



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 31/12/2019
REDATTO IN UNITA' DI EURO

Voci di bilancio	2019	2018	Differenza
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I- Immobilizzazioni immateriali			
II- Immobilizzazioni materiali			
3) Attrezzature	64.636	64.636	0
Fondo amm.to attrezzature	-57.425	-54.264	-3.161
TOTALE attrezzature	7.211	10.372	-3.161
Totale Immobilizzazioni Materiali	7.211	10.372	-3.161
III- Immobilizzazioni Finanziarie			
1) Partecipazioni	100	100	0
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	100	100	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (I+II+III)	7.311	10.472	-3.161
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I- Rimanenze			
II- Crediti			
3) Crediti verso altri	67.298	22.690	44.608
Totale Crediti	67.298	22.690	44.608
III- Attività finanziarie non immobilizzate			
IV- Disponibilita' Liquide			
1) Depositi bancari e postali	425.702	267.866	157.836
3) Denaro e valori in cassa	19.017	24.140	-5.123
Totale Disponibilita' Liquide	444.719	292.006	152.713
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (I+II+III+IV)	512.017	314.696	197.321
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
a) Ratei attivi	16.043	1.006	15.037
b) Risconti attivi	2.046	1.118	928
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	18.089	2.124	15.965
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO (A+B+C+D)	537.417	327.292	210.125

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

ASSOCIAZIONE
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI - O.N.L.U.S.
Via Valverde 10 - 47923 RIMINI (RN)
Tel. 0541 909700 Fax 0541.909701
C.F. 91 014 590 409

Voci di bilancio	2019	2018	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
<i>I - Patrimonio Libero</i>			
1) Risultato Gestionale esercizio in corso	-27.745	-10.160	-17.585
4) Riserva da arrotondamento a Euro	0	-2	2
<i>II - Fondo di dotazione dell'Ente</i>	162.607	172.767	-10.160
<i>III - Patrimonio Vincolato</i>			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	134.862	162.605	-27.743
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	92.926	83.885	9.041
D) DEBITI			
6) Debiti verso fornitori	31.529	14.812	16.717
7) Debiti tributari	6.922	7.089	-167
8) Debiti vs istituti di previdenza e sic.sociale	14.816	17.527	-2.711
9) Altri debiti	30.181	35.883	-5.702
TOTALE DEBITI	83.448	75.311	8.137
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a) Ratei passivi	1.411	2.648	-1.237
b) Risconti passivi	224.770	2.843	221.927
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	226.181	5.491	220.690
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)	537.417	327.292	210.125
RENDICONTO DI GESTIONE			
A) PROVENTI			
5) Altri contributi e proventi			
b) Donazioni e proventi diversi	1.403.484	1.499.142	-95.658
TOTALE PROVENTI	1.403.484	1.499.142	-95.658
B) COSTI			
7) Per la gestione delle Opere e costi generali	125.072	96.871	28.201
8) Per godimento di beni di terzi	6.990	7.582	-592
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	239.183	253.993	-20.810
b) Oneri sociali	67.933	64.304	3.629
c) Trattamento di fine rapporto	16.618	19.830	-3.212
e) Altri costi per il personale	7	0	7
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali	3.161	5.010	-1.849
12) Accantonamenti per rischi	3.532	0	3.532
14) Oneri diversi di gestione	963.640	1.050.523	-86.883
TOTALE COSTI	1.420.136	1.498.113	-77.977
DIFFERENZA FRA PROVENTI E COSTI GESTIONE ORDINARIA	-16.652	1.029	-17.681
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
c) Interessi Attivi ed altri proventi Finanziari	46	198	-152
17) Interessi Passivi e altri oneri finanziari	3.860	4.108	-248
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-3.814	-3.910	96

Voci di bilancio	2019	2018	Differenza
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-20.466	-2.881	-17.585
20) Imposte sul reddito della Gestione	7.279	7.279	0
21) AVANZO (DISAVANZO) DELLA GESTIONE	-27.745	-10.160	-17.585

Il presente bilancio e' conforme ai risultati
delle scritture contabili

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

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

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 (RENDICONTO) CHIUSO AL 31/12/2019**

PREMESSA

Al momento della chiusura del presente bilancio è in itinere la riforma del terzo settore, sulla quale anche la nostra Associazione dovrà fare le opportune verifiche.

