riserve statutarie				
4) Riserva da arrotondamento a Euro	1		-1	0
II - Fondo di dotazione dell'Ente	517.013		-45.804	471.209
III - Patrimonio Vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				
2) Fondi vincolati da Organi Istituzionali				
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO:	471.210	0	-75.489	395.721

Si precisa che il Fondo di Dotazione dell'Ente presente in bilancio per €. 471.209 è costituito dai versamenti a fondo perduto dei soci per €. 671 e dagli avanzi attivi delle gestioni precedenti per €. 470.538. Gli avanzi attivi si sono generati in maniera pressoché esclusiva da proventi incassati a sostegno generico dell'attività svolta o per progetti che si sono sviluppati in terra di missione anche negli esercizi successivi; in quest'ultimo caso il Fondo di Dotazione costituisce un sostanziale fondo per impegni presi con i benefattori che hanno come destinazione futura il finanziamento dei progetti per i quali sono stati raccolti. Nel corso del 2015 il Fondo di Dotazione ha subito un decremento di €. 45.804 per effetto del ripiano del disavanzo di gestione dell'esercizio precedente. Il conto dotazione è stato in passato altresì utilizzato esclusivamente per il ripiano dei disavanzi di gestioni precedenti quando questi si sono verificati, detti disavanzi si generano negli esercizi in cui vengono trasferiti all'azione risorse superiori ai proventi incassati nell'anno.

Si fa inoltre presente che, conformemente a quanto disposto dallo statuto sociale art. 29, il patrimonio risultante alla fine della eventuale liquidazione dell'Associazione dovrà essere destinato ad altra associazione con finalità analoghe o a fini di pubblica utilità scelti dai liquidatori in base alle indicazioni fornite dall'assemblea e sentito l'organismo di controllo di cui art.3, comma 190 della legge 23 dicembre 1996 n.662, salvo diversa destinazione imposta dalla legge.

Fondo per rischi ed oneri

Non presente in bilancio.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti.

Si segnala che, a seguito della riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori e trattandosi di Ente con meno di 50 dipendenti, risulta interamente gestito dall'Associazione

Ha subito, nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

	Valore di Bilancio
VALORE INIZIO ESERCIZIO	31.604
- utilizzazioni per licenziamenti ed anticipi	-
+ quota dell'esercizio	7.204
- imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	81
+/- arrotondamento a Euro	
VALORE DI FINE ESERCIZIO	38.727

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Si riporta di seguito la tabella dei debiti distinti in base al periodo di realizzo (voce 6, art.2427 c.c.):

	Importo Bilancio	Scadenti entro l'anno	Scadenti entro 5 anni	Scadenti oltre 5 anni
DEBITI VERSO FORNITORI	15.147			
per acquisto di beni e/o di servizi		12.000		
per fatture - note di credito da ricevere		3.147		
DEBITI TRIBUTARI	2.016			
erario c/rit. su redd.lav.dip.		1.154		
erario c/rit. su redd.lav.autonomo		841		
erario c/ imposta sostit. Rival. TFR		22		

Arrotondamenti a Euro		-1		
DEBITI VS. ISTITUTI PREVID. E SIC. SOCIALE	9.372			
inps c/contributi dipendenti		7.380		
inail c/contributi		24		
inps c/contrib. su ferie non godute		1.918		
fondo Cesare Pozzo		50		
ALTRI DEBITI	19.255			
Accreditati non di Ns. Competenza		104		
personale c/retribuzioni		11.962		
personale c/ferie mat. non godute		7.189		
TOTALE	45.790	45.790	0	0

Si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni dell'Associazione (voce 6 art. 2427 c.c.).

