

**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 31/12/2018**

**Premessa**

Signori Soci,

il rendiconto chiuso al 31/12/2018, 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.



*fuc*  
*Anna Maria Penco*

### **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.



*Anna Maria Penco*

## Informazioni sullo STATO PATRIMONIALE

### Attività

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31/12/2018 ad euro 15.118 al lordo dei relativi fondi di ammortamento. Durante l'esercizio sono stati acquistati n. 2 personal computer, n. 1 video proiettore nell'ambito del Progetto Digital Transformation per lo sviluppo sostenibile, finanziato dall'Agenzia Italiana per la cooperazione allo sviluppo in cui l'organismo partecipa come partner insieme ad altre organizzazioni non governative. Inoltre durante l'esercizio è stato donato un altro personal computer.

#### Crediti verso altri

Al 31/12/2018 il saldo per € 76.462 è composto principalmente da:

- € 26.000 della raccolta fondi 5 per mille ripartiti tra il 2017 (€ 14.000) e l'accantonamento prudenziale per il 2018 (€ 12.000).
- € 7.762 crediti verso altri riguardanti la raccolta fondi per l'iniziativa di Natale per € 1.685, anticipazioni temporanee per € 4.498, Vides per partenariato progetto Albania € 1.578.
- € 7.689 verso la FOCSIV per i rimborsi relativi al Servizio Civile Nazionale all' Estero.
- € 116 verso la FOCSIV per rimborsi sms campagna riso
- € 10.342 per il progetto "Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile. Percorsi formativi sull'uso consapevole delle tecnologie digitali per l'Educazione alla Cittadinanza Globale" per la durata di 18 mesi a partire dal 01/05/2018 . L'Organismo partecipa al progetto, finanziato dall'Agenzia Italiana per la cooperazione allo sviluppo, come partner insieme ad altre organizzazioni non governative, la quota parte dell'importo complessivo assegnato risulta di € 20.683, il saldo di € 10,342 è al netto del trasferimento della prima tranche erogata nel 2018.
- € 23.789 per "Professionisti senza Frontiere: Competenze delle diaspore per lo sviluppo economico locale in Africa Saheliana" si tratta della nostra quota parte a saldo del progetto che si è concluso a dicembre 2018, 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		VARIAZIONE SALDO	
	INIZIALE			FINALE
Crediti verso lo Stato per il 5 per mille	27.076	-	1.076	26.000
Crediti verso altri	8.973	-	1.211	7.762
Crediti verso soci per quote sociali	-	-	-	-
Crediti verso Focsiv Servizio Civile Naz. Estero	12.256	-	4.567	7.689
Crediti verso Focsiv	768	-	652	116
Crediti verso Inail	-	-	154	154
Crediti verso Digital Transformation	-	-	10.342	10.342
Crediti verso prog. P.S.F. Senegal	35.684	-	11.895	23.789
Crediti verso Irap	547	-	63	610
<b>TOTALE</b>	<b>85.304</b>	<b>-</b>	<b>8.842</b>	<b>76.462</b>



*Anna Maria Pano*

#### Disponibilità liquide

Al 31/12/2018 il saldo ammonta ad € 28.956. 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

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
<b>Banche conti correnti</b>			
Banca Popolare Etica c.c. n. 102827	42.873	- 21.662	21.211
Banca Popolare Etica c.c. n. 129924	568	2.860	3.428
Carta ricaricabile B.Etica	58	226	284
PayPal	74	-	74
Banca CBAO 30359 Chyao/Senegal	-	435	435
Banca CBAO 30262 Chyao/Senegal	4.875	- 4.784	91
<b>Conto corrente postale</b>	-		
Conto corrente postale n. 83196006	895	- 160	735
<b>TOTALE</b>	<b>49.343</b>	<b>- 23.085</b>	<b>26.258</b>

### Dettaglio Assegni, danaro e valori in cassa

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
Cassa contanti sede	1.992	- 733	1.259
Cassa dollari americani	430	-	430
Cassa in franchi CFA	37	-	37
Cassa sede Kaffrine Senegal	491	481	972
Cassa progetto P.S.F. Senegal	5	- 5	-
Deposito c/o O.M.I. Senegal	4.507	- 4.507	-
	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>7.462</b>	<b>- 4.764</b>	<b>2.698</b>

### Ratei e Risconti:

Al 31/12/2018 per € 15.381 risconti attivi, riguarda la quota per € 14.862 degli oneri 2019 per il progetto Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile e la quota dell'assicurazione per l'estero del 2019 per la coordinatrice in Senegal.

