

**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 31/12/2015**

**Premessa**

Signori Soci,

il rendiconto chiuso al 31/12/2015, 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 31/12/2015 ad euro 2.107,00 al lordo dei relativi fondi di ammortamento. Durante l'esercizio sono stati eliminati n. 2 personal computer perché obsoleti, acquistata una stampante e sono stati donati n. 5 personal computer.

#### Crediti verso altri

Al 31/12/2015 il saldo per €35.183 è composto principalmente da:

- €24.000 l'accantonamento prudenziale della raccolta fondi 5 per mille ripartiti tra il 2014 (€14.000) e il 2015 (€10.000) .
- €547 il credito per *Irap* del 2014.
- €10.346 crediti verso altri riguardanti la raccolta fondi per l'iniziativa di Natale per €3.449, anticipazioni temporanee per €4.498 e €2.399 verso la Focsiv per distacco n. 1 unità del personale dipendente.

#### Dettaglio Crediti verso altri esigibili entro i dodici mesi

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
<b>CREDITI</b>			
Crediti verso lo Stato per il 5 x mille	24.000	0	24.000
Crediti verso X Com. Mont. prog. Guinea	2.368	-2.368	0
Crediti verso soci per quote sociali	0	30	30
Crediti verso altri	7.502	2.844	10.346
Crediti verso INAIL	40	-40	0
Crediti verso O.M.I.	52	208	260
Crediti verso Irap	547	0	547
<b>TOTALE</b>	<b>34.509</b>	<b>674</b>	<b>35.183</b>

#### Disponibilità liquide

Al 31/12/2015 il saldo ammonta ad €108.549. 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>Banca conto corrente</b>			
Banca Popolare Etica c.c. n. 102827	112.256	-26.072	86.184
Banca Popolare Etica c.c. n. 110710	12.501	-4.986	7.515
Banca Popolare Etica c.c. n. 129924	581	1.132	1.713
Carta ricaricabile B. Etica	95	0	95
Banca CBAO 30262 Chyao/Senegal	2.946	-2.040	906
<b>Conto corrente postale</b>			
Conto corrente postale n.83196006	6.157	2.628	8.785
<b>TOTALE</b>	<b>134.536</b>	<b>-29.338</b>	<b>105.198</b>

**Dettaglio Assegni, danaro e valori in cassa**

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
Cassa contanti sede	729	327	1.056
Cassa dollari americani	0	430	430
Cassa in franchi CFA	0	37	37
Deposito c/o O.M.I. Senegal	0	1.829	1.829
<b>TOTALE</b>	<b>729</b>	<b>2.623</b>	<b>3.352</b>

Riguardo ai valori in valuta si precisa che sono relativi al residuo della missione svolta i primi mesi del 2015 in Senegal . Il Deposito c/o O.M.I. è stato costituito presso i missionari oblato 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 31/12/2015 non risultano Ratei e Risconti attivi .

**Passività****Patrimonio Netto**

Ammonta alla data del 31/12/2015 ad €133.969 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.

<b>Prospetto movimentazioni patrimonio netto</b>				
	<b>Fondi vincolati alla ricerca</b>	<b>Fondi vincolati alla assistenza</b>	<b>Fondi disponibili</b>	<b>Totali</b>
<b>Apertura dell'esercizio</b>	0,00	0,00	-140.002	-140.002
<b>Risultato della gestione (disavanzo)</b>	0,00	0,00	6.033	6.033
<b>Delibere di assegnazione del consiglio Direttivo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Erogazioni effettive nel corso dell'esercizio</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Variazioni di vincolo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Situazione chiusura dell'esercizio</b>	0,00	0,00	-133.969	-133.969

**Fondo trattamento di fine rapporto**

L'importo di € 853 riguarda l'accantonamento del 2015 e rappresenta le quote maturate dai due dipendenti assunti durante l'esercizio 2015.

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

Alla data del 31/12/2015 ammontano complessivamente ad €8.649.

### Debiti verso Fornitori/Enti/Diversi

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
verso Fornitori	487	193	680
verso enti previdenziali	0	309	309
verso erario	-109	-308	-417
per condominio sede	688	1.032	1.720
v/dipendenti	0	2.182	2.182
verso prog. Farim Guinea Bissau	0	0	0
verso prog. Uruguay	25.000	-25.000	0
verso altri	6.438	-2.263	4.175
<b>TOTALE</b>	<b>32.504</b>	<b>-23.855</b>	<b>8.649</b>

### Debiti verso dipendenti

Si riferisce alle retribuzioni di dicembre regolarmente erogate a gennaio 2016 ai due dipendenti assunti durante l'esercizio 2015

### Debiti verso Enti Previdenziali ed Erario

Si riferisce ai debiti per le ritenute Irpef (€417), ai contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre 2015 (€276) e al premio Inail 2015 (€33). Questi importi sono stati regolarmente versati nel 2016.

