

VIDES – VOLONTARIATO INTERNAZIONALE DONNA EDUCAZIONE E SVILUPPO
SEDE IN VIA SAN SABA, 14 - 00153 ROMA (RM)

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018 (Art. 2435 bis C.C.)

Signori Associati,

prima di passare all'esame delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, desidero fornire alcune notizie sulla Associazione e sui criteri di valutazione delle voci di Bilancio.

L'Associazione VIDES - Volontariato Internazionale Donne Educazione e Sviluppo è stata costituita con atto Notaio Gisolfi in Roma del 30 novembre 1987, Repertorio n. 49582 - Raccolta n. 11533.

L'associazione è un organismo ONG con riconoscimento di idoneità da parte del Ministero degli Affari Esteri con D.M. n. 1991/128/001017/6 dell'8/04/1991.

L'Associazione persegue finalità istituzionali di solidarietà, di promozione ed organizzazione, di iniziative ed attività di carattere formativo, educativo, informativo, tecnico e professionale con programmi di sviluppo umano, culturale, socio economico in Italia ed all'estero, come meglio indicati nell'art.2 dello Statuto Associativo.

La legge finanziaria (Legge 23 dicembre 2005 n. 266, art. 1, comma 337) ha previsto per l'anno 2006, a titolo sperimentale, la destinazione in base alla scelta del contribuente di una quota pari al 5 per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche a finalità di sostegno del volontariato, delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, delle associazioni di promozione sociale e di altre fondazioni e associazioni riconosciute (art. 1, comma 337, lettera a) L. 266/05).

Anche per l'esercizio in esame lo Studio Ferneti di Roma ha proceduto, seguendo le prassi dettate sia dall'Agenzia delle Entrate che dalla Direzione Regionale Agenzia delle Entrate Ufficio di Roma 1, a presentare le rispettive domande che sono state accettate e che hanno portato successivamente all'iscrizione della nostra Associazione nel relativo elenco permanente degli enti iscritti 2018 alla pagina **194 di 197, al nr. 44171**.

Il progetto di Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. e nel rispetto degli artt. 2423 e ss. Del c.c., con l'applicazione dei Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili generalmente utilizzati che sono conformi a quelli dei precedenti esercizi. Tuttavia, al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Esso presenta un risultato positivo prima delle imposte di **€ 10.696=**; l'imposta IRAP relativa all'esercizio ammonta ad **€10.696=**. Durante l'arco dell'intero esercizio, l'Associazione ha presentato presso gli Enti preposti nuovi progetti e ne sta aspettando l'approvazione, mentre per quelli già approvati, conseguentemente ai finanziamenti ricevuti, ha proceduto alla loro realizzazione e sviluppo ed in alcuni casi alla loro conclusione.

Si fa presente che il bilancio in esame è stato redatto secondo il principio della competenza economica in quanto risulta essere più adatto a fornire informazioni in merito al reale stato di salute dell'Ente, con riferimento alla situazione patrimoniale-finanziaria ed a quella economica. Inoltre, il principio della competenza economica assume una connotazione più estesa di quanto non avvenga nelle aziende lucrative.

SITUAZIONE DEI PROGRAMMI DI COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO FINANZIATI ED IN CORSO DI ATTUAZIONE:

| PROGETTO | PAESE | ENTE FINANZIATORE | INIZIO | DURATA |
|---|--------------|---|---------------|---|
| “Promozione dello sviluppo socio-economico sostenibile nel settore della green economy” - AID 10946 | Albania | MAECI -AICS | 01/04/2017 | 2 anni IN CORSO 2° ANNUALITÀ |
| “Women empowerment e Sviluppo agricolo sostenibile per il raggiungimento della sicurezza alimentare in Sud Sudan” - AID 10915 | Sud Sudan | MAECI- AICS | 01/04/2017 | 3 anni IN CORSO 2° ANNUALITÀ |
| “Energia pulita e sviluppo sostenibile nella municipalità di Kahale Libano” - AID 11478 | Libano | MAECI- AICS | 01/06/2018 | 2 anni |
| “Sostegno alla Sicurezza Alimentare e promozione della sana nutrizione nella regione di Western Bahr – el – Ghazal – SASN” - AID 011423 | Sud Sudan | MAECI- AICS | 01/06/2018 | 3 anni |
| “Tutela della salute: potenziamento tecnico operativo dell'Ireneo Wien Dut Health Center (Wau)” - 6/2017 | Sud Sudan | CEI | 01/10/2017 | 2 anni |
| “Promozione della sicurezza e autosufficienza alimentare nella città di Adua nella regione Tigray” | Etiopia | Presidenza del Consiglio dei Ministri – 8 per mille IRPEF | 01/09/2017 | 1 anno + 11 mesi di proroga non onerosa |
| “Women empowerment e Sviluppo agricolo sostenibile per il raggiungimento della sicurezza alimentare” – 205/2017 | Sud Sudan | CEI | 20/10/2017 | 3 anni IN CORSO 2° ANNUALITÀ |
| “Promozione dello sviluppo socio-economico nel settore della green economy” – 664/2017 | Albania | CEI | 02/03/2018 | 2 anni |
| "STOP AL TRAFFICO DI ESSERI UMANI: diritto di partire... diritto di restare" - 7/liberi/2017 | MALI | CEI | 02/01/2018 | 2 anni |

| | | | | |
|--|---------|-----|------------|--------|
| “STOP AL TRAFFICO DI ESSERI UMANI: diritto di partire... diritto di restare” - 8/liberi/2017 | NIGERIA | CEI | 02/01/2018 | 2 anni |
| “Stop al traffico di essere umani. Una opportunità per essere liberi di restare” – 369/2018 | ETIOPIA | CEI | 14/12/2018 | 2 anni |

PROGRAMMI DI COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO FINANZIATI, REALIZZATI E CONCLUSI:

| PROGETTO | PAESE | ENTE FINANZIATORE | CONCLUSO |
|--|--------------|--|-----------------|
| “UOMINI NON SCHIAVI: stop al traffico di esseri umani” - 543/2015 | Etiopia | CEI | 31/05/2018 |
| “Supporto alla microimprenditorialità femminile nel settore della tessitura tradizionale” - 167/2016 | Albania | CEI | 06/11/2018 |
| “Giovani per i giovani - cittadini attivi e responsabili” Capofila Vides SHALOM ONLUS -Trecastagni | Sicilia | Presidenza - dipartimento della gioventù | marzo 2018 |
| “VOLONTARI INSIEME per un sud solidale” 2015-VOL-1912 | Italia | Fondazione con il Sud | 31/07/2018 |
| “Promozione della partecipazione di donne e giovani nei processi di sviluppo locale” | Libano | Regione Toscana | 27/02/2018 |

PROGRAMMI FINANZIATI CON IL 5 PER MILLE IRPEF 2015:

| PROGETTO | PAESE |
|---|--------------|
| “Una casa di bottiglie: sistema ecosostenibile di recupero della plastica nel villaggio di Gumbo” | Sud Sudan |
| “Sostegno ai bambini del quartiere di Mazraa della città di Damasco” | Siria |
| Sostegno alla casa di riposo "Maria Ausiliatrice" di Varese | Italia |
| “Progetto formazione quadri dirigenti VIDES” | Italia |

CONTRIBUTO 5 PER MILLE IRPEF 2016

La destinazione della quota del 5 per mille IRPEF sarà decisa nel corso del 2019 in base alle priorità che emergeranno. Ad oggi parte di questa è stata impegnata per la copertura di alcune spese di gestione della sede per i seguenti progetti:

| PROGETTO | PAESE |
|--|--------|
| “Io a scuola, grazie a te!” – Tor Bella Monaca | Italia |
| “Progetto formazione quadri dirigenti VIDES” | Italia |

Oltre a quanto sopra indicato, si precisa che una parte del 5 per mille destinato al VIDES è stato utilizzato per la copertura di alcuni costi di funzionamento della sede.

PROGETTI FINANZIATI CON FONDI PRIVATI VIDES ATTUALMENTE IN CORSO

| TITOLO | PAESE |
|---|-----------|
| “Emergenza Sud Sudan: sostegno agli sfollati e miglioramento della sicurezza alimentare nel villaggio di Gumbo” | Sud Sudan |

SI PRECISA CHE:

- i criteri di valutazione adottati permettono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione e del risultato economico dell'esercizio;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- le voci del precedente Bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a queste dell'esercizio 2018;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E DELLE RETTIFICHE DI VALORE.