### Passività

#### Patrimonio Netto

Ammonterà alla data del 31/12/2018 ad € 66.296 ed è costituito interamente da patrimonio libero.



*Anna Maria Penco*

### 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	-99.082	-99.082
Risultato della gestione (disavanzo)	0,00	0,00	32.786	32.786
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	-66.296	-66.296

### Fondo trattamento di fine rapporto

L'importo di € 5.761 riguarda l'accantonamento del 2018 e rappresenta le quote maturate dai tre dipendenti.

### Debiti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

Alla data del 31/12/2018 ammontano complessivamente ad € 33.894.

#### Debiti verso Fornitori/Enti/Diversi

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
verso Banche c.transitorio	23	335	358
verso Fornitori	1.427	1.553	2.980
verso Enti Previdenziali	1.306	375	1.681
verso Erario	578 -	499	79
per Condominio Sede	3.784 -	212	3.572
verso Dipendenti	5.449 -	2.722	2.727
verso Altri	4.232	18.265	22.497
<b>TOTALE</b>	<b>16.799</b>	<b>17.095</b>	<b>33.894</b>



*Aure*  
*Aure Maria Penn*

### Debiti verso dipendenti

Si riferisce alle retribuzioni di dicembre regolarmente erogate a gennaio 2019 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 2018 (€ 1.656) e al premio Inail 2018 (€ 24). Questi importi sono stati regolarmente compensati o versati nel 2019.

### **Debiti verso altri, per condominio e verso fornitori**

Le voci sono così composte:

- € 3.572 verso il condominio
- € 2.980 verso i fornitori per servizi vari e per iniziative di raccolta fondi gli importi sono stati saldati regolarmente nel 2019.
- € 22.497 verso O. M. I. per € 3.346 per le locazioni da aprile a dicembre della sede al netto di anticipazioni per consumi elettrici relativi alla precedente sede.

Per il progetto Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile per € 14.862 per la quota relativa al 2019.

Verso diversi per € 4.288 per l'iniziativa di raccolta fondi Natale 2017 e 2018 per € 2.233, per € 1.840 per iniziative di raccolta fondi mirate per il Cile, ed € 214 per rimborsi spese, trasporti per iniziativa natale 18 e anticipi di cassa sede Senegal.

### **Altri ratei e risconti passivi**

L'importo di € 19.193 si riferisce:

Ratei passivi per il personale dipendente per i permessi, ferie e 14ma mensilità maturata per € 4.338.

Risconti passivi progetto Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile per i proventi di competenza del 2019 per € 14.615.

Risconti passivi per quote associative versate nel 2018 ma di competenze del 2019 per € 240,00.

## **RENDICONTO GESTIONALE**

### **Proventi**

#### **Proventi da attività tipiche:**

alla data del 31/12/2018 essi ammontano ad euro 86.369, il saldo diminuisce rispetto al 2017 per € 5.179.

#### **Contributi su progetti attività tipiche**

Per € 32.534 riguardano i progetti:

“Professionisti senza Frontiere: Competenze delle diaspore per lo sviluppo economico locale in Africa Saheliana” per € 25.488.

“Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile. Percorsi formativi sull'uso consapevole delle tecnologie digitali per l'Educazione alla Cittadinanza Globale” per € 6.067.

“Io ci tengo” nell'ambito del progetto europeo “Europe in the World – Engaging in the 2030 Sustainable Development Agenda” . Il progetto si è svolto dal 01/07/2018 al 31/10/2018 per un contributo pari ad € 978.