Debiti in valuta estera

Nel corso dell'esercizio i debiti in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi della data di insorgenza e, quindi, di contabilizzazione. Alla data del 31/12/2015 non vi erano conti correnti tenuti in valuta differente dall'euro.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tale voce quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

Tale voce è composta da:

- ratei passivi per €. 4.124 corrispondenti ai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- risconti passivi per €. 17 corrispondenti a rimborsi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

L'ammontare dei ratei e dei risconti attivi è di entità non apprezzabile, in relazione ai valori di bilancio, si evidenzia comunque di seguito la loro composizione (voce 7, art.2427 c.c.).

	Anno 2015
RATEI PASSIVI	4.124
SPESE VIAGGI	1.845
SPESE UTENZE VARIE	656
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	182
ALTRI RATEI PASSIVI	1.442
Arrotondamento	-1
RISCONTI PASSIVI	17
SPESE PER ASSICURAZIONI	17

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO DI GESTIONE

Per quanto riguarda il rendiconto della gestione, si ritiene opportuno far rilevare che le entrate annotate tra le donazioni e proventi diversi, sono costituite da fondi raccolti da benefattori, da associati ed Enti Pubblici nonché dalla quota maturata del 5 x mille 2015 calcolata come già precisato nel capitolo relativo ai crediti; i costi, prevalentemente indicati fra gli oneri diversi di gestione per attività Socio-Assistenziale, sono a loro volta costituiti da quanto speso per la realizzazione di progetti in terra di missione, descritti più dettagliatamente nell'apposita relazione sulla gestione e nella presente nota integrativa.

Le donazioni ed i proventi vengono considerati di competenza dell'esercizio in cui si manifesta la realizzazione economica. I contributi da Enti Pubblici vengono iscritti a Conto Economico

ASSOCIAZIONE
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI - O.N.L.U.S.

Via Valverde, 10 - 47923 MIMINI (RN)
Tel. 0541 909700 - Fax 0541 909701
C.F. 91014590409

nell'esercizio in cui sorge il diritto al loro percepimento, identificato al momento in cui viene presentato e/o accettato il relativo rendiconto dei costi sostenuti. La quota del 5 x mille dell'IRPEF relativa all'anno 2015 è stata stimata sulla base della media degli importi destinati alla nostra Associazione negli ultimi 3 esercizi, così come pubblicati dall'Agenzia delle Entrate sul proprio sito e tenuto conto sia delle scelte direttamente espresse dal contribuente sia delle somme ripartite per scelte non effettuate. Si è ritenuto che operando con questa stima si dia la rappresentazione più veritiera possibile del risultato della gestione 2015, che in assenza di ogni importo relativo al 5 x mille dell'IRPEF 2015 sarebbe invece stato privato di una quota di proventi ormai ritenuta stabile.

Gli oneri di gestione per la realizzazione dei progetti socio assistenziali vengono considerati costi di competenza dell'esercizio in cui avviene materialmente il trasferimento bancario nella terra di missione, mentre per gli altri costi realizzati in Italia valgono gli ordinari criteri di competenza contabile meglio precisati nel relativo capitolo della presente nota integrativa.

La determinazione appena descritta dei proventi e dei costi da sempre adottata dalla nostra Associazione, può generare differenze tra contributi e costi sui singoli progetti attribuibili a contributi promessi e non ancora arrivati, ovvero a spese non ancora sostenute, ma che dovranno essere comunque realizzate negli esercizi futuri. Il saldo tra posizioni attive e posizioni passive genera l'avanzo di gestione, che viene accantonato al Fondo di Dotazione dell'Ente, o il disavanzo di gestione che a tale Fondo attinge e che quindi funge da polmone o riserva sui vari progetti.

L'Associazione, comunque si è dotata anche di un sistema analitico di suddivisione delle entrate e delle uscite per singolo progetto, attraverso il quale è possibile monitorarne lo stato complessivo, indipendentemente dagli esercizi di competenza.

Qualora, in via straordinaria, si renda necessario il trasferimento di fondi da un capitolo ad un altro, ciò avviene esclusivamente con l'assenso del benefattore.

