



**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 31/12/2018
REDATTO IN UNITA' DI EURO**

Voci di bilancio	2018	2017	Differenza
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I- Immobilizzazioni immateriali			
II- Immobilizzazioni materiali			
3) Attrezzature	64.636	60.989	3.687
Fondo amm.to attrezzature	-54.264	-49.254	-5.010
TOTALE attrezzature	10.372	11.715	-1.343
Totale Immobilizzazioni Materiali	10.372	11.715	-1.343
III- Immobilizzazioni Finanziarie			
1) Partecipazioni	100	100	0
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	100	100	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (I+II+III)	10.472	11.815	-1.343
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I- Rimanenze			
II- Crediti			
3) Crediti verso altri	22.690	86.546	-63.856
Totale Crediti	22.690	86.546	-63.856
III- Attività finanziarie non immobilizzate			
IV- Disponibilità Liquide			
1) Depositi bancari e postali	267.866	255.085	12.781
3) Denaro e valori in cassa	24.140	24.822	-682
Totale Disponibilità Liquide	292.006	279.907	12.099
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (I+II+III+IV)	314.686	366.453	-51.767
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
a) Ratei attivi	1.006	0	1.006
b) Risconti attivi	1.118	16.607	-15.489
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.124	16.607	-14.483
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO (A+B+C+D)	327.292	394.875	-67.583

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

ASSOCIAZIONE
COMUNITÀ 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	2018	2017	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
<i>I - Patrimonio Libero</i>			
1) Risultato Gestionale esercizio in corso	-10.160	-67.411	57.251
4) Riserve da arrofondamento a Euro	-2	1	-3
<i>II - Fondo di dotazione dell'Ente</i>	172.767	240.178	-67.411
<i>III - Patrimonio Vincolato</i>			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	162.605	172.768	-10.163
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.885	70.222	13.663
D) DEBITI			
6) Debiti verso fornitori	14.812	19.036	-4.224
7) Debiti tributari	7.089	5.499	1.590
8) Debiti vs istituti di previdenza e sic. sociale	17.527	14.710	2.817
9) Altri debiti	35.883	28.992	6.891
TOTALE DEBITI	75.311	68.237	7.074
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			
a) Ratei passivi	2.848	1.287	1.361
b) Riscconti passivi	2.843	82.361	-79.518
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	5.491	83.648	-78.157
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)	327.292	394.875	-67.583
RENDICONTO DI GESTIONE			
A) PROVENTI			
5) Altri contributi e proventi			
b) Donazioni e proventi diversi	1.499.142	1.614.112	-114.970
TOTALE PROVENTI	1.499.142	1.614.112	-114.970
B) COSTI			
7) Per la gestione delle Opere e costi generali	96.871	102.853	-5.982
8) Per godimento di beni di terzi	7.582	6.957	625
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	253.993	231.265	22.728
b) Oneri sociali	64.304	55.631	8.673
c) Trattamento di fine rapporto	19.830	17.069	2.761
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali	5.010	5.374	-364
14) Oneri diversi di gestione	1.050.523	1.250.871	-200.348
b) Oneri di arrotond. valuta a Euro	0	-1	1
TOTALE COSTI	1.498.113	1.670.019	-171.906
DIFFERENZA FRA PROVENTI E COSTI GESTIONE ORDINARIA	1.029	-55.907	56.936
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
c) Interessi Attivi ed altri proventi Finanziari	198	326	-128
17) Interessi Passivi e altri oneri finanziari	4.108	5.121	-1.013
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-3.910	-4.795	885
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			

Voci di bilancio	2018	2017	Differenza
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-2.881	-60.702	57.821
20) Imposte sul reddito della Gestione	7.279	6.709	570
21) AVANZO (DISAVANZO) DELLA GESTIONE	-10.160	-67.411	57.251

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 Volturno, 10 - 47023 B. MINI (RN)
 Tel. 0541 909700 Fax 0541 909701
 C.F. 01014590409



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

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO (RENDICONTO) CHIUSO AL 31/12/2018**

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.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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 31/12/2018 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 2018 è stato revisionato il bilancio dell'esercizio 2017.