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, 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.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Si segnala, comunque, che dopo la chiusura dell'esercizio, nel mese di febbraio 2020, in Italia si è manifestata l'emergenza sanitaria epidemiologica da "Coronavirus" (cd. "COVID-19") - inizialmente sviluppatasi in Cina e poi estesasi a livello globale - a fronte della quale sono stati emanati numerosi decreti governativi contenenti misure d'urgenza per la prevenzione ed il contenimento dell'epidemia.

Pur rimandando all'apposito paragrafo della Nota integrativa per l'illustrazione delle modalità di svolgimento dell'attività nell'attuale fase emergenziale, dell'adozione delle regole aziendali anti-contagio, delle misure di sostegno economico richieste e/o fruite dalla nostra società, nonché dell'impatto degli eventi da COVID-19 sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria aziendale, si evidenzia fin da subito che l'attività dell'Associazione ha subito un ridimensionamento importante. Pur continuando a sostenere i progetti in terra di missione, le attività di comunicazione, l'amministrazione e rendicontazione progetti, si sono dovute sospendere diverse attività quali: la raccolta fondi basata su rapporti diretti con i potenziali donatori, la frequenza in presenza dei dipendenti in ufficio, le missioni di monitoraggio all'estero e l'invio di volontari all'estero.

Rinvio del termine di convocazione dell'assemblea sociale per l'approvazione del bilancio, ex art. 106 del D.L. 18/2020:

Ci siamo avvalsi della facoltà di fruire della proroga ex lege, di cui all'art. 35 del D.L. 18/2020 (Decreto "Cura-Italia") per l'approvazione del bilancio entro il 31/10/2020, proroga introdotta in via temporanea dal legislatore per consentire alle Associazioni di completare in modo corretto e tempestivo l'iter di redazione ed approvazione del bilancio di esercizio, considerata l'attuale anomala e straordinaria fase di emergenza sanitaria ed economica.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Conseguentemente:

- la nota integrativa, svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute nelle voci tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 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), recepisce inoltre, 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. 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. 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 2019 è stato revisionato il bilancio dell'esercizio 2018.

Nella redazione del bilancio d'esercizio non sono stati operati cambiamenti di principi contabili su base volontaria, in quanto non si sono verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile (ossia, la modifica dei criteri di valutazione delle poste contabili da un esercizio all'altro), né sono stati applicati cambiamenti di principi contabili di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili.

Dunque, poiché i criteri di valutazione adottati non sono difformi da quelli applicati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

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;
- ✓ 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;

Criteri di valutazione

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, mentre per i contributi pubblici e/o privati realizzati a fronte di convenzioni è stato adottato il principio di competenza contabile meglio illustrato nell'apposito capitolo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata inoltre effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, e quindi adottando criteri di funzionamento, in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità dell'Associazione.

Infatti, nonostante l'insorgenza inaspettata e dirompente dell'emergenza sanitaria da COVID-19, le misure d'urgenza assunte dal Governo dal 23 febbraio 2020 e le conseguenze nefaste sull'economia del Paese, abbiano impattato in modo evidente anche sulla situazione della nostra Associazione, comportando la prosecuzione dell'attività, ma con alcune limitazioni (quali, ad esempio: chiusura di alcuni centri in terra di missione; riorganizzazione del lavoro del personale in modalità "smart-working"; utilizzo degli ammortizzatori sociali ordinari, quali l'utilizzo di ferie arretrate, di permessi e congedi retribuiti), tali eventi non hanno messo in dubbio il presupposto della continuità dell'attività della nostra Associazione, e, anche se la generale imprevedibilità dell'attuale fase di emergenza sanitaria e le incertezze sugli sviluppi normativi, economici e sociali non consentono di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili, si stima che l'attività potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro, quindi nella permanenza del presupposto della continuità dell'attività statutariamente prevista.

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 31/12/2019 vi era un conto corrente tenuto in valuta Dollari Statunitensi, il cui saldo risultava a zero.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

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:**

Costo storico	€	64.636
+ Rivalutazione Monetaria L.576/75	€	
+ Rivalutazione Monetaria L.72/83	€	
+ Rivalutazione Monetaria L.413/91	€	
+ Rivalutazione ex art.2425 (ultimo comma)	€	
- Ammortamenti esercizi precedenti	€	54.264
- Svalutazioni esercizi precedenti	€	
= VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€	10.372
+ Acquisizione dell'esercizio	€	0
+ 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	€	10.372
- Ammortamenti dell'esercizio	€	3.161
+/- Arrotondamenti a Euro	€	0
= VALORE NETTO DI BILANCIO	€	7.211

- **Dettaglio Attrezzature:**

ATTREZZATURE			
Macchine ufficio elettroniche	€.	36.254	
Macchine ordinarie ufficio	€.	799	
Autovetture e ciclomotori	€.	10.245	
Attrezzatura varia	€.	17.338	
- Fondo ammortamento	€.	57.425	
TOTALE ATTREZZATURE		€.	7.211

L'Associazione ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentite dal principio contabile di riferimento, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite unicamente da partecipazioni di minoranza.

