

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 31/12/2019

Premessa

Signori Soci,

il rendiconto chiuso al 31/12/2019, 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 31/12/2019 ad euro 15.618 al lordo dei relativi fondi di ammortamento. Durante l'esercizio è stato donato un personal computer.

Crediti verso altri

Al 31/12/2019 il saldo per € 86.396 è composto principalmente da:

- € 24.000 della raccolta fondi 5 per mille ripartiti tra il 2018 (€ 12.000) e l'accantonamento prudenziale per il 2019 (€ 12.000).
- € 1.309 crediti verso altri riguardanti la raccolta fondi per l'iniziativa di Natale per € 715 e per collaborazioni anticipate al personale del Senegal per € 594.
- € 20.712 verso la FOCSIV per i rimborsi relativi al Servizio Civile Nazionale all'Estero.
- € 4.136 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. Il Progetto si è concluso nel 2019 e l'importo rappresenta la tranche a saldo.
- € 17.192 per il progetto "Interventi a sostegno delle popolazioni colpite da insicurezza alimentare dovuta ai cambiamenti climatici nell'area Shaeliana della provincia di Kaffrine-Senegal" finanziato dell'otto per mille dello Stato per € 64.384. Il progetto è stato avviato in data 1 novembre e avrà la durata di 12 mesi, in data 10 Ottobre è stata erogata la prima tranche pari ad € 47.192.
- € 8.283 per il progetto "La raccolta e la trasformazione del latte come motore di sviluppo dell'impresa rurale nel Villaggio di Ndiao Bambaly - regione di Kaffrine, Senegal" finanziato dalla Tavola Valdese per € 11.833. Il progetto è stato avviato ad ottobre e avrà la durata di 12 mesi, in data 09 Settembre è stata erogata la prima tranche di € 3.549.
- € 10.284 per il progetto "Odiare non è uno sport - Percorsi educativi per prevenire e contrastare l'hate speech razziale nello sport" finanziato dall'Agenzia Italiana per la Cooperazione e lo Sviluppo A. I. C. S. . Il progetto è stato avviato il 1 giugno e terminerà, salvo proroghe il 30 novembre 2020, è svolto in partenariato con altre Organizzazioni non governative, la quota complessiva per il Comi ammonta ad € 20.569 in data 31 luglio è stata erogata la prima tranche di € 10.284.



Dettaglio Crediti verso altri esigibili entro i dodici mesi

CREDITI	SALDO		VARIAZIONE	SALDO	
	INIZIALE			FINALE	
Crediti verso lo Stato per il 5 per mille	26.000	-	2.000	24.000	
Crediti verso altri	7.762	-	6.453	1.309	
Crediti verso soci per quote sociali	-	-	-	-	
Crediti verso Focsiv Servizio Civile Naz. Estero	7.689		13.023	20.712	
Crediti verso Focsiv	116	-	116	-	
Crediti verso Inail	154	-	37	117	
Crediti verso Digital Transformation	10.342	-	6.205	4.137	
Crediti verso prog. P.S.F. Senegal	23.789	-	23.789	-	
Crediti verso Irap	610	-	249	361	
Crediti verso progetto 8xmille 2017 Senegal	-		17.192	17.192	
Crediti v/prog. Tavola Valdese 2017 Senegal	-		8.283	8.283	
Credito v/prog. Odiare non è uno sport	-		10.285	10.285	
TOTALE	76.462		9.934	86.396	

Disponibilità liquide

Al 31/12/2019 il saldo ammonta ad € 80.278. 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		VARIAZIONE	SALDO	
	INIZIALE			FINALE	
Banca Popolare Etica c.c. n. 102827	21.211	-	612	20.599	
Banca Popolare Etica c.c. n. 129924	3.428		7.053	10.481	
Banca Popolare Etica c.c. n. 834608 8xmille 17	-		34.551	34.551	
Carta ricaricabile B.Etica	284	-	277	7	
PayPal	74		239	313	
Banca CBAO 30359 Senegal	435		151	586	
Banca CBAO 30262 Senegal	91		112	203	
Banca CBAO 30456 Senegal	-		8.175	8.175	
Conto corrente postale	-				
Conto corrente postale n. 83196006	735		631	1.366	
TOTALE	26.258		50.023	76.281	



Dettaglio Assegni, danaro e valori in cassa

	SALDO	VARIAZIONE	SALDO
	INIZIALE		FINALE
Cassa contanti sede	1.259	- 78	1.181
Cassa dollari americani	430	-	430
Cassa in franchi CFA	37	-	37
Cassa sede Kaffrine Senegal	972	- 855	117
Cassa progetto 8xmille 17Senegal	-	95	95
Cassa progetto S.C.U. Uruguay	-	300	300
Deposito c/o O.M.I. Uruguay	-	1.835	1.835
TOTALE	2.698	1.297	3.995

**Ratei e Risconti:**

Al 31/12/2019 per € 89.032 risconti attivi, riguardano le quote per gli oneri 2020 per i progetti: 8xmille dello Stato 2017 Senegal per € 58.269, Tavola Valdese 2017 Senegal per € 8.457, Odiare non è uno sport per € 17.670, partenariato Liter of light Senegal per € 4.012 e per € 623 la quota dell'assicurazione per l'estero del 2020 per la coordinatrice in Senegal per € 178 e gli oneri per l'acquisto di biglietti aerei per il progetto di partenariato con il Vides per le missioni in Libano 2020 per € 445.