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;
- ✓ Al fine di bilanciare perfettamente lo stato patrimoniale attivo e quello passivo è stato necessario introdurre l'apposita riserva da arrotondamento appostata tra il patrimonio netto libero e movimentata per -2 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;

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, compreso quelli relativi al 5 x mille dell'IRPEF, per i quali già dall'esercizio precedente è stato adottato il criterio di contabilizzazione al momento dell'incasso.

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.

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 31/12/2018 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	€	60.969
+ Rivalutazione Monetaria L.576/75	€	
+ Rivalutazione Monetaria L.72/83	€	
+ Rivalutazione Monetaria L.413/91	€	
+ Rivalutazione ex art.2425 (ultimo comma)	€	
- Ammortamenti esercizi precedenti	€	49.254
- Svalutazioni esercizi precedenti	€	
= VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€	11.715
+ Acquisizione dell'esercizio	€	3.667
+ 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	€	15.382
- Ammortamenti dell'esercizio	€	5.010
+/- Arrotondamenti a Euro	€	0
= VALORE NETTO DI BILANCIO	€	10.372

- **Dettaglio Attrezzature:**

ATTREZZATURE			
Macchine ufficio elettroniche	€.	36.254	
Macchine ordinarie ufficio	€.	799	
Autovetture e ciclomotori	€.	10.245	
Attrezzatura varia	€.	17.338	
- Fondo ammortamento	€.	54.264	
TOTALE ATTREZZATURE		€.	10.372

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	21.937	21.937	
Altri crediti	754	754	0
Arrotondamento ad Euro	-1	-1	
TOTALE	22.690	22.690	0

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

- La somma di €. 21.937, di cui €. 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; ed €. 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.

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.

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 l'elenco dei contributi pubblici incassati nel corso dell'esercizio 2018, entro la data prevista del 28/02/2019. 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:

- a) Ratei attivi per €. 1.006 corrispondenti a quote di proventi o minori costi di competenza del bilancio 2018 derivanti da partite che incidono su più esercizi;
- b) risconti attivi per €. 1.118 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 2018
RATEI ATTIVI	1.006
SU VIAGGI	1.006
RISCONTI ATTIVI	1.118
USCITE PROG. ALBANIA	106
SPESE UFFICIO	268
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	186
SPESE PER ASSICURAZIONI	559
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	-67.411	57.251		-10.160
2) Risultato Gestionale da esercizi preced.				
3) Riserve statutarie				
4) Riserva da arrotondamento a Euro	1		-3	-2
II - Fondo di dotazione dell'Ente	240.178		-67.411	172.767
III - Patrimonio Vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				
2) Fondi vincolati da Organi Istituzionali				
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO:	172.768	0	-10.163	162.605

Si precisa che il Fondo di Dotazione dell'Ente presente in bilancio per €. 172.767 è costituito dai versamenti a fondo perduto dei soci per €. 671 e dagli avanzi attivi delle gestioni precedenti per €. 172.095 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 2018 il Fondo di Dotazione ha subito un decremento di €. 67.411 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

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	70.222
- utilizzazioni per licenziamenti ed anticipi	5.902
+ quota dell'esercizio	19.830
- imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.	265
VALORE DI FINE ESERCIZIO	83.885

