

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO AL
31 DICEMBRE 2020**

Premessa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 di Progetto Continenti ONLUS è formato dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- rendiconto della gestione;
- nota integrativa (comprensiva degli allegati esplicativi);
- relazione di missione.

espressi in unità di Euro. È stato redatto in conformità alla nuova modulistica di bilancio ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 117/2017 per gli Enti del Terzo Settore. Il bilancio è anche conforme alle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non profit", oltre che al "Documento di presentazione dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato nel 2001 dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti, già adottato da tempo da Progetto Continenti come riferimento per l'elaborazione dei bilanci di esercizio.

Lo schema di stato patrimoniale mantiene l'esposizione delle voci dell'Attivo e del Passivo a scalare, prima le Attività e a seguire le Passività, suddivise per macroclassi, classi, conti e infine alcune voci ulteriormente dettagliate in sottoconti, per maggior chiarezza.

Le macroclassi del Patrimonio netto prevedono una **separazione tra il patrimonio libero** formato dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e da quello degli esercizi precedenti, nonché da riserve libere **e il patrimonio vincolato**, composto da fondi vincolati per finalità associative, come da disposizioni degli Enti donatori.

Lo schema del rendiconto gestionale è strutturato a sezioni divise e contrapposte, con classificazione dei proventi e degli oneri, ed informa sul modo in cui le risorse finanziarie sono state acquisite e impiegate nell'esercizio, con riferimento alle "aree gestionali". Ogni area gestionale è suddivisa in classi di Oneri e Proventi, in alcuni casi in sottoclassi per maggiore esigenza di chiarezza.

La voce “risultato gestionale” indica la differenza tra proventi ed oneri complessivi e rappresenta la variazione positiva o negativa del patrimonio netto di Progetto Continenti ONLUS avvenuta nell’esercizio per effetto della gestione.

La riclassificazione secondo gli stessi criteri delle medesime voci nel bilancio al 31.12.2019 rende fruibile il raffronto tra l’esercizio 2020 ed il precedente.

Progetto Continenti rispetta il principio di trasparenza e basa la sua contabilità sui principi contabili riconosciuti e regolati dalla legge. I bilanci annuali sono soggetti a certificazione da parte della società di revisione indipendente incaricata, la CROWE Bompani. L’attività di revisione e certificazione contabile garantiscono veridicità, trasparenza, chiarezza, accuratezza e completezza nella rilevazione dei fatti di gestione.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NELL’ESERCIZIO

Si segnalano innanzitutto l’impatto dell’emergenza Covid-19 sull’attività associativa e le azioni intraprese dall’organizzazione per contrastarla. Come prima azione intrapresa sul territorio nazionale, in conseguenza dell’emergenza sanitaria da Covid-19, al fine di contenere il più possibile il contagio e di preservare la salute dell’organico, è stata decisa l’attivazione dello smart-working, organizzando per tutti, dipendenti e collaboratori, l’attività lavorativa in modalità agile, ai sensi degli artt. 18 e ss della legge n. 81 del 22/05/2017.

Questo ha permesso, pur lasciando inalterati orario di lavoro, retribuzioni e mansioni, di agevolare l’organizzazione individuale, garantendo comunque frequenti momenti di interazione con la struttura aziendale ed in particolare con la Direzione e con il Consiglio Nazionale. E’ stata inoltre attivata una copertura assicurativa con la EuropAssistance, tramite Siscos, per tutto il personale e relativi nuclei familiari. Fino alla fine dell’emergenza sanitaria, la modalità di lavoro smart, integrata con periodiche riunioni dello staff presso la sede operativa dell’associazione, garantisce comunque l’ordinario svolgimento di tutte le attività e il controllo delle azioni in corso nei PVS, dove pure si è dovuta sospendere o interrompere a lungo ogni attività di progetto, in conseguenza dei lockdown locali.

In particolare, per i progetti in corso nel 2020, sono state sospese le attività nel Myanmar e in Guatemala, dandone pronta comunicazione agli Enti finanziatori dei progetti, sia per il progressivo diffondersi dei contagi nei Paesi, sia per tutelare la salute dei vari operatori sul campo. A tale scopo sono state anche emanate delle linee guida, condivise con tutti gli staff locali, rifacendosi ai suggerimenti dell’OMS ed è stato organizzato il rapido rimpatrio dei ns. collaboratori all’estero, rientrati in Italia entro fine marzo 2020. In Myanmar, tuttavia, è stata mantenuta la distribuzione di alimenti alle famiglie più indigenti e bisognose, con il supporto del ns. partner locale Positive Action.

La sospensione delle attività di progetto nei Paesi ha comportato la sospensione dei rapporti di lavoro degli staff locali, non essendo previste, nei PVS, misure di sostegno al reddito e/o interventi statali volti a garantire integrazioni salariali ai lavoratori. Tuttavia, con la progressiva ripresa delle azioni, tutti i rapporti di lavoro sono stati ripresi, sempre

nel massimo rispetto delle norme di sicurezza, per garantire comunque ai beneficiari locali l'importante erogazione dei servizi, attraverso gli interventi in essere.

In Italia, per il personale in forza, si è fatto ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni in deroga (CIGD), ai sensi dei Decreti legge nn. 18/2020, 34/2020, 52/2020, Legge 30/12/2020 n. 178 e degli accordi quadro con la Regione Lazio. A seguito di regolari autorizzazioni INPS, si è usufruito di n. 18 settimane complessive nel corso del 2020, con CIGD all'80%, nel periodo 31 marzo – 20 dicembre. Per il 2021 è stata presentata richiesta per ulteriori 12 settimane, dal 1° febbraio al 30 giugno, in via discontinua, sempre per l'80% della retribuzione. L'associazione ha garantito la copertura degli stipendi per il restante 20%.

Dal punto di vista finanziario, si è usufruito della sospensione pagamento della quota capitale sui mutui in corso con Banca Popolare Etica e con la BCC di Roma, per le iniziali 6 settimane, e successive proroghe da parte di Banca Popolare Etica, beneficiando così di maggiore disponibilità di cassa per il periodo di emergenza.

Nonostante il rallentamento delle attività dei progetti in corso, non si è fermata l'attività di progettazione per ulteriori interventi nei PVS, mettendo in istruttoria varie proposte progettuali, in Guatemala, El Salvador, Myanmar e in Italia per un progetto di formazione sui temi delle disuguaglianze. La raccolta fondi non ha registrato particolari flessioni nel 2020, ma si teme che il 2021 possa invece subire maggiormente il contraccolpo della crisi finanziaria che ha investito anche il nostro Paese.

PRINCIPI CONTABILI DI RIFERIMENTO

Il bilancio è stato redatto nel rispetto dei Principi Contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, ove applicabili alle organizzazioni non profit e in particolare alle peculiarità delle Organizzazioni Non Governative (ONG) come Progetto Continenti ONLUS.

Si è tenuto conto dei criteri di valutazione indicati nell'Atto di Indirizzo dell'11 febbraio 2009 dell'Agenzia per le Onlus, salvaguardando i principi:

- di continuità e comparabilità, per cui i modelli predisposti sono confrontabili con quelli dell'esercizio precedente;
- di comprensibilità, con una esauriente ma non eccessiva analiticità delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali;
- di prudenza, con iscrizione dei soli proventi effettivamente realizzati ed imputazione di oneri certi e definiti;
- verificabilità dell'informazione, con la possibilità di ricostruzione del procedimento contabile adottato;
- del costo storico sostenuto, per l'acquisizione e la predisposizione all'uso dei beni acquistati.

Lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto di Gestione e la Nota sono espressi in unità di euro.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Crediti verso associati per versamento quote

E' esposto il credito al 31 dicembre 2020 per quote ancora da incassare relative allo stesso esercizio e agli esercizi precedenti, per un totale di Euro 2.846

Immobilizzazioni immateriali

Non sono stati sostenuti ulteriori oneri per immobilizzazioni, né materiali né immateriali e si è proceduto al calcolo delle quote annue di ammortamento per le voci di spese non ancora completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

La voce "Terreni e fabbricati" comprende:

* il valore stimato del Convento S. Andrea in Colvecchio (RI), come risultante dalla perizia giurata del geom. Faggion del 10/11/2004. Il bene non è soggetto ad ammortamento in quanto trattasi di immobile sottoposto a tutela con D.M. 21 marzo 1991 ai sensi della L. 1089/39 D.Lgs 490/1999. L'importo in bilancio è stabilito su criterio valutativo e non sul costo storico, non è stato aggiornato al nuovo valore di stima risultante dalla perizia eseguita dallo Studio Tecnico dott. Ing. Otello ORLANDI in data 8/10/2017, pari ad Euro 3.453.000 così composto:

- consistenza catastale fabbricato, Foglio 5 part. A Sub 2 e n. 53 (graffate) Piano S1, T, 1 cat B/1 consistenza 3.700 mc e annesso fabbr. Rurale Fogli 5 part. 54 consistenza 340 mq;
- terreno pascolo arb. Foglio 5 part. 56 Cl 1 consistenza 2.450 mq
- terreno sem. arb. Foglio 5 part. 408 Cl 1 consistenza 10.836 mq

*il valore complessivo in bilancio del Centro Infantile Milflores in Guatemala risulta invariato rispetto all'esercizio precedente; il valore complessivo della struttura del Centro, di Euro 207.301 è costituito dal terreno di pertinenza del valore di Euro 62.708 (QTZ 678.799) e dal valore degli edifici, di Euro 144.593 (QTZ 1.564.678) ammortizzati annualmente per Euro 4.338, pari al 3% del valore.

Ammortizzato a norma di legge il costo di realizzazione dell'impianto del centralino telefonico e rete, del valore complessivo di Euro 2.928 e i costi di manutenzione all'impianto termico (termosifoni al Convento) di Euro 3.294.

Tutte le altre voci di Immobilizzazioni Materiali sono state completamente ammortizzate negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono valutate con il metodo del costo sia le quote di partecipazione in Banca Etica, il cui valore iscritto in bilancio è invariato rispetto all'esercizio precedente, sia le n. 100 azioni della BCC di Roma, acquistate dal 19/12/2019, al valore nominale di Euro 258 più un sovrapprezzo di Euro 775, per una partecipazione del valore totale di Euro 1.033.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e indicano i Crediti da Enti Finanziatori per contributi da ricevere a fronte di progetti conclusi nel 2020, per un totale di Euro 6.371, di cui Euro 5.154 dalla *Fondazione Terre des Hommes Italia*, a saldo del progetto finanziato dall'AICS e denominato "*GREAT - Gestione delle Risorse Economiche, Ambientali e Territoriali*" nella regione Magway in Myanmar.

Il credito all'01.01.2020 verso la Regione Puglia Partenariato per la Cooperazione a fronte del progetto "*Sostegno integrato alle famiglie in situazione di vulnerabilità presso il Centro Blein*" è stato parzialmente stornato per rinuncia alla terza tranche del contributo riconosciuto, non essendoci più nel Paese le condizioni per poter proseguire con le attività di progetto.

Il credito vs/MAE di Euro 10.654 sul progetto AID010345/PC/BUR - Sesamum è stato accreditato in data 30.07.2020.

Sono iscritti Crediti v/Erario per Euro 975 relativi agli acconti d'imposta versati e Crediti v/Altri per Euro 1.934, che comprendono voci di anticipo spese.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale. Per i c/c bancari in valuta, aperti nei Paesi per i progetti in corso, presso i vari Istituti (KBZ Bank Myanmar, MFTB Myanmar Foreign Trade Bank, Commercial Bank of Ethiopia) è stato iscritto a bilancio il controvalore in Euro del saldo al 31.12.2020, al cambio dell'Ufficio Cambi della Banca d'Italia alla data del 31.12.2020.

Ratei attivi

I ratei attivi, bancari e postali, per un valore totale di Euro 517 sono relativi alle offerte e donazioni di competenza dell'esercizio, per versamenti effettuati dai sostenitori entro il 31 dicembre 2020, ma contabilizzati in c/c bancario o postale dopo tale data.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Libero

L'Avanzo di gestione dell'esercizio 2019 di Euro 829 è stato portato in incremento del Fondo patrimoniale libero per Attività istituzionali, il cui valore è salito ad Euro 1.838

Patrimonio vincolato

Tale voce è rappresentata dai finanziamenti ricevuti e non ancora spesi, sottoposti a specifico vincolo di destinazione, e sono indicati analiticamente in apposito Allegato al Rendiconto Gestionale, iscritti nella voce Fondi vincolati e suddivisi per categoria di finanziamento.

Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo oscillazione cambi è stato incrementato per effetto delle notevoli oscillazioni cambi in Myanmar, area dove insiste la maggior parte dei progetti e dove più si sono movimentati i Fondi in entrata ed uscita per la gestione delle varie attività. Il valore del Fondo al 31.12.2020 è di Euro 8.228.

Il Fondo accantonamento contenzioso ATER di Euro 183.518 è stato stornato in conseguenza

dell'esito positivo del procedimento di mediazione per raggiunto accordo tra le parti; il Verbale di mediazione Procedimento Reg. Prot. n. 207/2016 del 22.03.2021 ha stabilito il debito complessivo per Progetto Continenti verso ATER del Comune di Roma in Euro 40.000, somma onnicomprensiva esente da IVA, da versarsi mediante acconto di Euro 8.000, con bonifico effettuato in data 19.04.2021 e successive rate mensili a partire dal mese di settembre 2021.

E' stato istituito un Fondo manutenzione Convento S. Andrea di Euro 15.000 per far fronte alle prossime spese di ammodernamento della struttura ricettiva, che consistono nella redazione di nuove planimetrie, rifacimento di bagni, demolizioni e ricostruzione di vari impianti idraulici, come da preventivi pervenuti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto esprime l'effettivo debito verso i dipendenti della ONLUS al 31 dicembre 2020, in conformità alla legislazione vigente e ai contratti collettivi di lavoro, inclusa la rivalutazione annua ed ammonta a complessivi Euro 44.775.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale per Euro 371.476 ed includono debiti verso Banche per Euro 13.828 e Debiti verso Banche per mutui per Euro 204.622. In conseguenza dell'emergenza pandemica per Covid-19, sia la Banca Popolare Etica sia la BCC di Roma hanno accordato la sospensione delle quote capitale per n. 6 mensilità nel corso del 2020, sospensione rinnovata per ulteriori sei mesi da Banca Popolare Etica. Il residuo debito verso Banche per mutuo ipotecario presso Banca Etica al 31.12.2020 è di Euro 186.250; il residuo debito verso Banche per mutuo presso la BCC di Roma è di Euro 18.372 .

I debiti v/Fornitori ammontano ad Euro 11.092 ed includono Euro 9.907 per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio. Sono stati interamente saldati entro i primi mesi del 2021. I debiti Tributarî di Euro 4.365 comprendono le ritenute su retribuzioni da versare alla data di chiusura del bilancio e il saldo delle imposte annue di competenza; i Debiti v/Istituti di previdenza per Euro 20.212 comprendono contributi e ritenute v/Inps per Euro 5.014 saldati entro il 16.02.2021. I Debiti v/Fondi Complementari di Previdenza ammontano ad Euro 15.130 ed includono i debiti pregressi relativi agli esercizi 2015-2016.

