COMI

Cooperazione per il mondo in via di sviluppo
Associazione senza fini di lucro - ONG
Sede legale via S. Giovanni in Laterano n. 266 – Roma
Codice fiscale n. 80404090583

Nota Integrativa
Rendiconto al 31/12/2017

Premessa

Signori Soci,

il rendiconto chiuso al 31/12/2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della gestione; esso è stato redatto in osservanza dello schema dettato dalla Raccomandazione n.1 della Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e si compone dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale,
- Rendiconto gestionale;
- Nota integrativa;
- Prospetto di movimentazione dei fondi patrimoniali;

I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del Rendiconto del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe. Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Principi di redazione

I principi di redazione del bilancio sono conformi a quanto disposto dalle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono valori iscritti tra le immobilizzazioni immateriali.
Non vi è nessun valore iscritto a titolo di Avviamento.

COOPERAZIONE PER IL MONDO IN VIA DI SVILUPPO - COMI

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.
Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono valori iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.
Non vi sono partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non vi sono valori iscritti tra le Rimanenze.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale; rappresentando tale valore il loro presumibile valore di realizzo, non si è ritenuto opportuno effettuare svalutazioni dei crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Valori in valuta

Non vi sono Immobilizzazioni, Attività o Passività espresse in valuta.

COOPERAZIONE PER IL MONDO
ON VIA DI SVILUPPO - COMI
(Presidente)

Informazioni sullo STATO PATRIMONIALE

Attività

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31/12/2017 ad euro 13.083,33 al lordo dei relativi fondi di ammortamento.

Crediti verso altri

Al 31/12/2017 il saldo per € 85.304 è composto principalmente da:

- € 27.076 della raccolta fondi 5 per mille ripartiti tra il 2016 (€ 13.076) e l'accantonamento prudenziale per il 2017 (€ 14.000) .
- € 8.973 crediti verso altri riguardanti la raccolta fondi per l'iniziativa di Natale per € 1.490, anticipazioni temporanee per € 4.498, Obiettivo solidarietà per offerte dicembre € 340, Vides per partenariato progetto Albania € 2.645.
- € 12.255 verso la FOCSIV per i rimborsi relativi al Servizio Civile Nazionale all' Estero.
- € 768 verso la FOCSIV per rimborsi formazione servizio civile e sms campagna riso
- € 35.684 per il progetto "Professionisti senza Frontiere: Competenze delle diaspore per lo sviluppo economico locale in Africa Saheliana" si tratta della nostra quota parte, il progetto di cui è capofila la FOCSIV è finanziato dal Ministero degli Interni in collaborazione con l'ENEA e l'A.I.A. associazione ingegneri africani.

Dettaglio Crediti verso altri esigibili entro i dodici mesi

CREDITI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
Crediti verso lo Stato per il 5 per mille	24.000	3.076	27.076
Crediti verso altri	7.058	1.915	8.973
Crediti verso soci per quote sociali	-	-	-
Crediti verso Focsiv Servizio Civile Naz. Estero	6.088	6.168	12.256
Crediti verso Focsiv	338	430	768
Crediti verso prog. P.S.F. Senegal	-	35.684	35.684
Crediti verso Irap	547	-	547
TOTALE	**38.031**	**47.273**	**85.304**

Disponibilità liquide

Al 31/12/2017 il saldo ammonta ad € 56.806. L'importo rappresenta la disponibilità liquida disponibile nei conti correnti bancari e postali alla data di chiusura del bilancio.

Dettaglio Banche e conti correnti postali

Banche conti correnti	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
Banca Popolare Etica c.c. n. 102827	67.319	- 24.446	42.873
Banca Popolare Etica c.c. n. 110710	383	- 383	-
Banca Popolare Etica c.c. n. 129924	438	130	568
Carta ricaricabile B.Etica	178	- 120	58
PayPal	-	74	74
Banca CBAO 30262 Chyao/Senegal	63	4.812	4.875
Conto corrente postale	-		
Conto corrente postale n. 83196006	1.961	- 1.066	895
TOTALE	**70.342**	**- 20.999**	**49.343**

COOPERAZIONE PER IL MONDO IN VIA DI SVILUPPO - COMI

Dettaglio Assegni, danaro e valori in cassa

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
Cassa contanti sede	1.127	865	1.992
Cassa dollari americani	430	-	430
Cassa in franchi CFA	37	-	37
Cassa sede Kaffrine Senegal	846	- 355	491
Cassa progetto P.S.F. Senegal	-	5	5
Deposito c/o O.M.I. Senegal	5.646	- 1.139	4.507
	-	-	-
TOTALE	**8.086**	**- 624**	**7.462**

Il Deposito c/o O. M. I. è stato costituito presso i missionari oblati di Maria Immacolata in Senegal, effettuando alcuni prelievi dal conto bancario CBAO 30262, per diminuire gli oneri bancari del conto stesso. Si precisa inoltre che il Deposito presso gli O.M.I. è infruttifero.