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	14.812			
per acquisto di beni e/o di servizi		4.846		
per fatture - note di credito da ricevere		9.965		
Arrotondamenti a Euro		1		
DEBITI TRIBUTARI	7.089			
erario c/irap		570		
erario c/rit. su redd.lav.dip.		6.380		
erario c/rit. su redd.lav.autonomo		45		
erario c/ imposta sostit. Rival. TFR		94		
DEBITI VS. ISTITUTI PREVID. E SIC. SOCIALE	17.527			
inps c/contributi dipendenti		13.208		
Inail c/contributi		73		
inps c/contrib. su ferie non godute		4.197		
fondo Cesare Pozzo		50		
Arrotondamenti a Euro		-1		
ALTRI DEBITI	35.883			
Accrediti non di Ns. Competenza		317		
personale c/retribuzioni		20.701		
personale c/ferie mat. non godute		14.854		
Interessi da addebitare		11		
TOTALE	75.311	75.311	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:

- a) ratei passivi per €. 2.648 corrispondenti ai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- b) risconti passivi per €. 2.843 corrispondenti a proventi esigibili, di competenza di esercizi successivi;

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

	Anno 2018
RATEI PASSIVI	2.648
SU UTENZE	925
SPESE PER ASSICURAZIONI	1.690
COSTI PROMOZIONI FUND RAISING	33
RISCONTI PASSIVI	2.843
ENTRATE PROG. COSPE PALESTINA	2.843

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	21.020	1.01) Progetti zona Albania	19.334
- Costi Progetto Adozione a distanza		- Sostegno Adozioni a Distanza	129
Totale costi zona Albania	21.020	Totale proventi zona Albania	19.463
1.02) Progetti zona Argentina		1.02) Progetti zona Argentina	
- Costi Progetto Adozione a Distanza		- Sostegno Adozioni a Distanza	2.779
Totale costi zona Argentina	0	Totale proventi zona Argentina	2.779
1.03) Progetti zona Bangladesh		1.03) Progetti zona Bangladesh	
- Costi Progetto Adozione a distanza	108.109	- Sostegno Adozioni a Distanza	95.003
- Costi Progetto Sanitario	32.000	- Sostegno Progetto Sanitario	54.821
- Costi Progetto Scuola	4.000	- Sostegno Progetto Scuola	446
- Altri Progetti	12.891	- Altri Progetti	4.100
Totale costi zona Bangladesh	157.000	Totale proventi zona Bangladesh	154.370
1.04) Progetti zona Bolivia		1.04) Progetti zona Bolivia	
- Costi Progetto Adozione a distanza	6.174	- Sostegno Adozioni a Distanza	6.577
- Costi Progetto Centro Diurno Yacuiba	8.083	- Sostegno Progetto Centro Diurno Yacuiba	7.584
- Costi Progetto CT Camiri	2.730	- Sostegno Progetto CT Camiri	2.730
- Costi Progetto Ragazzi di Strada	282	- Sostegno Progetto Casa Fraternità	1.456
- Costi Progetto Casa di Fraternità	1.456		
Totale costi zona Bolivia	18.725	Totale proventi zona Bolivia	18.347
1.05) Progetti zona Brasile		1.05) Progetti zona Brasile	
- Costi Progetto Adozione a distanza	11.000	- Sostegno Adozioni a Distanza	14.531
- Costi Progetto Sordo-Muti	6.000	- Sostegno Progetto Casa della Gioventù	5.569
- Altri Progetti	7.401	- Sostegno Progetto Sciolina	164
Totale costi zona Brasile	24.401	- Sostegno Progetto Sordo-Muti	6.379
		- Altri Progetti	10.436
		Totale proventi zona Brasile	37.079
1.06) Progetti Burundi		1.06) Progetti zona burundi	

