



Comunità di Sant'Egidio

A.C.A.P. ONLUS

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

Relazione della società di revisione indipendente

Relazione della società di revisione indipendente

Ai soci della
Comunità di Sant'Egidio A.C.A.P. ONLUS

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Comunità di Sant'Egidio A.C.A.P. ONLUS (l'Associazione), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal rendiconto della gestione e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Comunità di Sant'Egidio A.C.A.P. ONLUS è stato correttamente predisposto, in tutti i suoi aspetti significativi, in conformità ai principi e criteri descritti nel paragrafo A della Nota Integrativa.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri Aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, la revisione legale spetta ad altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

Responsabilità del Consiglio Direttivo e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio in conformità ai principi e criteri descritti nel paragrafo A della Nota Integrativa e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio Direttivo dell'Associazione è responsabile per la valutazione della capacità della Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio Direttivo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Associazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Associazione.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Associazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio Direttivo e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio Direttivo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Associazione cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Roma, 3 agosto 2021

EY S.p.A.



Alessandro Fischetti
(Revisore Legale)

Comunità di S. Egidio - ACAP - ONLUS

Sede legale: Piazza di S. Egidio, 3/A

Codice fiscale 80191770587 - P. iva 02132561008

Bilancio al 31 dicembre 2020

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.939	12.232
4) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	1.080	1.215
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	251.181
7) Altre	1.696.745	1.491.609
Totale I	1.717.764	1.756.237
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.838.544	3.623.810
2) Impianti e attrezzature	336.381	299.312
3) Altri beni	484.315	583.492
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	366.850	366.850
Totale II	5.026.090	4.873.464
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in imprese collegate e controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese diverse	5.528	5.528
3) Crediti	5.038	5.038
4) Altri titoli	1.677.464	282.203

CA

Totale III	1.688.030	292.769
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	<u>8.431.884</u>	<u>6.922.470</u>
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Materiale generico contribuito da terzi e da utilizzare in occasione di attività di fund-raising	0	0
6) Acconti	0	0
Totale I	0	0
II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Verso clienti	252.343	221.044
2) Crediti per liberalità da ricevere	5.107.469	2.768.594
3) Crediti verso enti non profit collegati o controllati	348.888	621.333
4) Crediti verso imprese collegate o controllate	0	0
5) Verso altri	158.618	307.021
Totale II	5.867.318	3.917.992
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	0
Totale III	0	0
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	7.965.738	5.676.553
2) Assegni	5.000	1.255
3) Denaro e valori in cassa	20.298	56.146
Totale IV	7.991.036	5.733.954
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	<u>13.858.354</u>	<u>9.651.946</u>

OK

D) RATEI E RISCOINTI

TOTALE RATEI E RISCOINTI (D) 59.321 131.507

TOTALE ATTIVO 22.349.559 16.705.923

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO****I) Patrimonio libero**

1) Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo) 8.283 3.907

2) Risultato gestionale da esercizi precedenti 241.950 238.043

3) Riserve statutarie 0 0

4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili 0 0

II) Fondo di dotazione dell'azienda 347.328 347.328

III) Patrimonio vincolato

1) Fondi vincolati destinati da terzi 10.427.261 7.035.201

2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali 1.585.351 185.369

3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi 3.770.952 3.592.686

4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali 1.991.183 1.309.822

5) Riserve vincolate (per progetti specifici o altro) 0 0

TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) 18.372.308 12.712.356

B) FONDI RISCHI E ONERI

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili 0 0

2) Altri 0 52.824

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB. 528.072 572.285

D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. N. 460 0 0

di cui esigibili oltre l'esercizio successivo 0 0

2) Debiti per contributi ancora da erogare 64.686 168.032

OK

di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) Debiti verso banche	13.229	18.740
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) Debiti verso altri finanziatori	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) Acconti	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) Debiti verso fornitori	1.422.865	1.453.903
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) Debiti tributari	75.533	53.035
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.092	83.072
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9) Debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari	38.771	43.461
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
10) Debiti verso enti non profit collegati e controllati	804.969	378.904
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11) Debiti verso imprese collegate e controllate	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12) Altri debiti	805.944	1.109.880
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
TOTALE DEBITI (D)	3.303.089	3.309.027
E) RATEI E RISCONTI	146.090	59.431
TOTALE PASSIVO	22.349.559	16.705.923

OK

**RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI
(SEZIONI DIVISE E CONTRAPPOSTE)**

<i>Oneri</i>			<i>Proventi</i>		
	2020	2019		2020	2019
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Materie prime	4.560.768	2.786.838	1.1) Da contributi su progetti	14.440.416	11.313.828
1.2) Servizi	11.126.131	10.260.055	1.2) Da contratti con enti pubblici	707.350	573.708
1.3) Godimento beni di terzi	588.044	531.583	1.3) Da Comunità di Sant'Egidio e Enti aff.	655.268	1.382.720
1.4) Personale	3.256.856	3.247.443	1.4) Da sostenitori	6.411.738	6.140.697
1.5) Ammortamenti	1.154.274	986.228	1.5) Altri proventi	60.762	34.490
1.6) Oneri diversi di gestione	331.094	271.901			
Totale	21.017.167	18.084.048	Totale	22.275.534	19.445.443
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	0	0	2) Proventi da raccolta fondi	336.451	274.562
Totale	0	0	Totale	336.451	274.562
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi da attività accessorie		
3.1) Materie prime	53.765	61.896	3.1) Da contributi su progetti	250.597	502.544
3.2) Servizi	654.137	1.112.143	3.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
3.3) Godimento beni di terzi	23.523	83.841	3.3) Da soci ed associati	25.128	35.000
3.4) Personale	104.057	89.109	3.4) Da non soci	3.550	1.366
3.5) Ammortamenti	22.725	22.181	3.5) Altri proventi	0	0
3.6) Oneri diversi di gestione	0	5.793			
Totale	858.207	1.374.963	Totale	279.275	538.910
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su depositi bancari	94.764	80.725	4.1) Da depositi bancari	630	597
4.2) Su valuta	186.548	71.644	4.2) Da valuta	97.301	72.467
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0	4.3) Da patrimonio edilizio	3.795	35.553
4.4) Da investimenti	0	53.949	4.4) Da investimenti	86.136	8.983
Totale	281.312	206.318	Totale	187.862	117.600

CA

6) Oneri di supporto generale				
6.1) Materie prime	21.067	10.829		
6.2) Servizi	329.397	215.857		
6.3) Godimento beni di terzi	50.712	48.668		
6.4) Personale	465.216	429.904		
6.5) Ammortamenti	4.100	3.530		
6.6) Oneri diversi di gestione	39.771	54.454		
Totale	910.263	763.242		
7) Altri oneri			7) Altri proventi	
7.1) Imposte sul reddito	40.862	53.220		
7.2) Altri oneri	69	83	7.2) Altri proventi	37.041 109.266
Totale	40.931	53.303	Totale	37.041 109.266
Totale	23.107.880	20.481.874	Totale	23.116.163 20.485.781
			Risultato gestionale	8.283 3.907
Totale a pareggio	23.107.880	20.481.874		23.107.880 20.481.874

OK

COMUNITA' DI S. EGIDIO ACAP ONLUS

Codice fiscale 80191770587

Partita Iva 02132561008

Piazza S. Egidio, 3/a - 00153 ROMA RM

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

Premessa

Signori Soci,

il bilancio, che sottoponiamo alla vostra approvazione di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in conformità alle vigenti disposizioni in materia di redazione del bilancio previste dal codice civile, ove applicabili, nonché in conformità, alle raccomandazioni dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri per gli enti non profit ed alle linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit, approvate dal Consiglio della ex Agenzia del Terzo Settore in data 11 febbraio 2009.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto a sezioni divise e contrapposte e preparato in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424-bis codice civile, integrato dall'articolo 2423-ter codice civile), dal rendiconto gestionale (predisposto a sezioni divise e contrapposte e preparato in conformità secondo la prassi prevista per gli enti non profit), dal rendiconto finanziario (preparato in conformità al contenuto previsto dall'articolo 2425-ter codice civile) e dalla presente nota integrativa.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale, nel Rendiconto Gestionale e nel Rendiconto Finanziario, si intendono a saldo zero.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Comunità di S. Egidio ACAP Onlus è stata costituita nel 1973 e riconosciuta come ONG in base alla legge 49/87 e successivamente all'emanazione dell'art. 10, 8° comma, D.L. 460/97 divenuta ONLUS di diritto. Attualmente, ai sensi dell'art. 32 comma 7 della L. 125/2014, è iscritta all'anagrafe delle Onlus presso la Direzione Regionale – Agenzia delle Entrate del Lazio.

Essa beneficia delle agevolazioni tributarie previste per le Onlus dall'art. 150 del D.P.R. 917/86, e successive integrazioni e modifiche, in materia di Ires, nonché della determinazione ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. 446/97 in materia di Irap.

Le erogazioni in denaro a favore della Onlus sono detraibili dalla dichiarazione dei redditi ai sensi del DPR 917/86, art. 15 per i soggetti IRPEF e art. 100 per i soggetti IRES. In alternativa, le offerte sono deducibili ai sensi dell'art. 14 D.L. 35/2005 convertito con L 80/2005, sia per i soggetti Irpef che Ires.