Le partecipazioni – iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie – sono costituite da azioni di minoranza possedute 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

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	0	0	0
3) Crediti verso altri			
Crediti per contributi da ricevere	70.639	70.639	
A detrarre Fondo Rischi Incassi	-3.532	-3.532	
Altri crediti	190	190	0
Arrotondamento ad Euro	1	1	
TOTALE	67.298	67.298	0

Si segnala in particolare che fra i crediti è stata appostata la somma di €. 70.639 relativa a contributi da ricevere, derivante dalle seguenti partite:

- €. 3.876 relativi al contributo residuo concesso dalla Provincia di Trento volto a finanziare il progetto per il superamento delle vendette di sangue in Albania per spese sostenute nel biennio 2015-2016;
- €. 18.061 relativi al contributo concesso dalla Provincia di Trento sempre volto a finanziare il progetto per il superamento delle vendette di sangue in Albania per spese sostenute nel biennio 2017-2018.
- €. 10.000 relativi al contributo concesso da AICS - bando OSC – volto a finanziare il progetto ENTER: Energie rinnovabili e Tecnologie appropriate per l'accesso all'acqua potabile in ambito Rurale, svolto in CAMERUN
- €. 15.506 relativi al contributo concesso da AICS - bando OSC – volto a finanziare il progetto TERRA E DIRITTI - Percorsi di economia sociale e solidale in Palestina
- €. 3.100 relativi al contributo concesso da Regione Emilia Romagna volto a finanziare il progetto Sostegno nutrizionale alle fasce vulnerabili della popolazione del quartiere Carama (città di Bujumbura) e del villaggio di Gitaramuka in Burundi
- €. 20.096 relativi al contributo concesso da Regione Emilia Romagna volto a finanziare il progetto Diritti e Terra: Percorsi di Economia Sociale in Palestina

Contributi

I contributi da Enti Pubblici e Privati vengono iscritti a Conto Economico per competenza 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 percepiti anticipatamente che interessano un'azione che si svolge durante più esercizi, il contributo viene ripartito in funzione della durata dell'azione. Sempre per i contributi che interessano un'azione che si sviluppa in uno o più esercizi successivi, a fronte di contratti o convenzioni, si imputa a conto economico una quota di contributi pari ai costi effettivamente sostenuti dandone evidenza fra i crediti per contributi da ricevere. Su questa voce l'associazione, nel rispetto del principio di prudenza effettua un accantonamento a fondo rischi di incasso pari al 5% dell'intero credito vantato.

Per quanto concerne, l'adempimento previsto dalla Legge 4 agosto 2017, n.124 - articolo 1, commi 125-129; adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità, l'Associazione ha pubblicato sul proprio sito istituzionale il presente elenco dei contributi pubblici incassati nel corso dell'esercizio 2019, entro la data prevista del 30/06/2020.

Denominazione del soggetto erogante	Importo percepito nel 2019 (€)	Data di accredito	Causale (Oggetto del contributo)
Ministero dell'Economia e delle Finanze	16.385,92	07/08/2019	Erogazione quota 5x1000 Anno 2017
Comune di Macerata	400,00	19/08/2019	Contributo per rimborso spese (progetto Operazione Colomba)
Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo (AICS)	224.770,00	14/11/2019	Contributo per progetto "Si può fare" - Albania
Consiglio Provinciale di Bolzano	250,00	04/12/2019	Contributo a sostegno della Casa Famiglia di Elista - Russia
Comune di Ponte San Nicolò	500,00	23/12/2019	Contributo per progetto Operazione Colomba - Colombia

Si precisa che l'elenco pubblicato si riferisce ai contributi incassati quindi redatto con il criterio cosiddetto "di cassa" e pertanto non coincide perfettamente con l'elenco dei contributi esposti nel presente bilancio con il criterio di competenza.

