

## Associazione Un Ponte Per

Sede legale: Via Angelo Poliziano n.18-20-22, 00184 Roma

Codice Fiscale: 96232290583

Partita IVA: 04734481007

### Nota Integrativa al bilancio consuntivo chiuso il 31/12/2022

#### Premessa

La presente Nota Integrativa è parte del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 dell'Associazione "Un Ponte Per", con sede in Roma, via Angelo Poliziano n. 18-20-22 ed espone un utile di esercizio di 773 euro in virtù di quanto evidenziato nelle restanti parti di questo documento.

I debiti (6.467.626) sono legati all'operatività delle attività Istituzionali ed esigibili nel breve periodo (12/18 mesi) e sono ampiamente coperti dai Crediti (12.079.171), anch'essi legati alle attività Istituzionali ed esigibili nel breve periodo (12/18 mesi).

Il budget, pari a 19.848.398 euro ( il più alto mai gestito dall'Associazione), è aumentato rispetto a quello gestito nel 2021 ( + 3.047.285 euro).

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
1) Disponibilità Liquide	5.108.899	4.811.291
2) Crediti	12.079.171	10.680.769
3) Immobilizzazioni Materiali	782.302	782.302
4) Immobilizzazioni Immateriali	0	0
5) Immobilizzazioni Finanziarie	2.440	2.300
6) Ratei e risconti attivi	12.842	11.989
<b>Totale Attivo</b>	<b>17.985.654</b>	<b>16.288.651</b>
<b>PASSIVO:</b>		
1) Patrimonio Netto:		
Patrimonio Vincolato	11.000.404	11.027.602
Patrimonio Libero	284.788	283.300
Utile (perdite) dell'esercizio	773	1.348
2) Fondi rischi ed oneri	71.348	35.000
3) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	160.715	136.878
4) Debiti	6.467.626	4.804.522
5) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>17.985.654</b>	<b>16.288.651</b>
<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>		
A) Entrate	19.848.398	16.801.113
B) Oneri e costi attività di interesse generale	18.949.495	16.053.357
C) Oneri e costi attività diverse	0	0
D) Oneri e costi attività di Raccolta Fondi	69.919	80.261
E) Oneri e costi attività finanziarie e patrimoniali	135.689	60.476
F) Oneri e costi di supporto generale	644.666	558.758
G) Imposte	47.856	46.913
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	<b>773</b>	<b>1.348</b>

## **Criteri di valutazione e Principi di Redazione**

Lo schema di bilancio adottato è conforme alla Riforma del Terzo Settore ed in particolare al decreto 5 Marzo 2020 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 18 Aprile recante l'Adozione della modulistica di Bilancio degli Enti del Terzo Settore.

Tale schema è stato inoltre adottato tenendo conto delle finalità dell'ente (mancanza dello scopo di lucro), e delle attività svolte dallo stesso.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Codice civile e sono comparabili con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Vengono applicati i principi contabili (OIC) previsti per le Società di Capitali ad eccezione dell'OIC 35 specifico per gli Enti del Terzo Settore (ETS).

Le voci, raggruppate nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale, sono commentate nella presente relazione di Missione. In questa sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella loro consistenza rispetto al 2021.

Inoltre si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'ente;
- includere i soli proventi effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Il bilancio è redatto in unità di euro (EUR) ed è comparabile con quello dell'esercizio precedente.

## **Attività**

### **B) Immobilizzazioni**

#### **I. Immobilizzazioni Immateriali**

Il valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio è pari a 0.

I costi relativi ad acquisto di oneri pluriennali, ristrutturazioni ed altre immobilizzazioni immateriali, sono contabilizzati nell'esercizio di competenza e registrati come costo per l'intero valore. Si è optato per questa scelta perchè sono di modico valore, inoltre l'Associazione non persegue scopo di lucro e non è soggetta a tassazione sull'avanzo di gestione e quindi l'ammortamento dei costi degli oneri pluriennali non avrebbe avuto significatività, non superando i 6.000 euro di valore complessivo.

#### **II. Immobilizzazioni Materiali**

Nel corso del 2022 non ci sono state operazioni rilevanti rispetto a questa voce di bilancio ed infatti rimane invariata rispetto al 2021.

Le immobilizzazioni Materiali costituite da beni immobili presenti in bilancio sono state ricevute a titolo di liberalità o Eredità e sono state valutate alcune al valore risultante da una perizia giurata estimativa del 27/10/2011 e altre da una relazione di stima immobiliare del 15/07/2015.

Il 12 Gennaio 2018 è stato ereditato un immobile accatastato categoria C1 (negozio) sito in Via Canevari a Genova. L'immobile è stato valutato 240.000 euro. Sono stati inoltre ereditati alcuni terreni nel comune di Serra Ricco' (GE) del valore di 4.087,00 euro.

I costi relativi ad acquisto di beni durevoli materiali sono contabilizzati nell'esercizio di competenza e registrati come costo per l'intero valore. Si è optato per questa scelta perchè l'Associazione non persegue scopo di lucro e non è soggetta a tassazione sull'avanzo di gestione e quindi l'ammortamento dei costi dei beni durevoli non avrebbe avuto alcun effetto. Inoltre tali acquisti sono minimi e di modico valore, non superando i 6.000 euro di valore complessivo.

ELENCO DELLE PROPRIETA' IMMOBILIARI DELL'ASSOCIAZIONE UN PONTE PER				
	DESCRIZIONE	UBICAZIONE	% DI PROPRIETA'	Valore risultante da una perizia giurata estimativa del 27/10/2011
	Autorimessa mq 171	Mignanego (GE) Via Vittorio Veneto 12 piano terra	100%	77.700
	Magazzino mq 231	Mignanego (GE) Via Vittorio Veneto 12 piano S1	100%	132.637
	Appartamento 7 vani	Mignanego (GE) Via Vittorio Veneto 14/1 piano 1°	100%	73.710
	Appartamento 5 vani	Mignanego (GE) Via Vittorio Veneto 14/2 piano 1°	100%	46.170
	Appartamento 5 vani	Mignanego (GE) Via Vittorio Veneto 14/4 piano 2°	100%	63.720
	Appartamento 5 vani	Mignanego (GE) Via Vittorio Veneto 14/5 piano 2°	100%	27.810
	Terreno mq 6180	Campomorone (GE) località sotto San Gottardo	100%	116.468
	DESCRIZIONE	UBICAZIONE	% DI PROPRIETA'	Valore risultante da relazione di stima immobiliare del 15/07/2015
	Negozio	Genova (GE) Via Canevari 193R/195R/197/R	100%	240.000
	Terreni mq 45280	Serra Ricco' (GE)	100%	4.087
	<b>TOTALE VALORE IMMOBILI E TERRENI</b>			<b>782.302</b>

**III. Immobilizzazioni Finanziarie**

L'Associazione possiede 40 azioni di Banca Etica del valore totale di 2.440,00 euro.

Nel 2014 avevamo 10 azioni di Banca Etica del valore di 57,50 euro. Valore totale 575 euro.