*Anna Maria Penna*

### Da soci attività tipiche

Riguardano i contributi versati dai soci per le quote associative e altri. L'importo totale di € 3.474 diminuisce di € 2.141 riguardo al precedente esercizio.

### Da non soci attività tipiche

Sono contributi versati da privati per il sostegno dell'organismo per € 5.671 aumenta nei confronti del 2017 per € 1.007.

### Altri proventi attività tipiche

L'importo di € 44.688 risulta così composto:

- Rimborsi per il Servizio civile 2017/2018 € 28.618
- Rimborsi partenariato Vides/Libano € 2.243
- Rimborsi partenariato Vides/Albania € 3.057
- Lavoro benevolo in Italia per raccolta fondi e servizi vari per € 10.770

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:

	2018	2017	2016
quote associative	1.890	2.070	1.710
contributi soci	1.585	3.545	2.090
<b>Totale soci</b>	<b>3.475</b>	<b>5.615</b>	<b>3.800</b>
contributi privati	5.672	4.664	4.096
Differenza soci e privati -	<b>2.197</b>	<b>951 -</b>	<b>296</b>



### Proventi da raccolta fondi

Ammontano ad € 54.622 in aumento rispetto al dato relativo all'anno 2017 per euro € 2.566.

### Proventi da raccolta per festività:

Si riferiscono alle raccolte fondi per la festività di Natale 2018 per € 6.585 in aumento rispetto all'esercizio 2017 per € 3.305 e per la Pasqua per € 4.822 in aumento rispetto all'esercizio 2017 per € 1.226.

### Proventi altri raccolta fondi:

Comprendono le offerte per la raccolta fondi del 2018 per il 5 per mille, per oggettistica varia, per l'iniziativa a cui l'organismo ha aderito "Abbiamo riso per una cosa seria", per la maratona di Roma, per le visite guidate, per la sottoscrizione a sostegno del costo della struttura in Italia e per la raccolta fondi da privati per l'iniziativa Dai una chance Congo. Il saldo risulta pari a € 43.215 in diminuzione di € 1.964 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 2018.

Iniziativa	Natale	Pasqua	Riso	Maratona	Visite G.	Altre
raccolta	6.585	4.822	9.065	734	1.780	12.716
oneri	- 4.555 -	- 2.507 -	- 5.033 -	- 354 -	- 121 -	- 3.690
<b>raccolta netta</b>	<b>2.030</b>	<b>2.315</b>	<b>4.032</b>	<b>380</b>	<b>1.659</b>	<b>9.026</b>

## 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 31/12/2018 ammonta a € 105.670 in aumento rispetto al 2017 di € 10.172. La variazione è dovuta principalmente agli oneri sostenuti in Senegal per il progetto "Professionisti senza Frontiere: Competenze delle diaspore per lo sviluppo economico locale in Africa Saheliana".

### Oneri promozionali di raccolta fondi

Riguardano gli oneri sostenuti per le iniziative di raccolta fondi. Il saldo al 31/12/2018 risulta pari ad € 16.487 in aumento nei confronti dell'esercizio 2017 di € 4.660.

### 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 imposte e ritenute fiscali varie.

Il saldo 2018 ammonta ad € 48.839 in aumento di € 3.389 rispetto all'esercizio 2017.

Il rendiconto chiuso al 31/12/2018, che si espone alla Vostra approvazione riporta un disavanzo di esercizio pari a € 32.786 in aumento rispetto al 2017 di € 22.669.

Il numero delle persone totalmente operanti alla data del 31/12/2018 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.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 regolarmente iscritto nel registro dei revisori contabili.

Dalle risultanze dei dati contabili al 31/12/2018 oltre alla rappresentazione della situazione patrimoniale ed economica dell'organismo, emerge come sia necessario proseguire ad investire in iniziative di raccolta fondi e progettazione all'estero, per reperire le risorse finanziarie per la sostenibilità di una struttura stabile, oltre ai volontari, per realizzare le finalità dell'organismo.



IL PRESIDENTE

(Cerro Anna Maria)

*Anna Maria Cerro*