Con lo scopo principale, di informare in maniera dettagliata gli associati ed i soggetti terzi sull'attività posta in essere dall'Associazione nell'adempimento della missione istituzionale e sulle modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività, è stato redatto il seguente Rendiconto Gestionale in cui i proventi e i costi/oneri sono diversificati in base alle cosiddette "aree gestionali" che fornisce anche un dettagliato quadro delle terre di missione che hanno beneficiato dell'attività svolta.

Con esso inoltre, la nostra Associazione, intende recepire le indicazioni dell'Ex Agenzia delle ONLUS in materia di bilanci, seppure adattando le indicazioni alle proprie peculiarità e senza che indicazioni di tipo contabile ne stravolgano la missione.

Rendiconto Gestionale per Aree

COSTI	PROVENTI DIVERSI E DONAZIONI
1) Costi per progetti sostenuti in terra di missione	1) Proventi e Donazioni per progetti in terra di missione
1.1) Progetti Zona Albania	1.1) Progetti Zona Albania
- Costi Progetto Adozione a distanza	- Sostegno Progetto Adozione a distanza
- Costi Progetto Poveri	- Sostegno Progetto Poveri
- Altri progetti	
Totale costi Zona Albania	Totale Proventi Zona Albania
18.664	20.376
1.821	1.821
1.687	
<u>22.172</u>	<u>22.197</u>
1.2) Progetti Zona Argentina	1.2) Progetti Zona Argentina
- Costi Progetto Adozione Argentina	- Sostegno Progetto Adozione a distanza
Totale Costi Zona Argentina	Totale Proventi Zona Argentina
2.700	4.902
<u>2.700</u>	<u>4.902</u>
1.3) Progetti Zona Bangladesh	1.3) Progetti Zona Bangladesh
- Costi Progetto Adozione a distanza	- Sostegno Progetto Adozione a distanza
- Costi Progetto Sanitario	- Sostegno Progetto Sanitario
- Costi Progetto Scuola	- Sostegno Progetto Scuola
- Altri progetti	- Altri progetti
- Viaggi	- Arrotondamento ad unità di Euro
Totale Costi Zona Bangladesh	Totale Proventi Zona Bangladesh
136.000	125.363
44.251	46.038
22.249	18.434
13.500	906
2.200	1
<u>218.200</u>	<u>190.742</u>
1.4) Progetti Zona Bolivia	1.4) Progetti Zona Bolivia
- Costi Progetto Adozione a distanza	- Sostegno Progetto Adozioni a distanza
- Costi Progetto Centro Diurno Yacuiba Angel de la guardia	- Sostegno Progetto Centro Diurno Yacuiba Angel de la guardia
- Costi Progetto Cf Camiri	- Sostegno Progetto Cf Camiri
- Costi Progetto Casa di fraternità Bolivia Colmena	- Costi Progetto Casa di fraternità Bolivia Colmena
- Altri progetti	- Altri progetti
- Viaggi	
Totale Costi Zona Bolivia	Totale Proventi Zona Bolivia
21.700	22.914
522	523
6.142	3.490
3.010	4.560
16.966	6.564
2.454	
<u>50.794</u>	<u>38.051</u>
1.5) Progetto Brasile	1.5) Progetto Brasile
- Costi Progetto Adozione a distanza	- Sostegno Progetto Adozione a distanza
- Costi Progetto Sordo-Muti	- Sostegno Progetto Centro aperto Marituba Belem
	- Sostegno Progetto Sartoria
	- Sostegno Progetto Scuolina
	- Sostegno Progetto Sordo-Muti
	- Altri progetti
	- Arrotondamento ad unità di Euro
Totale Costi Zona Brasile	Totale Proventi Zona Brasile
14.000	17.185
5.000	2.518
	3.189
	513
	9.643
	13.609
	-1
<u>19.000</u>	<u>46.656</u>