L'incarico di revisione legale è affidato al collegio sindacale.

Il presente bilancio è stato sottoposto a revisione contabile volontaria da parte della società EY S.p.A.

Sez.1 – CRITERI APPLICATI

A - Criteri applicati per la valutazione, per le rettifiche e per le rivalutazioni delle voci di bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto dell'attività svolta dalla Onlus.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere poiché non realizzati.

CA

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità d'applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Con il D.Lgs. 139/2015 è stato inoltre introdotto il principio generale di rilevanza della sostanza sulla forma, l'art. 2423 bis del Codice Civile al nuovo comma 1-bis) recita: "la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenuto conto della sostanza dell'operazione o del contratto".

Nella presente Nota Integrativa sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

I criteri di valutazione, laddove non diversamente indicati, sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle raccomandazioni di cui in premessa. I valori sono espressi in Euro.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo originario di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, esposto al netto delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Materiali

Sono iscritte al costo originario d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto di ammortamenti e svalutazioni.

Ai sensi di quanto previsto dall'OIC 16, par. 47, le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione.

Tutti i cespiti sono ammortizzati tranne (a) alcuni fabbricati civili e (b) i cespiti la cui utilità non si esaurisce, come i terreni e le opere d'arte.

In linea con quanto previsto dalle raccomandazioni dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri per gli enti non profit ed alle linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit, approvate dal Consiglio della ex Agenzia del Terzo Settore in data 11 febbraio 2009, infatti, gli ammortamenti sono necessari per gli immobili strumentali, allorché vi sia produzione di servizi a cui gli stessi concorrono e vi sia un effettivo deperimento economico del bene stesso, mentre gli immobili da reddito e gli altri beni non strumentali non sono ammortizzati.

L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nel caso in cui i cespiti stessi siano entrati in funzione nell'esercizio in chiusura:

Categoria "terreni e fabbricati":

- Immobili: 3%

Categoria "impianti ed attrezzature":

- Impianti: 15%
- Attrezzature: 15%
- Impianto telefonici 25%

Categoria "altri beni":

- Automezzi: 25%
- Macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- Mobili ed arredi: 15%
- Costruzioni leggere: 10%

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in imprese diverse, crediti ed altri titoli.

Le partecipazioni in imprese diverse e gli altri titoli destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'ente per effetto della volontà della direzione e dell'effettiva capacità della Comunità di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie.

Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del principio contabile OIC 21.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante.

La voce dei crediti, invece, accoglie i depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

Gli altri titoli sono costituiti da attività finanziarie affidate in gestione patrimoniale a società di gestione del risparmio sono iscritte al minore fra il costo storico ed il valore di mercato.

Le partecipazioni in imprese diverse sono iscritte al costo rettificato solo in caso di perdite durevoli di valore.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti; generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi). L'Associazione non presenta in bilancio crediti con scadenza superiore a 12 mesi, pertanto, ha optato per la rilevazione secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Le disponibilità liquide possono comprendere moneta, assegni e depositi bancari e postali espressi in valuta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

CA

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è stato rilevato al valore nominale originario. È stata effettuata la distinzione tra patrimonio vincolato, per il quale vi è l'obbligo dell'utilizzo per prestabiliti fini, e patrimonio non vincolato, il quale è destinato a contribuire alla missione che si prefigge di raggiungere la Comunità.

Fondo rischi e oneri

I fondi rischi ed oneri sono iscritti a fronte di possibili passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione gestionale.

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.

Nella fattispecie tale voce include gli stanziamenti al Fondo "Altri".

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato viene stanziato per coprire l'intera passività maturata alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti; generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi). L'associazione non presenta in bilancio debiti con scadenza superiore a 12 mesi, pertanto ha optato per la rilevazione dei debiti al loro valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in bilancio in Euro al tasso di cambio di fine esercizio. Le differenze di cambio, risultanti dalla conversione dei crediti e debiti in valuta estera al cambio di chiusura dell'esercizio, vengono imputati a conto economico nell'ambito delle componenti di natura finanziaria.

Imposte sul reddito

Le imposte sono state determinate secondo le aliquote previste dalle norme vigenti.

Componenti positivi e negativi di reddito

Sono stati determinati secondo i principi della prudenza e della competenza. In particolare, le liberalità sono rilevate come proventi del periodo in cui sono state ricevute o in quello in cui si acquisisce il diritto a riceverle, tenuto conto dell'attività svolta dalla Onlus e delle raccomandazioni in materia emanate dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. In sede di chiusura del bilancio, la parte dei contributi non impiegata nell'esercizio, come previsto dalle linee guida sopramenzionate, è stornata dal Rendiconto della Gestione ed attribuita al Patrimonio Netto, esprimendo in tal modo le risorse ancora disponibili e da impiegare negli

OK

esercizi successivi per il completamento dei progetti cui si riferiscono. I contributi in conto capitale, ricevuti ed impiegati per l'acquisto di beni materiali ed immateriali, sono iscritti nel Patrimonio Netto ed accreditati tra i componenti positivi del Rendiconto di Gestione corrispondentemente al valore degli ammortamenti conteggiati sui cespiti finanziati.

Proventi e Oneri finanziari

In questa classe sono rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione dell'impresa.

I "proventi finanziari" vanno rilevati per competenza.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

	COSTO STORICO					FONDO AMMORTAMENTO					VALORE NETTO	
	Valore al 31/12/2019	Increm. 2020	Decrem. 2020	Riclassifiche 2020	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Ammort. 2020	Riclas. 2020	Decrem. 2020	Valore al 31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020
Diritti di brevetto ind.le e opere dell'ingegno	27.609	20.740	-	-	48.349	15.377	13.033	-	-	28.410	12.232	19.939
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	92.508	-	-	-	92.508	91.293	135	-	-	91.428	1.215	1.080
Immobilizzazioni in corso e acconti	251.181	-	-	(251.181)	-	-	-	-	-	-	251.181	-
Altre	8.037.935	691.687	-	251.181	8.980.803	6.546.326	737.731	-	-	7.284.057	1.491.609	1.696.746
Totale	8.409.233	712.427	-	-	9.121.660	6.652.996	750.899	-	-	7.403.895	1.756.237	1.717.764

DIRITTI DI BREVETTO IND.LE E OPERE DELL'INGEGNO

La voce si riferisce alle spese sostenute per il software di gestione amministrativa.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

La voce è relativa agli acquisti di licenze d'uso software per la gestione interna dell'amministrazione, dell'assistenza agli anziani, delle adozioni a distanza e per il rinnovo del marchio "Bravo".

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Il decremento della voce si riferisce all'ultimazione dei lavori del Centro di Zimpeto in Mozambico avvenuta nel 2020.

ALTRE

La voce Altre, al netto dei relativi fondi di ammortamento, riguarda prevalentemente le spese di manutenzione e ristrutturazione effettuate su immobili di proprietà di terzi.

L'incremento riscontrato nel corso dell'esercizio pari ad € 712.427 è dovuto prevalentemente agli interventi posti in essere presso i locali siti in Roma di Piazza Consoli (€ 149.298), per il centro di Blantyre in Malawi (€ 33.886), per l'immobile di Palazzo Leopardi in Roma (€

216.272) e per il centro di Bukavu in Congo (€ 45.272). Le riclassifiche sono integralmente riferite all'ultimazione dei lavori presso il Centro di Zimpeto menzionati in precedenza.

Tali costi sono ammortizzati in cinque esercizi, in considerazione del fatto che l'ammortamento dei costi per migliorie dei beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del contratto di comodato d'uso gratuito, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Comunità.

II - Immobilizzazioni materiali

	COSTO STORICO				FONDO AMMORTAMENTO					VALORE NETTO	
	Valore al 31/12/2019	Increment. 2020	Decrem. 2020	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Ammort. 2020	Riclas. 2020	Decrem. 2020	Valore al 31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020
Terreni e Fabbricati	5.224.327	375.457	-	5.599.784	1.600.517	160.723	-	-	1.761.240	3.623.810	3.838.544
Impianti e attrezzature	1.914.634	122.307	-	2.036.941	1.615.322	85.238	-	-	1.700.560	299.312	336.381
Altri beni	2.795.715	85.062	-	2.880.777	2.212.223	184.239	-	-	2.396.462	583.492	484.315
Immobilizzazioni in corso e acconti	366.850	-	-	366.850	-	-	-	-	-	366.850	366.850
Totale	10.301.526	582.826	-	10.884.352	5.428.062	430.200	-	-	5.858.262	4.873.464	5.026.090

TERRENI

Il valore totale dei terreni ammonta ad € 238.850 e comprende tre terreni in Malawi per € 167.992, un terreno sito in Matola - Mozambico, acquisito nel corso del 2004 per € 20.185, un terreno sito ad Iringa - Tanzania per € 23.117 e un terreno in Guinea Conakry acquistato nel 2012 per € 27.556. I terreni non sono soggetti ad ammortamento in accordo a quanto disposto dall' OIC 16.