- Costi Progetto Rainbow Burundi	58.100	- Sostegno Progetto Rainbow	54.274
- Viaggi	1.352		
	<u>59.452</u>		<u>54.274</u>
	Totale costi zona Burundi		
1.06) Progetti zona Camerun	31.528	1.07) Progetti zona camerun	70.109
- Altri Progetti		- Altri Progetti	284
	<u>31.528</u>		
	Totale costi zona Camerun		Totale proventi zona Camerun
1.07) Progetti zona Cile	10.159	1.08) Progetti zona cile	11.692
- Costi Progetto Adozione a distanza	2.821	- Sostegno Adozioni a Distanza	1.465
- Costi Progetto Campamento - Doposcuola	2.776	- Sostegno Progetto Campamento Doposcuola	2.776
- Altri Progetti		- Altri Progetti	
	<u>15.756</u>		
	Totale costi zona Cile		Totale proventi zona Cile
1.08) Progetti zona India	6.424	1.09) Progetti gestione ordinaria	12.690
- Costi Progetto Adozione a distanza	2.000	- Sostegno Un Pasto al Giorno	5.574
- Altri Progetti		- Sostegno Adozione Spirituale	612
	<u>8.424</u>	- Sostegno Progetto Rainbow	1.480
	Totale costi zona India	- Sostegno Campagna O.S.M.	60
1.09) Progetti zona Kenia	5.666	- Sostegno Campagna O.S.A.	70
- Costi Progetto Adozione a distanza	68.100	- Sostegno Progetto Formazione Volontari	4.020
- Costi Progetto Rainbow	2.120	- Altri Progetti	874
- Altri Progetti			
	<u>75.886</u>		
	Totale costi zona Kenia		Totale proventi gestione ordinaria
1.10) Progetti Operazione Colomba		1.10) Progetti zona india	5.529
		- Sostegno Adozioni a Distanza	6.370
		- Altri Progetti	
			<u>11.899</u>
		Totale proventi zona India	
		1.11) Progetti zona kenia	9.851
		- Sostegno Adozioni a Distanza	84.193
		- Sostegno Progetto Rainbow	4.377
		- Altri Progetti	
			<u>98.421</u>
		Totale proventi zona Kenia	
		1.12) Progetti operazione colomba	

- Sostegno Progetto Operazione Colombia	28.375
- Sostegno Progetto Albania	24.679
- Sostegno Progetto Libano/Siria	16.391
- Sostegno Progetto Libano/Siria	21.853
- Sostegno Progetto Palestina/Israele	25.659
- Sostegno Progetto Land of Hopes and Dreams	61.530
Totale proventi Operazione Colombia	178.487

1.13) Progetti zona russia	6.283
- Sostegno Adozioni a Distanza	25.025
- Sostegno Progetto Barboni	17.791
- Altri Progetti	
Totale proventi zona Russia	49.099

1.14) Progetti zona Sri Lanka	4.432
- Sostegno Adozioni a Distanza	6.734
- Altri Progetti	
Totale proventi zona Sri Lanka	11.166

1.15) Progetti zona Tanzania	10.682
- Sostegno Adozioni a Distanza	201.406
- Altri Progetti	264
Totale proventi zona Tanzania	212.352

1.16) Progetti zona zambia	53.747
- Sostegno Adozioni a Distanza	188.314
- Sostegno Progetto Rainbow	1.693
- Sostegno Progetto Coop. va Agricola Farm	519
- Sostegno Progetto Scuola Handicap	

- Costi Progetto Albania	28.321
- Costi Progetto Colombia	1.541
- Costi Progetto Libano/Siria	10.388
- Costi Progetti Palestina - Israele	12.220
- Costi Progetto Land of Hopes and Dreams	39.778
- Altri Progetti	2.320
- Viaggi	23.444
- Costi del Personale	112.300
- Prestazioni non Abituati	9.313
Totale costi Operazione Colombia	239.625

1.11) Progetti zona Russia	6.987
- Costi Progetto Adozione a distanza	2.337
- Viaggi	1.350
- Altri Progetti	
- Costi del Personale	52.090
Totale costi zona Russia	62.764

1.12) Progetti zona Sri Lanka	2.716
- Costi Progetto Artigianale	6.000
- Costi Progetto Adozione a distanza	10
- Costi Progetto Sanitario	12.274
- Altri Progetti	
Totale costi zona Sri Lanka	21.000