I debiti v/Altri, per complessivi Euro 87.358 comprendono, tra gli altri, Euro 40.000 v/Ater del Comune di Roma; Euro 33.000 per Debiti 2014-2015 vs il partner in Etiopia Jeccd; Euro 4.800 per gli Oneri di custodia del Centro Las Isletas in Nicaragua.

Ratei e risconti passivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi dell'esercizio. Riguardano in modo specifico gli oneri e le competenze postali e bancari addebitati a gennaio 2021 ma di competenza dell'esercizio, per Euro 4.014; Oneri differiti per il personale per ratei 14^, ferie e ROL per Euro 21.774.

Conti d'Ordine

I Conti d'Ordine Impegni e Garanzie indicano l'esposizione verso Istituti di Credito, per le garanzie prestate a fronte delle linee di credito in essere. Nello specifico comprendono l'ulteriore debito per interessi sul mutuo ventennale contratto con Banca Etica, in quanto

trattasi di valore indicativo calcolato su una rata costante a tasso variabile e quindi suscettibile di variazioni. E' ridotto alla data del 31.12.2020 per le rate pagate in corso d'anno. Comprendono inoltre il valore delle ipoteche iscritte sul Convento S. Andrea in Collevocchio, a garanzia del mutuo ipotecario e dello scoperto di c/c.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Gli oneri ed i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza e sono indicati tenendo conto delle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nell'esercizio, con riferimento alle "aree gestionali" indicate nelle Linee Guida per la Redazione dei Bilanci degli Enp dell'ex Agenzia per il Terzo Settore.

ONERI

Gli oneri si distinguono in:

- oneri da attività di interesse generale, per progetti, relativamente alla principale attività istituzionale di Progetto Continenti; sono attinenti ai fondi spesi in Italia ed inviati all'estero per le attività di cooperazione allo sviluppo e classificati distinguendo tra Oneri per acquisti diretti di materie e/o servizi, Oneri per affitto di locali uffici e altre spese per uso di beni di terzi, Oneri per il personale impiegato localmente per le attività dei progetti, Oneri per l'ammortamento della struttura Centro Milflores, in Guatemala, Oneri per rettifica dei contributi da Enti finanziatori e Oneri vari per progetti, nelle diverse Aree geografiche del Sud del mondo;
- oneri promozionali e per attività di raccolta fondi, attinenti alle risorse impiegate per ottenere contributi in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie adeguate al perseguimento dei fini istituzionali;
- oneri finanziari e patrimoniali, relativi alla gestione delle risorse finanziarie e alle spese sostenute per le proprietà immobiliari;
- oneri di supporto generale, legati all'attività di direzione e di conduzione dell'Associazione, al mantenimento delle condizioni organizzative di base, che ne determinano il divenire e che includono anche Oneri di natura straordinaria, per Sopravvenienze passive relative ad Oneri di competenza di esercizi precedenti e rettifica saldi di apertura.

PROVENTI

I proventi vengono distinti in base alla loro origine, tenendo conto di eventuali Fondi vincolati per contributi residui dall'anno e si articolano in:

proventi da attività di interesse generale: finanziamenti ricevuti per i progetti, da contributi di Enti pubblici e privati, inclusi gli apporti da Partner locali, le erogazioni liberali di soggetti privati, le quote associative di competenza dell'esercizio, i proventi da 5 per mille per le due annualità liquidate nell'esercizio, Anni Fiscali 2018 e 2019;

proventi finanziari e patrimoniali, rilevati in seguito alla gestione delle disponibilità liquide;

proventi di supporto generale: accoglie la quota dei finanziamenti ricevuti dagli Enti

Finanziatori a copertura delle spese strutturali, per Euro 19.818 e la voce Altri proventi, che include il Provento straordinario di Euro 139.179 per insussistenza al Passivo del Fondo Accantonamento contenzioso Ater, a seguito dell'avvenuto accordo di conciliazione ed alla definizione del Debito definitivo v/Ater di Euro 40.000.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

ATTIVO

A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE

Le quote associative versate dai Soci sono rilevate tra i proventi di competenza di ogni esercizio e il credito totale al 31.12.2020, pari ad Euro 2.846, comprende le quote non ancora incassate alla data.

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I) Immobilizzazioni immateriali

Categoria bene	Costo storico di acquisizione	F.do Amm.to 31.12.2019	Aliquota	Quota ammortamento annua	F.do Amm.to 31.12.2020	Residuo da ammort.re
Oneri nuovo sito web	2.771	2.771		0	2.771	0
Licenza d'uso	2.376	2.376		0	2.376	0
Costi manutenzione straordinaria imp.termici Convento	3.294	329	20	659	988	2.306
TOTALE	8.441	5.476		659	6.135	2.306

Gli oneri sostenuti nel 2012 per la Realizzazione del sito web, di Euro 2.771 e gli oneri per la Licenza d'uso software di Euro 2.376 sono stati completamente ammortizzati.

I Costi manutenzione straordinaria degli impianti termici del Convento S. Andrea, sostenuti nel 2019 per Euro 3.294, sono stati ammortizzati del 20% e risulta un residuo da ammortizzare pari ad Euro 2.306.

B II) Immobilizzazioni materiali

Categoria bene	Costo storico di acquisizione	F.do Amm.to 31.12.2019	Aliquota	Quota ammort.to annua	F.do Amm.to 31.12.2020	Residuo da ammort.re
-----------------------	--------------------------------------	-------------------------------	-----------------	------------------------------	-------------------------------	-----------------------------

Terreni e fabbricati, Convento S. Andrea	3.157.040	0		0	0	3.157.040
Terreno a Flores, Peten, Guatemala	12.857	0		0	0	12.857
Centro Infantile Milflores Guatemala	144.593	30.365	3%	4.338	34.702	109.891
Centro Infantile Milflores terreno pertinenza	62.708	0		0	0	62.708
Impianto riscaldamento Itatek	8.389	8.389		0	8.389	0
Macchine ufficio già ammortizzate	31.317	31.317		0	31.317	0
Macch.ufficio da ammortizzare	6.673	6.673		0	6.673	0
Arredi ammortizzati	4.493	4.493		0	4.493	0
Mobili da ammortizz	6.000	6.000		0	6.000	0
Immobilizz.ni in corso Centro Las Isletas	18.901	0		0	0	18.901
Impianto rete e centralino	2.928	878	20%	586	1.464	1.464
TOTALE	3.455.899	88.115		4.924	93.039	3.362.861

La categoria “Terreni e fabbricati” accoglie il valore del Convento S. Andrea, donato a Progetto Continenti dalla cooperativa IL MELOGRANO, con atto del 25 maggio 2004. L’immobile è iscritto al valore risultante dalla perizia a firma del Geom. Andrea Faggion datata 10 novembre 2004. L’immobile non è soggetto ad ammortamento poiché, come previsto dal vincolo posto dal Ministero dei Beni Culturali e Ambientali, è previsto l’obbligo, per il proprietario, di *“adottare, ove lo stato dell’immobile lo preveda, tutte quelle provvidenze necessarie per assicurarne la conservazione ed impedirne il deterioramento”*; nel bilancio al 31.12.2020 è stato istituito un Fondo manutenzione Convento per Euro 15.000, per necessari lavori di adeguamento degli impianti idraulici e termici, nonché per la fase di

progettazione degli stessi e di revisione dell'agibilità della struttura. Per motivi prudenziali, non è stata effettuata alcuna rivalutazione dell'immobile.

Il Centro Infantile Milflores in Guatemala, iscritto al valore di Euro 144.593 per la parte relativa ai fabbricati e di Euro 62.708 per il terreno di pertinenza, quindi di valore complessivo come da perizia giurata, corrispondente a Qtz. 2,243,000.00 (valuta locale) continua ad essere ammortizzato annualmente del 3%. Rimane invariato il valore del terreno nel Municipio di Flores, Guatemala, di Euro 12.857.

