ASSOCIAZIONE DI COOPERAZIONE E SOLODARIETA'

Via Umberto Boccioni 30/A – 35142 PADOVA c.f. 92055780289

Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2020

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Lo schema di bilancio utilizzato è quello raccomandato dalla Commissione aziende non profit istituita dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti.

E' stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 18 aprile 2020 il decreto del ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020 che dispone gli schemi di bilancio obbligatori a partire dal 2021 per gli enti del terzo settore, l'associazione utilizza ancora per l'esercizio 2020 lo schema di bilancio utilizzato negli anni scorsi.

Il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, con conseguente arrotondamento per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro, o per difetto se inferiore a detto limite.

1. CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e nell'osservanza delle norme stabilite dall'articolo 2426 del Codice Civile.

I criteri applicati nella valutazione delle voci e nelle rettifiche dei valori sono i seguenti:

Immobilizzazioni finanziarie – Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al valore del patrimonio netto della partecipata.

Crediti e debiti - I crediti sono stati iscritti al valore nominale che coincide con il presunto valore di realizzo.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, pari al loro valore di estinzione.

Disponibilità liquide – Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti – I ratei ed i risconti, se presenti in bilancio, sono determinati secondo il criterio della competenza temporale.

Patrimonio libero – Il fondo patrimoniale risulta dalla differenza tra le attività e le passività consolidate nei trascorsi esercizi finanziari. Il raccordo con la gestione finanziaria è dato dalla somma algebrica con il risultato della gestione finanziaria corrente. Tale fondo, se positivo, costituisce il patrimonio netto dell'Associazione alla data di riferimento.

Rendiconto della gestione – Il rendiconto della gestione accoglie, oltre alle spese di struttura, le componenti positive e negative connesse alla gestione dei contributi ricevuti. Le componenti positive e negative del conto di gestione sono classificate con riferimento alla natura delle stesse, separando quelle di competenza dei progetti da quelle di competenza della struttura.

Proventi da attività gestionale – I contributi, accantonati nell'apposito fondo, vengono contabilizzati, come componenti positivi del conto di gestione, nel momento in cui i finanziamenti per la realizzazione dei progetti vengono realmente elargiti e in proporzione allo stato di avanzamento del progetto misurato in rapporto ai costi effettivamente sostenuti.

Quote associative, donazioni e offerte – Le quote associative sono imputate nel conto di gestione. Le donazioni in denaro e le offerte libere sono contabilizzate nel conto di gestione; le erogazioni ricevute per i singoli progetti vengono contabilizzate ad incremento del Fondo del progetto.

2. NOTE DI COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Di seguito sono esposti i dettagli delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, dei proventi e degli oneri del Rendiconto della gestione.

France Herly

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

Le Partecipazioni in Imprese Collegate sono pari ad euro 5.391 e riguardano Banca Etica e Fairtrade Italia.

C.II) Crediti

I crediti dell'attivo circolante ammontano complessivamente ad euro 18.506:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CREDITI TRIBUTARI	1881,6
FINANZ. GIGS DA RICEVERE	10.507,06
ACCONTO INAIL	90,88
CONTR. DA RIC. ENTI PUBBLICI	700,00
FINANZ. PS DA RICEVERE	3.538,12
CREDITI VERSO ALTRI	506,91
FONDO EST	18,00
ERARIO C/RITENUTE IRPEF	1.248,46
ADDIZIONALE REGIONALE	15,24
	TOTALE CREDITI 18.506,27

C.IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2020 risultano pari ad euro 122.291 In dettaglio sono così composte:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CASSA	1.960,71
CASSA PALESTINA ILS	235,00
CASSA PALESTINA EURO	10,00
CASSA PALESTINA PROG. PS	879,71
TOT	ALE CASSE 3.085,42

DESCRIZIONE	IMPORTO
BANCA ETICA 11394491	1.366,28
BANCA LOCO ILS 9.1.1.1	1.075,80
BANCA POPOLARE ETICA	111.927,95
BANCA PROG. PALESTINA AIC	848,60
CARTA PREPAGATA 050188545972	1.021,58
BANCA ESTERA PROG PEACE STEPS	2.965,50
TOTALE BANCHE	119.205,71

D) Ratei e risconti attivi

La voce non risulta valorizzata.



STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio libero

La variazione del patrimonio dell'Associazione risulta positiva per euro 1.208:

C) Trattamento di fine rapporto

Il Trattamento di fine rapporto è valorizzato per euro 2.295

	VALORE AL 31/12/2019	VALORE AL 31/12/2020	VARIAZIONE
Trattamento di fine rapporto	4.701	2.295	2.406

Il trattamento di fine rapporto al 31/12/2020 si riferisce a unico dipendente rimasto in forza, nel corso dell'esercizio 2020 due dipendenti hanno cessato il rapporto con l'associazione.

