

A.I.S.P.O.

Associazione Italiana per la solidarietà tra i Popoli

\*\*\*\*\*

SEDE LEGALE DI MILANO - VIA OLGETTINA, 46

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

**01/01/2018 – 31/12/2018**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018, cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'Art. 2423, Co. 1, Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto seguendo le norme del D. Lgs. n. 127 del 09/04/1991.

#### CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto aumentato degli oneri di diretta imputazione e diminuito degli ammortamenti calcolati a tutto il 31/12/2018;
- Gli ammortamenti hanno natura tecnica e sono stati calcolati sulla base della residua vita utile dei beni e non eccedono le aliquote fiscali;

- I crediti ordinari, iscritti al valore nominale ed eventualmente rettificati con accantonamento all'apposito fondo svalutazione, esprimono il valore di presunto realizzo;
- Il rischio di mancata approvazione del progetto in corso di realizzo, e conseguentemente dei crediti derivanti, viene valutato ed iscritto in apposito fondo al passivo patrimoniale;
- I lavori in corso per la realizzazione di progetti "affidati" e/o "promossi" vengono valutati sulla base dei contratti stipulati con l'Ente che ha finanziato o promosso il progetto stesso;
- I debiti vengono esposti al valore nominale, pari a quello di presunta estinzione;
- Non vi sono crediti né debiti commerciali con durata residua superiore a cinque anni e non vi sono debiti commerciali assistiti da garanzia reale sui beni sociali; mentre i finanziamenti degli Enti finanziatori sono assistiti da garanzie fidejussorie e la loro durata è condizionata dai tempi d'approvazione, da parte degli Enti finanziatori, delle spese rendicontate;
- I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio della competenza temporale;
- Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'indennità maturata a favore del personale dipendente a tutto il 31/12/2018 ai sensi della normativa vigente.

I richiamati criteri di valutazione sono gli stessi adottati per l'esercizio precedente e sono conformi alle disposizioni del Codice Civile ed ai principi contabili consolidati di comune accettazione.

Non sono state eseguite rivalutazioni e non si sono verificati casi eccezionali o circostanze particolari che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe in conformità all'Art. 2423, comma 4, e Art. 2423 bis, comma 2, del Codice Civile.

I dati di bilancio al 31.12.2018 sono raffrontabili a quelli del 31.12.2017.

I valori di bilancio sono esposti arrotondati all'unità di Euro, mentre i dettagli delle varie voci mantengono l'esposizione in centesimi.

\*\*\*\*\*

## ESAME DELLE POSTE DI BILANCIO

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 0 (€ 0)**

Nel 2018 non ci sono stati incrementi né dismissioni

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 0 (€ 0)**

Nel 2018 non ci sono stati incrementi né dismissioni; il saldo è esposto al netto dei relativi fondi d'ammortamento.

Analiticamente per classi di cespiti:

Mobili per ufficio:

|  |              |
|--|--------------|
| Costo storico al 31/12/2017            | € 3.098,74   |
| Incrementi (decrementi) dell'esercizio | € 0          |
| Costo storico al 31/12/2018            | € 3.098,74   |
| Fondo Ammortamento al 31/12/2017       | (€ 3.098,74) |
| Ammortamenti - quota dell'esercizio    | (€ 0)        |
| Fondo Ammortamento al 31/12/2018       | (€ 3.098,74) |
| Valore finale netto al 31/12/2018      | € 0          |

Macchine d'ufficio elettroniche:

|  |               |
|--|---------------|
| Costo storico al 31/12/2017            | € 18.331,27   |
| Incrementi (decrementi) dell'esercizio | € 0           |
| Costo storico al 31/12/2018            | € 18.331,27   |
| Fondo Ammortamento al 31/12/2017       | (€ 18.331,27) |
| Ammortamenti - quota dell'esercizio    | (€ 0)         |
| Fondo Ammortamento al 31/12/2018       | (€ 18.331,27) |
| Valore finale netto al 31/12/2018      | € 0,00        |

Cespiti di valore inferiori a € 516,46

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Costo storico al 31/12/2017       | € 4.628,66   |
| Incrementi dell'esercizio         | € 0          |
| Ammortamenti dell'esercizio       | (€ 0)        |
| Ammortamenti precedenti           | (€ 4.628,66) |
| Valore finale netto al 31/12/2018 | € 0          |

**ATTIVO CIRCOLANTE**

**RIMANENZE = € 3.254.332 (€ 4.562.478 )**

Trattasi dello stato avanzamento lavori sui progetti finanziati o promossi da Enti pubblici e/o privati e rappresentano le spese, ammesse dagli Enti stessi, sostenute per la loro realizzazione sia nei Paesi destinatari delle opere sia in

Italia, che nel luogo di realizzazione ma di diretta imputazione al progetto stesso.