Passività**Patrimonio Netto**

Ammonta alla data del 31/12/2019 ad € 50.601 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	-66.296	-66.296
Risultato della gestione (disavanzo)	0,00	0,00	15.695	15.695
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	-50.601	-50.601

Fondo trattamento di fine rapporto

L'importo di € 4.191 riguarda l'accantonamento del 2019 e rappresenta le quote maturate dai due dipendenti. Il fondo è diminuito per l'utilizzo nel 2019 dovuto alle dimissioni di un dipendente.

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

Alla data del 31/12/2019 ammontano complessivamente ad € 109.848.

Debiti verso Fornitori/Enti/Diversi

	INIZIALE		FINALE
verso Banche c.transitorio	358	63	421
verso Soci	-	4.000	4.000
verso Fornitori	2.980 -	2.535	445
verso Enti Previdenziali	1.681 -	270	1.411
verso Erario	79 -	55	24
per Condominio Sede	3.572 -	2.292	1.280
verso Dipendenti	2.727 -	2.727	-
verso Altri	22.497	79.770	102.267
TOTALE	33.894	75.954	109.848



Debiti verso Soci

Si riferisce a dei finanziamenti infruttiferi ricevuti dai soci per anticipare alcune spese per l'avvio dei progetti di servizio civile estero in Senegal e Uruguay gli importi residuali saranno rimborsati nel 2020.

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 2019 (€ 1.328) e al premio Inail 2019 (€ 82). Questi importi sono stati regolarmente compensati o versati nel 2020.

Debiti verso altri, per condominio e verso fornitori

Le voci sono così composte:

- € 1.280 verso il condominio
- € 445 verso i fornitori per servizi vari e per iniziative di raccolta fondi gli importi sono stati saldati regolarmente nel 2020.
- € 102.267 riguardano le seguenti poste contabili:
- verso O.M.I. € 7.035 per le locazioni da marzo a dicembre della sede al netto di anticipazioni per consumi elettrici relativi alla precedente sede per € 3.695 e per € 3.340 per il condominio arretrato per gli anni dal 2011 al 2018 che sarà rimborsato con quote mensili di euro 50,00 senza maturazione di interessi.
- verso diversi € 2.467 per l'iniziativa di raccolta fondi Natale 2017 e 2018 per € 2.233 per € 180 per offerte da destinare al Centro Siloè Repubblica Democratica del Congo e per € 54 relative a spese per spedizioni varie per la raccolta fondi di Natale 2019.
- € 8.457 per il progetto "La raccolta e la trasformazione del latte come motore di sviluppo dell'impresa rurale nel Villaggio di Ndiao Bambaly - regione di Kaffrine, Senegal" finanziato dalla Tavola Valdese.

- € 17.670 per il progetto “Odiare non è uno sport - Percorsi educativi per prevenire e contrastare l’hate speech razziale nello sport” finanziato dall’Agenzia Italiana per la Cooperazione e lo Sviluppo A. I. C. S. .
- € 58.269 per il progetto “Interventi a sostegno delle popolazioni colpite da insicurezza alimentare dovuta ai cambiamenti climatici nell’area Shaeliana della provincia di Kaffrine-Senegal” finanziato dell’otto per mille dello Stato
- Partenariato Liter of light Senegal per € 4.012
- Verso il Cile progetti per iniziative, finanziati da raccolta fondi da privati per € 2.844
- Verso l’Uruguay progetti per iniziative finanziati di raccolta fondi da privati € 1.512

Altri ratei e risconti passivi

L’importo di € 91.920 si riferisce:

alle quote per i proventi 2020 per i progetti:

8xmille dello Stato 2017 Senegal per € 58.269, Tavola Valdese 2017 Senegal per € 8.457, Odiare non è uno sport per € 17.670, partenariato Liter of light Senegal per € 4.012.

Per il personale dipendente per i permessi, ferie e 14ma mensilità maturata per € 3.331.

Per quote associative versate nel 2019 ma di competenze del 2020 per € 180.



RENDICONTO GESTIONALE

Proventi

Proventi da attività tipiche:

alla data del 31/12/2019 essi ammontano ad euro 141.647, il saldo aumenta rispetto al 2018 per € 55.278.