D) Debiti

I debiti/fondi dei progetti ammontano ad euro 117.459, così suddivisi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
FONDO CAMPAGNA DATTERI	1.573,99
FONDO CAMPAGNA ALBERI	1.134,80
FONDO RACCOLTA EMERGENZA COVID	5.622,00
FONDO EROGAZIONI PROG. GHG	3.477,90
FONDO PROGETTI	25.700,00
FONDO PROGETTO GHG AICS	61.795,16
FONDO PROG. GHG COFINANZIAMENTO	13.000,00
FONDO COVID AICS_GHG	5.155,00
TOTALE	117.458,85

DESCRIZIONE		IMPORTO
DEBITI V/INPS		2.977,35
	TOTALE	2.977,35

DESCRIZIONE	IMPORTO
CREDITI GHG VERSO PS	1.200,00
DEBITI V/ENTE BILATERALE	3,62
ALTRI DEBITI - CORRENTI	2.609,00
ADDIZIONALE COMUNALE	42,17
DEBITI V/DIPENDENTI	5.668,64
DEBITI V/INAIL	91,54
IMPOSTA SOST.RIVAL. TFR	0,94
TOTALE	9.615,91

Fouso Market

I Fondi si riferiscono ai contributi ed erogazioni ricevute per i progetti PS, GHG e GIGS a cui ACS sta lavorando.

I debiti tributari: si riferiscono a ritenute effettuate su compensi di lavoro subordinato e collaborazioni.

I debiti verso istituti previdenziali correnti: si riferiscono alle somme da versarsi all'INPS.

Altri debiti correnti: sono per il maggior importo relativi a debiti nei confronti dei dipendenti e collaboratori già totalmente saldati.

E) Ratei e risconti passivi

La voce risulta valorizzata per euro 13,00 e riguardano spese di acqua.

Fauses Merull

RENDICONTO DELLA GESTIONE

1) PROVENTI DA ATTIVITA' GESTIONALE

Ammonta ad euro 278.736, nel suo dettaglio è composta:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIB.CAPOFILA FUNDACJA CEO	33.922,67
CONTRIBUTO DA FONDO PS	2.354,94
CONTR PS DA RICEVERE	3.538,12
CONTRIBUTO GHG DA FONDO	142.859,70
CONTRIBUTO COVID GHG	30.445,00
CONTRIBUTI PROG.PEACE STEPS	8.310,36
CONTR. GIROCONTO FDO GIGS	25.995,56
VOUCHER REGIONE VENETO	700,00
TOTALE FINANZIAMENTI/CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI	

DESCRIZIONE	IMPORTO
PROGETTO MISEREOR CILE	7.083,01
CONTRIB. COFINANZIAMENTO GIGS	3.681,00
EROGAZIONI LIBERALI	8.589,80
APPORTO GRUPPO FREESTYLE	3.451,54
TOTALE COMPONENTI POSITIVI SU PROGETTI	22.805,35

DESCRIZIONE		IMPORTO
QUOTE ASSOCIATIVE		220,00
	TOTALE	220,00

DESCRIZIONE		IMPORTO
CONTRIBUTO 5 PER MILLE – anno finanziario 2017		3.480,53
CONTRIBUTO 5 PER MILLE – anno finanziario 2018		4.104,38
	TOTALE CONTRIBUTO 5 PER MILLE	7.584,91

1.1) Proventi da contributi su progetti

I proventi da contributi su progetti sono pari ad euro 22.805,00; la voce comprende erogazioni liberali a favore dei singoli progetti dell'associazione, erogazione ricevuta dal gruppo Freestyle per progetto GHG, finanziamento per progetto con Unione Inquilini (Tribunale Internazionale degli sfratti a seguito Cambi Climatici - Cile-Madrid), finanziato da Fondazione Misereor.

1.2) Proventi da contratti con enti pubblici

Ammontano ad euro 255.711: la voce comprende finanziamenti da AICS diretti e tramite capofila, fondo Covid, finanziamento da Unione Europea tramite capofila, Regione Veneto, Agenzia Entrate (5 per mille).

1.3) Proventi da soci

Le quote associative ammontano a euro 220,00.

Fauss May WH)

1.4) Proventi da privati e associazioni

La voce non risulta valorizzata.

1.5) Altri proventi

Tale voce si riferisce alle entrate del contributo 5 per mille pari ad euro 7.585,00.

