

NOTA INTEGRATIVA 2019

Signori Associati,

l'esercizio 2019, i cui documenti sono sottoposti alla Vostra approvazione, è caratterizzato dai Progetti realizzati da parte dell'Associazione.

Un sentito ringraziamento va a tutti coloro che hanno collaborato – a vario titolo – per la significativa attività e ai soci un vivo ringraziamento per la conferma della adesione all'Associazione e ai suoi principi ispiratori.

Per informazione dei Signori Soci, la presente Nota Integrativa ha lo scopo di illustrare le poste più significative dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto di Gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio degli esercizi precedenti, in particolare nelle valutazioni e nella continuità di applicazione dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Costo Storico

Nel rispetto dei principi contabili si è provveduto a valorizzare le immobilizzazioni al costo di acquisto, di acquisizione ovvero di realizzazione se minore.

Prudenza

In ossequio al principio della prudenza si è provveduto a non iscrivere in bilancio i ricavi di cui non si ha ancora certezza giuridica. Nel bilancio sono compresi, infatti, solo i proventi e gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza.

Competenza

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è provveduto a correlare i costi con i ricavi conseguiti nello stesso periodo.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

Disponibilità Liquide **229.790,34 euro**

Le giacenze di liquidità a breve (cassa, banche, posta) che rientrano in questa voce, sono decrementate di 58.081,58 euro rispetto alla situazione alla data 31.12.2018 in cui registravano un valore di 287.871,92 euro.

Crediti **1.081.445,54 euro**

I crediti ammontano complessivamente ad euro 1.081.445,54 e hanno subito un decremento di euro 98.455,47 rispetto al 2018.

La posta contiene principalmente i crediti dell'associazione maturati verso gli enti per i contributi ancora da ricevere per progetti in corso.

Immobilizzazioni **25.118,64 euro**

Nella voce delle immobilizzazioni sono iscritti i beni destinati a rimanere durevolmente nel patrimonio del Centro e sono composti da mobili e arredi, attrezzature e software. La voce di attivo trova il suo corrispondente di pari importo nel passivo tra i fondi ammortamento in quanto i beni vengono ammortizzati, in prudenza, in un unico esercizio. Di conseguenza il valore netto contabile delle immobilizzazioni risulta aver valore pari a zero. Rispetto al 2018 la voce in esame risulta incrementata di euro 3.172 a seguito di acquisti di computers.

Altri Componenti Attivi **6.748,99 euro**

La voce si riferisce esclusivamente a risconti attivi, quindi a componenti di costi comuni a due o più esercizi ripartiti in base al principio economico della competenza. La posta si riferisce principalmente al rinvio ai prossimi esercizi di parte del costo per la fideiussione presentata per un progetto.

PASSIVITÀ E NETTO

Debiti a breve termine 880.918,27 euro

Il totale dei debiti di funzionamento risulta decrementato di euro 83.048,79 rispetto all'esercizio 2018.

La voce è composta per la stragrande maggioranza dai debiti verso i partner; si tratta di somme che il Ce.Vi., in qualità di capofila, deve liquidare ai partners di progetto man mano che viene data esecuzione allo stato avanzamento dei progetti stessi.

Fondo per Oneri 12.000,00 euro

Si tratta di un fondo rischi e oneri accantonato secondo prudenza e finalizzato a far fronte ad eventuali mancati incassi di crediti vantati dal Ce.Vi nei confronti, in particolare, di partners esteri a cui vengono in alcuni casi anticipate le risorse finanziarie per la realizzazione di progetti di cooperazione.

Ratei e Risconti passivi 364.802,34 euro

La voce riguarda principalmente debiti per progetti e ha subito un decremento di euro 82.295,08 rispetto al 2018. La posta riguarda principalmente fondi per progetti che dovranno essere impiegati negli esercizi futuri.

Capitale Proprio 51.129,70 euro

Al 31 dicembre 2019, il patrimonio netto dell'associazione risulta essere pari ad euro 51.129,70 di cui 51.000,77 per riserve vincolate e fondi istituzionali ed euro 128,93 per l'utile d'esercizio.

Debiti per TFR 9.134,57 euro

Il totale dei debiti nei confronti del personale dipendente per trattamento di fine rapporto è incrementato rispetto all'esercizio precedente, per l'accantonamento della quota di TFR di competenza dell'esercizio di euro 3.275,29.

RENDICONTO DI GESTIONE

RICAVI

CONTRIBUTI PERCEPITI **245.185,83 euro**

La voce comprende i contributi ricevuti dall'Associazione per il sostenimento delle sue attività progettuali. I contributi di competenza rispetto al precedente esercizio presentano un incremento pari ad euro 80.261,37.

OFFERTE E PROVENTI VARI **22.245,95**

euro

La voce comprende le donazioni ed erogazioni ricevute per l'attività istituzionale del CeVi e risultano incrementate rispetto al 2018 di euro 15.630,29.

COSTI

SPESE GESTIONE UFFICI E ATTIVITÀ **68.767,91 euro**

In questa voce di spesa sono ricompresi tutti i costi relativi alla gestione ordinaria del Centro quali i costi per energia elettrica, spese telefoniche, spese per stampe e grafiche, spese per prestazioni di divulgazione da parte di collaboratori, spese per realizzazione video, spese per affitti passivi e noleggio sale ed attrezzature. Complessivamente la voce presenta un saldo pari ad euro 68.767,91 che risulta incrementato rispetto al precedente esercizio per euro 5.630,59.

SPESE DEL PERSONALE **154.185,53 euro**

La voce comprende tutte le voci di costo relative al personale dipendente e ai collaboratori (retribuzione, contributi INPS e INAIL, acc.to TFR, compensi,...) e rispetto all'esercizio precedente presenta un incremento pari ad euro 30.748,69. Il CeVi al 31/12/19 risultava avere 3 dipendenti di cui 2 part-time e 1 full-time.

CONTRIBUTI EROGATI **2.455 euro**

La voce comprende erogazioni liberali, anche in natura, effettuate dal CeVi a favore di enti ed istituzioni con finalità analoghe.

ALTRE COMPONENTI PASSIVE**8.441,69 euro**

La voce comprende sopravvenienze passive riferite principalmente ad oneri per progetti già conclusi negli anni passati.

Conclusioni

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale dell'esercizio e finanziaria della Associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si invitano i Signori Soci a volerlo approvare e a destinare l'utile al fondo per attività istituzionali.