

NOTA INTEGRATIVA 2020

INFORMAZIONI GENERALI

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente ai principi di redazione ed ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione in vigore.

Il bilancio presenta un risultato in sostanziale pareggio, con un utile di euro 3.049,31. Si desidera evidenziare che l'esercizio 2020 è stato anche per la nostra Associazione un anno complesso a causa della diffusione dell'epidemia Covid-19 che si è sviluppata in modo imprevisto a partire dal mese di marzo 2020 e che ha rallentato in modo rilevante lo svolgimento dell'attività progettuale dell'Ente.

Si precisa che nel corso dell'esercizio, l'Associazione ha prontamente adottato tutte le misure utili e necessarie per preservare dai rischi di contagio la salute e la sicurezza dei lavoratori come indicato anche dalle disposizioni di legge e dai piani attuati per le misure di contenimento dell'epidemia.

Si specifica che, in deroga a quanto previsto dalle disposizioni statutarie, il bilancio viene sottoposto all'Assemblea per l'approvazione entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art.106 del D.L. 17.03.2020 n.18 e successive disposizioni a seguito dell'emergenza Covid-19.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Con il presente bilancio, si vuole fornire le informazioni sull'attività attuata dalla Associazione per il conseguimento dei propri scopi istituzionali, indicando le modalità di acquisizione e di impiego delle risorse; si desidera inoltre dare una rappresentazione chiara e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato della gestione conseguito

dall'Ente.

Si precisa che il documento di Stato Patrimoniale esprime la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio ed espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

Il Rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito.

La Nota Integrativa assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale.

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'Ente costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro alla produzione di reddito.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I criteri di valutazione adottati vengono di seguito indicati.

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo tale da produrre un'utilità pluriennale. Prudenzialmente tali beni vengono ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Liquidità

Sono esposti al loro valore nominale

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale

Ratei e risconti

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

Disponibilità Liquide **449.477,00 euro**

Le giacenze di liquidità a breve (cassa, banche, posta) che rientrano in questa voce, sono incrementate in misura rilevante rispetto alla situazione alla data 31.12.2019 a seguito, soprattutto, alla sospensione a causa del COVID-19 di alcuni progetti per i quali non si è proceduto all'invio e utilizzo dei fondi.

Titoli **236,00 euro**

La voce si riferisce all'acquisizione di titoli della Banca Etica; il valore si riferisce al costo di sottoscrizione degli stessi.

Crediti **902.746.67 euro**

I crediti ammontano complessivamente ad euro 902.746,67 e hanno subito un decremento di euro 178.698,87 rispetto al 2019.

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.

Altri Componenti Attivi**4.605,81 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, al rinvio di una quota associativa di competenza del 2021 ma pagata nel 2020 e al rinvio della parte dei premi assicurativi di competenza del 2021.

PASSIVITÀ E NETTO**Debiti a breve termine****863.572,61 euro**

Il totale dei debiti di funzionamento risulta decrementato di euro 17.345,66 rispetto all'esercizio 2019.

La voce è composta per la maggior parte dai debiti verso i partner per progetti in corso; 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.

Inoltre sono presenti:

- un debito di euro 29.585 verso Banca Etica per un'anticipazione richiesta ed ottenuta dall'Istituto per un progetto,
- i debiti verso gli istituti previdenziali e verso l'Erario, per euro 8.495,44 riferiti alle competenze dei collaboratori e dipendenti degli ultimi mesi del 2020 e versati tempestivamente nel 2021,
- i debiti verso fornitori per euro 1.640,90,
- i debiti verso dipendenti e collaboratori di euro 8041,77 per le mensilità di dicembre 2020, liquidati nel 2021,

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. La voce non presenta variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Ratei e Risconti passivi **414.580,69 euro**

La voce riguarda principalmente debiti per progetti che vengono contabilizzati per competenza ed ha subito un incremento di euro 47.569,00 rispetto al 2019. La posta riguarda principalmente fondi per progetti che dovranno essere impiegati negli esercizi futuri. Oltre a tale voce, nella posta sono contabilizzati i ratei per ferie e permessi dei dipendenti dell'associazione ed i ratei passivi per oneri bancari e spese per utenze di competenza del 2020.

Capitale Proprio **54.179,01 euro**

Al 31 dicembre 2020, il patrimonio netto dell'associazione risulta essere pari ad euro 54.179,01 di cui 19.179,20 euro per riserve vincolate, 31.950,50 euro per fondi istituzionali ed euro 3.049,31 per l'utile d'esercizio.

Debiti per TFR **12.733,18 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.

RENDICONTO DI GESTIONE

RICAVI

CONTRIBUTI PERCEPITI **222.854,59 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 decremento pari ad euro 22.331,24.

OFFERTE E PROVENTI VARI**31.264,17****euro**

La voce comprende le donazioni ed erogazioni ricevute per l'attività istituzionale del Ce.V.i. e risultano incrementate rispetto al 2019 di euro 9.018,19.

COSTI**SPESE GESTIONE UFFICI E ATTIVITÀ****71.878,89 euro**

La voce, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, comprende 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.

SPESE DEL PERSONALE**162.794,41 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 8.608,88. Per quanto riguarda il personale dipendente, il Ce.V.I. al 31/12/20 risultava avere 3 dipendenti di cui 2 part-time e 1 full-time.

COSTI CE.V.I.-BOLIVIA**2.084,99 euro**

La voce di costo si riferisce alle spese sostenute in Bolivia per i progetti in essere in tale Stato.

CONTRIBUTI EROGATI**3.715 euro**

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

ALTRE COMPONENTI PASSIVE

15.949,48 euro

La voce comprende sopravvenienze passive riferite principalmente a differenze conguagliate per oneri su progetti già chiusi in 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.

Udine, 26 giugno 2021

Il Presidente del Consiglio Direttivo