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:

- Ratei attivi per €. 16.043 corrispondenti a quote di proventi o minori costi di competenza del bilancio 2019 derivanti da partite che incidono su più esercizi;
- risconti attivi per €. 2.046 corrispondenti a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Si evidenzia di seguito la loro composizione (voce 7, art.2427 c.c.).

	Anno 2019
RATEI ATTIVI	16.043
SU ENTRATE PROG. ALBANIA	16.000
SU SPESE TELEFONICHE	43
RISCONTI ATTIVI	2.046
SPESE UFFICIO	133
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	186
SPESE PER ASSICURAZIONI	1.728
Arrotondamento	-1

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto risulta così composto:

	Esercizio Precedente	Incrementi	Decrementi	Chiusura esercizio
I - Patrimonio Libero				
1) Risultato Gestionale esercizio in corso	-10.160		-17.585	-27.745
2) Risultato Gestionale da esercizi preced.				
3) Riserve statutarie				
4) Riserva da arrotondamento a Euro	-2	2		0
II - Fondo di dotazione dell'Ente	172.767		-10.160	162.607
III - Patrimonio Vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				
2) Fondi vincolati da Organi Istituzionali				
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO:	162.605	0	-27.743	134.862

Si precisa che il Fondo di Dotazione dell'Ente presente in bilancio per €. 162.607 è costituito dai versamenti a fondo perduto dei soci per €. 671 e dagli avanzi attivi delle gestioni precedenti per €. 161.935 e da €. 1 di arrotondamento. 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 2019 il Fondo di Dotazione ha subito un decremento di €. 10.160 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.

Fondo per rischi ed oneri

Come già precisato nel capitolo relativo ai contributi, l'associazione ha deciso di effettuare un accantonamento a fondo rischi incassi contributi da ricevere, pari al 5% dell'intera posta iscritta a bilancio. L'accantonamento, effettuato nel rispetto dei principi di prudenza, è posto direttamente a detrazione del credito vantato.

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	83.885
- utilizzazioni per licenziamenti ed anticipi	7.325
+ quota dell'esercizio	16.618
- imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	253
+/- arrotondamento a Euro	1
VALORE DI FINE ESERCIZIO	92.926

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	31.529			
per acquisto di beni e/o di servizi		23.704		
per fatture - note di credito da ricevere		7.825		
DEBITI TRIBUTARI	6.922			
erario c/rit. su redd.lav.dip.		5.761		
erario c/rit. su redd.lav.autonomo		1.147		
erario c/ imposta sostit. Rival. TFR		14		
DEBITI VS. ISTITUTI PREVID. E SIC. SOCIALE	14.816			
inps c/contributi dipendenti		10.126		
inps c/contrib. su ferie non godute		4.449		
fondo Cesare Pozzo		240		
Arrotondamenti a Euro		1		
ALTRI DEBITI	30.181			
Accrediti non di Ns. Competenza		225		
personale c/retribuzioni		14.332		
personale c/ferie mat. non godute		15.591		
Interessi da addebitare		31		
Ritenute d'acconto su Interessi attivi da addebitare		2		
TOTALE	83.448	83.448	0	0

Si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni dell'Associazione.

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 €. 1.411 corrispondenti ai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- risconti passivi per €. 224.770 corrispondenti a proventi esigibili, di competenza di esercizi successivi. Si tratta nel dettaglio del contributo già incassato nel corso dell'esercizio 2019 relativo al progetto "Si può fare" che si svolgerà in Albania a partire dal 02/01/2020 e pertanto è stato integralmente riscontato in conformità alle linee generali di predisposizione del nostro bilancio;

Si evidenzia di seguito la loro composizione (voce 7, art.2427 c.c.).

	Anno 2019
RATEI PASSIVI	1.411
SU UTENZE	255
SPESE PER ASSICURAZIONI	1.063
ALTRI RATEI PASSIVI	93
RISCONTI PASSIVI	224.770
ENTRATE PROGETTO OSC ALBANIA	224.770

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; 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 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.