Il criterio di determinazione del valore dei progetti, con riferimento alla parte realizzata, è uguale a quello dell'esercizio precedente.

Lo stato avanzamento lavori in corso, tutti di durata pluriennale, al netto quindi di quelli definitivamente chiusi e/o rendicontati in via finale ed approvati, rappresenta l'ammontare dei costi sinora sostenuti sui progetti come di seguito dettagliati:

|   |                |
|---|----------------|
| 188-Egitto- Assist. Port Said Nursing School  | € 326.327,48   |
| 199-Sudan-Svil.risorse umane sett. Sanitario  | € 1.245.567,38 |
| 200-Vietnam-Consultancy services-Hué Univ.    | € 275.995,01   |
| 201-Sudan-Sost. Formaz. Medica Kassala        | € 582.318,22   |
| 206-SudSudan-Form.personale Osp.Comboni Wau   | € 5.807,65     |
| 208-Sierra Leone- Centro trasfusionale        | € 262.144,72   |
| 209- SudSudan-Rafforz.servizi Osp.Comboni Wau | € 192.044,94   |
| 210-Kurdistan-Critical care,lifesaving serv.  | € 266.653,90   |
| 211-Kurdistan-Emergenza mental Health         | € 6.103,30     |
| 212-Colombia-Improv.Health Cond.popol.Pacific | € 72.732,91    |
| 213-Sudan-Sostegno comunità rurali Kassala    | € 18.636,20    |
|   | <hr/>          |
|   | € 3.254.331,71 |

**CREDITI = € 364.333 ( € 145.383 )**

In dettaglio trattasi di crediti relativi a:

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Pagamenti anticipati a fornitori    | € 75.149,08  |
| Prog. 195 credito vs. UE a chiusura | € 289.184,03 |
|                                     | <hr/>        |
|                                     | € 364.333,11 |

**DISPONIBILITA' LIQUIDE = € 1.442.266 ( € 4.160.443 )**

Risultano essere costituite da:

- denaro in cassa per le necessità di sede per € 2.183,23;
- saldi attivi dei conti correnti bancari per € 1.342.111,47;
- denaro disponibile presso le casse e le banche nelle sedi estere dei progetti in essere per € 97.971,34.

**RATEI E RISCOINTI ATTIVI = € 1.040 (€ 280.978)**

Tale voce rappresenta premi Pol. assicurative di competenza 2019:

FRT S.R.L. RC Amministratori per euro 978,00

Generali Italia SPA RC personale sede per euro 62,00.

#### **STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

**FONDO PATRIMONIALE = € 258.228 (€ 258.228)**

Tale voce non ha subito nessuna variazione nell'esercizio.

Trattasi della dotazione patrimoniale iniziale riconosciuta all'Associazione all'atto della sua costituzione, per effetto dei versamenti di denaro da parte dei diversi Soci Fondatori della stessa.

**UTILI/PERDITE PORTATI A NUOVO = - € 103.984 (- € 104.429 )**

Tale voce di patrimonio è caratterizzata dalla seguente evoluzione:

|  |                  |
|--|------------------|
| Perdite ante esercizio 2000  | - € 3.739.379,32 |
| Utile esercizio 2000   | € 1.963,52       |
| Utile esercizio 2001   | € 34,70          |
| Utile esercizio 2002   | € 1.097,47       |
| Utile esercizio 2003   | € 6.519,72       |
| Utile esercizio 2004   | € 479.062,36     |
| Utile esercizio 2005   | € 379,10         |
| Utile esercizio 2006   | € 29.413,37      |
| Utile esercizio 2007   | € 2.778,56       |
| Utile esercizio 2008   | € 23.833,86      |
| Perdita esercizio 2009   | - € 515.977,95   |
| Utile esercizio 2010   | € 915,74         |
| Utile esercizio 2011   | € 4.422,27       |
| Delibera 13-6-12 utilizzo riserva a parz. copertura<br>Perdite pregresse | € 3.595.538,19   |
| Utile esercizio 2012   | € 619,81         |
| Utile esercizio 2013   | € 367,67         |
| Utile esercizio 2014   | € 67,98          |
| Utile esercizio 2015   | € 3.805,24       |
| Utile esercizio 2016   | € 108,37         |
| Utile esercizio 2017   | € 445,83         |
| Perdite riportate al 31/12/2018  | - € 103.983,51   |

**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI = € 0 (€ 0)**

Nel corso del 2018 non sono stati effettuati accantonamenti.

