

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 31/12/2014

Premessa

Signori Soci,

il rendiconto chiuso al 31/12/2014, 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.

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.

Informazioni sullo STATO PATRIMONIALE

Attività

Immobilizzazioni materiali:

le immobilizzazioni materiali ammontano al 31/12/2014 ad euro 2.697,88 al lordo dei relativi fondi di ammortamento.

Crediti verso altri:

al 31/12/2014 il saldo per €34.509 riguarda per €2.368 il residuo del progetto in Guinea Bissau chiuso nell'esercizio 2014,esigibile entro 12 mesi.

Per €24.000 l'accantonamento prudenziale della raccolta fondi 5 per mille per il 2014 per €14.000 e il 5 per mille 2013 per €10.000. Per €547 per gli acconti *Irap* versati nel 2014

I crediti verso altri riguardano:

La raccolta fondi per l'iniziativa di Natale per €3.004
verso altri per anticipazioni temporanee per €4.498.

Dettaglio Crediti verso altri esigibili entro i dodici mesi

VOCE	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
CREDITI			
Crediti verso il M.A.E. prog. Romania	26.357	-26.357	0
Crediti verso lo Stato per il 5 x mille	24.735	-735	24.000
Crediti verso X Com. Mont. prog. Guinea	41.915	-39.547	2.368
Crediti verso soci per quote sociali	1.740	-1.740	0
Crediti verso altri	8.171	-669	7.502
Crediti verso INAIL	50	-10	40
Crediti verso O.M.I.	0	52	52
Crediti verso Irap	148	399	547
TOTALE	103.116	-68.607	34.509

Disponibilità liquide:

al 31/12/2014 il saldo ammonta ad €135.265;

l'importo pari a €135.265 rappresenta la disponibilità liquida disponibile nei conti correnti bancari e postali al 31/12/2014.

Dettaglio Banche e conti correnti postali

VOCE	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
Banca conto corrente			
Banca Popolare Etica c.c. n. 102827	88.570	23.686	112.256
Banca Popolare Etica c.c. n. 110710	13.141	-640	12.501
Banca Popolare Etica c.c. n. 129924	10.653	-10.072	581
Carta ricaricabile B. Etica	95	0	95
Banca CBAO 30262 Chyao/Senegal	6.722	-3.776	2.946
Conto corrente postale			
Conto corrente postale n.83196006	3.723	2.434	6.157
TOTALE	122.904	11.632	134.536

Dettaglio Assegni, danaro e valori in cassa

VOCE	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
Cassa contanti sede	405	324	729
TOTALE	405	324	729

Ratei e Risconti:

Risconti attivi principalmente per €2.699 si riferisce agli oneri per la missione di valutazione in Senegal di competenza dell'esercizio 2015.

Passività

Patrimonio Netto:

esso ammonta alla data del 31/12/2014 ad euro 140.002 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	-145.841	-145.841
Risultato della gestione (disavanzo)	0,00	0,00	5.839	5.839
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	-140.002	-140.002

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

i debiti alla data del 31/12/2014 ammontano complessivamente ad euro 32.722 .

Debiti verso dipendenti e collaboratori entro i dodici mesi

VOCE	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
verso collaboratori c/retribuzioni	0	0	0
Volontari c/retribuzioni	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario:

Gli importi per €109, di modesta entità, si riferiscono ai debiti per le ritenute di Legge operate sui compensi per lavoro autonomo corrisposti nel mese di dicembre 2014 e regolarmente versate a nel 2015.

Debiti per contributi ancora da erogare, verso altri finanziatori, altri debiti:

essi ammontano ad €32.613 e le principali voci sono così composte:

Debiti verso il Progetto Uruguay per €25.000 che costituisce il residuo della quota 2007; anche tale debito risulta già scaduto. Questo debito è diminuito rispetto allo scorso esercizio di euro 10.000. Debiti v/diversi per €2.938 riguarda collaborazioni di competenza 2014 erogate nel 2015 e la quota parte dell'Istituto delle COMI per l'iniziativa di raccolta fondi Natale 2014.

Debiti verso Fornitori/Enti/Diversi

VOCE	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
verso Fornitori	144	343	487
verso enti previdenziali	0	0	0
verso erario	395	-286	109
per condominio sede	172	516	688
v/soci	0	0	0
verso prog. Farim Guinea Bissau	41.915	-41.915	0
verso prog. Uruguay	35.000	-10.000	25.000
verso altri	1.367	5.071	6.438
TOTALE	78.993	-46.271	32.722

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi

Proventi da attività tipiche:

alla data del 31/12/2014 essi ammontano ad euro 20.392.