A Marzo 2015 abbiamo comprato ulteriori 9 azioni di Banca Etica del valore di 57,50 euro. Valore totale 517,50 euro.

A Novembre 2016 sono state acquistate 20 azioni di Banca Etica del valore di 57,50 euro. Valore totale 1.150 euro. Un'azione è stata regalata.

Al 31/12/2022 il valore della singola azione è salito a 61 euro per un valore totale delle 40 azioni pari a 2.440 euro. Il Sovraprezzo azioni pari a 140 euro è stato iscritto nella Riserva Sovraprezzo azioni

**C) Attivo Circolante****II. Crediti****Criteri di valutazione**

I crediti sono iscritti al valore nominale e vengono, se necessario, rettificati per tener conto del loro presumibile valore di realizzo. E' stato previsto un fondo rischi crediti per adeguarne il valore. Tutti i crediti sono esigibili entro 12/18 mesi.

I crediti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti sono rispettivamente accreditati o addebitati al Conto Economico alla voce D)6 "altri oneri", e D)5 "altri proventi"

**Dettaglio Voci**

	2022	2021
<b>II. Crediti</b>	<b>12.079.171</b>	<b>10.680.769</b>
<b>1) Crediti verso clienti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Verso Enti Pubblici</b>	<b>10.639.751</b>	<b>8.367.262</b>
Crediti verso Enti Italiani ed Europei	6.567.099	5.428.167
Crediti verso Enti Internazionali	4.072.652	2.939.096
<b>4) Verso Soggetti privati per contributi</b>	<b>1.213.698</b>	<b>1.997.735</b>
Crediti verso Fondazioni Private	1.213.698	1.997.735
<b>6) Crediti verso altri Enti del Terzo Settore</b>	<b>1.243</b>	<b>98.030</b>
<b>9) Crediti Tributari</b>	<b>7.078</b>	<b>38.903</b>
<b>10) da 5x1000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11) Verso altri</b>	<b>217.401</b>	<b>178.839</b>

Al 31/12/2022 i crediti verso Enti Pubblici (Italiani, Europei ed Internazionali), ammontano a 10.639.751 euro e costituiscono le voci di maggior ammontare. Fondazioni ed Enti Privati ammontano a 1.213.698 euro e costituiscono la seconda voce per importo. Tali crediti (verso Enti Pubblici, Fondazioni ed Enti Privati) riguardano contributi riconosciuti ma non ancora corrisposti per attività di Cooperazione Internazionale e Progettazione Italia.

**Tabella crediti verso enti pubblici, fondazioni ed enti privati al 31/12/2022**

<b>Crediti verso Enti Europei</b>		
AICS	599.990,14	SALAMTAK 4 - Supporto all'erogazione di servizi sanitari di qualità e miglioramento delle infrastrutture per le comunità del Governatorato di Ninive afflitte dal conflitto – AID 12194/08 - IRQ-E22-03
AICS	499.997,50	DARNA 4 - AID 012151.01.6, SIR-A1-02
AICS	0,00	SALAMTAK III - AID 12047
AICS	259.725,55	DARNA III - SIR-A20-16
AICS	727.272,00	RITORNO A NINIVE IRQ-E22-04
AMB-Area Metropolitana di Barcellona	157.458,67	Health Waste Management SIR-A22-07
AMB-Area Metropolitana di Barcellona	11.844,00	Health Waste Management SIR-A21-04
AMB-Area Metropolitana di Barcellona	20.475,62	Gemar Zero SIR-A21-07
Commissione Europea	299.826,32	Tatweer IRQ-E20-02
Commissione Europea	27.254,40	Emission Impossible ITA-22-02
ECHO	900.000,00	SIR A22-04 ECHO 6
CDCS - Ministero Affari Estero Francese	2.504.000,00	Provision of life-saving health services in Northeast of Syria, with a focus on the most vulnerable groups and environmental health - CASPER 2023-3 - SIR-A22-10
CDCS - Ministero Affari Estero Francese	275.473,00	CHOLERA RESPONSE - SIR-A22-09
MAE - DGAP	30.000,00	"Women Challenging War (WCW): donne che sfidano la guerra, tra Italia e Medio Oriente" (Libano e Iraq) - LIB-21-02
MAE - DGAP	24.601,44	Women Waving Peace (WWP) LIB-22-02
Comune di Agrate Brianza	875,00	Disegnare la Pace - ITA-21-01
DG NEAR - COMMISSIONE EUROPEA	120.000,00	ISHRAF - SIR-A22-06
Ministero Affari Estero Olandese	108.305,00	IRQ-S22-05 Protection HRDs Iraq
<b>Totale</b>	<b>6.567.098,64</b>	
<b>Crediti verso Enti Internazionali</b>		
UNDP (324020,60 USD)	303.959,29	Sumareen IRQ-B20-01
UNDP (720597,66 USD)	675.982,80	HIWAR - IRQ-B22-01
UNHCR	99.202,64	MHPSS IRQ-E22-01 incassata 02/01/2023 RT 002 ERBIL IQD
IOM	33.780,49	PSEA PROTECTION SIR-A22-08
OFDA-SI (3.155.069 USD)	2.959.727,02	Linking Emergency Assistance and Response in Northeast Syria (LEARN) - Phase III," SIR-A21-06
<b>Totale</b>	<b>4.072.652,23</b>	
<b>CREDITI VERSO FONDAZIONI PRIVATE</b>		
Tavola Valdese	3.595,00	Mental Health care program - LIB-22-03
Tavola Valdese	59.241,00	Furas - JOR-22-02
NOVACT	26.275,29	INDICASERE 2 IRQ-S19-04
NOVACT	28.250,00	ASITI IRQ-S22-01
FOCUS - CDS	20.000,00	RIMBORSI CANONI LIQUIDATI IN ECCEDENZA
SOKA GAKKAI Istituto Buddista Italiano	70.000,00	DARNA SIR-A22-05
SOKA GAKKAI Istituto Buddista Italiano	86.100,00	PSU UCRAINA - UCR-22-01
PAX	814.141,00	ATU - IRQ-B21-01
FCEI- Fondazione delle Chiese Vangeliche in Italia	16.000,00	Bridge of Hope - LIB-21-01
Fondazione delle Comunità di Monza e Brianza	4.000,00	P.AR.CO Monza - Percorsi Artistici Condivisi a Monza
Fondazione delle Comunità di Monza e Brianza	56.700,00	Patti Educativi di Comunità - ITA-22-01
ARCI FIRENZE APS	29.396,00	Health service in NES - HELP SIRIA
<b>Totale</b>	<b>1.213.698,29</b>	

La voce Crediti tributari comprende gli importi anticipati al Personale per il DPCM 3/2020.

La voce Crediti verso altri ed altri Enti del Terzo settore comprende i depositi cauzionali versati per l'affitto di sedi Nazionali ed internazionali e crediti verso partner di progetto per rimborsi spese anticipate.