1.6) Progetti Zona Burundi			
- Costi Progetto Adozione Burundi	341		296
- Costi Progetto Rainbow Burundi	20.750		285
- Altri progetti Burundi	159		
- Viaggi	5.504		
Totale Costi Zona Burundi	26.754		581
1.7) Progetti Zona Cina			
- Costi Zona Cina	3.400		3.472
- Viaggi	1.668		
Totale Costi Zona Cina	5.068		3.472
1.8) Progetti Zona Cile			
- Costi Progetto Adozione a distanza	21.286		16.139
- Costi Progetto Centro diurno Acuarela Cile	896		9.225
- Costi Progetto Uscite Campamento Dopo scuola Cile	12.000		20
- Costi Progetto Agricolo Valdivia	92		95
- Costi Progetto Escuela Gitana La Serena	797		95
- Altri Progetti	3.371		1.862
- Arrotondamento ad unità di Euro	1		
Totale Costi Zona Cile	38.443		27.436
1.9) Progetti Zona Georgia			
- Costi Progetto Adozione a distanza	4.000		2.643
- Altri Progetti	3.000		2.850
Totale Costi Zona Georgia	7.000		5.493
1.10) Progetti Gestione Ordinaria			
- Sostegno Un pasto al giorno	1.400		7.640
- Sostegno Progetto Adozione a distanza			688
- Sostegno Progetto Rainbow Italia			2.997
- Sostegno Progetto Campagna O.S.M.			458
- Sostegno Progetto Campagna O.S.A.			778
- Sostegno Progetto Formazione Volontari			3.540
- Sostegno Progetto Case Famiglia			150
- Sostegno Quota Irpef 5 x mille maturata 50%			12.226
- Sostegno Contributi Viaggi			7.423
- Altri progetti			5.441
- Arrotondamento ad unità di Euro			-2
Totale Proventi Gestione Ordinaria			41.339

ASSOCIAZIONE
 COMUNITA' GIOVANI XXIII
 CONDIVISIONE FRA I POPOLI - ON.L.U.S.
 Via Venezia, 110 47021 S. Cesario (RN)
 Tel. 0541 909700 Fax 0541 909701
 C.F. 01 014 590409

1.11) Progetti Zona India					
- Costi Progetto Adozione India	5.770				5.250
- Viaggi	492				
Totale Costi Zona India	6.262				5.250
1.12) Progetti Zona Kenia					
- Costi Progetto Adozione a distanza	10.667				15.076
- Costi Progetto Ragazzi di strada	2.372				10
- Costi Progetto Rainbow Kenia	32.552				86
- Altri Progetti	3.400				1.834
- Viaggi	645				-1
Totale Costi Zona Kenia	49.636				17.005
1.13) Progetti Operazione Colombia					
- Costi Progetto Albania	25.658				49.686
- Costi Progetto Colombia	15.609				27.427
- Costi Progetto So Far So Close III Palestina	3.820				40.887
- Costi Progetto Libano/Siria	2.375				18.514
- Costi Progetto Palestina/Israele	16.876				37.064
- Costi Progetto Palestina/Israele	23.246				183
- Costi Progetto Land of Hopes and Dreams	4.000				
- Prestazioni non abituali	72.981				-2
- Costi del Personale					
Totale Costi Operazione Colombia	164.565				173.759
1.14) Progetti Zona Russia					
- Costi Progetto Adozione a distanza	9.250				6.739
- Viaggi	1.264				1.900
- Costo del Personale	21.422				
Totale Costi Zona Russia	31.936				8.639
1.15) Progetti Zona Sri Lanka					
- Costi Progetto Adozione a distanza	8.500				8.133
- Costi Progetto Sanitario	14.500				12.171
- Costi Progetto Scolastico	12.500				11.875
- Costi Progetto Sartoria	13.000				
- Costi Progetto Artigianale	3.000				
- Altri progetti	1.000				
Totale Costi Zona Sri Lanka	52.500				32.179
1.16) Progetti Zona Tanzania					
- Costi Progetto Adozione a distanza	17.537				17.284