2) ONERI DI ATTIVITA' GESTIONALE

2.2) Spese per servizi

Le spese per servizi iscritte a bilancio ammontano ad euro 168.127,00, si riferiscono alle spese sostenute per la realizzazione dei progetti in Italia e all'estero.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COSTO PER SERV. ELABOR. PAGHE	2.230,96
SPESE VIAGGI	1.573,31
ALTRI SERVIZI	6.920,46
COMPENSI A TERZI CON RA	14.010,00
ASSICURAZIONI	919,17
SPESE TELEFONICHE	733,46
FIDEIUSSIONE GHG	3.162,60
CANONI DI LOCAZIONE	1.280,00
SPESE VARIE	1.451,35
COSTI PALESTINA PROG GHG	31.203,54
COSTI ATTREZZATURA PROG PS	3.000,00
SPESE GENERALI PS	6.750,00
COSTI CONVENZIONE MLAL	10.000,00
COSTI PALESTINA GOLDEN STEPS	43.939,63
COSTI ATTREZZATURA GHG	31.300,00
PERS LOCALE PALEST SOST ITALIA	5.100,00
COSTI EMERG COVID GAZA SOST IT	4.552,56
TOTALE	168.127,04

2.6) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione ammontano ad euro 9.404,00:

DESCRIZIONE	IMPORTO	
CANCELLERIA E STAMPATI	9.402,69	
POSTALI E VALORI BOLLATI	4,80	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	-3,10	
TOTAL	LE 9.404,39	

3) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Le differenze di cambio sono iscritte tra i proventi finanziari e ammontano ad euro 454,00.



4) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce ammonta ad euro 205,00.

DESCRIZIONE		IMPORTO
SOPRAVVENIENZE ATTIVE		205,79
	TOTALE	205,79

5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

5.4 a) Stipendi e salari

Ammontano ad euro 78.388,00

Sono relativi ai costi:

- di 1 dipendente presso sede Padova;
- di 2 dipendenti assunte specificatamente per progetto GIGS, il cui rapporto è venuto a cessare nel corso del 2020,
- di 1 cooperante in Palestina per progetto GHG;

DESCRIZIONE		IMPORTO
SALARI E STIPENDI		41.327,37
COLLABORAZIONI OCCASIONALI		10.066,14
COMPENSO COOPERANTE		25.979,69
TRASFERTE		1.014,45
	TOTALE	78.387,65

5.4 b) Oneri sociali

Ammontano ad euro 16.828,00

Sono relativi ai dipendenti e al costo dei collaboratori.

5.4 c) Trattamento di quiescenza e simili

Ammonta ad euro 2.659,00

Sono relativi alla dipendente ancora in essere a fine 2020.

5.4 e) Altri costi

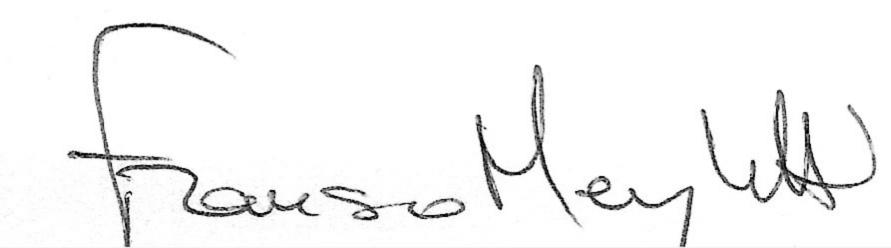
Ammontano ad euro 544,00

DESCRIZIONE		IMPORTO
CONTRIBUTO ENTE BILATERALE		37,85
CONTRIBUTI FONDO EST		300,00
PREMIO INAIL		206,45
	TOTALE	544,30

5.6) Oneri diversi di gestione

Ammontano ad euro 1.379,00

Sono relativi a commissioni bancarie, e costi ravvedimento Irap anno imposta 2018.



Imposte dell'esercizio

Le imposte d'esercizio non sono state imputate perché non quantificate alla data di stesura della presente Nota.

Risultato gestionale dell'esercizio

Il risultato gestionale dell'esercizio 2020 ammonta ad euro 1.208,00.

3. ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., si precisa che non sono presenti in bilancio crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nessun onere è stato capitalizzato nell'esercizio su valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

4. CONCLUSIONI

La presente nota integrativa, parte integrante del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione e il risultato gestionale dell'esercizio.

Si allega situazione reddituale per singolo centro di costo.

PEACE STEPS				
DESCRIZIONE	IMPORTO		DESCRIZIONE	IMPORTO
SPESE VIAGGI	160,00		CONTRIBUTI PROG.PEACE STEPS	8.310,36
ASSICURAZIONI	89,57		CONTRIBUTO DA F.DO PS	2.354,94
CONTRIBUTI INPS	547,68		CONTR PS DA RICEVERE	3.538,12
COMPENSO COOPERANTE/DIPENDENTI	2.400,17			
CANONI DI LOCAZIONE	1.200,00			
ONERI BANCARI DIVERSI	56,00			
COSTI ATTREZZATURA PROG PS	3.000,00			
SPESE GENERALI PS	6.750,00			
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	14.203,42		TOTALE COMPONENTI POSITIVI	14.203,42