FABBRICATI

Gli immobili di proprietà della Comunità di S. Egidio ACAP Onlus al 31/12/2020 sono i seguenti:

- Immobile sito in Roma, Via dei Gracchi n. 128, con garage di pertinenza, concesso in locazione;
- Immobile sito in Roma, via Amerigo Vespucci n. 41 int.1, concesso in gestione;
- Immobile sito in Roma, via Ponziano n. 15, utilizzato per ospitare i profughi;
- Immobile sito a Kiev, con pertinenza relativa alla donazione;
- Immobile sito in Viale dei Quattro Venti, Roma, adibito a centro per disabili;
- Immobile sito in Roma, Via Falconieri, 35, attualmente in fase di ristrutturazione
- Immobile sito ad Iringa -- Tanzania, sede di un centro clinico DREAM;
- Immobile sito ad Arusha -- Tanzania, sede di un centro clinico DREAM;
- Immobile sito in Blantyre -- Malawi, sede del centro nutrizionale;
- Immobile sito in Beira -- Mozambico, sede di un centro polifunzionale DREAM nonché di un centro nutrizionale.
- Immobile sito in Blantyre -- Malawi, sede di un centro anziani
- Immobile sito in Bangwe -- Malawi, sede di un centro anziani
- Immobile sito in Beira -- Mozambico, sede di un centro giovanile costruito nel 2016
- Immobile sito in Kiev, acquisito nel 2019 sede per le attività istituzionali.

- Immobile sito a Dubreka – Guinea Conakry, i cui lavori sono ultimati nel 2019, sede di un centro polifunzionale DREAM.
- Immobile sito in Roma, via Damaso Cerquetti, acquistato nel 2020, utilizzato per ospitare gli anziani.

L'incremento dell'anno pari ad € 396.197 si riferisce principalmente all'acquisto dell'immobile in via Cerquetti a Roma.

IMPIANTI E ATTREZZATURE

La voce comprende impianti di condizionamento, telefonici, apparecchiature di laboratorio, nonché altre attrezzature ed apparecchiature utilizzate presso le diverse sedi dell'ACAP.

L'incremento dell'esercizio pari ad € 122.307 è dovuto principalmente all'acquisto:

- di impianti di condizionamento utilizzati nelle varie sedi in Italia (€ 45.506);
- di macchine di laboratorio e di un generatore per il centro DREAM in Malawi (€ 53.206).

ALTRI BENI

Si tratta di mobili ed arredi vari (e.g. macchine elettroniche per le case alloggio, la mensa, la biblioteca e gli uffici), di costruzioni leggere nonché di autoveicoli.

L'incremento dell'esercizio (€ 85.062) riguarda:

- acquisto di un automezzo (€ 46.695) per il centro DREAM a Balaka in Malawi;
- acquisti di apparecchiature elettroniche varie (€ 13.987);
- acquisti di mobili e arredi vari (€ 18.460).

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

La voce si riferisce ai lavori per la realizzazione del centro polifunzionale di Dar Es Salaam (Tanzania).

III – Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle partecipazioni in imprese diverse, da depositi cauzionali e dalle Gestioni Patrimoniali secondo quanto di seguito riportato.

	Saldo al 31/12/2019	Incres.	Decres.	Saldo al 31/12/2020
Partecipazioni in imprese diverse	5.528	-	-	5.528
Crediti	5.038	-	-	5.038
Altri titoli	282.203	1.530.696	(135.435)	1.677.464
Totale	292.769	1.530.696	(135.435)	1.688.030

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DIVERSE

Il valore (pari a € 5.528) è costituito

- dalla partecipazione nella società Cooperativa Obiettivo Lavoro S.a r.l. (€ 2.100), diventata Onlus nel 2006, di cui la Comunità di S. Egidio ACAP detiene una quota pari al 30% del capitale sociale;
- dalla partecipazione nell'associazione "Mediterranea Senza Handicap" (€ 2.500) alla quale la Comunità di S. Egidio ACAP Onlus ha aderito nel corso del 2006;
- della partecipazione, iscritta per € 928, detenuta nella società ucraina Novaya Solidarnos.

CREDITI

Il valore di € 5.038 si riferisce a depositi cauzionali vari quali garanzie per affitti, noleggi od utenze varie.

ALTRI TITOLI

Gli altri titoli, iscritti all'interno dell'attivo immobilizzato in quanto destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'Ente, si riferiscono alle attività finanziarie affidate in gestione patrimoniale alla Banca Fideuram (€ 1.675.261) e alla Cattolica Assicurazioni (€ 2.203). Queste attività sono iscritte al minore fra il costo storico ed il valore di mercato. Su questa gestione, nel corso del 2020, si è registrato un incremento netto di valore di € 1.395.261 prevalentemente a fronte degli acquisti effettuati nel 2020.

C) Attivo circolante**II – Crediti**

Sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Crediti Verso Clienti	252.343	221.044	31.299
Crediti Liberalità Da Ric.	5.107.469	2.768.594	2.338.875
Crediti verso enti non profit collegati o controllati	348.888	621.333	(272.445)
Crediti Verso Altri	158.618	307.021	(148.403)
Totale	5.867.318	3.917.992	1.949.326

Tutti i crediti risultano esigibili entro l'esercizio successivo.

Tra i crediti verso clienti si evidenziano principalmente quelli nei confronti di:

- Comune di Roma (pro bambini – Palazzo Leopardi, pro anziani – case alloggio, mensa) per € 93.902, integralmente incassati nel corso del 2020;
- Fatture da emettere nei confronti del Comune di Roma per € 104.035.

Si tratta sostanzialmente di crediti verso quegli enti per i quali è contrattualmente previsto che l'erogazione dei contributi sia gestita attraverso fatturazioni.

Tra i crediti per liberalità da ricevere si evidenziano principalmente:

- Credito verso Agenzia per la Cooperazione allo sviluppo per vari progetti di cooperazione (€ 360.591);
- Credito verso Istituto Buddhista Italiano Soka Gakkai per il progetto Viva gli anziani (€ 299.580)
- Credito Provincia Autonoma di Trento per il programma BRAVO in Burkina Faso (€ 423.474);
- Credito Ministero del Lavoro e Politiche Sociali per progetto TTE Makers ed Emergenza Sanitaria 2020 (€ 445.767);

Tali liberalità sono concesse attraverso apposite convenzioni e vincolate alla realizzazione di specifici progetti.

Il dettaglio dei suddetti crediti è fornito nell'**Allegato n.1**.

u

La voce crediti verso enti non profit collegati o controllati si riferisce ai prestiti e anticipi concessi nei confronti del Dream Trust in Kenya (€ 162.165), della ASBL in Congo (€ 165.475) e dell'Associazione DREAM in Mozambico (€ 21.248).

La voce crediti verso altri è composta prevalentemente da crediti nei confronti di volontari e dipendenti per il sostenimento delle spese legate alle attività in Italia e all'estero (€ 91.542), nonché crediti per depositi cauzionali vari (€ 5.823).

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

A fine esercizio non sono presenti attività finanziarie non immobilizzate.

IV - Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Casse	20.298	56.146	(35.848)
Assegni	5.000	1.255	3.745
C/C Bancari e Postali	7.965.738	5.676.553	2.289.185
Totale	7.991.036	5.733.954	2.257.082

Si tratta del denaro esistente nelle casse delle diverse sedi dell'ACAP e delle disponibilità liquide sui conti correnti bancari e postali situati in Italia e all'estero. Le risultanze contabili sono riconciliate con gli estratti conto bancari.

D) Ratei e risconti

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Ratei e Risconti	59.321	131.507	(72.186)

I risconti attivi, complessivamente pari a € 59.321, si riferiscono prevalentemente a:

- premi di assicurazione pagati per polizze a copertura di rischi vari;
- fitti passivi per gli uffici in vari Paesi dell'Africa sedi del programma DREAM;
- canoni telefonici nonché contratti di assistenza tecnica.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto è pari ad € 18.372.308

Di seguito riportiamo la movimentazione del patrimonio netto avvenuta nel corso del periodo e dei due precedenti, specificando in relazione a quanto previsto dalle raccomandazioni dei dottori commercialisti il grado di disponibilità degli stessi.