**FONDO RISCHI DIVERSI = € 0 (€ 0)**

Nel corso del 2018 non sono stati effettuati accantonamenti.

**FONDO T. F. R. LAVORO DIPENDENTE = € 10.190 (€ 37.548)**

Tale fondo è stato movimentato, nel corso dell'esercizio 2018, dagli incrementi per quota dell'esercizio e rivalutazione per € 6.955,98, da decrementi per TFR liquidato per € 30.222,21 e versamenti a Fondi previdenza complementare per € 4.092,17 .

Il personale dell'Associazione a ruolo paga al 31/12/2018 è di:

n. 3 unità a tempo indeterminato.

**DEBITI VERSO FORNITORI = € 29.598 (€ 30.139)**

Tale voce evidenzia i debiti in essere da parte dell'Associazione per forniture di merci, prodotti, macchinari e servizi richiesti, necessari alla realizzazione dei progetti in corso.

**DEBITI V/ ERARIO ED ENTI PREVIDENZIALI = € 49.782 (€ 49.329)**

Tra le principali componenti di tale voce si evidenziano:



- debiti per contributi verso l'INPS, INAIL, ENPAPI e debiti verso F.DI PREVID. COMPLEMENTARE per € 20.672,07;
- debiti verso l'Erario a titolo di ritenute IRPEF per € 16.167,52
- debiti verso Erario per spese giudiz. Per € 12.942,50

**TERZI E COLLABORATORI A PROGETTO = € 20.702 (€ 295.638 )**

Come componenti di tale voce si evidenziano i seguenti elementi:

- saldo contratto Duban prog. 195 € 6.400,80
- gli oneri differiti verso il personale (per ferie maturate e non godute) € 14.301,30

**TERZI PER FINANZIAMENTO PROGETTI = € 4.647.705 (€ 8.569.185)**

I debiti per finanziamenti ricevuti, per progetti in corso di realizzazione, sono di seguito dettagliati per ente finanziatore - progetto:

|  |                |
|--|----------------|
| 188-MAE Egitto – Assist. Port Said Nursing         | € 334.379,80   |
| 199-AICS Sudan – Svil.risorse umane sett. Sanit.   | € 1.449.924,12 |
| 200-AICS Vietnam-Consultancy services Huè Univ.    | € 145.461,69   |
| 201-AICS Sudan – Sost. Formaz. Medica Kassala      | € 703.011,00   |
| 206-FNOM Sud Sudan – Formaz. Personale H Comboni   | € 2.863,00     |
| 208-AICS Sierra Leone –Centro trasfusionale        | € 532.867,62   |
| 209-AICS SudSudan-Rafforz.servizi Osp. Comboni     | € 368.320,05   |
| 210-ECHO Kurdistan- Critical care Lifesaving serv. | € 350.922,98   |
| 211-AICS Kurdistan- Emergenza mental health        | € 304.981,50   |
| 212-ECHO Colombia-Improv.health cond.popo.Pacific  | € 280.000,00   |
| 213-AICS Sudan- Sost.Comunità rurali Kassala       | € 174.973,11   |

---

€ 4.647.704,87

**FONDI PER REALIZZAZIONE PROGETTI = € 0,00 (€ 13.200)**

Il conto accoglie le donazioni “finalizzate” ai progetti, ricevute principalmente da privati.

Al 31/12/2018 risulta totalmente utilizzato.

**RATEI E RISCONTI PASSIVI = € 0 (€ 0)**

Nel 2018 non sono stati rilevati ratei e risconti passivi.

**CONTI D'ORDINE = € 507.418 (€ 540.735)**

Tale voce è rappresentata da garanzie prestate a fronte di linee di credito relative ai progetti.

**CONTO ECONOMICO**

**VALORE DELLA PRODUZIONE = € 6.642.106 (€ 5.147.715 )**

Tale voce risulta essere costituita dal seguente dettaglio:

- € 850,00 a titolo di quote associative;
- € 7.934.780,63 è formato da € 7.893.531,24 quale quota parte dei contributi imputati a completamento dei progetti realizzati in corso d'esercizio, € 31.151,00 per proventi da privati ed enti, a sostegno dell'attività istituzionale di competenza 2018 e € 10.098,39 per contributi Campagna 5 per mille incassati nel 2018.