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	
1) Costi per progetti sostenuti in terra di missione		1) Proventi e donazioni per progetti in terra di missione	
1.01) Progetti zona Albania		1.01) Progetti zona Albania	
- Costi Progetto Adozione a distanza	17.905	- Sostegno Adozioni a Distanza	17.573
- Altri Progetti	129		
	<u>18.034</u>	Totale Proventi Zona Albania	<u>17.573</u>
Totale Costi Zona Albania		Totale Proventi Zona Argentina	
	<u>18.034</u>		<u>710</u>
1.02) Progetti zona Bangladesh		1.02) Progetti zona Argentina	
- Costi Progetto Adozione a distanza	87.000	- Sostegno Adozioni a Distanza	
- Costi Progetto Sanitario	41.000		
- Altri Progetti	16.000		
	<u>144.000</u>		
Totale Costi Zona Bangladesh		Totale Proventi Zona Bangladesh	
	<u>144.000</u>		<u>119.668</u>
1.03) Progetti zona Bolivia		1.03) Progetti zona Bolivia	
- Costi Progetto Adozione a distanza	7.548	- Sostegno Adozioni a Distanza	7.740
- Costi Progetto Centro Diurno Yacuiba	4.963	- Sostegno Progetto Centro Diurno Yacuiba	4.379
- Costi Progetto CT Camiri	4.199	- Sostegno Progetto CT Camiri	4.422
- Costi Progetto Casa di Fraternità	1.456	- Sostegno Progetto Casa Fraternità	1.365
- Altri Progetti	319	- Altri Progetti	364
	<u>18.485</u>	Totale Proventi Zona Bolivia	<u>18.270</u>
Totale Costi Zona Bolivia		Totale Proventi Zona Brasile	
	<u>18.485</u>		
1.04) Progetti zona Brasile		1.04) Progetti zona Brasile	
- Costi Progetto Adozione a distanza	18.000	- Sostegno Adozioni a Distanza	11.230
- Costi Progetto Sordo-Muti	8.000	- Sostegno Progetto Casa della Gioventù	5.692
- Altri Progetti	23.873	- Sostegno Progetto Sordo-Muti	7.735
	<u>49.873</u>	- Altri Progetti	12.816
Totale Costi Zona Brasile		Totale Proventi Zona Brasile	
	<u>49.873</u>		<u>37.473</u>
1.05) Progetti Burundi		1.05) Progetti Burundi	
- Costi Progetto Rainbow Burundi	40.600	- Sostegno Progetto Rainbow	18.960
- Altri Progetti		- Altri Progetti	3.100
	<u>40.600</u>		
Totale Costi Zona Burundi		Totale Proventi Zona Burundi	
	<u>40.600</u>		

- Costi Progetti Palestina - Israele	27.448	- Sostegno Progetto Libano/Siria	43.697
- Costi Progetto Land of Hopes and Dreams	26.512	- Sostegno Progetto Palestina/Israele	75.948
- Altri Progetti	132		
- Viaggi	26.253		
- Costi del Personale	114.450		
- Prestazioni non Abituali	9.746		
	<u>227.859</u>		<u>279.203</u>
Totale Costi Operazione Colombia		Totale Proventi Operazione Colombia	
1.11) Progetti zona Russia		1.13) Progetti zona Russia	
- Costi Progetto Adozione a distanza	6.200	- Sostegno Adozioni a Distanza	6.070
- Viaggi	5.390	- Altri Progetti	31.413
- Costi del Personale	24.074		
	<u>35.664</u>	Totale Proventi Zona Russia	<u>37.483</u>
Totale Costi Zona Russia			
1.12) Progetti zona Sri Lanka		1.14) Progetti zona Sri Lanka	
- Costi Progetto Adozione a distanza	2.600	- Sostegno Adozioni a Distanza	3.585
- Altri Progetti	2.885	- Altri Progetti	3.171
	<u>5.485</u>	Totale Proventi Zona Sri Lanka	<u>6.756</u>
Totale Costi Zona Sri Lanka			
1.13) Progetti zona Tanzania		1.15) Progetti zona Tanzania	
- Costi Progetto Adozione a distanza	10.877	- Sostegno Adozioni a Distanza	9.133
- Costi Progetto Rainbow	107.699	- Sostegno Progetto Rainbow	190.574
- Costi del Personale	31.383	- Altri Progetti	1.707
- Altri Progetti	2.237		
	<u>152.196</u>	Totale Proventi Zona Tanzania	<u>201.414</u>
Totale Costi Zona Tanzania			
1.14) Progetti zona Zambia		1.16) Progetti zona Zambia	
- Costi Progetto Adozione a distanza	55.615	- Sostegno Adozioni a Distanza	51.059
- Costi Progetto Scuola Handicap	2.140	- Sostegno Progetto Rainbow	279.116
- Costi Progetto Ragazzi di Strada - Cicetekelo	13.925	- Sostegno Progetto Coop.va Agricola Farm	1.110
- Costi Progetto Coop.va Agricola Farm	4.824	- Sostegno Progetto Scuola Handicap	2.457
- Costi Progetto Ukubalula	273	- Sostegno Progetto Ragazzi di Strada	13.338
- Costi Progetto Rainbow	188.200	- Sostegno Progetto Ukubalula	273
- Viaggi	4.058	- Sostegno Progetto 8x1000 Cicetekelo	910
- Costi del Personale	23.310	- Altri Progetti	4.141
- Altri Progetti	7.644		
	<u>299.989</u>	Totale Proventi Zona Zambia	<u>352.404</u>
Totale Costi Zona Zambia			