ASSOCIAZIONE
 COMUNITARIA GIOVANI
 CONDIVISIONE FRAI POPOLI ON.LUS.
 Via Valverde, 10 - 47021 LUNIGLIANO (RN)
 Tel. 0541 909700 - Fax 0541 909701
 C.F. 91014590409

- Costi Progetto Rainbow Tanzania	244.420	- Sostegno Progetto Rainbow Tanzania	183.455
- Altri Progetti	6.574	- Altri Progetti	2.223
- Viaggi	1.842	- Arrotondamento ad unità di Euro	-1
Totale Costi Zona Tanzania	270.373	Totale Proventi Zona Tanzania	202.961
1.17) Progetti Zona Grecia	13.100	1.17) Progetti Zona Grecia	1.090
- Costi Zona Grecia		- Sostegno Zona Grecia	
Totale Costi Zona Grecia	13.100	Totale Proventi Zona Grecia	1.090
1.18) Progetti Zona Zambia	59.175	1.18) Progetti Zona Zambia	60.848
- Costi Progetto Adozione a distanza	15.647	- Sostegno Progetto Adozione a distanza	15.837
- Costi Progetto Coop. Agricola - Fam	751	- Sostegno Progetto Coop. Agricola - Fam	703
- Costi Progetto Contr. Scuola hand- Scuole Spec	502	- Costi Progetto Contr. Scuola hand- Scuole Spec	547
- Costi Progetto Ukubalula	117.577	- Sostegno Progetto Ukubalula	165.456
- Costi Progetto Ragazzi di strada - Cicetekelo	243.990	- Sostegno Progetto Ragazzi di strada - Cicetekelo	317.347
- Costi Progetto Rainbow Zambia	14.849	- Sostegno Progetto Rainbow Zambia	20.371
- Altri Progetti	4.798	- Altri Progetti	
Viaggi	-1		
Arrotondamento ad unità di Euro			
Totale Costi Zona Zambia	457.288	Totale Proventi Zona Zambia	581.109
1.19) Progetti Zona Camerun	2.280	1.19) Progetti Zona Camerun	593
- Costi Zona Camerun	10.358	- Sostegno Progetto Adozione a distanza	13.936
Viaggi		- Altri Progetti	
Totale Costi Zona Camerun	12.638	Totale Proventi Zona Camerun	14.529
1.20) Progetti Zona Sierra Leone	172.135	1.20) Progetti Zona Sierra Leone	183.034
- Costi Progetto Mae Emergenza Ebola Sierra Leone		- Sostegno Progetto Mae Emergenza Ebola Sierra Leone	
Totale Costi Zona Sierra Leone	172.135	Totale Proventi Sierra Leone	183.034
- Arrotondamento ad unità di Euro	-2	Totale Proventi per progetti in terra di Missione	1.600.424
Totale Costi per Progetti in terra di Missione	1.621.962		
2) Oneri finanziari e patrimoniali		2) Proventi finanziari e patrimoniali	
2.1) Interessi passivi	4	2.1) Interessi Attivi su c/c Bancario	228
2.2) Spese ed altri oneri finanziari	8.235	2.2) Interessi Attivi su c/c Postale	6

ASSOCIAZIONE
 COMUNITA' PER GIOVANNI
 DIVISIONE PER I POPOLI
 Via Valverde, 11 - 04100 Viterbo (VT) - Tel. 041 909700 Fax 041 909701
 C.F. 01014590309

Totale Oneri finanziari e patrimoniali

8.239

Totale Proventi finanziari e patrimoniali

234

3) Oneri straordinari

- 3.1) Fatture di esercizi precedenti 186
- 3.2) Spese Documentate di esercizi precedenti 268
- 3.3) Soprav. Per differenza incasso 5 x 1000 anno 2013 8.705
- 3.4) Altre sopravvenienze passive 795