- € -1.308.146,60 per variazione nell'avanzamento di progetti vari in corso di realizzazione.

Per quanto attiene a quest'ultima voce, la movimentazione dell'esercizio in esame può essere riassunta nel seguente modo:

Stato avanzamento lavori dei progetti

|   |               |
|---|---------------|
| in corso di realizzazione al 31/12/2017 | € 4.562.478   |
| avanzamento progetti 2018               | € 6.416.533   |
| G/C a progetti completati nel 2018      | € - 7.724.679 |
| Variatione netta dell'esercizio         | € -1.308.146  |
| Stato avanzamento lavori dei progetti   |               |
| in corso di realizzazione al 31/12/2018 | € 3.254.332   |

- € 14.622,31 altri proventi per: € 11.109,16 recupero costi Prog. KUR\_CONS\_214 "Contratto di servizio", € 60,00 recupero costi gestione SAD Italia-Uganda, € 3.452,91 recupero costi viaggi collaboratori arrotondamenti € 0,24

**COSTI DELLA PRODUZIONE = € 6.415.948 (€ 5.166.146)**

Nei costi della produzione sono confluiti, in dettaglio, le seguenti voci:

1) **ACQUISTO DI MATERIALI – PRESTAZIONI DI SERVIZI E**

**GODIMENTO BENI DI TERZI € 5.017.010 (€ 3.715.223)**

Trattasi dei costi d'imputazione diretta ai vari progetti in corso di esecuzione.

In dettaglio:

|  |                |                              |
|--|----------------|------------------------------|
| Acquisto materiali e prodotti per progetti | € 173.248,67   |                              |
| Acquisto macchinari ed attrezzature        | € 1.366.090,16 |                              |
| Acquisto materiale di consumo per progetti | € 22.187,32    |                              |
| Acquisto libri e stampati per progetti     | € 3.344,00     |                              |
| Gestione Unità locali                      | € 22.858,74    |                              |
| Acquisto materiale didattico-inform.       | € 19.235,88    |                              |
| Acquisto cancelleria e mat.di consumo      | € 15.315,00    |                              |
| Automezzi per progetto da assegnare        | € 32.389,99    | <u>€ 1.654.669,76</u>        |
| Studi di fattibilità                       | € 2.459.445,00 |                              |
| Consulenze medico scient., amm., legali    | € 443.622,72   |                              |
| Donazione e assistenza a terzi             | € 800,00       |                              |
| Assicurazioni e varie                      | € 33.016,01    |                              |
| Viaggi e trasferte                         | € 140.907,50   |                              |
| Trasporto e spedizione                     | € 7.996,21     |                              |
| Spese di formazione pers. in loco          | € 149.973,28   |                              |
| Postali, telefoniche, copisteria           | € 3.710,88     |                              |
| Promozione attività istituzionale          | € 27.742,52    |                              |
| Affitti passivi e noleggio attrezz.        | € 92.294,20    |                              |
| Manutenzione varie                         | € 2.832,08     | <u>€ 3.362.340,40</u>        |
|  |                | <b><u>€ 5.017.010,16</u></b> |

2) **COSTO DEL PERSONALE = € 1.398.938 (€ 1.124.679)**

In forza all'Associazione vi sono N° 3 dipendenti a tempo indeterminato e Collaboratori a progetto utilizzati per N° 262 mesi/uomo. In dettaglio, come costi relativi all'attività istituzionale, si hanno le seguenti voci:

- le retribuzioni lorde al personale € 1.217.014,26

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| - i contributi sociali pari a   | € 123.605,27 |
| - oneri diversi                 | € 51.311,23  |
| - quota TFR accantonata/liquid. | € 7.007,19   |

**3) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI = € 0 (€ 0)**

Per quanto riguarda il **piano degli ammortamenti** delle immobilizzazioni immateriali e materiali nel 2018 non sono stati fatti accantonamenti

Per la voce **svalutazione/accantonamenti**:

- nel 2018 non sono stati fatti accantonamenti ;

**4) ONERI DIVERSI DI GESTIONE = € 0,00 (€ 326.244)**

Per l'esercizio in esame, non sono stati rilevati oneri diversi di gestione.