1.15) Progetti zona Venezuela					
- Altri Progetti			4.000		284
					<u>284</u>
	Totale Costi Zona Venezuela				
1.16) Altri Progetti			400		
- Altri Progetti				400	
	Totale Altri Progetti				
	Totale costi per Progetti in terra di Missione		1.169.953		1.271.888
					-2
					<u>1.271.888</u>
2) Oneri finanziari e patrimoniali					
Interessi passivi di C/C		31			46
Spese ed altri oneri finanziari		3.828			
Arrotondamento ad unità di Euro		1			
	Totale Oneri finanziari e patrimoniali				46
					<u>46</u>
3) Oneri di esercizi precedenti					
Soprawvenienze Passive per Costi Gestione		3.666			18
	Totale Oneri di esercizi precedenti				18
					<u>18</u>
4) Oneri di supporto generale					
Spese per Gestione Ordinaria		9.394			114.051
Spese Viaggi		40.907			13.111
Spese Ufficio		19.872			30
Spese Postali e Telegrafiche		4.310			4.386
Spese Gestione Automezzi		7.046			
Spese Varie		13.769			
Costi Promozione Fund Raising		228			
Prestazioni non Abituali		3.500			
Spese Per Compensi a Terzi		8.990			
Costi per Godimento Beni di Terzi		6.990			
	Totale Proventi e donazioni di carattere generale				131.578
					<u>131.578</u>
1.17) Progetti zona Cina					
- Sostegno Adozioni a Distanza					284
	Totale Proventi Zona Cina				284
					<u>284</u>

Costi del Personale	124.569		
Ammortamento	3.161		
Imposte e Tasse	238		
Abbuoni Passivi e Arrotondamenti su conversione in valuta	11		
Imposta Irap	7.279		
Accantonamento Rischio Incasso Progetti	3.532		
<i>Totale Oneri di supporto generale</i>	<u>253.796</u>		
Arrotondamento ad unità di Euro		-1	Arrotondamento ad unità di Euro

TOTALE COSTI	1.431.274		TOTALE PROVENTI E DONAZIONI	1.403.529
---------------------	------------------	--	------------------------------------	------------------

DISAVANZO DELLA GESTIONE **-27.745**


 ASSOCIAZIONE
 COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
 CONDIVISIONE FRA I POPOLI - O.N.L.U.S.
 Via Valverde, 10 - 47023 RIMINI (RN)
 Tel. 0541.909700 - Fax 0541.909701
 C.F. 91.014.590.409

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	1.403.484		
Da Enti Pubblici		40.732	
Irpef 5x1000			16.386
Altri enti pubblici			24.346
Da Privati		1.362.752	
Parrocchie ed altri enti ecclesiastici			78.363
Altre Associazioni			250.250
Altre persone ed aziende private			1.034.090
Altri proventi			48
Arrotondamento			1

Destinazione del 5 x 1000 incassato.

Nel corso dell'esercizio 2019, l'Associazione ha incassato la quota del 5 x mille relativa all'anno 2017 per un importo di €. 16.385,92 avvenuta il 07/08/2019. L'utilizzo di questi fondi, ai sensi di legge, dovrà essere oggetto di apposita e separata rendicontazione mediante l'utilizzo di apposito modello da tenere agli atti. Al momento della chiusura del presente esercizio la cifra era stata destinata per €. 12.000 al sostegno nutrizionale e scolastico dei bambini e ragazzi del progetto Rainbow che si svolge in Zambia, e per €. 4.385,92 ai costi generali della struttura organizzativa. Il rendiconto dettagliato dell'utilizzo verrà riportato nella nota integrativa relativa al bilancio del prossimo esercizio.