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

Ammontano ad €6.575 e le principali voci sono così composte:

- €1.720 verso il condominio
- €4.175 verso altri di cui €1.500 verso gli O.M.I. per la quota dei lavori sostenuti per la sede, €1.875 per l'iniziativa di raccolta fondi Natale 2015 e €800 per le quote relative al corso di formazione sul servizio civile verso la Focsiv
- €680 verso fornitori per servizi resi nell'anno

### Altri risconti passivi

L'importo di €240,00 si riferisce a quote associative versate nel 2015 ma di competenze del 2016

## RENDICONTO GESTIONALE

### Proventi

#### Proventi da attività tipiche:

alla data del 31/12/2015 essi ammontano ad euro 22.002.

#### Da soci attività tipiche

Riguardano i contributi versati dai soci per le quote associative e altri. L'importo totale di €4.121 aumenta di €600 riguardo al precedente esercizio.

### Da non soci attività tipiche

Sono contributi versati da privati per il sostegno dell'organismo per €5.789 aumenta nei confronti del 2014 per €784.

### Altri proventi attività tipiche

L'importo di €12.091 risulta così composto:

- Rimborsi per attività tipiche per €2.485
- Rimborsi per il Servizio civile per €324
- Rimborsi per le iniziative svolte dai partecipanti per €522
- Lavoro benevolo in Italia per raccolta fondi e servizi vari per €8.760

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:

	2015	2014	2013
quote associative	1.710	1.980	1.710
contributi soci	2.411	1.541	3.933
<b>Totale soci</b>	<b>4.121</b>	<b>3.521</b>	<b>5.643</b>
contributi privati	5.789	5.005	6.297
Differenza soci e privati -	<b>1.668 -</b>	<b>1.484 -</b>	<b>654</b>

### Proventi da raccolta fondi

Ammontano ad €37.358 in diminuzione rispetto al dato relativo all'anno 2014 per euro €24.981. La diminuzione è dovuta principalmente alle offerte dedicate al Centro Siloe in R. D. Congo.

### Proventi da raccolta per festività:

Si riferiscono alle raccolte fondi per la festività di Natale 2015 per €3.805 in aumento rispetto all'esercizio 2014 per un importo pari ad €582.

### Proventi altri raccolta fondi:

Comprendono le offerte per la raccolta fondi del 2015 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 il progetto del Centro Siloe nella Repubblica Democratica del Congo. Il saldo risulta pari a €33.553 in diminuzione di €25.563 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 2014.

Iniziativa	Natale	Riso	Maratona	Altre	Pranzo	TOTALE
raccolta	3.805	7.835	1.330	4.338	-	17.308
oneri	- 1.930 -	4.136 -	615 -	191	-	- 6.872
<b>raccolta netta</b>	<b>1.875</b>	<b>3.699</b>	<b>715</b>	<b>4.147</b>	-	<b>10.436</b>

## **Proventi straordinari**

Si riferiscono principalmente alle sopravvenienze attive per €2.975, riguardano in particolare il maggior incasso del 5 x mille per l'anno 2013.

## **Oneri**

### **Oneri da attività tipiche**

Sono riferiti agli oneri diretti sostenuti per i progetti all'estero e in Italia, agli oneri per le collaborazioni e ai prestatori di beni e lavoro benevolo. Il saldo complessivo al 31/12/2015 ammonta a € 25.526 in diminuzione rispetto al 2014 di € 43.426. La variazione è dovuta principalmente al progetto del Centro Siloe nella Repubblica Democratica del Congo .

### **Oneri promozionali di raccolta fondi**

Riguardano gli oneri sostenuti per le iniziative di raccolta fondi. Il saldo al 31/12/2015 risulta pari ad €10.490 in aumento nei confronti dell'esercizio 2014 di €3.710.

### **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 e per la revisione del rendiconto, imposte e ritenute fiscali varie.

Il saldo 2015 ammonta ad €28.732 in aumento di €13.176 rispetto all'esercizio 2014.

Il rendiconto chiuso al 31/12/2015, che si espone alla Vostra approvazione riporta un disavanzo di esercizio pari a €6.034.

Il numero delle persone totalmente operanti alla data del 31/12/2015 all'interno del COMI risulta il seguente:

- n. 2 lavoratori dipendenti addetti alla segreteria e 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 31/12/2015 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 )