Risultano totalmente ammortizzati l'impianto di riscaldamento ITATEK ad infrarossi installato nel 2008 nella Chiesa di S.Andrea in Collevocchio, del valore originario di Euro 8.389; il valore di Mobili ed arredi di Euro 10.493; il costo di Macchine ed attrezzature varie d'ufficio, per Euro 37.990.

Il Centro Las Isletas in Granada, acquisito con atto di donazione in data 11 maggio 2011, è valorizzato per Euro 18.901, controvalore di USD 25.000, corrispondenti agli oneri legali pagati per la registrazione dell'atto di acquisizione.

L'impianto rete e centralino telefonico negli uffici della Segreteria Nazionale, del costo originario di Euro 2.928, è stato ammortizzato del 20% e presenta un valore residuo da ammortizzare di Euro 1.464.

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Categoria	Saldo	Progressivo	Progressivo	Saldo
	31.12.2019	DARE	AVERE	31.12.2020
Quote Banca Popolare Etica	1.470	0	0	1.470
Quote Banca BCC di Roma	1.033	0	0	1.033
Deposito antic. convers. TIM	100	0	0	100
TOTALE	2.603	0	0	2.603

Le quote di partecipazione attraverso le quote di capitale di Banca Etica e della Banca BCC di Roma sono rimaste invariate. E' rimasto invariato il Deposito anticipo conversazioni per la linea telefonica ufficio con TIM, di Euro 100.

Il totale delle Immobilizzazioni nette all'Attivo è di Euro 3.367.770.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C II) Crediti

Con riferimento ai Principi Contabili per gli Enp dell'Agenzia per le Onlus, i Crediti residui verso Enti Finanziatori per progetti conclusi sono pari ad Euro 6.371, di cui Euro 5.154 v/Fondazione Terre des Hommes Italia per saldo quote amministrative del progetto

GREAT-AID 10942/Myanmar, incassate nel corso dell'esercizio per Euro 8.000 ed incrementate di Euro 1.225 per ulteriore contributo dell'AICS a fronte dell'emergenza pandemica da Covid-19.

Ulteriore Credito di Euro 721,21 dalla Regione Puglia – Partenariato per la Cooperazione, a saldo del progetto Centro Blein, Ethiopia. Tale somma rappresenta la differenza a copertura degli oneri effettivamente sostenuti per le attività, mentre si è fatta espressa rinuncia alla terza tranche del contributo concesso dalla Regione Puglia, per Euro 3.279 portati tra gli Oneri a Conto Economico, essendo venute meno le condizioni necessarie e di sicurezza per operare nel Paese.

Infine un Credito verso Enti di Euro 496 v/ICEI per il progetto AICS-Sesamum, per oneri non ammessi e anticipati da Progetto Continenti con la restituzione ad AICS delle somme a saldo della rendicontazione finale del progetto. Portata a Conto Economico, come Accantonamento per rischi su crediti, la differenza di Euro 3.677 rispetto al saldo di apertura all'01.01.2020.

3) verso Enti pubblici

Categoria	Saldo	Progressivo	Progressivo	Saldo
	31.12.2019	DARE	AVERE	31.12.2020
Crediti v/Regione Puglia	3.693	0	2.971	721
TOTALE	3.693	0	2.971	721

4) verso soggetti privati per contributi

Categoria	Saldo	Progressivo	Progressivo	Saldo
	31.12.2019	DARE	AVERE	31.12.2020
Crediti v/Fondaz. Terre des Hommes Italia	11.929	1.225	8.000	5.154
Crediti v/ICEI prg AICS-Sesamum	4.173	0	3.677	496
TOTALE	16.102	1.225	11.677	5.650

11) verso l'Erario per imposte anticipate

Categoria	Saldo	Progressivo	Progressivo	Saldo
	31.12.2019	DARE	AVERE	31.12.2020
Erario c/Aconto IRES	383	306	689	0
Erario c/Aconto IRAP	5.512	4.984	9531	964
Anticipo imposta sost.TFR	0	119	109	10
TOTALE	5.895	5.409	10.329	975

Comprende i Crediti v/Erario per acconti d'imposta versati nell'esercizio e stornati nell'esercizio successivo.

12) Crediti v/Altri

Categoria	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
Anticipi spese	3.935	5.028	7.040	1.923
Crediti v/Facebook per donazioni ricevute	45	277	312	10
TOTALE	3.980	5.305	7.352	1.933

I Crediti v/Altri comprendono Anticipi per forniture per ufficio pari ad Euro 1.653 e Crediti v/Facebook per Euro 10 per donazioni ricevute online.

C IV) Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

Le disponibilità al 31 dicembre 2020 sono costituite dai conti correnti presso le Banche indicate, dal conto corrente presso Poste Italiane Spa e dal conto online Paypal.

Per maggior chiarezza e trasparenza sono stati suddivisi i saldi attivi risultanti dai conti accesi nelle Banche Italia e i saldi attivi dei conti accesi nelle Banche Estere, per gestire i fondi dei progetti in essere.

DEPOSITI ITALIA	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
Conto corrente postale	927	49.443	49.282	1.088
Conto PAYPAL	980	4.612	5.115	477
Banca Pop. Etica c/11046422	545	10.876	10.242	1.180
Banca Pop. Etica c/ 11214509	2.440	24.823	27.232	31
Banca Pop. Etica c/11432002	3.218	51.250	53.212	1.255
Banca Pop. Etica c/11432028	356	8.150	8.477	29
Banca Pop. Etica c/11432036	7.436	236.769	219.764	24.441
Banca Pop. Etica c/11432044	214	20.600	20.757	58
Banca Pop. Etica c/1143203- USD	157	571.740	571.736	161
A - DEPOSITI ITALIA	16.273	978.263	965.817	28.720

DEPOSITI ESTERI PER PROGETTI				
KBZ -06010906004461402 Euro	1.403	224.818	225.960	261
KBZ-00710300704612001 mmk	5.183	76.949	80.815	1.317
KBZ-00710300704800601 mmk	9.607	63.617	65.821	7.403
KBZ-00710300705032201 mmk	0	13.756	7.930	5.826
KBZ-00710900704941001 Euro	171	8.719	8.716	174
KBZ-00710300704800901 mmk	1.357	500.193	501.496	54
KBZ-32710307501026401 mmk	16.425	141.960	158.385	0
KBZ-00710300704997001 mmk	4.825	30.012	25.282	9.555
MFTB Myanmar F.T. Bank USD	34.374	367.512	401.741	145
AYA B-0048205010043032 mmk	325	10.981	10.725	581
AYA B-0048105010010770 mmk	0	1	0	1
CBE c/Sharing Ethiopia ETB	242	8.302	8.538	6
CBE c/Progetto Continenti ETB	58	46.695	46.747	6
Fondi CEI-El Salvador da rendic.	39.732	20.542	39.732	20.542
Fondi GREAT da accreditare	20.500	0	20.500	0
Fondi ASIA da accreditare	8.728	0	8.728	0
Fondi ENI da accreditare	9.895	0	9.895	0
Fondi Blein da accreditare	4.612	0	4.612	0
b - Depositi esteri per progetti	157.435	1.514.057	1.625.620	45.872

I conti in valuta USD in Italia, presso la Banca Popolare Etica e in Myanmar presso la MFTB Trade Bank, sono riportati con valorizzazione al cambio Ufficio Italiano Cambi della Banca d'Italia USD/€ del 31.12.2020 pari a 1,2271.

I conti in valuta Kyat in Myanmar, presso la KBZ Bank Myanmar e la AYA Bank, con saldi attivi al 31 dicembre 2020 sono riportati con valorizzazione al cambio UIC della Banca d'Italia Kyat/€ pari a 1.630,90.