**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI = - € 76.409 (€ 18.877)**

Per quanto riguarda i **proventi**, il saldo è così composto:

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Interessi attivi bancari          | € 2.151,85        |
| Arrotondamenti attivi             | € 11,10           |
| Differenze cambio attive          | € 1.265,33        |
| <b>Totale Proventi finanziari</b> | <b>€ 3.428,28</b> |

Per quanto riguarda gli **oneri**, il saldo è così composto:

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| Commissioni bancarie                 | € 13.255,23        |
| Differenza cambi passiva             | € 50.064,41        |
| Commissioni bancarie su fidejussioni | € 16.504,89        |
| Interessi passivi bancari            | € 0,06             |
| Arrotondamenti passivi               | € 12,82            |
| <b>Totale Oneri finanziari</b>       | <b>€ 79.837,41</b> |

**Contributi ricevuti da amministrazioni pubbliche e soggetti a queste equiparati nell'anno 2018.**

Ai sensi del disposto dell'art. 1, cc. 125-129, L. 4.08.2017, n. 124, si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni ed altri enti ivi previsti, incassati dall'..... nell'anno 2018.

|                        |   |
|------------------------|---|
| Ente ricevente         | Associazione Italiana per la Solidarietà tra i Popoli (AISPO) |
| Denominazione          | AISPO   |
| Sede                   | Via Olgettina n. 46, 20132 Milano                             |
| Codice Fiscale         | 97032410157   |
| Periodo di riferimento | 1/1/18-31/12/18   |

| <b>Risorse ricevute</b> |                        |   |                         |                           |
|-------------------------|------------------------|---|-------------------------|---------------------------|
|                         | <b>Amministrazione</b> | <b>Oggetto</b>                            | <b>Importo</b>          | <b>Data di percezione</b> |
|                         | MAE                    | FORMAZ.TECNICHE ENDO-LAPAROSC.            | 64.720,00               | 01/02/2018                |
|                         | ECHO                   | ESSENTIAL LIFESAVING HEALTH SERVICES      | 70.000,00               | 07/02/2018                |
|                         | AICS                   | SUD SUDAN-SALUTE DELLA MAMMA E BAMBINO    | 5.979,46                | 2/07/2018                 |
|                         | AICS                   | EGITTO-ASSIST. PORT SAID NURSING HOSPITAL | 77.513,80<br>45.000,00  | 28/06/2018<br>22/10/2018  |
|                         | AICS                   | SVIL. RISORSE UMANE SETT. SANIT.          | 686.609,00              | 27/07/2018                |
|                         | AICS                   | CONSULTANCY SERVICES-HUE' UNIV.           | 36.429,73<br>109.031,96 | 07/02/2018<br>26/07/2018  |
|                         | AICS                   | SOST. FORMAZ. MEDICA KASSALA              | 302.666,00              | 17/09/2018                |
|                         | AICS                   | SOST.SANITA' DI EMERG. ZAKHO              | 173.870,76<br>39.034,05 | 28/05/2018<br>02/10/2018  |

|           |   |                         |                          |
|-----------|---|-------------------------|--------------------------|
| AICS      | SOST.OBSTETRIC HOSP. PORT SUDAN         | 139.495,60<br>34.171,89 | 26/04/2018<br>11/07/2018 |
| C.VALDESE | P.A.N.D.A. 2017-MADAGASCAR              | 9.000,00<br>12.000,00   | 31/01/2018<br>14/08/2018 |
| AICS      | SIERRA LEONE-CENTRO TRASFUSIONALE       | 532.867,62              | 17/05/2018               |
| AICS      | RAFFORZ. SERVIZI OSP. COMBONI WAU       | 368.320,05              | 29/03/2018               |
|           |   |                         |                          |
| ECHO      | CRITICAL CARE AND LIFESAVING SERVICE    | 280.000,00<br>70.922,98 | 07/06/2018<br>26/11/2018 |
| AICS      | EMERGENZA MENTAL HEALTH                 | 304.981,50              | 11/10/2018               |
| ECHO      | IMPROV. HEALTH COND.POPOL.PACIFIC COAST | 280.000,00              | 29/10/2018               |
| AICS      | SOST. COMUNITÀ RURALI KASSALA           | 174.973,11              | 27/11/2018               |

Il Legale Rappresentante



Continua l'organizzazione volta all'attuazione delle procedure per l'acquisizione contabile in sede di tutte le operazioni generate nei vari Paesi.

Come si rileva dagli schemi di conto economico e di stato patrimoniale l'esercizio 2018 ha chiuso con un utile di euro 149.749,10 che proponiamo di riportare a nuovo in aumento del patrimonio netto, con conseguente azzeramento delle perdite esercizi precedenti.

**Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by several loops and a horizontal stroke at the end.