Totale Oneri straordinari

9.954

3) Proventi straordinari

- 3.1) Contributi Provinciali relativi a esercizi precedenti 85.830
- 3.2) Altre sopravvenienze attive 1.700

Totale Proventi straordinari

87.530

4) Oneri di supporto generale

- 4.1) Spese per Gestione Ordinaria 8.414
- 4.2) Spese Viaggi 27.571
- 4.3) Spese Ufficio 21.551
- 4.4) Spese Postali e Telegrafiche 6.335
- 4.5) Spese Gestione Automezzi 6.219
- 4.6) Spese Varie 32.863
- 4.7) Costi Promozione Fund Raising 15.653
- 4.8) Spese per Compensi a Terzi 12.166
- 4.9) Costi per Godimento Beni di Terzi 7.886
- 4.10) Costi del personale 114.418
- 4.11) Ammortamento 5.768
- 4.12) Perdite su crediti 49
- 4.13) Imposte e Tasse 404
- 4.14) Abbuoni Passivi e Arrotondamenti su conversione in valuta 79
- 4.15) Imposta Irpef 4.807

Totale Oneri di supporto generale

264.181

4) Proventi e Donazioni di carattere Generale

- 4.1) Sostegno costi gestione 5% in terra di Missione 72.388
- 4.2) Sostegno Associazione 55.990
- 4.3) Abbuoni Attivi e Arrotondamenti su conversione in valuta 57
- 4.4) Sostegno Quota Irpef 5 x mille maturata 50% 12.226

Totale Proventi e Donazioni di carattere Generale

140.661

Arrotondamento ad unità di Euro

-1

TOTALI COSTI

1.904.336

TOTALI PROVENTI E DONAZIONI

1.828.848

DISAVANZO DELLA GESTIONE

-75.488

Riclassificazione delle Donazioni e Proventi Diversi in base al soggetto erogante.

E' possibile la suddivisione di tutte le Donazioni ed i Proventi diversi, indicati alla voce 5b) del bilancio in base alla natura del soggetto erogante:

Suddivisione della voce A5b) Donazioni e Proventi Diversi	1.741.084		
Da Enti Pubblici		249.232	
Comunità Europea			183
Irpef 5x1000			24.452
Altri enti pubblici			224.597
Da Privati		1.491.852	
Banche			83.000
Parrocchie ed altri enti ecclesiastici			30.677
Altre Associazioni			282.030
Altre persone ed aziende private			1.096.089
Altri proventi			57
Arrotondamento			-1

Destinazione del 5 x 1000 incassato.

Nel corso dell'esercizio 2015, l'Associazione ha incassato la quota del 5 x mille relativa all'anno 2013 per un importo di €. 19.659,29 a fronte di un credito previsto per €. 28.364,41, per cui si è reso necessario un appostamento a sopravvenienza passiva di €. 8.705,12. L'utilizzo di questi fondi, ai sensi di legge, dovrà essere oggetto di apposita e separata rendicontazione da trasmettere al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali entro un anno dalla data di ricezione avvenuta il 05/11/2015 mediante l'utilizzo di apposito modello. Al momento della chiusura del presente esercizio la cifra non era stata utilizzata, e pertanto l'utilizzo verrà menzionato nella nota integrativa relativa al bilancio del prossimo esercizio.

Sempre nel corso dell'esercizio 2015 è invece stata utilizzata la quota relativa al 5 x 1000 dell'IRPEF da destinare alle O.N.L.U.S. per l'esercizio 2012, pari ad €. 25.232,90 incassata dall'associazione in data 28/10/2014. A fronte dell'utilizzo dei fondi è stata approntata apposita e separata rendicontazione, trasmessa al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nei tempi e con le modalità previste dalla normativa vigente in materia.

Si ritiene opportuno riportare anche nella presente nota integrativa il rendiconto dei costi sostenuti.