Prospetto movimentazione Patrimonio Netto					

ck

	Fondo dotazione Patrimoniale	Patrimonio libero	Fondi vincolati all'attività istituzionale (ricevuti da terzi con vincolo)	Fondi vincolati all'attività istituzionale (per volontà degli organi interni)	Fondo contributo in c/capitale vincolato da terzi o per volontà organi interni	Risultato di gestione	Patrimonio Netto
Situazione al 31.12.2017	347.328	225.576	4.589.468	33.873	3.658.353	5.841	8.860.439
Contributi 2018	-	-	13.740.884	3.017.014	-	-	16.757.898
Impieghi fondi vincolati 31.12.2017	-	-	(3.423.149)	(33.873)	(574.136)	-	(4.031.158)
Impieghi contributi 2018	-	-	(6.576.554)	(2.581.497)	-	-	(9.158.051)
Riclassifica a contributo c/capitale fondi vincolati 31.12.2017	-	-	(517.772)	-	517.772	-	-
Riclassifica a contributo c/capitale contributi 2018	-	-	(582.742)	(290.770)	873.512	-	-
Destinazione risultato esercizio precedente	-	5.841	-	-	-	(5.841)	-
Risultato della gestione 2018	-	-	-	-	-	6.626	6.626
Arrotondamento unità di euro	-	-	(1)	-	-	-	(1)
Situazione al 31.12.2018	347.328	231.417	7.230.134	144.747	4.475.501	6.626	12.435.753
Contributi 2019			13.231.494	3.716.660			16.948.154
Impieghi fondi vincolati 31.12.2018			(4.510.271)	(94.971)	(775.271)		(5.380.513)
Impieghi contributi 2019			(7.900.599)	(3.394.346)			(11.294.945)
Riclassifica a contributo c/capitale fondi vincolati 31.12.2018			(304.783)	(1.215)	305.998		0
Riclassifica a contributo c/capitale contributi 2019			(710.774)	(185.507)	896.280		0
Destinazione risultato esercizio precedente		6.626				(6.626)	0
Risultato della gestione 2019						3.907	3.907
Situazione al 31.12.2019	347.328	238.043	7.035.201	185.369	4.902.508	3.907	12.712.356
Contributi 2020			18.488.083	4.726.124			23.214.206
Impieghi fondi vincolati 31.12.2019			(5.899.084)	(163.859)	(941.970)		(7.004.913)
Impieghi contributi 2020			(8.282.923)	(2.274.701)			(10.557.624)
Riclassifica a contributo c/capitale fondi vincolati 31.12.2019			(70.439)		70.439		0
Riclassifica a contributo c/capitale contributi 2020			(843.577)	(887.581)	1.731.158		0

Destinazione risultato esercizio precedente		3.907				(3.907)	0
Risultato della gestione 2020						8.283	8.283
Situazione al 31.12.2020	347.328	241.950	10.427.261	1.585.351	5.762.135	8.283	18.372.308

Il Patrimonio netto dell'ACAP pari a € 18.372.308 risulta composto dal Fondo di Dotazione Patrimoniale pari a € 347.328, costituito nel 1988, dai Fondi Vincolati all'attività istituzionale (ricevuti da terzi con vincolo) pari a € 10.427.261, dai Fondi Vincolati all'attività istituzionale (per volontà degli organi interni) pari a € 1.585.351, dal fondo contributi in conto capitale vincolati da terzi pari a € 3.770.952, dal fondo contributi in conto capitale vincolato per volontà degli organi interni pari a € 1.991.183, dall'avanzo degli esercizi precedenti pari ad € 241.950 e dall'avanzo di gestione dell'esercizio corrente pari ad € 8.283. I Fondi vincolati si decrementano in relazione ai costi sostenuti per i progetti e si incrementano per la quota rinviata agli esercizi successivi.

Il Fondo contribuito in c/c capitale vincolato da terzi o per volontà degli organi interni, pari ad € 5.762.135, affluisce al conto economico in relazione all'ammortamento degli investimenti effettuati attraverso il contributo medesimo.

Relativamente ai fondi contribuito in conto capitale sia per volontà di terzi che per volontà degli organi interni, nel corso del 2020 sono stati utilizzati € 941.970 relativi agli ammortamenti dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati € 1.801.597 per contributi in conto capitale.

Tra i fondi vincolati di maggior rilevanza si evidenziano:

- Il Fondo Adozioni a distanza per € 990.283 relativo a tutti i contributi versati dalle famiglie adottanti all'ACAP che provvede ad inviarli, nei vari paesi, ai bambini adottati per il loro sostentamento;
- Il Fondo Sostenitori vari per il progetto Emergenza Sanitaria per € 695.996;
- Il Fondo Agenzia Italiana per La Cooperazione e lo Sviluppo per il progetto NCD Mozambico per € 992.034

Per informazioni più esaustive in merito ai fondi in essere al 31.12.2020, ai contributi concessi e agli utilizzi effettuati, si veda il prospetto

Allegato n.2

Il risultato della gestione dell'esercizio ha riportato un avanzo di € 8.283.

B) Fondi rischi ed oneri

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Fondo rischi	52.824	-	(52.824)	-

Si tratta di un fondo rischi istituito nel 2019 a fronte dell'operazione di acquisto di due veicoli effettuata dalla Comunità di S. Egidio ACAP in Repubblica Centrafricana. In particolare, l'utilizzo del fondo scaturisce dall'avvenuto pagamento dell'intera passività potenziale nei confronti del fornitore avvenuto nel corso del 2020.

C) Fondo trattamento fine rapporto

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020

A

Fondo T.F.R.	572.285	63.497	107.708	528.072
--------------	---------	--------	---------	---------

Il fondo rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti italiani dell'ACAP in forza al 31 dicembre 2020.

Gli incrementi sono dovuti agli accantonamenti effettuati al netto degli importi destinati a fondi di previdenza complementare e dell'importo dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR.

D) Debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Debiti per contributi da erogare	64.686	168.032	(103.346)
Debiti V/Banche	13.229	18.740	(5.511)
Debiti V/Altri Finanz.	-	-	-
Debiti Verso Fornitori	1.422.865	1.453.903	(31.038)
Debiti Tributarî	75.533	53.035	22.498
Debiti V/Ist.Prev. E Ass. Soc.	77.092	83.072	(5.980)
Debiti Rimborsi Spese Volontari	38.771	43.461	(4.690)
Debiti V/Enti non profit coll. contr.	804.969	378.904	426.065
Debiti V/Altri	805.944	1.109.880	(303.936)
Totale	3.303.089	3.309.027	(5.938)

I "Debiti V/Banche" sono costituiti prevalentemente dai debiti per carte di credito per € 13.091.

I "Debiti per contributi da erogare" si riferiscono a quote di contributi da versare a Enti partecipanti per la realizzazione congiunta di vari progetti.

Tra i "Debiti v/fornitori" si evidenziano principalmente quelli nei confronti di:

- Obiettivo Lavoro Soc. Coop. Soc. a r.l. (€ 312.348);
- CIR Food Coop.Italiana di Ristorazione (€ 107.556);
- FSI S.r.l. a socio unico (€ 69.073)

L'importo comprende anche fatture da ricevere per € 114.519, riferite esclusivamente all'esercizio 2020.

I debiti tributari sono relativi alle ritenute d'acconto operate (€ 8.182), all'IRAP sul reddito dell'esercizio (€ 4.434), alle imposte sulle attività detenute all'estero (€ 20.872), all'IRPEF e all'imposta su rivalutazione TFR (€ 11.704), alle ritenute IRPEF e addizionali per dipendenti e collaboratori (€ 30.341) da versare nell'esercizio successivo.

La voce "Debiti v/Istituti Prev. e secur. Sociali" è composta principalmente dai contributi Inps per dipendenti e collaboratori (€ 58.409) e dalla Cassa Previdenza Assicurazioni Internazionali (€ 14.409).

Tra i "Debiti per rimborsi spese nei confronti dei lavoratori volontari" (€ 38.771), troviamo le somme che i volontari hanno anticipato per conto dell'ACAP, ma che quest'ultima dovrà loro restituire.

La voce "Debiti v/Enti non profit collegati o controllati" si riferisce prevalentemente al debito nei confronti della Fondazione DREAM Comunità di Sant'Egidio Onlus (€ 753.727).

La voce "Debiti verso altri" si riferisce principalmente a rimborsi da erogare a Kindermissionswerk (€ 520.716) per i progetti svolti congiuntamente in Africa nonché alla parte di retribuzioni non ancora corrisposte ed ai debiti verso dipendenti per ferie e permessi non goduti nell'anno 2020.

E) Ratei e risconti

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Ratei e Risconti	146.090	59.431	86.659

I ratei passivi (€ 145.190) sono costituiti principalmente dalla quattordicesima mensilità da corrispondere al personale dipendente.

I risconti passivi (€ 900) si riferiscono alle quote di rette incassate nel 2020 ma di competenza dell'esercizio successivo.