**IV) Disponibilità Liquide****Criteri di valutazione**

Il saldo di tale voce rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

I Depositi bancari e i valori in cassa espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti sono rispettivamente accreditati o addebitati al Conto Economico alla voce D)6 "altri oneri", e D)5 "altri proventi"

	2022	2021
<b>IV. Disponibilità Liquide</b>	<b>5.108.899</b>	<b>4.811.291</b>
Denaro e valori in cassa	81.203	69.613
Depositi Bancari	5.027.696	4.741.678

**Dettaglio Voci**

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Depositi bancari Italia	1.902.277,36
Depositi bancari Italia in USD	81.928,20
Depositi bancari KRG/IRAQ	2.048.444,04
Depositi bancari Giordania	25.285,14
Depositi bancari Libano	2.016,36
Movimenti ed assegni in circolazione IRAQ	600.000,00
191509 Movimentazione in circolazione Hiwala	151.507,25
191510 Movimentazione in circolazione tra progetti	37.882,53
Depositi postali Italia	157.519,92
Carte di credito - Fund Facility - Paypal Donazioni	17.027,70
Carta EVO Roma	2.859,58
Carta EVO Pisa	947,85
Denaro e valori in cassa Italia	1.073,09
Denaro e valori in cassa Italia Valute estere	182,44
Denaro e valori in cassa KRG/I	69.420,81
Denaro e valori in cassa Giordania	2,45
Denaro e valori in cassa Libano	10.523,90
<b>Totale</b>	<b>5.108.898,62</b>

L'Associazione prevede per i progetti di Cooperazione depositi bancari e casse dedicati per ciascun progetto.

**D) Ratei e risconti attivi**

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	2022	2021
<b>D) - Ratei e risconti attivi</b>	<b>12.842</b>	<b>11.989</b>
Ratei attivi	0	705
Risconti attivi	12.842	11.284

I Ratei attivi riguardano le sottoscrizioni di competenza 2021 entrate nel 2022

I Risconti attivi riguardano spese pagate nel 2022 ma che sono di competenza dell'esercizio 2023 come per esempio affitti, assicurazioni e canoni.

**Passività****A) Patrimonio netto**

	2022	2021
<b>A - Patrimonio netto</b>	<b>11.285.965</b>	<b>11.312.250</b>
<b>II Patrimonio Vincolato</b>	<b>11.000.404</b>	<b>11.027.602</b>
1) Riserve Statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione degli Organi Istituzionali	53.766	99.423
3) Riserve vincolate destinate da terzi	10.946.638	10.928.179
<b>III - Patrimonio Libero</b>	<b>284.788</b>	<b>283.300</b>
1) Avanzo di gestione esercizi precedenti	40.561	39.213
2) Riserva Terreni e Fabbricati	244.087	244.087
3) Riserva Sovraprezzo azioni	140	0
<b>IV Risultato di gestione dell'esercizio</b>	<b>773</b>	<b>1.348</b>

Il patrimonio netto dell'Associazione è pari a 11.285.965 euro.

E' costituito dal patrimonio libero e dal patrimonio vincolato.

**Il patrimonio vincolato** è pari a 11.000.404 euro e comprende le riserve vincolate per decisione degli Organi Istituzionali (53.766 euro) e le riserve vincolate destinate da terzi ( 10.946.638 euro).

**Le Riserve vincolate per decisione degli Organi Istituzionali**, fino al 2020, venivano iscritte nel Fondo Oneri. Il principio Contabile OIC 35, emanato a Febbraio 2022, ha previsto l'iscrizione di tali risorse nella voce Patrimonio Netto vincolato.

**Riserve vincolate per decisione degli Organi Istituzionali**

Riserve vincolate per decisione degli Organi Istituzionali	Consistenza Riserva al 01/01/2022	Utilizzo Riserva nell'esercizio 2022	Accantonamento a Riserva nell'esercizio 2022	Consistenza Riserva al 31/12/2022
Riserva rischi operatività paesi in guerra	60.000	30.000	0	30.000
Riserva per Educazione alla pace	2.100	750	0	1.350
Riserva per Officine di pace	4.636	4.636	1.661	1.661
Riserva per Emergenza Siria	14.407	14.407	5.000	5.000
Riserva per Emergenza Libano	5.185	5.185	0	0
Riserva UWC	3.464	2.560	0	904
Riserva Nord Afrca	7.629	7.629	0	0
Riserva per i 30 anni di UPP	2.000	0		2.000
Riserva Emergenza Ucraina	0	0	11.000	11.000
Riserva Campagna In Difesa Di	0	0	1.850	1.850
<b>TOTALE</b>	<b>99.423</b>	<b>65.169</b>	<b>19.511</b>	<b>53.766</b>

- **La riserva operatività Paesi in guerra** (30.000 euro): è destinata a coprire i rischi legati ai territori in cui opera l'Associazione;

- **Educazione alla Pace**: Programma che UPP porta avanti sul territorio nazionale offrendo ogni anno a ragazzi e ragazze gli strumenti per divenire cittadini/e consapevoli e rispettosi delle diverse culture, partendo dalla scuola come luogo privilegiato per la costruzione di percorsi di conoscenza ed integrazione.

- **Officine di Pace**: in Iraq Un Ponte Per ha aperto diversi Centri Giovanili per offrire servizi sociali e spazi di condivisione ai giovani iracheni, curdi e siriani dove conoscersi, condividere esperienze,

avere occasioni di formazione e soprattutto immaginare nuove forme di convivenza per costruire insieme un altro Iraq di pace, dove la persecuzione delle minoranze e la violenza non trovi più spazio.

- **Emergenza Nord Est Siria:** Supporto ai servizi di salute primaria ed emergenziale
- **Emergenza Libano:** Supporto al campo Profughi di Shatila
- **Riserva UWC:** Supporto ai ragazzi/e del Collegio del Mondo Unito
- **Riserva Nord Africa:** Fondi per l'apertura di una missione Umanitaria in Nord Africa (Tunisia/Libia)
- **Riserva per i 30 anni di UPP:** Supporto alle attività per i 30 anni dalla costituzione dell'Associazione Un Ponte Per.

**Le Riserve Vincolate destinate da terzi**, fino al 2020, venivano iscritte nella voce Risconti passivi. Il principio Contabile OIC 35, emanato a Febbraio 2022, ha previsto l'iscrizione di tali risorse nella voce Patrimonio Netto vincolato.

#### **Riserve vincolate destinate da terzi**

<b>Riserve Vincolate destinate da terzi:</b>	<b>Consistenza al 01/01/2022</b>	<b>Utilizzo Riserva nell'esercizio 2022</b>	<b>Accantonamento a Riserva nell'esercizio 2022</b>	<b>Consistenza Riserva al 31/12/2022</b>
Terreni e Fabbricati	538.215	0	0	538.215
Riserva attività associative e gestione eredità	92.084	0	0	92.084
Riserva contributi vincolati a specifiche attività	10.297.880	10.297.880	10.316.338	10.316.338
<b>TOTALE</b>	<b>10.928.179</b>	<b>10.297.880</b>	<b>10.316.338</b>	<b>10.946.638</b>

- **Terreni e fabbricati** (538.215 euro) donati all'associazione ma i cui proventi sono vincolati per i due/terzi alla popolazione Serba e per un/terzo a favore dei rifugiati o popolazioni in grave stato di bisogno.