I conti in valuta Birr Etiope presso la Commercial Bank of Ethiopia, con saldo al 31 dicembre 2020 sono riportati con valorizzazione al cambio UIC al 31.12.2020 pari a 48,2864.

Le variazioni di valore dei saldi finali, dovute all'oscillazione cambi nell'anno, sono state riportate nel Fondo oscillazione cambi se positive e a Conto Economico, Oneri oscillazione cambi se negative.

3) Denaro e valori in cassa

	Saldo	Progressivo	Progressivo	Saldo
Casse Italia	31.12.2019	DARE	AVERE	31.12.2020
Cassa contanti sede	125	1.200	870	455
Cassa segreteria	4	630	280	354
Cassa Assegni	0	500	500	0
Cassa valuta USD	390	140	403	128
a - Casse Italia	519	2.470	2.052	937
	Saldo	Progressivo	Progressivo	Saldo
Casse Estere per progetti	31.12.2019	DARE	AVERE	31.12.2020
Cassa transitoria Myanmar	538	501.366	501.904	0
Cassa Myanmar Kyats - WFP	259	18.418	18.498	178
Cassa Myanmar USD	2	2.212	2.212	2
Cassa Myanmar Magwe	15.279	21.524	36.804	0
Cassa Myanmar Kyats- GREAT	182	18.797	18.979	0
Cassa Myanmar Kyats - FAI	115	1.808	1.750	174
Cassa Myanmar Kyats - ENI	13.537	150.861	164.398	0
Cassa Myanmar Ky-FAI Lahe	1.176	5.524	6.642	59
Cassa Myanmar Ky-FAI Magwe	325	2.288	2.561	53
Cassa Myanmar Kyats - ASIA	18	1.859	1.807	70
Cassa Myanmar Euro - Asia	0	8.700	8.700	0
Cassa Myanmar-Anticipi c/A.	0	3.301	3.301	0
Cassa locale El Salvador	204	105.763	105.693	274
Cassa locale Blein Ethiopia	110	2.837	2.787	160
Cassa locale Milflores	8.250	23.677	31.881	46
Cassa Cambogia Euro	245	0	0	245
Cassa Cambogia valuta locale	2	0	0	2
Cassa Cambogia Usd	26	0	0	26
b- Casse estere	40.268	868.935	907.915	1.288
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	214.495	3.363.727	3.501.405	76.817

La liquidità della Cassa Italia valuta USD è data dal resto dei Fondi di missione non utilizzati e il saldo al 31.12.2020 adeguato al cambi UIC Banca d'Italia.

I saldi delle Casse Estere al 31.12.2020, nelle valute Paese dei vari progetti, sono stati

valorizzati ai cambi UIC della Banca d'Italia alla stessa data ed esprimono i Fondi inviati in loco e non ancora spesi alla data di chiusura del presente bilancio.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
1) Ratei attivi				
Ratei attivi bancari	1.377	207	1.377	207
Ratei attivi postali	2.015	310	2.015	310
TOTALE RATEI ATTIVI	3.392	517	3.392	517

I ratei attivi bancari e postali sono costituiti da accrediti bancari e postali di gennaio 2021, per donazioni dagli offerenti effettuate con valuta 31.12.2020, per complessivi Euro 517.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

A II) Patrimonio vincolato

Si tratta dei finanziamenti concessi e ricevuti dagli Enti finanziatori per lo svolgimento dei progetti di cooperazione internazionale in corso, non ancora spesi alla data del 31 dicembre 2020, come risultanti dal prospetto allegato, che costituisce parte integrante del presente bilancio. Al 31 dicembre 2020 il totale dei Fondi vincolati destinati da terzi ammonta ad Euro 278.981.

A III) Patrimonio libero

Categoria	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
1) Riserve accantonate da risultati gestionali esercizi precedenti	1.010	0	829	1.838
2) Altre riserve	2.595.234	0	0	2.595.234
IV) Risultato gestionale dell'esercizio - Avanzo	829	829	115.910	115.910
TOTALE	2.597.073	829	116.739	2.712.982

Il totale del Patrimonio Netto associativo è pari ad Euro 2.712.982, costituito dalle Riserve libere accantonate da risultati gestionali dei precedenti esercizi, dalle Altre riserve e incrementato dall'Avanzo di gestione al 31.12.2020 pari ad Euro 115.910.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

3) Altri Fondi per rischi ed oneri	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
a - Fondo oscillazione cambi	2.989	0	5.239	8.228
b - Fondo accantonamento contenzioso ATER	183.518	183.518	0	0
c - Fondo manutenzione Convento Andrea	0	0	15.000	15.000
TOTALE FONDI RISCHI	186.507	183.518	20.239	23.228

Il Fondo oscillazione cambi è stato incrementato per Euro 5.239 per effetto delle notevoli variazioni di valore dei saldi attivi di c/c bancari in valuta, specie nel Myanmar.

Il Fondo accantonamento Contenzioso ATER, costituito in conseguenza della diffida al pagamento di canoni e costituzione in mora, ricevuta con racc.ta del 18.05.2015, per l'immobile sito in Roma, Piazza Biffi n.1, matric. (5)900640, è stato totalmente stornato, in seguito alla definizione della procedura di conciliazione.

Il Fondo accantonamento manutenzione Convento è stato incrementato per Euro 15.000 per far fronte ai previsti oneri di ristrutturazione, necessari al mantenimento dell'agibilità per l'accoglienza e sulla base dei primi preventivi pervenuti, alla data di chiusura del bilancio.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Categoria	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
TFR Landi	32.076	82	481	32.475
TFR Mariotti	4.019	10	60	4.069
TFR Andretta	198	1	3	201
TFR Salamone	6.490	17	1.556	8.030
TOTALE TFR	42.783	109	2.100	44.775

I Fondi si riferiscono alle 4 dipendenti in forza alla data del 31.12.2020 e rappresentano l'effettivo debito verso le dipendenti, comprensivo della quota di rivalutazione annua. Per le dipendenti che hanno manifestato tale scelta, prosegue il versamento periodico ai Fondi Complementari delle quote mensili di TFR corrente e delle quote contributive volontarie.

D) DEBITI

D 1) Debiti Verso Banche

	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
a - Debiti a breve				
Banca Etica c/Ipotecario 10032068	192.228	509.115	318.723	1.836
Debiti v/Cartasì	201	1.744	1.589	46
BCC di Roma c/ 5047	-2.920	7.900	18.373	7.552
Debiti v/Banche entro l'esercizio	4.201	4.201	4.393	4.393
TOTALE	193.710	522.960	343.078	13.828

Il conto Agile ipotecario in Banca Etica, affidato per 200.000 Euro, è utilizzato per Euro 1.836 alla data del 31.12.2020 per l'accredito in data 23.12.2020 del contributo dell'Istituto S. Paolo per il progetto B/2020/0375 - Assistenza sanitaria per mamme e bambini nei villaggi rurali a Magway e Tanintharyi in Myanmar. Tali fondi sono stati successivamente accreditati sul conto di Banca Etica dedicato al progetto, n. 11214509, in data 07.01.2021.

Anche sul conto n. 5047 presso la BCC di Roma è stato parzialmente utilizzato lo scoperto di conto, concesso per un totale di Euro 10.000 e il saldo al 31.12.2020 di Euro ne rappresenta l'utilizzo alla data, per Euro 7.552

	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
b - Debiti per mutui				
Banca Etica mutuo ipotecario	192.065	5.816	0	186.250
BCC di Roma mutuo chirografario	19.801	1.428	0	18.372
TOTALE	211.866	7.244	0	204.622

Il mutuo ventennale n. 10002886 di originari Euro 400.000 verso la Banca Popolare Etica, acceso il 26 novembre 2007, per un totale di 240 rate costanti a tasso variabile Euribor 3 + 1,5 presenta al 31.12.2020 un saldo residuo da rimborsare in c/capitale di Euro 186.250.