Da soci attività tipiche:

essi riguardano i contributi versati dai soci per le quote associative e altri. L'importo totale di € 3.521 diminuisce di €2.122 riguardo al precedente esercizio.

Da non soci attività tipiche:

sono contributi versati da privati per il sostegno dell'organismo per € 5.005 diminuisce nei confronti del 2013 per €1.292.

Altri proventi attività tipiche:

riguarda principalmente, le prestazioni di lavoro benevolo dei volontari in Italia, l'importo di € 11.866 risulta così composto:

Rimborsi vari per attività tipiche per i corsi di formazione del volontariato.

Lavoro benevolo in Italia per raccolta fondi e servizi vari per €10.635. Naturalmente tra gli oneri è stata inserita una voce "servizi altri" con identico importo.

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:

	2014	2013	2012
quote associative	1.980	1.710	4.920
contributi soci	1.541	3.933	1.673
Totale soci	3.521	5.643	6.593
contributi privati	5.005	6.297	3.330
Differenza soci e privati -	1.484 -	654	3.263

Proventi da raccolta fondi:

essi ammontano alla data del 31/12/2014 ad euro 62.339 in aumento rispetto al dato relativo all'anno 2013 per euro €22.566. L'aumento è dovuto principalmente alle offerte dedicate al Centro Siloe in R. D. Congo.

Proventi da raccolta per festività:

essi si riferiscono alle raccolte fondi per la festività di Natale 2014 per €3.223 in diminuzione rispetto all'esercizio 2013 per un importo pari ad €3.222.

Proventi altri raccolta fondi:

essi comprendono le offerte per la raccolta fondi del 2014 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 del collaboratore Italia e per la raccolta fondi da privati per il progetto del Centro Siloe nella Repubblica Democratica del Congo per €28.010. Il saldo risulta pari a €59.116 in aumento di €25.788.

Di seguito si porta alla vostra attenzione una tabella con gli importi netti delle principali iniziative di raccolta fondi effettuate nell'esercizio 2014.

Iniziativa	Natale	Riso	Maratona	Altre	Pranzo	TOTALE
raccolta	3.223	5.757	1.305	2.667	527	13.479
oneri	- 2.212 -	- 3.186 -	- 660 -	- 511 -	- 160 -	- 6.729
raccolta netta	1.011	2.571	645	2.156	367	6.750

Proventi straordinari

essi si riferiscono principalmente alle sopravvenienze attive per €11.108, riguardano in particolare per € 7.183 minori oneri per il progetto Romania, per € 2.368 il residuo emerso dalla rendicontazione del progetto Guinea Bissau.

Oneri

Oneri da attività tipiche:

essi sono riferiti agli oneri diretti sostenuti per i progetti all'estero, comprensivi delle retribuzioni dei volontari e quelli per l'attività in Italia alla voce servizi attività tipiche, e degli oneri per le collaborazioni e ai prestatori di beni e lavoro benevolo. Il saldo complessivo al 31/12/2014 ammonta a €68.951 in aumento rispetto al 2013 di €20.985. La variazione è dovuta principalmente al progetto del Centro Siloe nella Repubblica Democratica del Congo.

Oneri promozionali di raccolta fondi:

essi riguardano gli oneri sostenuti per le iniziative di raccolta fondi. Il saldo al 31/12/2014 risulta pari ad €6.780 in diminuzione nei confronti dell'esercizio 2013 di €4.124.

Oneri di supporto generale:

essi comprendono gli oneri per la gestione della sede come il canone di locazione e le utenze, i rimborsi spese per servizi resi da alcuni volontari, i compensi professionali per la redazione delle buste paga dei volontari e collaboratori, imposte e ritenute fiscali varie.

Il saldo 2014 ammonta ad €15.556 rispetto all'esercizio 2013 varia in aumento per €1.723.

Il rendiconto chiuso al 31/12/2014, che si espone alla Vostra approvazione riporta un disavanzo di esercizio pari a € 5.839. Il risultato negativo è dovuto in parte agli oneri per la missione di valutazione e per le collaborazioni in Senegal nella prospettiva di realizzazione di un nuovo progetto.

Il numero delle persone totalmente operanti alla data del 31/12/2014 all'interno del COMI risulta il seguente:

n. 2 collaboratori per i progetti.

n.12 volontari compresi i componenti del Consiglio Direttivo operanti in Italia senza nessun compenso.

Il contributo reso è valutato come molto significativo al fine del perseguimento dei fini dell'associazione.

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 31/12/2014 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.

IL PRESIDENTE

(Cerro Anna Maria)