- **Riserva Attività associative e gestione Eredità** (92.084 euro): vincolata per i due/terzi alla popolazione Serba e per un/terzo a favore dei rifugiati o popolazioni in grave stato di bisogno.

- **Riserva contributi vincolati a specifiche attività** (10.316.338): Contributi erogati da diversi Enti donatori, regolati da specifici accordi con relativi budget di riferimento. Sono risorse vincolate a specifiche attività in accordo con gli Enti donatori.

Riserva contributi vincolati a specifiche attività	10.316.338,29	
CEI	35.000,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - Amn Al Insani - LIB-21-03
IOM	28.000,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - PSEA - SIR-A22-08
UNDP	22.339,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - HIWAR - IRQ-B22-01
CCFD	15.750,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - Small Grants - IRQ-E23-02
AICS	727.272,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - Ritorno a Ninive - IRQ-E22-04
AICS	1.058.925,57	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - SALAMATAK 4 - IRQ-E22-03
ECHO	1.470.000,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - ECHO VI - SIR-22-04
COMMISSIONE EUROPEA	809.425,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - TATWEER - IRQ-E20-02
COMMISSIONE EUROPEA	36.494,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - EMISSION IMPOSSIBLE - ITA-22-02
DG NEAR COMMISSIONE EUROPEA	497.000,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - ISHRAF - SIR-A22-03
AMB	155.900,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - AMB VI - SIR-A22-07
AMB	26.750,69	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - GEMAR ZERO - SIR-A21-07
AGENZIA CATALANA DI COOPERAZIONE/ NOVACT	51.800,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - ASITI IRQ-S22-01
FONS CATALA'	23.458,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - CSOs Networking - IRQ-S22-02
TAVOLA VALDESE	3.595,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - Mental Health Program LIB-22-03
TAVOLA VALDESE	47.244,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - FURAS JOR-22-02
USAID/SI	1.325.111,14	Crediti progetti da portare su bilancio 2022 - LEARN FASE TRE - SIR-A21-06
FCEI - Fondazione delle Chiese Vangeliche in Italia	16.000,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2022 - Bridge of Hope - LIB-21-01
CDCS	2.504.000,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - HEALTH - SIR-A22-10
CDCS	120.129,69	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - CHOLERA RESPONSE - SIR-A22-09
PAX	1.047.071,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - ATU IRQ-B22-03
SOKA GAKKAI	37.000,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - PSU-UCR-22-01
COMUNE DI AGRATE BRIANZA	1.429,04	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - DISEGNARE LA PACE - ITA-21-01
FONDAZIONE COMUNITA' MONZA E BRIANZA	16.658,53	Crediti progetti da portare su bilancio 2022 - Patti Educativi di Comunità ITA-22-01
MINISTERO AFFARI ESTERO OLANDESE	202.500,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - Protection HRDs Iraq - IRQ-S22-05
ARCI FI APS	29.396,00	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - HELP SIRIA
AFN	8.089,63	Crediti progetti da portare su bilancio 2023 - Ritorno a Ninive - IRQ-E21-04

**Il patrimonio libero** comprende gli avanzi di gestione degli anni precedenti pari a 40.561 euro, la riserva Terreni e Fabbricati ereditati nel 2018 e valutati 244.087,00 euro (Relazione di stima Immobiliare del 15/07/2015) e la Riserva sovrapprezzo azioni pari a 140 euro alimentato dall'aumento del valore nominale delle 40 azioni di Banca Etica possedute dall'Associazione (il valore è passato da 57,50 euro a 61 euro)

**B) Fondi per rischi e oneri****Criteri di valutazione**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

<b>Fondo per Rischi su crediti e cambi</b>	<b>Consistenza fondo al 01/01/2022</b>	<b>Utilizzo fondo nell'esercizio 2022</b>	<b>Accantonamento a fondo nell'esercizio 2022</b>	<b>Consistenza fondo al 31/12/2022</b>
Fondo rischi su crediti e cambi	35.000	0	0	0
Copertura perdite su crediti 2022	0	24.346,20	0	0
Copertura perdite su cambi 2022	0	7.264,44	0	0
Accantonamento per rischi crediti e cambi futuri	0		37.958,40	0
Utilizzo Riserva Operatività Paesi in guerra	0	0	30.000,00	0
<b>Totali</b>	<b>35.000</b>	<b>31.610,64</b>	<b>67.958,40</b>	<b>71.347,76</b>

Nel 2022 sono stati accantonati 67.958,40 euro a copertura di probabili perdite su crediti e cambi quali il 50% del costo dell'ecovillaggio distrutto da un incendio nell'ambito del progetto Sumareen finanziato da UNDP, costi derivanti dalle cause con ISMA e FARMASTAR.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Criteri di valutazione**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

In questa voce sono registrati gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto dei dipendenti che hanno scelto di lasciarlo presso l'Associazione ed ammonta a 160.715 euro.

Nel corso del 2022 i dipendenti hanno maturato 35.446 euro di TFR di cui 2.257 euro sono stati destinati ai fondi di previdenza complementari e 33.189 euro sono stati depositati su un conto corrente postale dell'Associazione. Nel corso del 2022 sono stati erogati 18.122 euro quali quote di TFR dovute, per l'estinzione di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato.

	2022	2021
<b>C - Fondo Trattamento di Fine Rapporto</b>	<b>160.715</b>	<b>136.878</b>
1) Fondo T.F.R.	160.715	136.878

## D) Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di valore.

Sono debiti di breve periodo, rimborsati entro 12/18 mesi.

	2022	2021
<b>D - Debiti</b>	<b>6.467.626</b>	<b>4.804.522</b>
1) Debiti verso banche	17.298	15.233
4) Debiti per attività istituzionali verso Enti della stessa rete associativa	5.803.020	4.478.408
7) Debiti Fornitori	26.180	32.156
9) Debiti tributari	16.029	27.220
10) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	39.491	42.486
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	217.968	173.465
12) Altri diversi	347.640	35.553

### Debiti verso Banche

Sono debiti verso Istituti bancari, postali e verso carte di credito. In particolare il debito di 17.298 euro è relativo alle commissioni ed interessi passivi di fine anno.