Il mutuo n. 56/778736 di Euro 20.000 concesso dalla BCC di Roma con restituzione in 85 rate in sette anni, presenta un saldo residuo da rimborsare in c/capitale di Euro 18.372.

In ottemperanza ai decreti per emergenza sanitaria da Covid-19 (DL Cura Italia) gli Istituti bancari hanno disposto la sospensione automatica per complessivi sei mesi del pagamento delle quote capitale dei mutui.

Banca Etica ha sospeso il pagamento della quota capitale (art. 65 DL n. 104/2020 e ss.) per iniziali sei mesi, a decorrere dalla scadenza del 25 marzo fino al 25 settembre 2020, sospensione prorogata poi fino al 31.01.2021 e ulteriormente fino al 30.06.2021, aggiornando così la nuova scadenza del piano complessivo di rientro al 25.03.2029.

Alla data del 31 dicembre 2020 sono state pagate 157 rate del mutuo, per un totale di Euro 213.750 di capitale e di Euro 94.476 di quota interessi.

Non si è provveduto a scorporare dal debito per mutui le rate in scadenza nell'esercizio successivo, in quanto i decreti emergenza hanno consentito proroghe successive di sospensione delle quote capitale e alla data di chiusura del bilancio non si conosce l'importo esatto delle stesse da saldare nel 2021. L'impegno residuo ricalcolato per interessi su mutuo è indicato tra i conti d'ordine.

La BCC di Roma ha sospeso il pagamento della quota capitale per sei mesi a decorrere dalla rata n. 10 del 31.08.2020, fino alla rata n. 15 del 31.01.2021 compresa, con un nuovo piano di ammortamento del mutuo che ne proroga la scadenza al 31.05.2027.

Alla data del 31.12.2020 sono state pagate 14 rate del mutuo, per un totale di Euro 1.628 di capitale e di Euro 1.020 di interessi. La BCC di Roma non ha prorogato la sospensione del pagamento delle quote di capitale oltre il 31.01.2021.

D 3) Debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi

Il debito v/Soci di Euro 30.000 non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio e si provvederà al rimborso secondo disponibilità di cassa.

D 7) Debiti verso fornitori

Categoria	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
Debiti verso fornitori	1.400	147.106	146.891	1.185
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	3.666	3.666	9.907	9.907
TOTALE	5.066	150.772	156.798	11.092

Il debito totale di Euro 11.092 è costituito per Euro 1.185 da fatture per l'acquisizione di beni e fornitura di servizi negli ultimi mesi dell'esercizio e pagate nei primi mesi del 2021. Per Euro 9.907 da debiti per fatture da ricevere alla data del 31.12.2020, relative a servizi forniti nell'esercizio, tra cui il preavviso di fattura del legale per l'accordo di conciliazione v/ATER, per Euro 3.806

Tra i fornitori è inserita la Western Union Business Solution tramite la quale vengono effettuati la maggior parte degli invii fondi ai progetti nei PVS; l'ammontare degli invii fondi ai progetti nell'anno è stato pari ad Euro 130.881.

D 9) Debiti tributari

Categoria	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
------------------	-----------------------------	-----------------------------	------------------------------	-----------------------------

IRPEF ritenute su retribuzioni	3.242	23.136	23.316	3.422
IRPEF ritenute consulenti	571	2.014	1.718	275
v/Erario riten. addiz.li regionali	29	2.150	2.632	453
v/Erario riten. addiz.li comunali	8	957	1.140	175
v/Erario 1712 imp. sostit. TFR	8	112	120	0
v/Erario per IRES	0	386	426	40
v/Erario per IRAP	0	4.019	4.019	0
TOTALE	3.768	32.775	33.372	4.365

La voce "Debiti tributari" accoglie le ritenute IRPEF e per addizionali regionali e comunali sui compensi di dipendenti e collaboratori e le ritenute sui compensi per lavoro autonomo per consulenze e prestazioni occasionali da versare alla data del 31 dicembre 2020.

Le imposte da versare, di competenza dell'esercizio e al netto degli acconti versati, ammontano ad Euro 40.

D 10) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Categoria	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
Debito v/INPS per dipendenti	5.647	33.496	30.070	2.221
Debito v/INPS per collaboratori	1.508	17.821	19.106	2.793
Debiti v/INAIL	0	486	486	0
Fondo Fonte Prevenz.Complemen	13.040	3.650	5.331	14.722
Fondo Pensionistico Fideuram	2.411	3.391	1.388	408
Fondo Est Assist.Sanitaria Terzia	69	828	828	69
Fondo Quadrifor Quadri	150	225	75	0
Fondo Quas Cassa Quadri	0	406	406	0
TOTALE	22.825	60.304	57.691	20.212

Il debito nei confronti dell'Inps è relativo ai contributi dipendenti e collaboratori per stipendi e compensi di dicembre 2019 per Euro 2.892 e per Euro 2.122 per le due rate residue relative alla sospensione del pagamento degli F24 per effetto dei decreti emergenza sanitaria (rate Covid) saldate a gennaio e febbraio 2021.

I versamenti ai Fondi Pensionistici ed Assistenziali Fonte e Fideuram sono stati regolarmente versati nel 2020, saldando anche parzialmente il debito pregresso per gli anni 2015-2016. Alla data del 31.12.2020 il Debito v/Fideuram di Euro 408 è relativo al IV trimestre 2020, versato a gennaio 2021, mentre il Debito v/Fondo di Euro 14.721

comprende Euro 1.567 relativi al IV trimestre 2020 ed Euro 13.155 per gli arretrati 2015-2016 da regolarizzare.

D 12) Debiti v/Altri

Categoria	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
Debiti diversi	4.452	0	5.107	9.559
Debiti vs altre ONG per progetti	1.060	0	0	1.060
Debiti v/ATER per conciliazione	0	0	40.000	40.000
Debiti vs Partner in loco JECCDO	33.000	0	0	33.000
Debiti in loco C. Blein Ethiopia	86	1.493	1.933	526
Debiti v/ASIA per anticipo oneri	0	2.790	4.424	1.634
Debit v/CCFO antic.oneri Sangkheum	0	0	1.572	1.572
Debiti v/Soci per rimborsi	884	5.109	4.231	6
TOTALE	39.482	9.392	57.267	87.358

Gli Altri Debiti ammontano a complessivi Euro 87.358 e comprendono tutte le voci come da tabella, tra cui i Debiti diversi per Euro 9.559 che includono compensi arretrati e di competenza fino al 31.12.2020 per il custode del Centro Las Isletas in Nicaragua.

Il debito v/altre ONG per progetti di Euro 1.060 risulta acceso da più esercizi per il Progetto Consortile MAE EAS Turismo e sarà portato a sopravvenienza attiva nel prossimo esercizio, non essendo mai stata presentata alcuna richiesta di saldo dalle controparti.

E' stato iscritto il debito certo e definitivo di Euro 40.000 v/ATER per la conciliazione definita in data 22.03.2021, relativo ai canoni di locazione arretrati per l'immobile in Roma, Via Massaia 3-Largo Biffi 1. La prima rata di Euro 8.000 in acconto del debito è stata versata in data 19.04.2021 e successivamente, a partire da settembre 2021, saranno versate n. 35 rate mensili di Euro 900 cadauna più la 36ma di Euro 500.