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Ammontano complessivamente a € 21.017.167 (€ 18.084.048 al 31/12/2019) e si riferiscono principalmente a:

Costi per materie prime € 4.560.768 (€ 2.786.838 al 31/12/2019)

Si tratta di generi alimentari, medicinali, apparecchiature e materiale sanitario, vestiario e materiale vario e di cui si evidenziano:

Generi alimentari	€ 1.712.350
Materiale sanitario	€ 390.282
Medicinali	€ 376.195
Materiali e reagenti di laboratorio	€ 228.328

Costi per servizi € 11.126.131 (€ 10.260.055 al 31/12/2019)

I servizi sono relativi a utenze (telefono, energia elettrica, gas, acqua), manutenzioni e riparazioni, spese di trasporto, corrieri, costi relativi a collaboratori, assicurazioni, consulenze, viaggi e trasferte, vitto e alloggio, contributi a privati principalmente nell'ambito delle adozioni a distanza e altri servizi vari. Si evidenziano principalmente:

Contributi ad altri Enti € 2.951.379

(per spese di progetti sostenute dai vari partner)

Servizi vari € 1.600.591

(di cui si evidenziano servizi per anziani e centro genitorialità)

Contributi a privati (adozioni a distanza) € 1.413.643

CA

Costi per godimento beni di terzi € 588.044 (€ 531.583 al 31/12/2019)

Si tratta di affitti passivi, locazioni e noleggi, spese condominiali, relativi alle sedi operative, a locali utilizzati per l'organizzazione di congressi, manifestazioni, corsi di formazione e al noleggio di attrezzature, auto e impianti vari. Si evidenziano principalmente:

Locazioni e noleggi	€ 274.523
Affitti passivi	€ 160.791

Costi del personale € 3.256.856 (€ 3.247.443 al 31/12/2019)

Sono i costi relativi al personale dipendente in Italia e in loco (Stipendi lordi, oneri sociali, TFR, oneri assicurativi) di cui si evidenziano:

Salari e stipendi in Italia	€ 728.724
Salari e stipendi in loco	€ 1.845.748
Oneri sociali e fiscali personale in loco	€ 312.770

Ammortamenti € 1.154.274 (€ 986.228 al 31/12/2019)

Si tratta dell'ammontare complessivo degli ammortamenti relativi a: diritti di utilizzazione software, spese di manutenzione, attrezzature varie e minute, attrezzature speciali, mobili e arredi, macchine elettroniche, automezzi, impianti telefonici, di condizionamento e altri impianti, di cui si evidenziano:

Ammortamento manutenzione locali	€ 721.407
Ammortamento automezzi	€ 123.135
Ammortamento immobili	€ 155.577

Oneri diversi di gestione € 331.094 (€ 271.901 al 31/12/2019)

Si tratta principalmente di:

Sopravvenienze passive	€ 167.426
Imposte e tasse varie	€ 70.307

2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Nel corso dell'anno non sono stati sostenuti oneri promozionali e di raccolta fondi.

3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Gli oneri da attività accessorie sono costituiti dagli oneri derivanti dall'attività di formazione non rivolta alle categorie di persone considerate disagiate, secondo quanto previsto dal D. Lgs. 460/97 e ammontano complessivamente a € 858.207 (€ 1.374.963 al 31/12/2019) e si riferiscono principalmente a:

Costi per materie prime € 53.765 (€ 61.896 al 31/12/2019)

Si tratta di generi alimentari, materiale didattico e materiale vario di cui si evidenziano:

Cancelleria e materiale vario	€ 40.622
Generi alimentari	€ 5.899
Carburante e combustibile	€ 3.570

Costi per servizi € 654.137 (€ 1.112.143 al 31/12/2019)

CA

I servizi sono relativi a utenze (telefono, energia elettrica, gas, acqua), manutenzioni e riparazioni, spese di trasporto, corrieri, assicurazioni, consulenze, viaggi e trasferte, vitto e alloggio, lavori tipografici, spese per interpreti e altri servizi vari. Si evidenziano principalmente:

Contributi ad altri Enti	€	243.912
Diarie per missioni	€	138.469
Viaggi internazionali	€	39.249

Costi per godimento beni di terzi € **23.523** (€ 83.841 al 31/12/2019)

Si tratta prevalentemente di spese per noleggio di apparecchiature per i corsi di formazione e di locazioni di sale di conferenza usati per la formazione.

Costi del personale € **104.057** (€ 89.109 al 31/12/2019)

Sono i costi relativi al personale dipendente in Italia e in loco (Stipendi lordi, oneri sociali, TFR, oneri assicurativi) di cui si evidenziano principalmente:

Salari e stipendi in Italia	€	76.579
Contributi previdenziali	€	21.091

Ammortamenti € **22.725** (€ 22.181 al 31/12/2019)

La voce è composta prevalentemente dall'ammortamento per manutenzione locali per euro 16.324

Oneri diversi di gestione € **0** (€ 5.793 al 31/12/2019)

4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Ammontano complessivamente a € 281.312 (€ 206.318 al 31/12/2019) e risultano così composti:

Su depositi bancari € **94.764** (€ 80.725 al 31/12/2019)

Si tratta quasi esclusivamente (€ 94.186) di spese bancarie derivanti dai diversi conti correnti dell'ente.

Su valuta € **186.548** (€ 71.644 al 31/12/2019)

Costituiti per intero da perdite su cambi.

Da investimenti € **0** (€ 53.949 al 31/12/2019)

6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Non direttamente imputabili a nessun progetto, ammontano complessivamente a € 910.263 (€ 763.242 al 31/12/2019) e risultano così suddivisi:

Materie prime € **21.067** (€ 10.829 al 31/12/2019)

Si evidenziano:

Materiale informatico	€	2.245
Generi alimentari	€	3.191
Cancelleria	€	3.891

OK

Servizi € **329.397** (€ 215.857 al 31/12/2019)

I servizi sono relativi a utenze (telefono, energia elettrica, gas), manutenzioni e riparazioni, spese di trasporto, postali e di spedizioni, spese assicurative, consulenze varie nonché contabili e fiscali, viaggi e trasferte e altri servizi vari. Si evidenziano principalmente:

Consulenze e collaborazioni varie	€	54.699
Manutenzioni	€	41.356
Servizi vari	€	60.165

Godimento beni di terzi € **50.712** (€ 48.668 al 31/12/2019)

Si tratta di affitti passivi (€ 15.494) relativi ad uffici e noleggi di attrezzature varie (€ 35.218).

Personale € **465.216** (€ 429.904 al 31/12/2019)

Sono relativi esclusivamente a spese per il personale impiegato in Italia. Si evidenziano:

Salari e stipendi in Italia	€	328.053
Contributi previdenziali	€	112.447

Ammortamenti € **4.100** (€ 3.530 al 31/12/2019)

Si tratta dell'ammontare complessivo degli ammortamenti relativi a: diritti di utilizzazione software, attrezzature, mobili e arredi, macchine elettroniche e altri impianti, tra cui si evidenziano:

Amm.to impianto elettrico	€	2.379
---------------------------	---	-------

Oneri diversi di gestione € **39.771** (€ 54.454 al 31/12/2019)

Si tratta di imposte e tasse, sanzioni e interessi sul pagamento delle imposte e spese relative a pubblicazioni e riviste, tra cui si evidenziano:

Imposte e tasse	€	14.199
Iva pro rata indetraibile	€	24.512

7) ALTRI ONERI

Ammontano complessivamente a € 40.931 (€ 52.492 al 31/12/2018) e risultano così suddivisi:

Imposte sul reddito € **40.862** (€ 53.220 al 31/12/2019)

Le imposte sul reddito, evidenziate nel rendiconto di gestione per complessivi € 40.862, sono costituite dall'Ires sulle locazioni attive e dall'Irap calcolata sulle retribuzioni

Ires	€	7.552
Irap	€	33.310

Altri oneri € **69** (€ 83 al 31/12/2019)

Costituiti interamente da arrotondamenti passivi.

PROVENTI**1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE** € **22.275.534** (€ 19.445.443 al 31/12/2019)

A

Da contributi su progetti € 14.440.416 (€ 11.313.828 al 31/12/2019)

Si tratta di contributi da Società, Enti Pubblici e Associazioni, concessi sulla base di specifici progetti relativi alla realizzazione dell'attività tipica dell'ACAP, di cui si evidenziano alcune voci più significative:

- Kindermissionswerk-die Sternsinger – Progetti vari € 2.085.775.
- Agenzia Italiana per la Cooperazione
allo Sviluppo per vari progetti € 2.247.602
- US Aid progetto Emergenza Sanitaria € 602.566
- Enel Cuore Onlus progetti anziani € 607.712

Da contratti con Enti pubblici € 707.350 (€ 573.708 al 31/12/2019)

Si tratta di proventi derivanti da contratti stipulati con il Comune di Roma per la gestione della mensa sociale e delle case alloggio per bambini e senza fissa dimora.

La voce più significativa è il contributo del Comune di Roma dip.V per la mensa sociale che ammonta a € 324.107

Da Comunità di S. Egidio e Enti aff. € 655.268 (€ 1.382.720 al 31/12/2019)

Si tratta di contributi da Enti affiliati alla Comunità di S. Egidio ACAP, tra cui:

- Comunità varie S. Egidio nel mondo € 273.460
- Fondazione DREAM C.S.E. Onlus € 307.401

Da sostenitori € 6.411.738 (€ 6.140.697 al 31/12/2019)

Sono proventi derivanti da liberalità erogate da soggetti privati o Enti pubblici con solo vincolo di scopo alla realizzazione di una specifica attività.

Si evidenziano:

- Sost. adozioni a distanza € 1.069.799
- Sost. Società private varie € 846.973
- Adesione sostenitori privati € 2.682.139

Altri proventi € 60.762 (€ 34.490 al 31/12/2019)

Si riferiscono esclusivamente a sopravvenienze attive.

2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI € 336.451 (€ 274.562 al 31/12/2019)

Si tratta principalmente dell'importo del 5 per mille utilizzato per spese di competenza dell'esercizio.