PROGETTO MISERIOR_CILE				
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	
SPESE TELEFONICHE	122,11	PROGETTO MISEREOR CILE	7.083,01	
SALARI E STIPENDI	1.562,55			
COLLABORAZIONE OCCASIONALE	5.000,00			
SPESE VARIE	282,60			
ONERI BANCARI DIVERSI	115,75			
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	7.083,01	TOTALE COMPONENTI POSITIVI	7.083,01	



VOUCHER REGIONE VENETO			
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
SPESE VIAGGI	24,20	VOUCHER REGIONE VENETO	700,00
SALARI E STIPENDI	105,38		
COLLABORAZIONE OCCASIONALE	516,14		
CANCELLERIA E STAMPATI	53,53		
ONERI BANCARI DIVERSI	0,75		
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	700,00	TOTALE COMPONENTI POSITIVI	700,00

GREEN HOPES GAZA				
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE IMPORTO		
SPESE VIAGGI	1.389,11	APPORTO GRUPPO FREESTYLE 3.451,54		
COMPENSI A TERZI CON RA	2.500,00			
ASSICURAZIONI	829,60			
CONTRIBUTI INPS	2.806,00			
COMPENSO COOPERANTE/DIPENDENTI	23.579,52			
SPESE VARIE	644,12			
CANCELLERIA E STAMPATI	60,00			
ONERI BANCARI DIVERSI	153,50			
COSTI PALESTINA PROG GHG	31.203,54			
SPESE GENERALI GHG	17.174,34			
COSTI CONVENZIONE MLAL	10.000,00			
DIFFERENZE CAMBI	454,22			
COSTI PALESTINA GOLDEN STEPS	43.939,63			
COSTI ATTREZZATURA GHG	31.300,00			
PERS LOCALE PALEST SOST ITALIA	5.100,00			
COSTI EMERG COVID GAZA SOST IT	4.552,56			
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	175.686,14	TOTALE COMPONENTI POSITIVI 176.756,24		
AVANZO DI GESTIONE	1.070,10			
TOTALE A PAREGGIO	176.756,24			

Fouse Mey Wi

GIGS			
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORT
COMPENSI A TERZI CON RA	5.930,00	EROGAZIONI LIBERALI	30,
SPESE TELEFONICHE	611,35	CONTR. GIROCONTO FDO GIGS	25.995
ALTRI SERVIZI	5.869,02	CONTRIB. COFINANZIAMENTO GIGS	
SALARI E STIPENDI	25.130,89	CONTRIB.CAPOFILA FUNDACJA CEO	33.922
CONTRIBUTI INPS	9.179,66	ARROTONDAMENTI	2
TFR	1.501,84		
TRASFERTE	1.014,45		
RIVALUTAZIONE TFR	46,47		
COLLABORAZIONE OCCASIONALE	4.550,00		VI. 1
CONTRIBUTO ENTE BILATERALE	21,93		
CONTRIBUTI FONDO EST	190,00		
CANONI DI LOCAZIONE	80,00		
SPESE VARIE	202,82		
CANCELLERIA E STAMPATI	9.278,86		
POSTALI E VALORI BOLLATI	4,80		
ONERI BANCARI DIVERSI	19,75		
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	63.631,84	TOTALE COMPONENTI POSITIVI	63.631,8

1. 3

CENTRO COSTO STRUTTURA				
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	
COMPENSI A TERZI CON RA	5.580,00	QUOTE ASSOCIATIVE	220,00	
COSTO PER SERVIZI ELABOR.PAGHE	2.230,96	EROGAZIONI LIBERALI	8.559,80	
ALTRI SERVIZI	1.051,44	CONTRIBUTO 5 PER MILLE	7.584,91	
FIDEIUSSIONE GHG	3.162,60	RIVAL. PARTECIPAZIONI	48,50	
SALARI E STIPENDI	14.528,55	SOPRAVV. ATTIVE	205,79	
CONTRIBUTI INPS	4.294,50	ARROTONDAMENTI	0,49	
TFR	1.092,67	SPESE GENERALI GHG	17.174,34	
RIVALUTAZIONE TFR	17,82		17.174,34	
CONTRIBUTO ENTE BILATERALE	15,92			
CONTRIBUTI FONDO EST	110,00			
SPESE VARIE	321,81			
CANCELLERIA E STAMPATI	10,30			
ONERI BANCARI DIVERSI	318,00			
PREMIO INAIL	206,45			
IRAP ESER.PRECEDENTI	715,00			
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	33.656,02	TOTALE COMPONENTI POSITIVI	20 700 00	
AVANZO DI GESTIONE	137,81	IOTALE COMPONENT POSITIVI	33.793,83	
TOTALE A PAREGGIO	33.793,83			