E' rimasto invariato il Debito vs Partner locale JECCDO in Ethiopia per il contratto di collaborazione presso il Centro Blein in Awassa, per complessivi Euro 33.000.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Categoria	Saldo 31.12.2019	Progressivo DARE	Progressivo AVERE	Saldo 31.12.2020
Ratei passivi bancari	3.974	3.974	4.007	4.007
Ratei passivi postali	7	7	7	7
Ratei passivi diversi	17.329	17.329	21.774	21.774

TOTALE RATEI RISCONTI	21.310	21.310	25.788	25.788
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

I ratei passivi bancari e postali comprendono le competenze al 31.12.2020 addebitate in c/c a gennaio 2021, mentre gli interessi passivi maturati al 31.12.2020, addebitati in conto il 1° marzo 2021, sono stati registrati tra i Debiti a breve vs. Banche. I ratei passivi diversi riguardano le competenze vs. personale dipendente per ratei 14^, ferie, ROL di competenza dell'esercizio, da liquidare nel 2021, per Euro 21.774.

ONERI

A) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

Il totale degli oneri per attività di interesse generale, i progetti, al 31.12.2020 è di Euro 1.012.969 contro il totale di Euro 893.972 dell'esercizio precedente. Nella sottostante tabella sono riportati i dettagli per singoli progetti.

Gli Oneri sono divisi e classificati per categoria di spesa, secondo la seguente tabella, in cui si mantiene il raffronto con l'esercizio precedente:

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
1) Oneri per acquisto di materie, prime, consumo e merci	405.992	285.265
2) Oneri per servizi	295.187	219.370
3) Oneri per godimento beni di terzi	20.925	24.713
4) Oneri personale in loco	224.452	268.281
5) Oneri per ammortamento strutture locali	4.338	4.338
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	3.677	50
7) Oneri diversi di gestione	58.398	91.954
TOTALE	1.012.969	893.972

Per maggior chiarezza si riportano anche gli stessi Oneri, suddivisi per i vari progetti in corso nell'esercizio 2020, secondo la rendicontazione abitualmente utilizzata nei precedenti esercizi:

Oneri progetti PVS co-finanziati

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Centro Blein, Hawassa, Ethiopia materno infantile	54.327	76.705
World Food Programme – Myanmar	9.251	8.536
GREAT AID 10942-TdH – Myanmar	74.085	128.731
FAI 05659/097/18 - Myanmar	59.970	97.009
ASIA AID 011871 Coffea Chin – Myanmar	17.240	114
MAE SESAMUM 10345/PC/BUR - Myanmar	8.931	7.444
SESAMUM 10345/PC/BUR - minor cred. ICEI	3.677	
ENI Foundation/Agriculture/Healt - Myanmar	592.282	415.977
CEI 962/2016 - El Salvador	146.250	75.431
TOTALE	966.013	809.947

Oneri progetti PVS autofinanziati

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Centro Sangkheum - Cambogia	1.572	3.992
Oneri C.Blein contributi non spesi	3.279	
Centro Milflores – Guatemala	25.166	43.073
Centro Milflores ammortamento annuo	4.338	4.338
Oneri Centro Las Isletas Nicaragua	4.800	1.102
TOTALE	39.155	52.505

Oneri per altri progetti sostenuti

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Progetto Yambio Sudan scuole Nzara	7.501	21.872
Progetti EAM EAS	300	2.300
Progetto Bolivia – Ospedale pediatrico oncol.		7.298
Accantonamento perdite quote associative		50

TOTALE	7.801	31.520
---------------	--------------	---------------

Il totale degli oneri per progetti e attività di interesse generale per Euro 1.012.969 comprende i fondi degli Enti finanziatori inviati in loco e rendicontanti al 31.12.2020, oltre agli oneri sostenuti con apporti locali dei partner e le spese in Italia per gli stessi progetti e attività.

C) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Il totale degli Oneri rappresenta l'impegno sostenuto da Progetto Continenti per garantire una raccolta fondi adeguata al sostenimento della struttura e dei progetti autofinanziati.

C 1) Oneri per attività di raccolta fondi abituale

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Materiali		2.181
Oneri per campagna 5xmille	173	239
Area Comunicazione e consulenze esterne		1.345
Oneri per incontri promozionali		88
Stampa materiale informativo	110	
Oneri piattaforma sito	888	233
TOTALE	1.171	4.086

Il totale delle spese ordinarie per la promozione e comunicazione è stato di Euro 1.171.

D) Oneri Finanziari e Patrimoniali

Gli oneri da attività finanziarie e patrimoniali ammontano a complessivi Euro 40.911, suddivisi nelle classi come riportato nelle rispettive tabelle.

D 1) Su rapporti bancari

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Oneri bancari e postali	6.106	6.013
Interessi passivi bancari	4.393	4.202
TOTALE	10.499	10.215

D 2) Su prestiti

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Interessi passivi su mutui	2.922	2.476
TOTALE	2.922	2.476

D 3) Da patrimonio edilizio

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Assicurazione Convento	1.970	2.669
Oneri vari per gestione e manutenzione		6.101
TOTALE	1.970	8.770

D 5) Accantonamenti per rischi ed oneri

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Accantonamento manutenzione Convento	15.000	0
TOTALE	15.000	0

D 6) Altri oneri finanziari

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Oneri da oscillazione cambi	10.518	4.455
Interessi passivi vari	2	
TOTALE	10.520	4.455

E) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Gli oneri di struttura, per complessivi Euro 169.952 sono inferiori rispetto agli oneri dell'esercizio precedente, soprattutto per la voce Personale, che risente dei benefici derivanti dagli ammortizzatori sociali in quanto a Indennità malattia INPS e Cassa Integrazione Guadagni in Deroga, cui si è ricorso in seguito all'emergenza sanitaria da Covid-19. Sono indicati in bilancio al netto delle quote attribuite per competenza ai progetti, quali spese per collaboratori impiegati nei progetti PVS. Non si è proceduto ad altre ripartizioni di oneri amministrativi. Nel dettaglio, a seguire, le tabelle suddivise per categorie di spese.

E1) Acquisto materiale di consumo

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Cancelleria e materiale ufficio	594	1.554
Fotocopie e altre duplicazioni	31	
Piccoli acquisti per sede	60	
TOTALE	685	1.554

E2) Oneri per servizi

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Revisione contabile e di bilancio	3.862	3.843
Assicurazioni	446	432
Software Contabilità Generale	512	512
Telefono	1.539	1.473
Spedizioni e trasporti	50	277
Consulenza del lavoro e fiscale	6.919	7.532
Servizio connessione posta elettronica	457	398
Consulenze varie	156	4.614
Assistenza tecnica soft/hardware	688	482
TOTALE	14.629	19.563

E4) Oneri per il personale

Categoria	Totale	Ai Progetti	31.12.2020	31.12.2019
Personale dipendente	76.819		76.819	115.549
Oneri previdenziali dipendenti	21.208		21.208	29.687
Trattamento di fine rapporto	7.601		7.601	7.533
Collaboratori a progetto	67.311	51.711	15.600	15.600
Oneri previdenziali collaboratori	12.737	9.621	3.116	3.560
Altri oneri assicurativi e contributivi	2.288		2.288	2.355
Arrotondamenti attivi/passivi su retribuzioni				-1
Prestazioni occasionali Area Comun.	2.856	2.856	0	3.875
TOTALE	190.821	64.188	126.632	178.158

Le spese per il personale espatriato sono state direttamente imputate ai progetti di

riferimento, per quanto attiene la quota parte Collaboratori a progetto ed Oneri previdenziali collaboratori).

E5) Ammortamenti

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Ammortamento impianto rete e centralino	585	586
Ammortam. Oneri manutenz. Straordinari	659	329
TOTALE	1.244	915

Le quote annue di ammortamento tengono conto dell'effettivo deperimento economico dei beni e della loro durata nel tempo, in linea con la normativa a riguardo. L'ammortamento annuo del Centro Milflores per la parte attinente ai fabbricati, con aliquota del 3% è stato imputato tra gli Oneri per attività tipica – progetti.