3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE € 250.597 (€ 538.910 al 31/12/2019)

I proventi da attività accessorie sono costituite dai proventi connessi esclusivamente all'attività di formazione prestata a categorie di persone non disagiate, secondo quanto previsto dal D Lgs. 460/97. La voce è composta principalmente da:

Da contributi su progetti € 227.785 (€ 502.544 al 31/12/2019)

Si tratta di contributo di varie associazioni e fondazioni per progetti di formazione

CA

Da soci e associati € **25.128 (€ 35.000 al 31/12/2019)**

Si tratta di contributi provenienti da Enti affiliati alla Comunità di Sant'Egidio ACAP.

Da non soci € **3.550 (€ 1.366 al 31/12/2019)**

Si tratta di proventi da sostenitori privati per attività di formazione.

4) PROVENTI FINANZ. E PATRIMONIALI € **187.862 (€ 117.600 al 31/12/2019)**

Da depositi bancari € **630 (€ 597 al 31/12/2019)**

Si tratta di interessi attivi maturati sui diversi conti correnti bancari.

Da valuta € **97.301 (€ 72.467 al 31/12/2019)**

Si tratta di differenze positive su cambi derivanti da operazioni in valuta.

Da patrimonio edilizio € **3.795 (€ 35.553 al 31/12/2019)**

Sono proventi derivanti dagli affitti attivi dei locali di proprietà dell'ACAP.

Da investimenti € **86.136 (€ 8.983 al 31/12/2019)**

Si tratta di proventi relativi agli utili sui titoli.

7) ALTRI PROVENTI € **37.041 (€ 109.266 al 31/12/2019)**

Si riferiscono principalmente a riaperture di fondi vincolati destinati da terzi nel 2019.

Altre informazioni

Compensi degli amministratori e dei sindaci

Tutti gli amministratori della Comunità di S. Egidio ACAP Onlus nonché i membri del Collegio dei Revisori prestano la loro attività su base volontaria e di conseguenza non percepiscono alcun compenso o rimborso spesa per la loro attività.

Non sono inoltre erogati compensi o rimborsi a persone fisiche o giuridiche riconducibili agli amministratori o ai membri del Collegio dei Revisori.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate transazioni con soggetti che possono trovarsi in conflitto di interessi (*parti correlate*).

Eventi successivi al 31/12/2020

Nel corso del 2020 e del 2021, con il prolungarsi dell'epidemia di COVID-19 la Comunità di S. Egidio ACAP Onlus ha dovuto rivedere le modalità di sostegno ai vari gruppi di beneficiari delle sue attività ed ha registrato un forte incremento del numero di persone in stato di necessità sia in Italia che all'estero. Grazie ai volontari ed ai vari donatori le attività di sostegno alle persone in stato di bisogno sia in Italia che all'estero sono notevolmente aumentate.

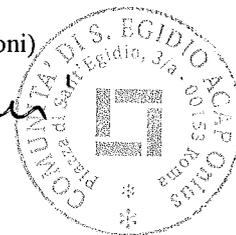
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della gestione, Nota integrativa e Relazione sulla gestione, rappresenta in

modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio Direttivo

Il Segretario Generale

(Dott. Cesare Giacomo Zucconi)



ALLEGATO 1 - Comunità di S.Egidio-ACAP Onlus
CREDITI verso Donatori per liberalità da ricevere
Bilancio 2020

Ente Erogante	Titolo progetto	Credito Residuo del contributo al 31.12.2019	Contributo 2020	Contributo incassato nel 2020	Credito Residuo del contributo al 31.12.2020
Abbvie S.r.l.	Genitorialità	0	10.000	0	10.000
ACEA S.p.A.	Incontro internazionale per la pace	0	10.000	0	10.000
Agenzia Italiana per la cooperazione allo sviluppo	Vari progetti di cooperazione allo sviluppo	709.077	1.504.510	(1.852.995)	360.592
AIDS Stiftung	DREAM Mozambico	0	189.000	0	189.000
APPM Ass. Provinciale per i Minori Onlus	Corridoi Umanitari	2.028	0	0	2.028
Associazione di Fondazioni e Casse Risparmio Spa Aciri	Corridoi Umanitari	39.810	50.238	(90.048)	0
Assicurazioni Generali Spa	Emergenza Mozambico	42.050	0	(42.050)	0
Caritas Antoniana	Corridoi Umanitari - Secondo protocollo	0	101.695	(43.590)	58.105
CISCO Italia	Housing First	92.864	208.854	(301.718)	0
Comune di Padova	Emergenza Mozambico	10.000	0	(10.000)	0
Comune di Sassari	Emergenza Sanitaria 2020	0	1.700	(1.170)	530
Comunità di Sant'Egidio Milano Onlus	Anziani - Amplifon	0	15.000	(5.000)	10.000
Cooperazione Fiandre	DREAM Mozambico	0	35.000	0	35.000
Deloitte Consulting	DREAM Tanzania	0	1.399	0	1.399
Diocesi Colonia	DREAM Guinea Conakry	0	203.720	0	203.720
Diocesi di Munster	Lesbo 2020	0	80.000	0	80.000
ENEL Cuore Onlus	Progetto Viva gli anziani	250.000	0	(250.000)	0
ENEL Cuore Onlus	Emergenza Sanitaria 2020	0	556.968	(278.484)	278.484
ENI Foundation	Salviamo gli anziani	0	50.000	0	50.000
Fondazione ACRA	BRAVO - Burkina Faso	0	184.255	0	184.255
Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia	Emergenza Sanitaria 2020	0	6.500	0	6.500
Fondazione Cattolica Assicurazioni	Valgo anch'io	20.000	0	(20.000)	0
Fondazione di Sardegna	Progetto Viva gli anziani Sassari	0	13.000	0	13.000
Fondazione Italiana Cefalee Onlus	DREAM Malawi	10.000	0	(10.000)	0
Fondazione Mondo digitale	Google impact	0	101.750	(32.393)	69.357
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	DREAM Malawi epilessia	0	40.000	(28.000)	12.000
Fondazione Telecom Italia	Progetto Viva gli anziani	0	100.000	(30.000)	70.000
Fondazione Vodafone Italia	Instant Classroom	4.500	0	(4.500)	0
Germania - Diocesi Stoccarda	Lesbo 2019	25.000	0	(25.000)	0
CNLS - Guinea Conakry	DREAM Global Fund	17.776	80.109	(51.929)	45.956
Regno Unito Ambasciata Santa Sede	Emergenza Sanitaria 2020	0	10.853	0	10.853
Gruppo Bancario ICCREA	Aiuto per la povertà	3.000	0	0	3.000
IGES Srl	Mensa	30.000	0	0	30.000
Istituto Buddhista Italiano Soka Gakkai	Progetto Viva gli anziani	0	299.580	0	299.580
Istituto Comprensivo G. Sabatini	Diritto allo studio	0	80.000	0	80.000
Kindermissionswerk - die Sternsinger	Sostegno 2019	322.703	0	(322.703)	0
King Baudouin Foundation	BRAVO Burkina Faso	0	12.330	0	12.330
L.V.I.A. Ass. Internaz. Vol. Laici	BRAVO - Guinea	0	48.433	0	48.433
MEMISA	DREAM Guinea Conakry	3.265	31.950	(35.215)	0
Ministero Affari Esteri Belgio	Peacekeeping 2020	0	75.000	0	75.000

CA

Ministero Affari Esteri Germania	Peacekeeping 2016	20.907	0	(20.907)	0
Min. Interno Dip.to Libertà Civili e Imm.	FAMI Lingua	375.718	138.004	(308.427)	205.295
Ministero del lavoro e politiche sociali	Giovani per la Pace	34.104	0	(34.104)	0
Ministero del lavoro e politiche sociali	TTE Makers	0	90.767	0	90.767
Ministero del lavoro e politiche sociali	Emergenza Sanitaria 2020	0	355.000	0	355.000
Org. Internationale de la Francophonie	Ministri Giustizia	10.000	0	(10.000)	0
Paypal	Sostenitori	4.476	308.381	(35.045)	277.812
Stripe	Sostenitori	0	566.965	(368.214)	198.751
Pia Unione Lauretana Dame Romane	Sostegno donne migranti	12.300	0	0	12.300
Presidenza del Consiglio dei Ministri	Arte inclusione	15.850	0	(15.850)	0
Presidenza del Consiglio dei Ministri	Educare i giovani	68.250	0	(68.250)	0
Provincia autonoma di Trento	BRAVO Burkina Faso	338.136	285.338	(200.000)	423.474
Regione Lazio	Mostra arte	15.000	0	(15.000)	0
Regione Lazio	Emergenza Sanitaria 2020	0	399.982	(199.987)	199.995
Sostenitori privati	Donazioni varie da ricevere	55.101	700	(55.101)	700
Svizzera Eda	Abolizione pena di morte	20.000	0	(20.000)	0
Stichting Porticus	Borse di studio	15.000	0	0	15.000
Tavola Valdese	BRAVO Malawi 2018-2019	5.000	0	(5.000)	0
Tavola Valdese	BRAVO Mozambico	35.000	0	(15.000)	20.000
UNICEF	DREAM Burkina Faso	921	74.771	(9.942)	65.750
Unione Buddhisti Italiani	Corridoi Umanitari	80.000	150.000	(125.000)	105.000
Unione Buddhisti Italiani	KIWU Sviluppo	0	62.197	(18.659)	43.538
Unione Europea	Corridoi Umanitari	39.664	0	(39.664)	0
Unione Europea	Peacekeeping 2020	0	654.963	(523.950)	131.013
Università di Tor Vergata	Weman Malawi	33.012	0	(33.012)	0
Università di Tor Vergata	AICS Malawi	0	40.632	0	40.632
USAID Agency for International Dev.	Emergenza Sanitaria 2020	0	752.493	(372.825)	379.668
US Department of State	Peacekeeping Sudan	0	168.255	(31.424)	136.831
US Embassy to the Holy See	Migranti	8.082	0	(8.082)	0
Vaticano - segreteria di Stato	Poveri	0	100.000	0	100.000
Verein Sant'Egidio	DREAM Tanzania	0	138.904	(92.083)	46.821
Wind Telecomunicazioni S.p.A.	Scuole della pace	0	10.000	0	10.000
TOTALE		2.768.594	8.399.196	(6.060.321)	5.107.469