Ratei e Risconti:
Al 31/12/2017 per € 877,14 risconti attivi, riguarda l'assicurazione per l'estero del 2018 per la coordinatrice in Senegal.

Passività

Patrimonio Netto
Ammonta alla data del 31/12/2017 ad € 99.082 ed è costituito interamente da patrimonio libero.

Patrimonio libero
Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Prospetto movimentazioni patrimonio netto				
	Fondi vincolati alla ricerca	Fondi vincolati alla assistenza	Fondi disponibili	Totali
Apertura dell'esercizio	0,00	0,00	-109.200	-109.200
Risultato della gestione (disavanzo)	0,00	0,00	10.118	10.118
Delibere di assegnazione del consiglio Direttivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Erogazioni effettive nel corso dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni di vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Situazione chiusura dell'esercizio	0,00	0,00	-99.082	-99.082

COOPERAZIONE PER IL MONDO IN VIA DI SVILUPPO - ONLUS

Fondo trattamento di fine rapporto
L'importo di € 4.115 riguarda l'accantonamento del 2017 e rappresenta le quote maturate dai tre dipendenti.

Debiti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
Alla data del 31/12/2017 ammontano complessivamente ad € 16.776.

Debiti verso Fornitori/Enti/Diversi

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
verso Fornitori	1.499	- 72	1.427
verso Enti Previdenziali	1.034	272	1.306
verso Erario	- 96	674	- 578
per Condominio Sede	2.752	1.032	3.784
verso Dipendenti	3.386	2.063	5.449
verso Altri	3.371	861	4.232
	-	-	-
TOTALE	**11.946**	**4.830**	**16.776**

Debiti verso dipendenti
Si riferisce alle retribuzioni di dicembre regolarmente erogate a gennaio 2018 ai tre dipendenti e alla collaboratrice coordinatrice estero .

Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario
Si riferisce ai debiti per le ritenute Irpef e all'imposta sostitutiva sul t.f.r., ai contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre 2017 (€ 1.245) e al premio Inail 2017 (€ 61). Questi importi sono stati regolarmente compensati o versati nel 2018.

Debiti verso altri, per condominio e verso fornitori
Ammontano ad € 8.016 e le principali voci sono così composte:

- € 3.784 verso il condominio
- € 4.232 verso altri di cui € 1.000 verso gli O.M.I. per le locazioni da ottobre a dicembre della sede al netto di anticipazioni per consumi elettrici relativi alla precedente sede, € 1.218 per l'iniziativa di raccolta fondi Natale 2017 e € 1.940 per il rimborso dei biglietti aerei verso i civilisti estero ed € 74 per l'assicurazione estero per la missione in Albania nell'ambito del partenariato con Vides.

Altri ratei e risconti passivi

L'importo di € 28.479 si riferisce:
Ratei passivi per il personale dipendente per i permessi, ferie e 14ma mensilità maturata per € 2.871.
Risconti passivi progetto P. S. F. Senegal per i proventi di competenza del 2018 per € 25.488.
Risconti passi per quote associative versate nel 2017 ma di competenze del 2018 per € 120,00.

COOPERAZIONE PER IL MONDO
IN VIA DI SVILUPPO - COMI
(Il Presidente)

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi

Proventi da attività tipiche:
alla data del 31/12/2017 essi ammontano ad euro 91.548, il saldo aumenta rispetto al 2016 per € 58.071.

Contributi su progetti attività tipiche
Per € 33.984 riguardano il progetto "Professionisti senza Frontiere: Competenze delle diaspore per lo sviluppo economico locale in Africa Saheliana" si tratta della nostra quota parte per il 2017.

Da soci attività tipiche
Riguardano i contributi versati dai soci per le quote associative e altri. L'importo totale di € 5.615 aumenta di € 1.815 riguardo al precedente esercizio.

Da non soci attività tipiche
Sono contributi versati da privati per il sostegno dell'organismo per € 4.664 aumenta nei confronti del 2016 per € 568.