Sempre nel corso dell'esercizio 2019 è invece stata utilizzata la quota relativa al 5 x 1000 dell'IRPEF da destinare alle O.N.L.U.S. per l'esercizio 2016, pari ad €. 17.947,33 incassata dall'associazione in data 16/08/2018. A fronte dell'utilizzo dei fondi è stata approntata apposita e separata rendicontazione, tenuta agli atti in quanto di importo inferiore ai 20.000 e pertanto esentata dalla trasmissione al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

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

RENDICONTO DEI COSTI SOSTENUTI

	Anno finanziario	2016
	Data di percezione	16/08/2018
	IMPORTO PERCEPITO	17.947,33
1. Risorse umane		5.105,78
COMPENSI AL PERSONALE UFFICIO IN ITALIA		
2. Costi di funzionamento		2.841,55
CANONE DI LOCAZIONE UFFICIO IN ITALIA		
3. Acquisto beni e servizi		
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale:		10.000,00
SOST. SCOLASTICO PER BAMBINI E RAGAZZI IN DIFFICOLTA' DEL PROG.RAINBOW		
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale		
6. Accantonamento		
	TOTALE SPESE	17.947,33

Il 44,28% del contributo del 5 per mille è stato utilizzato nel corso del 2019 in Italia per contribuire alla copertura dei costi di funzionamento e delle risorse umane dell'Associazione ONG per un totale di € 7.947,33.

Il restante 55,72% del contributo del 5 per mille, pari a 10.000,00 Euro, è stato utilizzato in Zambia all'interno dei progetti dell'Associazione ONG realizzati in collaborazione con il partner locale, a sostegno delle attività del Progetto di sostegno scolastico per bambini e ragazzi in difficoltà del progetto Rainbow, le attività finanziate sono dettagliatamente illustrate nella relazione di missione allegata al presente bilancio, alla cui lettura si rimanda come parte integrante della rendicontazione.

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 2019 ha potuto beneficiare dell'aliquota ridotta pari al 2,98% prevista dalla Regione Emilia Romagna per le ONG.

Inoltre, visto quanto disposto dall'articolo 24 del D.L. 34/2020, la nostra Associazione rientra fra i soggetti che possono avvalersi della facoltà di non versare il saldo IRAP dovuto per l'esercizio 2019, in quanto l'imposta virtualmente dovuta per lo stesso 2019 è superiore agli acconti già versati per lo stesso anno.

Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari.

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

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

Non vi sono singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

	Media 2019	Media 2018	In forza al 31/12/2019
Assistenti / Operatori	2	4	1
Impiegati	12	13	12
Collaboratori a Contratto	1	0	0
TOTALE	15	17	13

Nel calcolo del numero medio si è tenuto conto delle unità impiegate, indipendentemente dall'orario di lavoro (full o part-time).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale

Non vi sono Impegni, garanzie e passività potenziali

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

Come già espresso nella parte iniziale della Nota integrativa, l'attività dell'Associazione ha subito impatti a livello economico, finanziario e patrimoniale, a seguito dell'emergenza sanitaria ed economica causata dal "Coronavirus" e delle correlate misure d'urgenza assunte dal Governo a decorrere dal 23 febbraio 2020.

A seguito dei decreti governativi e dei più stringenti provvedimenti regionali, nonché nel rispetto delle norme delle terre di missione in cui svolgono i progetti della nostra Associazione a decorrere dai primi di marzo siamo stati costretti a ridurre o sospendere le attività in diversi centri in tutti i paesi nei quali siamo presenti. Sono stati quindi sospese le attività a sostegno dei bambini malnutriti, dei giovani in difficoltà, le mense per i senzatetto, i centri per i bambini handicappati ecc., in quanto queste attività richiedevano la riunione di persone in spazi chiusi che avrebbero facilitato la diffusione del covid19.

In alternativa sono state fatte attività (con distanziamento sociale) volte alla prevenzione e alla distribuzione di dispositivi di protezione individuale per aiutare le persone a difendersi

dall'epidemia (corsi sul lavaggio delle mani, distribuzione di contenitori per l'acqua e disinfettanti, distribuzione di mascherine). Sono state sospese anche le partenze per l'estero ed è stato predisposto il rientro dei volontari che lo desiderassero prima della definitiva chiusura delle frontiere. Laddove ci sono le condizioni si è mantenuta la distribuzione di cibo per sostenere comunque i beneficiari dei vari progetti in quanto non solo non possono più accedere ai centri di sostegno, ma molti di loro non hanno più il lavoro che avevano, lavoro che, sebbene nella maggior parte dei casi precario e saltuario, permetteva comunque di portare un po' di cibo a casa.