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c. e sono stati applicati con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio sono i seguenti:

B) IMMOBILIZZAZIONI:

I) le immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto a cui è stato detratto il relativo fondo di ammortamento. Le quote di ammortamento sono state calcolate in base alla durata del loro utilizzo pluriennale, il loro costo è stato interamente ammortizzato.

II) le immobilizzazioni materiali:

I mobili e arredi, le macchine elettroniche e l'impianto di condizionamento sono stati valutati al costo di acquisto e sono stati detratti in forma esplicita i relativi fondi di ammortamento che sono stati applicati alle singole categorie in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

III) le immobilizzazioni finanziarie:

Le immobilizzazioni finanziarie sono esposte in un'unica voce che comprende i titoli a reddito fisso, comprensivi di 4 BTP acquistati il 27 luglio 2018 al valore nominale di €131.000= e di €132.000=a cui sono state aggiunte le commissioni dello 0,1%.

Le cedole sono liquidabili semestralmente il primo giugno ed il primo dicembre di ogni anno al tasso fisso dell'2% e del 2,20%, il primo febbraio e il primo agosto di ogni anno al tasso del 2,05% e del 2%. Dato che l'Associazione redige il bilancio in forma abbreviata, essa è esentata dall'utilizzo del costo ammortizzato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE:

II) Crediti:

I crediti sono iscritti per un importo corrispondente al loro valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore ed anche il rischio Paese.

d) le disponibilità liquide:

Le disponibilità liquide per €1.595.418,95= sono iscritte per il loro effettivo importo rappresentato alla cassa contanti pari a €1.431,12= e dai c/c postale e bancari pari a complessivi €1.593.987,83=.

e) i ratei e risconti:

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale.

- I ratei e risconti attivi presentano un saldo di €9.563,62= e si riferiscono a costi di competenza anno 2019 e precisamente al canone Ricoh per €244,65, assicurazione soci e dipendenti per €8.035,00 e agli interessi attivi sui BTP di €1.283,97 di competenza del 2018 ma che saranno pagati nell'anno 2019.

- I ratei e risconti passivi ammontano a complessivi €3.592.454,13= e si riferiscono a quote di costi o proventi di competenza di più esercizi.

f) i debiti:

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

g) attività finanziarie:

I titoli Allianz Bank destinati a rimanere nel portafoglio dell'Associazione sino alla loro naturale scadenza, sono iscritti in base alla valorizzazione al 31 dicembre 2018.

h) i fondi per rischi ed oneri:

I fondi sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

i) il fondo TFR:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

l) le imposte sul reddito:

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio e determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

m) Valore della produzione:

1) - Ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e sono costituite dalle seguenti voci per complessivi €1.945.704,17=

| | EURO |
|---------------------------------------|-------------|
| Tesseramenti e quote associative | 17.176,00= |
| Proventi | 22.636,70= |
| Cinque per mille Irpef | 52.478,38= |
| Contributi SAD | 470.435,47= |
| Contributo formazione servizio civile | 102.476,24= |
| PVS | 89.808,11= |
| Progetti MAECI | 475.223,02= |
| Progetto Regione Toscana | 1.100,00= |
| Progetti CEI | 632.481,82= |
| Progetto Fondazione con il Sud | 70.198,14= |
| Pres.za Cons. dei Ministri | 2.145,85= |
| Plusvalenza Titoli | ===== |
| Interessi attivi | 0,37= |
| Sconti e abbuoni attivi | 5,61= |
| Sopravvenienze attive | 50,05= |
| Ripiano disavanzi | 9.488,41= |

n) Costi della produzione:

I costi sostenuti e di competenza dell'esercizio relativi ai progetti, ai servizi, a quelli di beni di terzi, agli oneri di gestione e ad altri accantonamenti di seguito elencati ammontano a **€1.947.336,61=**

| | EURO |
|--------------------------------------|-------------|
| Progetti MAECI | 259.247,63= |
| Progetti CEI | 572.676,73= |
| Progetto Fondazione con il Sud | 12.793,10= |
| Contributi cinque per mille | 18.372,00= |
| Contributo SAD | 412.155,38= |
| PVS | 89.808,11= |
| Costi per servizi | 438.324,87= |
| Costi per godimento di beni di terzi | 1.472,59= |
| Altri accantonamenti | ===== |
| Sopravvenienze passive | 451,81= |
| Minusvalenze patrimoniali | 10.435,18= |
| Spese per il personale | 130.742,97= |
| Ammortamenti | 856,24= |