1.13) Progetti zona Tanzania	7.169
- Costi Progetto Adozione a distanza	136.337
- Costi Progetto Rainbow	32.418
- Costi del Personale	2.922
- Altri Progetti	
Totale costi zona Tanzania	178.846

1.14) Progetti zona Zambia	50.923
- Costi Progetto Adozione a distanza	530
- Costi Progetto Scuola Handicap	4.188
- Costi Progetto Ragazzi di Strada - Cicetekelelo	3.699
- Costi Progetto Coop. va Agricola Farm	

ASSOCIAZIONE:
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I PICCOLI - O.N.I. L.S.
 Via Valverde, 10 - 47924 RIMINI (RN)
 Tel 0541 909700 Fax 0541 909701
 C.F. 01014590469

- Costi Progetto Ukubalula	273		
- Costi Progetto Rainbow	200.000		10.127
- Costi Progetto 8x1000 Cicetekelo	69.305		273
- Viaggi	5.139		109.525
- Costi del Personale	22.067		5.733
- Altri Progetti	2.821		
Totale costi zona Zambia	358.945		369.931

Totale proventi zona Zambia

1.15) Progetti zona Cina

- Viaggi	798		
Totale costi zona Cina	798		

1.17) Progetti zona Cina

- Sostegno Adozioni a Distanza	260		
- Altri Progetti	819		
Totale proventi zona Cina	1.079		

ASSOCIAZIONE
COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
CONDIVISIONE FRA I POPOLI - O.N.L.U.S.
Via Valverde, 10 - 47921 RIMINI (RN)
Tel 0541 909700 Fax 0541 909701
C.F. 91 014 590 409

Arrotondamento ad unità di Euro

Totale costi per Progetti in terra di Missione	1	1.274.171	-3
---	----------	------------------	-----------

2) Oneri finanziari e patrimoniali

2.01) Interessi di Mora	11		
2.02) Spese ed altri oneri finanziari	4.097		198
Totale oneri finanziari e patrimoniali	4.108		198

3) Oneri di esercizi precedenti

3.01) Sopravvenienze Passive per Costi Gestione	369		
3.02) Sopravvenienze Passive per Oneri Generali	4.405		15.200
Totale oneri di esercizi precedenti	4.774		15.200

4) Oneri di supporto generale

4.01) Spese per Gestione Ordinaria	7.005		
4.02) Spese Viaggi	25.424		118.059
4.03) Spese Ufficio	16.974		48.084
4.04) Spese Postali e Telegrafiche	4.379		41
4.05) Spese Gestione Automezzi	2.515		
4.06) Spese Varie	17.781		
4.07) Costi Promozione Fund Raising	1.103		
4.08) Prestazioni non Abituati	225		
4.09) Spese Per Compensi a Terzi	11.782		
Totale proventi e donazioni di carattere generale			166.184

4.10) Costi per Godimento Beni di Terzi 7.582
 4.11) Costi del Personale 119.252
 4.12) Ammortamento 5.010
 4.13) Imposte e Tasse 120
 4.14) Abbuoni e Arroto. su conversione in valuta 14
 4.15) Imposta Irap 7.279
 Arrotondamento ad unità di Euro 2
 Totale oneri di supporto generale 226.447

Arrotondamento ad unità di Euro -1
TOTALE PROVENTI E DONAZIONI 1.499.340
DISAVANZO DELLA GESTIONE -10.160

TOTALE COSTI 1.509.500

ASSOCIAZIONE
 COMUNITA' PAPA GIOVANNI XXIII
 DIVISIONE FRAI TOSCANI - O.N.I. I.S.
 Via Valverde, 10 - 47123 RIMINI (RN)
 Tel. 0541.909700 Fax 0541.909701
 C.F. 01014500400

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	1.499.142		
Da Enti Pubblici		187.414	
Comunità Europea			59.827
Altri enti pubblici			127.587
Da Privati		1.311.728	
Banche			5.000
Parrocchie ed altri enti ecclesiastici			100.135
Altre Associazioni			447.064
Altre persone ed aziende private			759.115
Altri proventi			415
Arrotondamento			-1

Destinazione del 5 x 1000 incassato.