I progetti residenziali cioè con l'accoglienza di bambini in difficoltà, ragazzi di strada, e altre tipologie di beneficiari residenti nei progetti, sono stati chiusi immediatamente alle presenze esterne, e mantengono tuttora l'isolamento volontario. In Kenya le attività di strada sono state modificate in modo da distribuire dispositivi di protezione ai ragazzi di strada e cercare di convincerli ad andare in alloggi predisposti appositamente per loro. In Zambia, di concerto con i servizi sociali locali, uno dei nostri centri è stato scelto per l'accoglienza e l'isolamento immediato dei bambini trovati a dormire in strada per proteggerli dal virus.

Sul piano economico, a decorrere dal mese di marzo 2020, abbiamo riscontrato una flessione delle offerte e contributi a sostegno della nostra attività, che si teme possa ripetersi anche nel medio e lungo periodo con conseguente difficoltà a sostenere i costi fissi di gestione e supporto.

Nonostante la previsione non rosea per l'immediato futuro, la nostra Associazione ha deciso di non accedere alle forme di finanziamento agevolato previste dai Decreti "Cura-Italia" e "Liquidità", ma di continuare ad operare avvalendoci del sostegno dei nostri benefattori nella misura in cui potranno continuare a sostenerci.

Abbiamo invece usufruito delle misure fiscali previste, a sostegno della liquidità delle ONLUS, dai recenti decreti d'urgenza, e consistenti nella sospensione dei versamenti fiscali e previdenziali, con conseguente possibilità di differire tali pagamenti a partire dal 16/09/2020.

L'emergenza sanitaria ed economica ha peraltro reso necessari anche dei cambiamenti nella gestione aziendale. Innanzi tutto, in ottemperanza ai decreti governativi, relativamente alle attività che non sono state sospese, è stato adottato un Protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e la tutela della salute dei lavoratori, contenente le nuove regole aziendali in conformità alle linee-guida stabilite nel "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID-19 negli ambienti di lavoro", sottoscritto tra il Governo Conte e le organizzazioni di datori di lavoro e sindacali in data 14/03/2020 e da essi integrato il 24/04/2020.

In particolare per garantire la salubrità negli ambienti di lavoro, la tutela della salute dei dipendenti ed il contenimento della diffusione del virus, per la prosecuzione delle attività amministrativo-contabile e di comunicazione, essendo prestazioni lavorative che possono essere svolte in modalità a distanza, si è scelto di riorganizzazione il lavoro e di adottare da 18/03, per tutti i dipendenti in Italia, la modalità dello smart working ancora attualmente in vigore. Per quanto concerne le attività economiche sospese, a decorrere dal mese di aprile si è fatto ricorso al FIS, ammortizzatore sociale ammesso in base ai requisiti posseduti dalla nostra associazione.

Proposta di copertura delle perdite.

L'esercizio, chiude con un disavanzo di gestione di €. 27.745, che si propone di ripianare mediante l'utilizzo del Fondo di dotazione dell'Ente, presente in bilancio in misura sufficiente.

IL PRESIDENTE
ASSOCIAZIONE
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI ONL.U.S.
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

2019

2018

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	-€ 27.745	-€ 10.160
Imposte sul reddito	€ 7.279	€ 7.279
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 3.814	€ 3.910
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 16.652	€ 1.029

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 20.150	€ 19.830
Ammortamenti delle Immobilizzazioni	€ 3.161	€ 5.010
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari		

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 23.311 € 24.840

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 0	€ 0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 16.717	-€ 4.224
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 15.965	€ 14.483
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 220.690	-€ 78.157
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 53.021	€ 73.564

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn € 168.421 € 5.666

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	-€ 3.814	-€ 3.910
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 7.446	-€ 5.689
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	-€ 11.109	-€ 6.167

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 22.369 -€ 15.766

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 152.711 € 15.769

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	€ 0	-€ 3.667
(Investimenti)	€ 0	€ 3.667
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	€ 0	€ 0
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Attività Finanziarie non Immobilizzate	€ 0	€ 0
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) € 0 -€ 3.667

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

Via Valverde, 10 - 47923 RIMINI (RN)
Tel. 0541 909700 Fax 0541 909701
C F 91 014 590 409

Pag. 21

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

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0	€ 0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
Variazioni riserve da arrotondamento	€ 2	-€ 3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 2	-€ 3
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 152.713	€ 12.099
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 292.006	€ 279.907
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 444.719	€ 292.006