L'ammortamento dell'impianto di cablaggio rete e del centralino telefonico negli uffici della Segreteria Nazionale è ammortizzato al 20%.

Gli oneri sostenuti per adeguamento degli impianti di riscaldamento al Convento sono ammortizzati al 20%.

E7) Altri oneri di supporto generale

Amministrative varie	31.12.2020	31.12.2019
Spese notarili	42	3.871
Spese postali	377	434
Oneri firma digitale	37	31
Amministrative varie	514	125

Associtative - Istituzionali	31.12.2020	31.12.2019
Rimborsi spese Consiglio		297
Rimborsi spese Direzione	4.129	5.365
Rimborsi spese Presidenza	1.041	2.304
Spese di rappresentanza-ospitalità	163	464
Quote associative organismi	300	427
Contributo sostegno associativo CIDI	4.550	13.150
Costi Assemblea Soci	36	2.411
Oneri straordinari vari		
Oneri per sanzioni e interessi	961	207

Arrotondamenti e abbuoni passivi	52	8
Insussistenze dell'attivo	6.494	
Sopravvenienze passive	8.065	490
Totale altri oneri di supporto generale	26.761	29.584

Le quote associative organismi comprendono la quota associativa all'Ordine Giornalisti per il Direttore del Notiziario e l'adesione annuale all'Associazione AOI. I rimborsi spese coprono le spese di viaggio per l'attività di direzione presso la Sede Nazionale e del Presidente per l'attività di sostegno e promozione presso i Gruppi Locali nazionali. Non sono elargiti compensi per le attività di Direzione e Presidenza né per le altre cariche associative, come da Statuto.

Il Contributo Associativo al CIDI copre l'ospitalità della Segreteria Nazionale presso i loro uffici in Piazza Sonnino, Roma.

Gli Oneri per sanzioni ed interessi per Euro 961 sono dovuti al ravvedimento operoso per i modelli F24 saldati in ritardo e ad alcune sanzioni per cartelle notificate dall'Agenzia delle Entrate, relative ad oneri pregressi per il personale.

Oneri fiscali e imposte	31.12.2020	31.12.2019
Costo imposta IRES	426	303
Costo imposta IRAP	4.019	5.497
Totale oneri fiscali	4.446	6.007

L'imposta IRAP grava sul costo del personale e sui compensi a collaboratori.

Il totale della voce E7)Altri oneri di supporto generale è pari ad Euro 26.761.

PROVENTI

A) PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE, PER PROGETTI

A1) Proventi da Quote associative

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Proventi da quote associative	1.950	1.900
TOTALE	1.950	1.900

I proventi da Soci ammontano ad Euro 1.950 per le quote di competenza 2020 di Euro 50 a carico di n. 39 Soci Ordinari.

A4) Erogazioni liberali senza vincoli da privati

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Contributi liberi	78.853	62.317
Contributi per Centro Sanghkeum e ristrutturazione	15.210	37.645
Contributi Centro Blein Salute	3.790	9.554
Contributi Hawassa Centro Educazione	28.264	31.246
Contributi Centro Milflores Guatemala	51.586	36.874
Contributi Un ponte per l'Etiopia	20	
Contributi Ruta Romero		500
Contributi da autotassazione soci	4.079	3.260
Contributi per doni solidali	5	170
Contributi donatori Facebook	277	524
Contributi sponsor trentennale		900
Contributi emergenza El Salvador	2.160	
Contributi per attività solidali al Convento	1.155	
Contributi per prg Sudan Yambio Nzara	7.500	21.878
Contributi per prg Bolivia Osped. Pediatr.		7.297
TOTALE	192.899	212.166

A5) Proventi da 5x mille

	31.12.2020	31.12.2019
Proventi da 5xmille 2017 AF 2016		43.727
Proventi da 5xmille 2018 AF 2017	34.280	
Proventi da 5xmille 2019 AF 2018	32.924	
TOTALE	67.204	43.727

A6) Proventi da Enti privati ai progetti

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Proventi da FAI - Myanmar 158/MM21	59.970	97.009
Proventi da CEI 962/2016 - El Salvador	80.886	75.431
Proventi da ENI Foundation - Myanmar	576.743	435.547
Proventi da Weltgebetstag - Guatemala	2.433	6.983

Proventi da Uff.Miss.Diocesi Roma – Milfl.	8.000	
Proventi da Diocesi Sorrento – Milflores	3.000	
Proventi da Tavola Valdese 8xmille-Blein		10.096
TOTALE	731.032	625.066

A8) Proventi da Enti pubblici ai progetti

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Proventi United Nations World Food Program - Myanmar	8.310	8.536
Proventi AID 10942- GREAT-TdH-Myanm.	80.171	128.731
Proventi ASIA AID 011871 – Myanmar	13.640	114
Proventi Reg. Puglia – C. Blein Ethiopia		24.619
TOTALE	102.121	162.000

A10) Altri proventi da attività di interesse generale per progetti

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Proventi locali da privati C.Blein	8.585	7.553
Proventi per apporti monetari prg Myan.	20.874	
Proventi per apporti locali Milflores		1.184
Proventi da apporti e valorizzazioni prg El Salvador	61.334	15.079
TOTALE	90.793	23.816

Il totale dei proventi da attività di interesse generale di Euro 1.186.000 al netto degli Oneri da attività di interesse generale di Euro 1.012.969 determina un Avanzo da attività di interesse generale pari ad Euro 173.031.

Il risultato economico generato dal totale Oneri da attività di raccolta fondi è un Disavanzo pari ad Euro -1.171.

D) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

D1) Da rapporti bancari

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Proventi da Interessi bancari e postali	60	89

TOTALE	49	89
---------------	-----------	-----------

D4) Da altri beni patrimoniali

Categoria	31.12.2020	31.12.2019
Proventi da cessione patrimonio immobil.	0	23.490
Proventi da liquidazione sinistro Convento	0	1.000
TOTALE	0	24.490

Il totale dei proventi al 31.12.2020 da attività finanziaria e patrimoniale di Euro 60 e il totale degli Oneri di natura finanziaria e patrimoniale di Euro 40.911, determina un Disavanzo da attività finanziarie e patrimoniali pari ad Euro -40.852

E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE - STRUTTURA

E2) Altri proventi di supporto generale, amministrativi da progetti

2a - Proventi amministrativi da Enti pubblici	31.12.2020	31.12.2019
Proventi da AID - TdH prg Great	1.225	8520
Proventi da AID - Asia prg Coffea Chin	3.227	
TOTALE	4.452	8.520

2b - Proventi amministrativi da Enti privati	31.12.2020	31.12.2019
Proventi da ENI Foundation	15.367	19.568
Proventi da FAI		8.470
TOTALE	15.367	28.038

2c - Altri proventi di supporto generale	31.12.2020	31.12.2019
Insussistenze del passivo - proventi straordinari	139.179	1.000
Proventi vari e Arrotondamenti	301	24.765
TOTALE	139.480	25.765

Il totale dei Proventi da supporto generale (E) è di Euro 159.298, a fronte di Oneri di supporto generale pari ad Euro 169.952. Il totale dei Proventi di esercizio, di Euro 1.345.358 al netto del totale degli Oneri di esercizio pari ad Euro 1.225.003 determina un Avanzo gestionale prima delle imposte di Euro 120.356.

Gli Oneri per imposte di esercizio di Euro 4.446 determinano un Avanzo netto gestionale di Euro 115.910.

Conclusioni

Il presente bilancio di Progetto Continenti chiude al 31.12.2020 con un Avanzo di gestione di Euro 115.910 che si propone di portare a nuovo, ad incremento del Fondo Libero Patrimoniale, salvo diversa indicazione dell'Assemblea dei Soci.

S.E. & O.

Roma, 25 maggio 2020



Giovanni Penco
Presidente e Legale Rappresentante