Nel corso dell'esercizio 2018, l'Associazione ha incassato la quota del 5 x mille relativa all'anno 2016 per un importo di €. 17.947,33 a fronte di un credito previsto per €. 22.340,50, per cui si rilevano oneri non di competenza dell'esercizio di €. 4.393,17. 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 16/08/2018 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 2018 è invece stata utilizzata la quota relativa al 5 x 1000 dell'IRPEF da destinare alle O.N.L.U.S. per l'esercizio 2015, pari ad €. 20.895,76 incassata dall'associazione in data 11/08/2017. 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	2015
Data di percezione	11/08/2017
IMPORTO PERCEPITO	20.895,76
1. Risorse umane	5.402,80
COMPENSI AL PERSONALE UFFICIO IN ITALIA	
2. Costi di funzionamento	3.492,96
CANONE DI LOCAZIONE UFFICIO IN ITALIA	
3. Acquisto beni e servizi	
4. Erogazioni al sensi della propria finalità istituzionale:	12.000,00
PROGETTO "SCUOLE SPECIALI, UKUBALULA E MARY CHRISTINE" IN ZAMBIA	
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale	
6. Accantonamento	
TOTALE SPESE	20.895,76

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

Via Valverde, 10 - 47133 RIMINI (RN)
Tel 0541.909700 Fax 0541.909701
C.F. 01014590400

Il 42,57% del contributo del 5 per mille è stato utilizzato nel corso del 2018 in Italia per contribuire alla copertura dei costi di funzionamento e delle risorse umane dell'Associazione ONG per un totale di € 8.895,76.

Il restante 57,43% del contributo del 5 per mille, pari a 12.000,00 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 "Scuole Speciali, Ukubalula e Mary Christine" diretto a bambini e ragazzi disabili fisici e mentali., 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 2017 ha potuto beneficiare dell'aliquota ridotta pari al 2,98% prevista dalla Regione Emilia Romagna per le ONG.

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 2018	Media 2017	In forza al 31/12/2018
Assistenti / Operatori	4	4	3
Impiegati	13	11	14
TOTALE	17	15	17

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:

Si evidenzia che, dopo la chiusura del presente esercizio, non sono avvenuti fatti di rilievo

Proposta di copertura delle perdite.

L'esercizio, chiude con un disavanzo di gestione di €. 10.160, 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 O.N.L.U.S.
Via Valmole 18 - 42025 RIMINI (RN)
tel 0541 909700 - Fax 0541 909701
C.F. 01014590400

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

	2018	2017
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	-€ 10.160	-€ 67.411
Imposte sul reddito	€ 7.279	€ 6.709
Interessi passivi/(Interessi attivi) (Dividendi)	€ 3.910	€ 4.795
(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	€ 1.029	-€ 55.907
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	€ 19.830	€ 17.069
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 5.010	€ 5.374
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 24.840	€ 22.448
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	-€ 4.224	€ 6.422
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	€ 14.483	-€ 12.955
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 78.157	€ 13.675
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 73.564	€ 63.673
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 5.666	€ 70.815
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-€ 3.910	-€ 4.795
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 5.689	-€ 8.531
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	-€ 6.167	-€ 191
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 15.766	-€ 13.517
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 15.769	€ 23.834
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-€ 3.667	-€ 2.099
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 3.667	€ 2.099
	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni immateriale (Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 3.667	-€ 2.099
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	-€ 1
Variazioni riserve da arrotondamento	-€ 3	€ 4
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 3	€ 3
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 12.099	€ 21.738
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 279.907	€ 258.169
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 292.006	€ 279.907