OK

ALLEGATO 2 - PROSPETTO DELLA MOVIMENTAZIONE DEI FONDI VINCOLATI

AL 31 DICEMBRE 2020

Ente Erogante	Titolo progetto	Fondi Vincolati al 31.12.2019	Riclassifica da fondi vincolati a fondo contribuito/capitale vincolati da terzi	Decremento per impiego fondi 2020	Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2020	Fondi Vincolati al 31.12.2020
Deutsche Bank	Condominio protetto Quinto Cecilio	13.625	-	-	-	13.625
Salini	Aiuto Poveri	37.742		- 85.947	190.000	141.795
Sostenitori	Emergenza Profughi	1.107.494	- 13.825	- 1.028.749	1.082.339	1.147.259
Sostenitori	Cnvivenza Caselle Torinese	-		- 10.400	16.500	6.100
Sostenitori	Carceri Africa	5.472		- 2.850	1.000	3.622
Sostenitori	Convivenza Via Avicenna	-		- 12.496	19.500	7.004
Ministero dell'Ambiente	Bukavu Green Economy	2.491	- 36.218	- 169.638	359.843	156.479
Intesa SanPaolo	Minori Italia	10.000	-	-	-	10.000
Fondation Assistance Internationale	Peacekeeping RCA	22.424		- 22.424		0
Sostenitori privati	Tripi per Zagarolo	176.900		- 5.138	17.982	189.745
Enel Cuore Onlus	Viva gli Anziani	212.492	- 2.701	- 209.791	-	0
Ministero del Lavoro e Pol.Soc.	Teen Makers	87.743		- 178.510	90.767	0
Min.Interno Dip.to Libert� Civili e Imm.	FAMI F.Gemelli Salute	22.271		- 34.206	22.410	10.476
Unione Europea	Negotiation RCA	6.656		- 103.573	96.917	0
Caritas Antoniana	Corridoi Umanitari	36.291		- 97.399	61.108	0
Sostenitori	Profughi Rohingya	72.472		- 30.140		42.332
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Nymanzi - Uganda	3.255		- 33.740	30.485	0
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Camerun carceri	7.065		- 95.442	88.377	0
ACRI	Corridoi Umanitari	131.641		- 181.879	50.238	0
UBI	Corridoi Umanitari	32.919		- 32.919		0
Fondazione BNL	Lingua italiana	1.327		- 1.327		0
Unione Europea	YAR 19/21	77.517		- 28.810		48.706
CISCO	Housing first	206.122		- 119.770	209.056	295.408
ICCREA	Senza fissa dimora	12.181		- 12.181		0
Porticus	Borsa di studio YAQ	15.000		-	-	15.000
Malvezzi	Ristrutturazione S.Gallicano	81.542	- 6.898	- 11.054		63.590
Fond. Rocca	Zagarolo	11.184		- 1.093		10.091
Ministero dell'interno	FAMI Lingua Italiana	335.949	- 3.206	- 114.933		217.810
Mediafriends	Minori migranti	135.420		- 168.418	32.998	0
PULDR.IPAB	Alloggio, donne migranti	30.678		- 30.678		0
PULDR.IPAB	Autonomia lavoro, donne migranti	26.500		- 26.500		0
CEI	Nymanzi - Uganda	71.120		- 33.367	29	37.782
ITC	Uganda Biblioteca	10.869		- 10.869		0
Japan Tobacco Inc.	Migranti povert�	19.159	- 9.912	- 6.963		2.284
Diocesi di Stoccarda	Lesbo	11.107		- 11.107		0
Ministero dell'interno	Centri Genti di Pace	99.936		- 99.936		0
Sostenitori	palazzo migliori	37.608	- 5.936	- 101.977	70.305	0
Roma Capitale	Emergenza Freddo	3.787	- 1.750	- 18.037	16.000	0
US Embassy to the Holy See	Migrant women	8.082		- 3.280		4.802
Fondazione L'Arca	Palazzo Leopardi	25.000	- 13.926	- 11.074		0
Roma Capitale	H15 Emergenza Freddo S.M.Trastevere	12.584		- 30.736	18.152	0
Ferger	Corridoi Umanitari	103.000		- 103.000		0
sostenitori	Santa Cornelia	50.000		- 11.649	100.000	138.351
Ass:Provinciale per i Minori	Corridoi Famiglie	1.203		- 1.203		0
IBL Banca spa	Anicia	25.000	- 8.362	- 16.638		0
Sostenitori	Italia 5 x mille anno 2019	59.292	- 5.673	- 53.620		0
Rai SMS	Campagna di Natale	-	- 90.166	- 131.377	233.481	11.938
Banca d'Italia	Dandolo	-	- 15.132	- 34.473	49.605	0
UBI	Corridoi Umanitari	-		- 109.648	150.000	40.352
Ministero Affari Esteri	Peacekeeping Sud Sudan	-		- 442.662	442.662	0
Ministero Affari Esteri	Peacekeeping RCA	-		- 53.561	53.561	0
Sostenitori	Emergenza Sanitaria	-	- 60.740	- 859.357	1.616.093	695.996

CA

Ente Erogante	Titolo progetto	Fondi Vincolati al 31.12.2019	Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi	Decremento per impiego fondi 2020	Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2020	Fondi Vincolati al 31.12.2020
CISCO	CAF America	-	16.000	- 8.442	24.442	0
Caritas Antoniana	Secondo Protocollo	-	-	- 72.772	101.695	28.923
BNP Paribas	Emergenza Sanitaria	-	36.096	- 263.904	300.000	0
CEI	Pakistan Dir. Scuola	-	-	- 20.460	56.814	36.354
FAMI	Autonomia Corridoi Umanitari	-	-	- 52.375	115.593	63.218
Con I Bambini	Valori in circolo	-	-	- 215.133	525.000	309.867
ENEL	Viva gli Anziani Emergenza Sanitaria	-	1.214	- 394.006	556.968	161.748
US Aid	Emergenza Sanitaria	-	4.582	- 597.984	752.493	149.927
Fondazione Rossini	Anicia Diurno	-	2.684	- 13.316	16.000	0
Fond. Charlemagne	Ostia	-	-	- 3.112	30.000	26.888
SokkaGakkai	Viva gli Anziani	-	-	- 61.906	299.580	237.674
Sostenitori	Via Cerquetti	-	339.500	- 10.500	350.000	0
Diocesi di Muenster	Abidjian	-	12.800	- 3.200	30.000	14.000
US CSO	Peacekeeping Sud Sudan	-	-	- 44.509	168.255	123.745
Unicredit	Scuole pace	-	-	- 11.913	30.000	18.087
Unione Europea	Peacekeeping RCA	-	-	- 139.138	654.963	515.825
UBI	Kivu Sviluppo	-	-	- 2.329	62.197	59.867
Fond. Mondo Digitale	GoogleImpact	-	-	- 11.806	101.750	89.944
Comune di Monterotondo	SFD	-	-	- 6.587	11.278	4.691
Fond. Migrantes	Diritto Scuola	-	-	- 13.805	29.000	15.195
Sost. Milano CSE Amplifon	Viva gli Anziani	-	-	- 5.540	15.000	9.460
Fond. TIM	Viva Anziani	-	-	-	100.000	100.000
Roma Capitale	H15 Inverno 20-21	-	-	- 1.050	2.278	1.227
Diocesi di Wuttemberg	Lesbo 2020	-	-	- 21.819	50.000	28.181
Sostenitori	Sede Tiburtino	-	-	-	49.800	49.800
IC Sabatini	Rom	-	-	-	80.000	80.000
ENI	Salviamo gli Anziani	-	-	-	50.000	50.000
Unicredit	Emergenza Sanitaria	-	20.118	- 857	200.000	179.026
Diocesi di Monaco	Lesbo	-	-	- 2.690	80.000	77.310
Ministero Affari Esteri	Peacekeeping RCA	-	-	-	75.000	75.000
Sostenitori	Monterotondo	-	-	- 930	8.184	7.254
Wind	Scuole pace	-	-	- 1.738	10.000	8.262
Stft Feger	Corridoi Umanitari	-	-	-	103.000	103.000
IBL Banca spa	Via Anicia	-	-	- 3.666	25.000	21.334
Sostenitori	Nord Mozambico	-	-	- 8.136	56.134	47.998
Comune di Sassari	Emergenza Sanitaria	-	-	-	1.700	1.700
Salcef	Emergenza Sanitaria	-	-	- 1.762	10.000	8.238
Fond. Gr. De Benedetti	Housing	-	-	- 359	330.000	329.641
Vaticano	Poveri	-	-	-	100.000	100.000
Sostenitori	Co-Housing	-	-	-	2.440	2.440
Ministero del Lavoro	Em. Sanitaria Povertà	-	-	- 94.731	355.000	260.269
Sostenitori	Italia 5 x mille anno 19/18	-	-	- 14.854	352.300	337.445
Sostenitori	Italia 5 x mille anno 18/17	-	142.708	- 210.973	357.802	4.121
Sostenitori	Bambini Africa	77.620	-	- 77.620	-	0
Tavola Valdese	Programma BRAVO Mozambico	18.270	-	- 18.270	-	0
Comune di Barcellona	Programma BRAVO Mozambico	47.381	-	- 76.008	51.439	22.812
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Programma BRAVO Guinea in collaborazione con L.V.I.A.	77.998	-	- 85.403	48.433	41.028
UNICEF Burkina Faso	Programma BRAVO Burkina Faso	51.786	-	- 126.558	74.772	0
Fondazione ACRA	Programma BRAVO Burkina Faso	43.344	-	- 178.342	181.376	46.377
Sostenitori	Adozioni a Distanza	861.291	-	- 620.086	749.078	990.283
Sostenitori	Asilo di Roberta Blantyre	480	-	- 4.030	3.550	0
Sostenitori	Bambini di strada Malawi	26.590	-	- 25.067	3.500	5.022
Sostenitori Adoz. a distanza	DREAM e Centri nutrizionali 2019	11.920	-	- 11.920	-	(0)
Sostenitori Adoz. a distanza	DREAM e Centri nutrizionali 2020	-	-	- 434.821	446.011	11.190