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo, si riporta il sotto indicato elenco:

| <u>VOCE</u> | <u>SALDO INIZIALE</u> | <u>SALDO FINALE</u> | <u>VARIAZIONI</u> |
|---|------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 11.588 | 14.697 | + 3.109 |
| Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento | | | |

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| IMMOBILIZZ.NI FINANZIARIE | 1.185.723 | 1.168.799 | - 16.924 |
| Sono iscritte al valore del costo e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento | | | |
| CREDITI | 2.014.086 | 2.516.994 | + 502.908 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | ===== | ===== | ===== |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 1.101.943 | 1.595.419 | + 493.476 |
| RISCONTI ATTIVI | 8.848 | 9.564 | + 716 |
| FONDO DI DOTAZIONE | 47.339 | 47.339 | = |
| ALTRE RISERVE | 629.406 | 639.672 | + 10.266 |
| UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO | 19.755 | = | - 19.755 |
| FONDI PER RISCHI ED ONERI | 379.786 | 379.786 | = |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 54.981 | 58.278 | + 3.297 |
| Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i propri dipendenti al 31.12.2018 | | | |
| DEBITI | 483.053 | 587.944 | + 104.891 |
| I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono tutti da pagare entro 12 mesi | | | |
| RATEI E RISCONTI PASSIVI | 2.707.868 | 3.592.454 | + 884.586 |
| Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale | | | |

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nel conto economico, si riporta il sotto indicato elenco:

| <u>DESCRIZIONE</u> | <u>SALDO 31/12/2017</u> | <u>SALDO 31/12/2018</u> | <u>VARIAZIONI</u> |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.974.064 | 1.945.704 | - 28.360 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.955.751 | 1.947.336 | - 8.415 |
| Costi per servizi | 135.521 | 438.324 | + 302.803 |
| Costi per godimento di terzi | 935 | 1.473 | + 538 |
| Salari e stipendi | 102.199 | 102.350 | + 151 |
| Oneri sociali | 20.161 | 19.932 | - 229 |
| Trattamento di fine rapporto | 8.415 | 8.461 | + 46 |
| Amm.to immobilizz.ni materiali | 480 | 856 | +376 |
| Amm.to immobilizz.ni immat.li | == | == | == |
| Altri accantonamenti | == | == | == |
| Oneri diversi di gestione | 1.688.040 | 1.375.940 | - 312.100 |

Costi del personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

L'Associazione nell'anno 2018 ha avuto alle proprie dipendenze cinque impiegati, 3 collaboratrici, un consulente e un capo progetto per progetti CEI Mali e Nigeria.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

| | <u>Saldo 2017</u> | <u>Saldo 2018</u> | <u>Variazioni</u> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 10.560 | 12.328 | + 1.768 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | == | == | == |
| Risultato prima delle imposte | 28.873 | 10.696 | - 18.177 |
| Imposte dell'esercizio | 9.118 | 10.696 | + 1.578 |
| Imposte correnti: | | | |
| IRES | === | === | === |
| IRAP | 9.118 | 10.696 | + 1.578 |
| Imposte sostitutive | === | === | === |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 19.755 | == | - 19.755 |

Determinazione dell'imponibile IRAP e della relativa imposta:

| Descrizione | | Importo in Euro | Imposta in Euro |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Personale | | 122.282 | |
| Collaboratori | | 69.048 | |
| Collaboratori occasionali | | 30.574 | |
| Deduzione | | == | |
| | Totale Imponibile Irap | 221.904 | |
| | Totale Imposta Irap 4,82% | | 10.696 |
| | Acconti versati | | - 9.118 |
| | Credito anno precedente | | |
| | Importo a debito IRAP | | 1.578 |
| | | | |

Il presente Bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e Finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, 05 marzo 2019

**Il Presidente del Consiglio Direttivo
Amedeo Piva**