Altri proventi attività tipiche
L'importo di € 47.284 risulta così composto:

- Rimborsi per il Servizio civile 2016/2017 € 25.278
- Rimborsi per il Servizio civile 2017/2018 € 5.588
- Rimborsi vari per attività tipiche € 1.254
- Rimborsi partenariato Vides/Albania € 2.645
- Lavoro benevolo in Italia per raccolta fondi e servizi vari per € 12.519

Riguardo ai contributi quote associative dei soci e non soci, si pone alla vostra attenzione la seguente tabella che riporta l'andamento delle suddette entrate negli ultimi tre anni:

	2017	2016	2015
quote associative	2.070	1.710	1.710
contributi soci	3.545	2.090	2.411
Totale soci	**5.615**	**3.800**	**4.121**
contributi privati	4.664	4.096	5.789
Differenza soci e privati	**951 -**	**296 -**	**1.668**

COOPERAZIONE PER IL MONDO
UN VIA DI SVILUPPO COMI

Proventi da raccolta fondi
Ammontano ad € 52.056 in aumento rispetto al dato relativo all'anno 2016 per euro € 14.579.

Proventi da raccolta per festività:
Si riferiscono alle raccolte fondi per la festività di Natale 2017 per € 3.280 in diminuzione rispetto all'esercizio 2016 per un importo pari ad € 320 e per la Pasqua per € 3.596.

Proventi altri raccolta fondi:
Comprendono le offerte per la raccolta fondi del 2017 del 5 per mille, come già accennato, per oggettistica varia, per l'iniziativa a cui l'organismo ha aderito "Abbiamo riso per una cosa seria" ,

per la sottoscrizione a sostegno del costo della struttura in Italia e per la raccolta fondi da privati per l'iniziativa Dai una chance Senegal e Congo . Il saldo risulta pari a € 45.180 in aumento di € 11.303 rispetto all'anno precedente.
Di seguito si porta alla vostra attenzione una tabella con gli importi netti delle principali iniziative di raccolta fondi effettuate nell'esercizio 2017.

Iniziativa	Natale	Pasqua	Riso	Maratona	Pranzo G.	Altre
raccolta	3.280	3.596	10.548	768	1.214	7.387
oneri	- 2.032	- 1.953	- 5.385	- 384	- 355	- 1.649
raccolta netta	**1.248**	**1.643**	**5.163**	**384**	**859**	**5.738**

Oneri

Oneri da attività tipiche
Sono riferiti agli oneri diretti sostenuti per le attività all'estero e in Italia, agli oneri per le collaborazioni e ai prestatori di beni e lavoro benevolo. Il saldo complessivo al 31/12/2017 ammonta a € 95.498 in aumento rispetto al 2016 di € 51.781. La variazioni sono dovute agli oneri sostenuti in Senegal che riguardano le attività del servizio civile, la sede, la collaboratrice che svolge funzioni di coordinatrice e n. 3 dipendenti locali.

Oneri promozionali di raccolta fondi
Riguardano gli oneri sostenuti per le iniziative di raccolta fondi. Il saldo al 31/12/2017 risulta pari ad € 11.827 in aumento nei confronti dell'esercizio 2016 di € 4.503.

Oneri di supporto generale
Comprendono gli oneri per la gestione della sede, i rimborsi spese per servizi resi da alcuni volontari, gli oneri per il personale dipendente, i compensi professionali per la redazione delle buste paga, per la revisione del rendiconto, per la redazione del documento valutazione rischi imposte e ritenute fiscali varie.
Il saldo 2017 ammonta ad € 45.450 in aumento di € 714 rispetto all'esercizio 2016.

Il rendiconto chiuso al 31/12/2017, che si espone alla Vostra approvazione riporta un disavanzo di esercizio pari a € 10.118 in diminuzione rispetto al 2016 di € 14.651.

Il numero delle persone totalmente operanti alla data del 31/12/2017 all'interno del COMI risulta il seguente:

- n. 3 lavoratori dipendenti addetti alla segreteria ai progetti e alle pulizie.
- n. 1 collaboratrice coordinatrice estero.
- n. 3 dipendenti esteri .
- n. 4 volontari servizio civile Nazionale Estero
- n. 3 volontari servizio civile Nazionale
- n.12 volontari compresi i componenti del Consiglio Direttivo operanti in Italia senza nessun compenso.

Il presente rendiconto è stato sottoposto alla revisione contabile svolta ad opera di un professionista abilitato e regolamente iscritto nel registro dei revisori contabili.

Dalle risultanze dei dati contabili al 31/12/2017 oltre alla rappresentazione della situazione patrimoniale ed economica dell'organismo, emerge come sia necessario proseguire ad investire per realizzare una struttura stabile, oltre ai volontari, per la realizzazione delle finalità dell'organismo.

COOPERAZIONE PER IL MONDO
DEL SVILUPPO - COMI
(Il Presidente)

IL PRESIDENTE

(Cerro Anna Maria)