A

Ente Erogante	Titolo progetto	Fondi Vincolati al 31.12.2019	Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi	Decremento per impiego fondi 2020	Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2020	Fondi Vincolati al 31.12.2020
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Mozambico PASS 2017-2020	226.786		- 274.203	49.417	2.000
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Mozambico progetto in partenariato con CUAMM	780.481		- 631.387	842.940	992.034
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	EspaçoAperto Mozambico 2020-21			- 85.683	450.000	364.317
Cooperazione Fiamminga	DREAM Mozambique 2018-2020	56.727	-	- 91.727	35.000	0
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Malawi I CARE 2018-2021	203.004		- 239.667	328.700	292.037
ActionAid	Dream Malawi 2018-2020	20.065	-	- 258.151	238.620	533
ISS Istituto Superiore di Sanità	Malawi 2018-2020	59.397	-	- 21.928		37.469
Università di Tor Vergata	Progetto Wemen Malawi	979	-	- 40.751	40.632	860
Rissho Kosei -Kai	DREAM e BRAVO Balaka 2019-2020	11.597	-	- 11.597		0
Rissho Kosei -Kai	Emergenza COVID Malawi			- 48.683	71.523	22.840
University of Maryland - Malawi	DREAM Laboratorio Malawi			- 22.065	84.587	62.523
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	Formazione DREAM Malawi 2019-2020	5.268	-			5.268
Fondazione Aurora	Formazione Malawi Mozambico 2019-2020	12.841	-	- 3.239		9.603
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	DREAM Guinea Conakry 2019-2021	349.766	-	- 163.833		185.933
Diocesi di Colonia	DREAM Guinea Conakry 2019-2021	74.464	-	- 92.800	203.720	185.383
CNLS - Global Fund	DREAM Guinea Conakry 2019-2020	2.372	-	- 64.705	62.333	0
MEMISA Belgique	DREAM Guinea Conakry 2017-2021	-	-	- 36.322	36.839	518
Ambasciata Giapponese in Guinea Conakry	DREAM Guinea - Dubreka 2018-2020	3.340	-	-	-	3.340
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	DREAM Kenya 2018-2020	237.044	-	- 275.108	42.916	4.851
S. Egidio Verein Schweiz	DREAM 2019-2020	4.408	-	- 4.408		0
USAID Boresha	DREAM Tanzania 2020-2021	-	-	- 92	1.399	1.307
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Emergenza RCA 2019-2020			- 492.318	514.615	22.297
Kindermissionswerk - die Sternsinger	Programma BRAVO Multipaese (Mozambico, Malawi, Burkina Faso)	10.329	-	- 486.364	513.672	37.637
Kindermissionswerk - die Sternsinger	Schools of Pease Multipaese (Mozambico, Malawi, Burkina Faso)	6.615	-	- 142.214	140.100	4.501
Kindermissionswerk - die Sternsinger	Centri Nutrizionali Malawi e Mozambico	4.597	- 3.725	- 223.645	231.283	8.511
Kindermissionswerk - die Sternsinger	DREAM Multipaese (Malawi, Mozambico, Guinea Conakry, Tanzania, Kenya, Congo RDC, RCA)	7.735	- 60.145	- 1.169.682	1.240.672	18.580
Sostenitori vari	Emergenza Idai	220.244	-	- 267.244	47.000	(0)
AIDS Stiftung	Emergenza Idai Mozambico	16.903	-	- 16.903		0
Gemeinschaft Sant'Egidio	Emergenza Idai Mozambico	6.501	-	- 11.383	4.883	0
Assicurazione Generali	Rimborso danni Idai Beira	4.169	-	- 4.169		0
Assicurazione Generali	Rimborso incendio Balaka	32.776	-	- 32.776		0
		7.035.201	- 914.016	- 14.182.007	18.488.083	10.427.261
TOTALE FONDI VINCOLATI A.III.1						
Sostenitori Privati	Fondi Propri 2019	49.082		- 49.082		-
Sostenitori Privati	Fondi Propri 2020		- 887.581	- 1.757.219	4.060.988	1.416.188
Sostenitori Privati	facebook				26.077	26.077
Fondi Propri	DREAM 2019	42.152		- 42.152		-
Wine for Life	Wine for Life 2019	40.734		- 40.734		-
Fondi Propri	DREAM 2020			- 512.921	620.842	107.921
Wine for Life	Wine for Life 2020			- 4.561	15.562	11.001
Fondi Propri	Bambini e BRAVO	53.401		- 31.892	2.655	24.165

OK

Ente Erogante	Titolo progetto	Fondi Vincolati al 31.12.2019	Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi	Decremento per impiego fondi 2020	Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2020	Fondi Vincolati al 31.12.2020
		185.369	- 887.581	- 2.438.560	4.726.124	1.585.352
TOTALE FONDI VINCOLATI A.III.2		185.369	- 887.581	- 2.438.560	4.726.124	1.585.352
TOTALE FONDI VINCOLATI		7.220.570	- 1.801.597	- 16.620.567	23.214.206	12.012.613

05

ALLEGATO 3 - Comunità di S.Egidio-ACAP Onlus
RENDICONTO FINANZIARIO
Bilancio 2020

ID	Descrizione	2020
A	DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	5.733.954
B	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO	
	<i>Risultato d'esercizio</i>	8.283
	<i>Ammortamenti</i>	1.181.099
	<i>(Plusvalenze) Minusvalenze da realizzo immobilizzazioni</i>	0
	<i>(Incremento) decremento dei crediti</i>	(1.949.326)
	<i>(Incremento) decremento delle rimanenze</i>	0
	<i>(Incremento) decremento ratei e risconti attivi</i>	72.186
	<i>Variazione fondo rischi</i>	(52.824)
	<i>Variazione netta TFR</i>	(44.213)
	<i>(Decremento) incremento debiti v/fornitori</i>	(31.038)
	<i>(Decremento) incremento altri debiti</i>	30.611
	<i>(Decremento) incremento ratei e risconti passivi</i>	86.659
	<i>Incremento delle attività finanziarie che non costituiscono imm.ni</i>	0
	sub-totale B	(698.563)
C	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
	<i>Investimenti in immobilizzazioni</i>	
	<i>immateriali</i>	(712.426)
	<i>materiali</i>	(582.826)
	<i>finanziarie</i>	(1.395.261)
	sub-totale C	(2.690.513)
D	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
	<i>Debiti verso banche</i>	(5.511)
	<i>Debiti verso altri finanziatori</i>	0
	<i>Rimborso finanziamenti</i>	0
	<i>Fondi vincolati</i>	4.792.042
	<i>Aumenti e riduzione di capitale</i>	0
	<i>Contributi in conto capitale vincolati da terzi</i>	178.266
	<i>Contributi in conto capitale vincolati dagli organismi istituzionali</i>	681.361
	sub-totale D	5.646.158
E	FLUSSO MONETARIO DELL'ESERCIZIO (B+C+D)	2.257.082
G	DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI (A+E)	7.991.036

Ar