RENDICONTO DEI COSTI SOSTENUTI

Anno finanziario	2012
Data di percezione	28/10/2014
IMPORTO PERCEPITO	25.232,90
1. Risorse umane	
Compensi per il personale	8.229,18
2. Costi di funzionamento	
Canone di locazione	4.003,72
3. Acquisto beni e servizi	
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale: Un contributo di € 13.000,00 è stato erogato al partner locale, Association of Pope John the 23rd in Zambia (Africa Sub-Sahariana), per il sostegno scolastico diretto ai bambini e ragazzi che frequentano le scuole e i college	13.000,00
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale	
6. Accantonamento	
TOTALE SPESE	25.232,90

Il contributo del 5x1000 è stato utilizzato nel corso del 2015 per contribuire alla copertura dei costi delle risorse umane destinate a seguire i progetti e coordinare gli interventi avviati e gestiti nei diversi paesi del mondo, un modesto importo è stato utilizzato per coprire i costi di funzionamento. La restante parte del contributo pari al 51,52% di quanto percepito è stato utilizzato per il sostegno scolastico diretto ai bambini che frequentano le scuole pubbliche sostenute all'interno del Progetto Rainbow, realizzato in Zambia in collaborazione con un partner locale, le attività finanziate sono dettagliatamente illustrate nella relazione di missione allegata al presente bilancio, alla cui lettura si rimanda come parte integrante della rendicontazione.

Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, n. 17, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e altri (voce 12, art.2427 c.c.)

Dettaglio già evidenziato come "Area Gestionale" nel Rendiconto Gestionale a sezioni contrapposte dei costi e Proventi.

Composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari" del conto economico (voce 13 dell'art.2427 c.c.)

Dettaglio già evidenziato come "Area Gestionale" nel Rendiconto Gestionale a sezioni contrapposte dei costi e Proventi.

Fra i proventi straordinari troviamo l'importo di €. 85.830 relativo ai contributi da ricevere dalla Provincia di Trento per interventi realizzati in Albania nel triennio 2012-2014. Il contributo è già stato deliberato dalla Provincia, ma gli interventi sono stati rendicontati solo nei primi mesi del 2016.

Oneri fiscali

Si precisa che per l'associazione in quanto O.N.L.U.S. di diritto, non costituisce esercizio di attività commerciale lo svolgimento delle attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità istituzionali, ai sensi dell'art. 111-ter così come introdotto dal decreto legislativo n.460 del 04/12/1997. L'Associazione è soggetta invece all'IRAP, da calcolarsi con il metodo retributivo, per la quale nell'esercizio 2015 ha potuto beneficiare dell'aliquota ridotta pari al 2,98% prevista dalla Regione Emilia Romagna per le ONG e della detrazione riconosciuta per legge.

Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria (voce 15, art.2427 c.c.)

	Media 2015	Media 2014	In forza al 31/12/2015
Assistenti / Operatori	0	0	1
Impiegati	5	4	10
Collaboratori a Contratto	7	7	1
TOTALE	12	11	12

IL PRESIDENTE
 ASSOCIAZIONE
 COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
 CONDIVISIONE FRA I POPOLI - O.N.L.U.S.
 Via Valverde, 10 - 47923 S. MARINO (RN)
 Tel. 0541 909700 - Fax 0541 909701
 C.F. 91 014 590409

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo Indiretto
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo Indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 75.488
Imposte sul reddito	€ 4.807
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 8.005
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 62.676
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 7.204
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 5.768
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 12.972
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 19.152
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 439
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 7.013
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 78.298
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 52.572
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 8.005
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 11.174
Dividendi Incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 81
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 19.260
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-€ 16.392

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-€ 2.538
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 2.538
	€ 0
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	€ 0
Attività Finanziarie non Immobilizzate (Investimenti)	€ 2.108
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	€ 2.108
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 430

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Variazioni riserve da arrotondamento	-€ 1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 16.823
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 185.729
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 168.906