La voce è di poco superiore rispetto all'anno scorso in quanto è stato necessario ricorrere a finanziamenti bancari (anticipi bancari su contributi di Enti) per alcuni mesi nel corso del 2022.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO		
Banche c/competenze passive	1.056	Interessi e competenze 2022 C/C bancari
Banche c/competenze passive	16.188	interessi anticipo crediti e castelletto 2022
Posta c/competenze passive	20	Commissioni tenuta conti dic.2022 C/C postali
Banche c/anticipi su crediti c/c 126926	0	
Debiti per servizi interbancari	33	Spese Carta di Credito dicembre 2022
<b>Totale</b>	<b>17.298</b>	

### Strumenti finanziari

Costo degli strumenti finanziari	Importo in euro	Commissione Onnicomprensiva annuale	Tasso annuo
Scoperto bancario sul conto Operativo	20.000	1%	5,5% (6,40% fino a Dic 2020))
Castelletto Anticipi bancari	500.000	1%	Variabile, attualmente 3,17%
Castelletto Fideiussorio	1.000.000		2% + 1% all'accensione della fideiussione

### Debiti per attività istituzionali

Ammontano a 5.803.020 euro e riguardano debiti verso i partner di progetto per spese anticipate (operatività di progetto) e che devono essere rimborsate dopo consegna di documenti giustificativi

di spesa. Riguardano inoltre i fondi raccolti nel 2022 per i sostegni a distanza (S.A.D.) e che devono ancora essere consegnati ai partner per essere poi distribuiti ai beneficiari.

### Debiti verso fornitori

Il debito verso fornitori è pari a 26.180 euro (10.580 euro di fatture ancora da ricevere).

Nel corso del 2022 il debito verso fornitori si è attestato costantemente tra i 20.000 euro ed i 40.000,00 euro legato all'operatività dell'Associazione. Tale debito viene monitorato quotidianamente e mensilmente si decidono i pagamenti da effettuare in modo da tenere sotto controllo la liquidità.

### Debiti Tributari

Ammontano a 16.029 euro.

Sono stati adempiuti mensilmente i debiti relativi a questa voce, motivo per il quale, a chiusura bilancio 2022 l'Associazione registra un debito relativo solo a tributi di competenza di Dicembre 2022 (ad eccezione del debito Irap che sarà versato secondo i termini di legge), che sono stati normalmente pagati il 16/01/2023.

DEBITI TRIBUTARI		
Regioni c/Irap a saldo	943,00	Debito Irap 2022
Erario c/ritenute autonomi	0,00	
Erario c/ritenute dipendenti	11.630,23	Irpef personale Dic.2022
Erario c/ritenute TFR dipendenti	1.610,65	Imposta sost. TFR 2022
Comuni c/rit.addizz.dipendenti	488,56	Add.Comunale personale Dic.2022
Regioni c/rit.addizz.dipendenti	1.356,73	Add.Regionale personale Dic.2022
<b>Totale</b>	<b>16.029,17</b>	

### Debiti verso Istituti di previdenza

DEBITI VS ISTIT. DI PREVIDENZA		
Inps	21.477,00	INPS dipendenti Dic.2022
Inps parasubordinati	17.460,00	INPS personale Dic.2022
Inps Ebter	71,68	INPS dipendenti Dic.2022
Inps Est	322,00	INPS dipendenti Dic.2022
QUAS	75,00	
QUADRIFOR	85,26	
<b>Totale</b>	<b>39.490,94</b>	

Sono stati adempiuti mensilmente i debiti relativi a questa voce, motivo per il quale, a chiusura bilancio 2022 l'Associazione registra un debito relativo solo a tributi di competenza di Dicembre 2022, che sono stati normalmente pagati il 16/01/2023.

### Debiti verso il personale

I debiti verso il personale ammontano a 217.968 euro e sono relativi ai compensi di Dicembre 2022 che sono stati pagati a Gennaio 2023.

DEBITI VERSO IL PERSONALE		
Dipendenti c/retribuzioni	63.754,96	Stipendi Dicembre. 2022
Parasubordinati c/retribuzioni	64.654,91	Compensi collaboratori Dicembre.2022

Personale Internazionale	45.228,16	Comp. Pers. internazionale Dicembre . 2022
Personale Locale	44.329,83	Compensi Personale Locale Dicembre 2022
<b>Totale</b>	<b>217.967,86</b>	

## Debiti Diversi

Ammontano a 347.640 euro. Rientrano in questa voce gli assegni in circolazione, consegnati ma non ancora ritirati in banca per spese di competenza 2022, ed i debiti per fondi non spesi da restituire ai donatori/finanziatori.

Sono debiti di breve periodo e vengono liquidati entro 12/18 mesi.

## E) Ratei e risconti passivi

### Criteri di valutazione

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

I ratei e risconti misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ammontano a zero al 31/12/2022.

## A) Analisi delle Entrate

Il totale entrate 2022 è pari a 19.848.398 euro (nel 2021 16.801.113 euro). Il budget gestito è tornato ai livelli degli anni 2019 e 2020.

Il rapporto in percentuale tra le entrate rimane stabile rispetto al 2021.

La voce predominante rimane quella relative ai contributi per progetti di Cooperazione internazionale che ormai da anni si attesta sul 98%.

### Ripartizione delle entrate

ENTRATE	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Contributi Enti pubblici e privati per Progetti di Cooperazione	19.479.674	16.513.046	17.908.040	17.012.345	13.700.487	8.634.674
Quote associative e Raccolta fondi da privati, donazioni per progetti di cooperazione	149.745	146.328	185.125	771.414	802.161	501.974
Sostegni (SAD)	61.580	57.810	58.072	58.298	58.482	52.097
Proventi da 5x1000	30.036	0	64.806	38.059	43.019	50.099
Contributi per Servizio Civile e Corpi Civile di Pace	0	15.608	10.904	32.672	55.217	71.308

Proventi da lasciti ereditari/cessione beni donate, locazioni	9.181	9.181	9.181	9.181	45.181	63.460
Altre entrate e proventi finanziari	118.182	59.140	82.023	80.428	157.877	69.556
<b>TOTALE</b>	<b>19.848.398</b>	<b>16.801.113</b>	<b>18.318.151</b>	<b>18.002.397</b>	<b>14.862.424</b>	<b>9.443.168</b>

### Ripartizione percentuale delle entrate

ENTRATE	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Contributi Enti pubblici e privati per progetti di Cooperazione	98,15%	98%	98%	95%	92,50%	92%
Quote associative e donazioni	0,75%	1%	1%	4%	5,40%	5,30%
Sostegni	0,30%	0,40%	0,3%	0,3%	0,40%	0,55%
Proventi 5x1000	0,16%	0%	0,3%	0,2%	0,30%	0,52%
Contributi per Servizio Civile e Corpi Civili di Pace	0%	0,10%	0,05%	0,2%	0,40%	0,84%
Proventi da lasciti ereditari/cessione beni donate, locazioni	0,04%	0,05%	0,05%	0,1%	0,30%	0,75%
Altre entrate e proventi finanziari	0,60%	0,45%	0,3%	0,2%	0,70%	0,04%
<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### Analisi generale Oneri e Costi