Contributi su progetti attività tipiche

Per € 30.180 riguardano i progetti:

- “Professionisti senza Frontiere: Competenze delle diaspore per lo sviluppo economico locale in Africa Saheliana” per un residuo di € 1.891.
- “Digital Transformation per lo Sviluppo sostenibile. Percorsi formativi sull’uso consapevole delle tecnologie digitali per l’Educazione alla Cittadinanza Globale” per € 14.615.
- Partenariato Liter of Light Senegal per € 1.284
- 8xmille 2017 Senegal per € 6.115
- Tavola Valdese 17 Senegal per € 3.376
- Odiare non è uno sport per € 2.899

Da soci attività tipiche

Riguardano i contributi versati dai soci per le quote associative e altri. L’importo totale di € 4.082 aumenta di € 607 riguardo al precedente esercizio.

Da non soci attività tipiche

Sono contributi versati da privati per il sostegno dell'organismo per € 7.947 aumenta nei confronti del 2018 per € 2.275.

Altri proventi attività tipiche

L'importo di € 99.438 aumenta nei confronti del 2018 per € 54.750 e risulta così composto:

- Rimborsi per il Servizio civile Senegal e Uruguay 2019/2020 € 68.705
- Rimborsi partenariato Vides/Libano € 10.029
- Rimborsi partenariato Vides/Albania € 5.124
- Lavoro benevolo in Italia per raccolta fondi e servizi vari per € 15.580

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:

	2019	2018	2017
quote associative	2.010	1.890	2.070
contributi soci	2.073	1.585	3.545
Totale soci	4.083	3.475	5.615
contributi privati	7.947	5.672	4.664
Differenza soci e privati -	3.864 -	2.197	951

Proventi da raccolta fondi

Ammontano ad € 42.657 in diminuzione rispetto al dato relativo all'anno 2018 per euro € 11.965.

Proventi da raccolta per festività:

Si riferiscono alle raccolte fondi per la festività di Natale 2019 per € 2.820 in diminuzione rispetto all'esercizio 2018 per € 3.765 e per la Pasqua per € 4.275 in diminuzione rispetto all'esercizio 2018 per € 547.

Proventi altri raccolta fondi:

Comprendono le offerte per la raccolta fondi del 2019 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 € 35.562 in diminuzione di € 7.653 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 2019.

Iniziativa	Natale	Pasqua	Riso	Maratona	Visite G.	Altre
raccolta	2.820	4.275	10.328	520	701	5.393
oneri	- 2.177 -	- 2.032 -	- 4.154 -	- 205 -	- 48 -	- 1.327
raccolta netta	643	2.243	6.174	315	653	4.066



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 31/12/2019 ammonta a € 140.117 in aumento rispetto al 2018 di € 34.447. La variazione è dovuta principalmente agli oneri sostenuti per il servizio civile estero in Uruguay e per la quota parte dei nuovi progetti.

Oneri promozionali di raccolta fondi

Riguardano gli oneri sostenuti per le iniziative di raccolta fondi. Il saldo al 31/12/2019 risulta pari ad € 10.049 in diminuzione nei confronti dell'esercizio 2018 di € 6.438.

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 2019 ammonta ad € 46.122 in diminuzione di € 2.717 rispetto all'esercizio 2018.

Il rendiconto chiuso al 31/12/2019, che si espone alla Vostra approvazione riporta un disavanzo di esercizio pari a € 15.695 in diminuzione rispetto al 2018 di € 17.091.

Il numero delle persone totalmente operanti alla data del 31/12/2019 all'interno del COMI risulta il seguente:

- n. 2 lavoratori dipendenti addetti ai progetti e alle pulizie.
- n. 1 collaboratrice coordinatrice estero.
- n. 3 dipendenti esteri .
- n. 1 stagiste
- 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.

Eventi successivi alla chiusura del bilancio al 31 /12/2019:

Si porta a conoscenza dei soci che nei primi mesi del 2020 si è raggiunto un accordo triennale con l'Associazione Amici delle Missioni O.M.I. - Casa Betania O.N.L.U.S. per una cooperazione nella formulazione e presentazione ai vari donatori di progetti di sviluppo.

Sono stati approvati e sono in fase di inizio attività i progetti Tavola Valdese 2019/Senegal, Tavola Valdese 2019/Cile, Regione Veneto nel quale siamo partner tecnici del capofila Veterinari senza frontiere ONLUS/Senegal, 8 per mille 2018 dello Stato/Senegal, Ufficio nazionale antidiscriminazioni razziali INTE(G)RAZIONE per una società aperta e inclusiva ogni azione conta/Italia.

Per quanto riguarda la pandemia che ha colpito il nostro paese, ci saranno difficoltà per la realizzazione delle raccolta fondi a favore dei vari progetti e anche per l'avvio del servizio civile in Senegal e Uruguay.



IL PRESIDENTE

(Giovanni Baglivo)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Giovanni Baglivo".