#### Tabella di ripartizione percentuale dei costi

COSTI	2022	2022	2021	2021	2020	2020
Oneri e costi di interesse generale	18.949.495	95,5%	16.053.357	95%	17.578.069	96%
Oneri e costi da attività di Raccolta Fondi	69.919	0,3%	80.261	0,6%	129.351	0,8%
Oneri e costi da attività finanziarie e patrimoniali	135.689	0,7%	60.476	0,5%	196.456	1%
Oneri e costi di supporto generale	644.666	3,3%	558.758	3,5%	388.146	2%
Imposte	47.856	0,2%	46.913	0,4%	25.667	0,2%
<b>TOTALE</b>	<b>19.847.625</b>	<b>100%</b>	<b>16.799.765</b>	<b>100%</b>	<b>18.317.689</b>	<b>100%</b>

#### Tabella incidenza costi di gestione sui proventi negli ultimi anni

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Costi di Gestione (supporto, finanziarie, patrimoniali, imposte)	828.211	666.147	610.269	504.116	615.398	734.171
Totale Entrate	19.848.398	16.801.113	18.318.151	18.002.397	14.862.424	9.443.168
<b>Rapporto Costi di Gestione / Entrate.</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>	<b>4%</b>	<b>8%</b>

La maggior parte degli impieghi (95%) è destinato alle Attività Istituzionali, di Cooperazione Internazionale e progettuale in Italia.

La voce Oneri e costi da attività di Raccolta fondi ha registrato una diminuzione delle risorse dedicate rispetto al 2021 (-10.342 euro) in quanto è stata scorporata dei costi di Comunicazione

(personale e servizi) che sono confluiti nella voce Oneri e costi di supporto generale su indicazione dell'Organo amministrativo (Comitato Nazionale).

La voce **Oneri e costi da attività finanziarie e patrimoniali** ha registrato un aumento rispetto al 2021 (+75.213) legato ad un accantonamento al fondo rischi su cambi e crediti in quanto sono state individuate delle criticità legate ad alcuni eventi quali, contenzioso con ISMA per affitti sede arretrati e causa Farmastar per hackeraggio indirizzi mail.

Inoltre sono aumentati i costi per la gestione del patrimonio edilizio, e gli interessi bancari legati principalmente al fabbisogno finanziario dell'Associazione.

La voce **Oneri e costi di supporto generale** ha registrato un aumento rispetto al 2021 (+ 85.909 euro) in quanto ha accolto i costi di comunicazione, e l'aliquota di rivalutazione del TFR è stat ail doppio rispetto al 2020 per gli effetti dell'inflazione.

La voce **imposte** è rimasta stabile rispetto al 2021 e comprende IRES e IRAP.

**I costi di gestione generale** (costi di supporto, finanziari, patrimoniali ed imposte) sono aumentati rispetto al 2021 (+ 162.064 euro) ma il rapporto con le entrate è rimasto al 4%

## Rendiconto gestionale 2022

Dal 2021 è stato adottato il nuovo schema a sezione contrapposta in ottemperanza al decreto 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" riportato in Gazzetta ufficiale.

Il rendiconto gestionale è suddiviso in 5 aree:

- A) Attività di interesse generale
- B) Attività diverse
- C) Attività di Raccolta fondi
- D) Attività finanziarie e Patrimoniali
- E) Attività di supporto generale

### A) Attività di interesse generale

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE					
A) ONERI E COSTI	2022	2021	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI	2022	2021
2) Servizi	13.592.602	11.323.549	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	13.156	12.181
Costi per attività di cooperazione, istituzionali, SAD, campagne	13.592.602	11.323.549	5) Proventi del 5x1000	30.036	0
4) Personale	4.765.174	4.216.037	6) Contributi da soggetti privati	1.518.819	1.526.304
Personale Locale impegnato nei programmi istituzionali	2.623.261	1.798.865	Enti e Fondazioni Private	1.518.819	1.526.304
Personale in Italia ed Espatriato impegnato nei programmi istituzionali	2.141.913	2.417.172	8) Contributi da Enti Pubblici	17.960.855	14.986.742
7) Oneri diversi di Gestione	572.208	478.549	Enti Nazionali ed Europei	10.658.259	9.507.879
Oneri di supporto generale alle Missioni Estero	572.208	478.549	Enti Internazionali	7.302.596	5.478.863
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	19.511	35.222	10) Altri ricavi, rendite, e proventi	46.842	68.348
TOTALI	18.949.495	16.053.357	TOTALE	19.569.708	16.593.575
			Avanzo/disavanzo	620.213	540.218

La sezione presenta un avanzo di 620.213 euro (+79.995 euro rispetto al 2021) in virtù del 5x1000 che nel 2021 non era stato iscritto in bilancio in quanto non era stato pubblicato il valore sul sito delle Agenzie delle Entrate. Inoltre avendo aumentato l'attività di cooperazione internazionale di 3.000.000 di euro anche i relativi overheads sono aumentati

**RICAVI-RENDITE-PROVENTI**

**1.Proventi da quote associative:** Si registra un aumento rispetto al 2021 passando da 12.181 euro a 13.156 euro (+ 975 euro)

**5.Proventi del 5x1000:** Nel 2022 le entrate da 5x1000 risultano pari a 30.036 euro con 770 scelte. Il contributo è stato liquidato il 16/12/2022. Nel 2021 le entrate da 5x1000 sono risultate pari a 0 in quanto i risultati del 5x1000 2021 redditi 2020 non erano ancora stati pubblicati sul sito web dell'Agenzia delle Entrate. Il criterio di iscrizione in bilancio del 5x1000 è il criterio di cassa e di certezza del credito in quanto più prudente e maggiormente rispondente a certezza. Il 5x1000 viene inserito in bilancio nel momento in cui viene liquidato o nel momento in cui il credito viene pubblicato sul sito dell'Agenzia delle Entrate.

**Andamento storico 5x1000**

ANNO	IMPORTO	SCELTE
5X1000 2006	€ 28.752,87	
5X1000 2007	€ 43.521,95	1079
5X1000 2008	€ 32.927,43	878
5X1000 2009	€ 89.368,57	3236
5X1000 2010	€ 40.885,56	1458
5X1000 2011	€ 38.207,65	1284
5X1000 2012	€ 43.257,79	1488
5X1000 2013	€ 47.193,11	1623
5X1000 2014	€ 64.556,72	1767
5X1000 2015	€ 50.098,85	1386
5X1000 2016	€ 43.018,60	1170
5X1000 2017	€ 38.059,47	1051
5X1000 2018	esclusi	
5X1000 2019	€ 32.881,80	883
5X1000 2020	€ 31.925,14	827
5X1000 2021	€ 30.035,67	770

**6.Contributi da Soggetti privati:** rientrano in questa voce i contributi da Fondazioni ed altri Enti privati ed ammonta a 1.518.819 euro. Il trend è costante, negli ultimi 4 anni si è attestato tra 1.500.000 euro ed 1.700.000 euro con oscillazioni di circa 200.000 euro (12%).

**Andamento storico**

	2022	2021	2020	2019	2018
Contributi Fondazioni ed Enti Privati	1.518.819	1.526.304	1.691.743	1.510.892	1.557.938

**8.Contributi da Enti Pubblici:** rientrano in questa voce i contributi da Enti Nazionali, Europei ed Internazionali ed ammonta a 17.960.855 euro. La voce è tornata ad aumentare (+ 2.974.113 rispetto al 2021) ed ha registrato il valore più alto di sempre.

**Andamento storico**

	2022	2021	2020	2019	2018
--	------	------	------	------	------

Contributi Enti Pubblici Nazionali ed Europei	10.658.259	9.507.879	6.922.347	6.550.677	7.452.020
Contributi Organizzazioni Internazionali	7.302.596	5.478.863	9.293.951	8.950.776	4.745.746
<b>TOTALE</b>	<b>17.960.855</b>	<b>14.986.742</b>	<b>16.216.297</b>	<b>15.501.452</b>	<b>12.197.766</b>

**10. Altri ricavi, rendite e proventi:** La voce ammonta a 46.842 euro e comprende i rimborsi per spese anticipate e le donazioni di medicine da inviare nei luoghi dove operiamo.

## ONERI E COSTI

**2. Servizi:** rientrano in questa voce i costi per attività di cooperazione, le attività istituzionali i Sostegni a Distanza (SAD) e i costi per le campagne. E' la voce di impiego fondi più importante per l'Associazione ed impegna quasi il 68% del budget annuale.

### Dettaglio della voce servizi

ATTIVITA'	2022		2021	
	IMPORTO	%	IMPORTO	%
Supporto Strutture Sanitarie	6.671.083,45	49,08%	5.997.432,66	52,96%
Servizi informativi/sensibilizzazione	1.301.464,62	9,57%	478.598,66	4,23%
Acquisto Medicine e forniture mediche	1.041.857,37	7,66%	1.242.689,54	10,97%
Costi Formazioni e formatori	928.546,57	6,83%	298.085,64	2,63%
Micro-finanziamenti	784.714,78	5,77%	17.612,00	0,16%
Costi amministrativi di progetto	631.884,88	4,65%	333.832,83	2,95%
Trasporto/Vitto/Alloggio persone	618.745,63	4,55%	648.146,42	5,72%
Organizzazione Meeting e Workshop	312.227,19	2,30%	63.689,41	0,56%
Costruzioni e Ristrutturazioni locali	195.734,10	1,44%	473.856,33	4,18%
Spese e commissioni Banca/Posta	160.548,80	1,18%	111.425,52	0,98%
Servizi contro la violenza di genere	148.105,57	1,09%	334.378,22	2,95%
Spese per ambulanza equipaggiata/unità mobile costi di manutenzione e carburante	143.522,81	1,06%	131.338,26	1,16%
Servizi per la gestione dei rifiuti medici	78.704,87	0,58%	0,00	0%
Materiali di consumo/accessori per attività	61.769,59	0,45%	37.341,54	0,33%
Attività di Peacebuilding e gestione conflitti	59.553,88	0,44%	0,00	0%
Altre Attività	454.137,89	3,34%	1.155.121,97	10,20%
	<b>13.592.602</b>	<b>100%</b>	<b>11.323.549</b>	<b>100%</b>

**4. Personale:** rientrano in questa voce i costi del personale impegnato nei progetti, suddiviso in personale locale e personale in Italia ed espatriato. Se nel 2019 le due voci si equivalevano, nel 2021 il personale in Italia ed espatriato è aumentato più di quello locale. Nel 2022 è stata attuata una strategia di localizzazione del personale per invertire la tendenza ed essere più sostenibili nel lungo periodo. La strategia ha avuto successo e la tendenza è stata invertita. Il personale locale

costituisce ora il 55% del costo totale con un aumento di 824.396 euro sul costo 2021. Il personale in Italia ed espatriato costituisce invece il 45% del costo totale con una diminuzione di 275.259 euro rispetto al costo 2021

	2022	2021	2020	2019
<b>4) Personale</b>	<b>4.765.174</b>	<b>4.216.037</b>	<b>3.519.267</b>	<b>3.595.224</b>
Personale Locale impegnato nei programmi istituzionali	2.623.261	1.798.865	1.618.370	1.800.074
Personale in Italia ed Espatriato impegnato nei programmi istituzionali	2.141.913	2.417.172	1.900.897	1.795.150

**7. Oneri diversi di gestione:** Rientrano in questa voce gli oneri di supporto alle Missioni estere dell'Associazione ed in particolare in Iraq, NES, Giordania e Libano. I costi ammontano a 572.208 euro (+ 93.659 euro).

Le principali spese sono relative agli affitti delle sedi, alle utenze e al materiale di consumo che costituiscono rispettivamente il 37%, 39% e 13% degli oneri di gestione.

#### Dettaglio delle principali voci

Oneri diversi di Gestione	IMPORTO	%
Affitto uffici e Guest House	258.311	45%
Costi di gestione e sicurezza uffici e Guest House	313.897	55%
<b>TOTALE</b>	<b>572.208</b>	<b>100%</b>

## B) Attività diverse

B) ATTIVITA' DIVERSE					
B) ONERI E COSTI	2022	2021	B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI	2022	2021
	0	0		0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DIFFERENZA</b>			Avanzo/disavanzo	0	0

Nessun evento da registrare in questa sezione.

## C) Attività di raccolta fondi

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI					
C) ONERI E COSTI	2022	2021	C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI	2022	2021
1) Oneri per raccolte fondi abituali di cui	69.919	80.261	1) Proventi da raccolte fondi abituali	198.169	191.957
Servizi	36.090	21.798	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
Personale	33.829	58.463	3) Altri proventi	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0			
3) Altri oneri	0	0			
<b>TOTALE</b>	<b>69.919</b>	<b>80.261</b>	<b>TOTALE</b>	<b>198.169</b>	<b>191.957</b>
			Avanzo/disavanzo	128.251	111.696

La sezione presenta un avanzo di 128.251 euro (+ 16.555 euro rispetto al 2021).

## RICAVI-RENDITE-PROVENTI

**1.Proventi da raccolta fondi abituali:** Derivano da campagne gestite direttamente dall'associazione

**Dettaglio**

Proventi da raccolta fondi abituali	IMPORTO	%
Proventi per sottoscrizioni	136.589	69%
Donazioni per Sostegni a Distanza (SAD)	61.580	31%
<b>Totale</b>	<b>198.169</b>	<b>100%</b>

## ONERI E COSTI

**1.Oneri per Raccolte fondi abituali:** La voce ammonta a 69.919 euro (- 10.342 euro).

Rispetto al 2021 i costi sono diminuiti in quanto alcune attività di comunicazione sono state spostate sotto la voce oneri e costi di supporto generale.

Comprende il costo per il personale impiegato pari a 33.829 euro ed il costo dei servizi (tipografie, servizi postali e spedizioni, consulenze) pari a 36.090 euro.

## D) Attività Finanziarie e patrimoniali

D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI					
ONERI E COSTI	2022	2021	RICAVI, RENDITE E PROVENTI	2022	2021
1) Su rapporti bancari	13.731	21.471	1) Da rapporti bancari	101	113
2) Su prestiti	17.239	15.321	3) Da patrimonio edilizio	9.181	9.181
3) Da patrimonio edilizio	18.291	11.102	5) Altri proventi	71.239	6.287
5) Accantonamento a Fondo rischi su Cambi e Crediti	37.958	0	Sopravvenienze attive, utili su cambi e crediti	4.459	6.287
6) Altri Oneri	48.469	12.582	Utilizzo Fondi e Riserve	66.780	0
Perdite su cambi	7.264	3.451			
Perdite su crediti, sopravvenienze passive	41.205	9.131			
<b>TOTALE</b>	<b>135.689</b>	<b>60.476</b>	<b>TOTALE</b>	<b>80.521</b>	<b>15.582</b>
			Avanzo/disavanzo	-55.168	-44.894

La sezione presenta un disavanzo di -55.168 euro.

## RICAVI-RENDITE-PROVENTI

**1.Da rapporti bancari:** interessi attivi da depositi bancari

**3.Da Patrimonio Edilizio:** comprende gli affitti mensili derivanti dalla proprietà di un negozio a Mignanego (GE). Le entrate sono rimaste stabili rispetto al 2021.

**5.Altri proventi:** comprendono sopravvenienze attive, utili su cambi e crediti rimaste stabili rispetto al 2021. Comprende anche l'utilizzo di fondi e riserve accantonate per far fronte a costi di natura determinata, di esistenza certa o probabile.

UTILIZZO FONDI E RISERVE		
CENTRO DI COSTO	IMPORTO	DESCRIZIONE
EDUCAZIONE	750	EDUCAZIONE ALLA PACE - FONDI 2021
LIBANO	5.185	SOSTEGNO SHATILA CENTER - FONDI 2021
NORDAFRICA	7.629	SVILUPPO MISSIONE NORD AFRICA - FONDI 2021
UWC	2.560	COLLEGIO DEL MONDO UNITO FONDI 2021
IRAQ	4.636	SOSTEGNO CENTRI SALAMATAK - FONDI 2021
SIRIA	14.407	EMERGENZA SIRIA FONDI 2021

GESTIONE	31.610	UTILIZZO F/DO RISCHI PERDITE CREDITI E CAMBI
<b>TOTALE</b>	<b>66.780</b>	

## ONERI E COSTI

**1.Su rapporti bancari:** Oneri e commissioni bancarie su operazioni di trasferimento fondi

**2.Su prestiti:** interessi passivi su conto corrente anticipi contributi e sul castelletto scoperto di 20.000 euro sul conto corrente bancario operativo C/100057 di Banca Etica.

**3.Da patrimonio edilizio:** Oneri, spese di manutenzione, IMU delle proprietà site in Mignanego (GE) e in Genova.

**5. Accantonamento a fondo rischi su cambi e crediti:** importi accantonati per far fronte a costi di natura determinata, di esistenza certa o probabile.

Accantonamento a Fondo Rischi su cambi e crediti		
Canoni arretrati Casa dei Diritti Sociali	23.958,40	
ONERI causa ISMA	5.000,00	
Oneri causa FARMASSTAR	5.000,00	
Perdite su cambi futuri	4.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>37.958,40</b>	

**6.Altri oneri:** la voce comprende le perdite su cambi, crediti e sopravvenienze passive

PERDITA SU CREDITI		
DGAP	15.345,63	
AICS	1.110,72	
TNI - TRANSNATIONAL INSTITUTE	2.737,58	
ICSC - International Coalition of Sites of Conscience	5.152,00	
NPT-UK	0,27	
<b>TOTALE</b>	<b>24.346,20</b>	

## E) Supporto Generale

E) SUPPORTO GENERALE					
ONERI E COSTI	2022	2021	PROVENTI	2022	2021
2) Servizi	133.994	128.318			
3) Godimento beni di terzi	34.358	35.205			
4) Personale	475.030	395.130			
7) Altri oneri	1.284	104			
<b>TOTALE</b>	<b>644.666</b>	<b>558.757</b>	<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Avanzo/disavanzo	-644.666	-558.757

La sezione presenta un disavanzo di 644.666 euro (+85.909 euro rispetto al 2021) coperti idealmente dall'avanzo della sezione attività di interesse generale e dalla sezione attività da Raccolta Fondi.

L'aumento dei costi di supporto generale è stato determinato dall'aumento del costo del personale di struttura dovuto all'aumento dell'aliquota di rivalutazione del TFR (doppio rispetto al 2021 per gli effetti dell'inflazione) e all'aver accolto personale impegnato nella comunicazione prima registrato nella sezione raccolta fondi.

## ONERI E COSTI

**2.Servizi:** In questa voce sono registrati i costi e gli oneri relativi al supporto della struttura, in particolare software e oneri di sicurezza, prestazioni professionali e consulenze (consulente del lavoro, psicologhe, medici del lavoro, notai, traduttori), costi di comunicazione.

**3.Godimento beni di terzi:** In questa voce sono registrati i fitti passivi della sede di Roma e il canone annuale della stampante (leasing).

**4.Persone:** In questa voce sono registrati oneri e costi delle risorse umane a supporto della struttura e delle Missioni all'Estero non coperte da progetti.

**7.Altri Oneri:** In questa voce sono registrati i costi e gli oneri relativi al mantenimento della sede di Roma (utenze, manutenzione, materiale di consumo).

### Imposte sul reddito di esercizio

IMPOSTE SU REDDITO DI ESERCIZIO	2022	2021	2020	2019
IRES	5.206	5.206	5.206	5.206
IRAP	42.650	41.707	20.461	33.833
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>47.856</b>	<b>46.913</b>	<b>25.667</b>	<b>39.039</b>

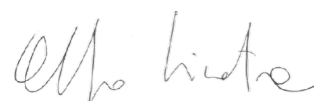
L'I.R.A.P. per l'anno 2022 è pari a 42.650 euro e viene calcolata prendendo come base imponibile il valore della produzione netta generata dall'Associazione. In particolare è calcolata sulle retribuzioni e sui compensi per collaborazioni, oltre che sui compensi per lavoro autonomo di natura occasionale svolte nel territorio italiano. L'aliquota per la Regione Lazio è 4,82%.

Rispetto al 2020 è aumentata di 22.189 euro per effetto sia della fine delle agevolazioni fiscali previste per il covid 19, sia per l'aumento della produzione netta in seguito all'aumento dei costi del personale. E' rimasta più o meno stabile rispetto al 2021.

L'I.R.E.S. riguarda l'importo dovuto sui redditi fondiari posseduti dall'Associazione calcolato per il 2022. E' rimasta costante in quanto non ci sono state variazioni del patrimonio immobiliare.

Roma 04/06/2023

Presidente



UN PONTE PER ...

Via Poliziano, 18/20/22 - 00184 ROMA

P. IVA 04734481007

C.F. 96232290583

Alfio Nicotra