

Dott.ssa
Simona Casaregola
Commercialista
Revisore Contabile
00165 Roma – Via Gregorio VII n° 58
Tel. 06/6381057 – 06/39379501- Fax 06/39379500
E-Mail simona@studiocasaregola.com

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE

Al Consiglio Direttivo,
all'Assemblea dei Soci della ONG
PRO.DO.C.S. – Progetto Domani : Cultura e Solidarietà.

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ONG PRO.DO.C.S. – Progetto Domani: Cultura e Solidarietà chiuso al 31 Dicembre 2017 e composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota integrativa.

a) Responsabilità del Consiglio Direttivo per il bilancio d'esercizio

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, in conformità ai principi contabili applicabili agli enti non profit e per quella parte del controllo interno necessario al fine di consentire la redazione dello stesso che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, compete al Consiglio Direttivo dell'Associazione.

b) Responsabilità del Revisore

La responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile è di mia competenza. La revisione contabile è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio di esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno. La revisione comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

c) Giudizio

A mio giudizio, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 con il risultato di gestione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa.

Per il giudizio al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla mia relazione del 18/03/2017.

Roma, 27 Marzo 2018

In fede.

Dott.ssa Simona Casaregola

Dott.ssa Simona Casaregola
Commercialista - Revisore Contabile
00165 Roma - Via Gregorio VII n° 58
C.F. CSR SMN 65R49 H501X - P. IVA 07010871007
Simone Casaregola

Bilancio al 31 Dicembre 2017

Stato Patrimoniale

| Stato Patrimoniale Attivo | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| A Crediti v/associati per quote dovute | 0,00 | 0,00 |
| B Immobilizzazioni | | |
| I <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | 0,00 | 0,00 |
| II <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | |
| 1 Terreni e Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| 2 Impianti e attrezzature | 4.230,71 | 4.230,71 |
| 3 Altri beni | 4.603,44 | 4.603,44 |
| (Fondi di Ammortamento) | -6.198,44 | -5.328,85 |
| 4 Immobilizzazioni in corso e acconti | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 2.635,71 | 3.505,30 |
| III <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | |
| 1 Partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 2 Crediti | 0,00 | 0,00 |
| 3 Altri Titoli (Portafoglio Titoli) | 1.423.402,09 | 1.466.696,78 |
| (di cui Titoli vincolati a progetti) | 417.151,21 | 0,00 |
| Totale | 1.423.402,09 | 1.466.696,78 |
| Totale Immobilizzazioni | 1.426.037,80 | 1.470.202,08 |
| C Attivo Circolante | | |
| I <u>Rimanenze</u> | 0,00 | 0,00 |
| II <u>Crediti</u> | | |
| 1 Crediti v/clienti | 0,00 | 0,00 |
| 2 Crediti Tributari e Previdenziali | 358,24 | 0,00 |
| 3 Crediti diversi | | |
| - Crediti verso associati /Vari | 8.810,90 | 0,00 |
| - Crediti per progetti MAE | 0,00 | 0,00 |
| - Crediti da scelte 5, 8 per mille Stato Italiano | 23.500,00 | 0,00 |
| - Crediti vari | 1.612,19 | 11.582,77 |
| Totale | 25.112,19 | 11.582,77 |
| III <u>Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</u> | | |
| 1 Partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 2 Altri Titoli | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 |
| IV <u>Disponibilità liquide</u> | | |
| 1 Cassa | 5.691,12 | 3.018,80 |
| 2 Banche in Italia | 11.455,75 | 25.842,94 |
| 3 Banche in PVS | 43,35 | 81,91 |
| Totale | 17.190,22 | 28.943,65 |
| Totale Attivo Circolare | 51.471,55 | 40.526,42 |
| D Ratei e Risconti | | |
| 1 <u>Ratei attivi</u> | 0,00 | 0,00 |
| 2 <u>Risconti attivi</u> | 0,00 | 0,00 |
| 3 <u>Fondi Impegnati Finali (Costi rinviati)</u> | 40.567,72 | 21.183,04 |
| Totale | 40.567,72 | 21.183,04 |
| Totale Attivo | 1.518.077,07 | 1.531.911,54 |

Dott.ssa Simona Casaregola
 Commercialista - Revisione Contabile
 00165 Roma - Via Gregorio VII n° 58
 C.F. CSR SMN 65R49 H501X - P. IVA 07010871007
 Simona Casaregola


 The bottom section contains several handwritten signatures in blue ink. A prominent stamp in the center reads "PROGETTO DOMANI: CULTURA E SOLIDARIETA'" with the address "VIA ETRURIA, 14/C 00183 - ROMA C.F. 97036450589". To the right, another stamp says "PRO. DO. C.S." with a small number "1" below it.

segue

| Stato Patrimoniale Passivo | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| A Patrimonio netto | | |
| I Fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 |
| II Patrimonio Vincolato | | |
| 1 Riserve statutarie | 0,00 | 0,00 |
| 2 Fondi vincolati | 0,00 | 0,00 |
| 3 Altri fondi vincolati | 0,00 | 0,00 |
| Totale patrimonio vincolato | 0,00 | 0,00 |
| III Patrimonio libero | | |
| 1 Risultato gestionale esercizio in corso | 81.525,42 | -18.440,58 |
| 2 Risultato gestionale esercizi precedenti | 0,00 | -61.183,16 |
| 3 Riserve statutarie | 0,00 | 0,00 |
| 4 Riserve accantonate per fini istituzionali | 975.241,61 | 1.592.016,56 |
| 5 Riserve accantonate vincolate per progetti | 417.151,21 | 0,00 |
| Totale patrimonio libero | 1.473.918,24 | 1.512.392,82 |
| Totale patrimonio netto | 1.473.918,24 | 1.512.392,82 |
| B Fondi per rischi e oneri | | |
| I Fondi trattamento quiescenza e simili | 0,00 | 0,00 |
| II Fondo per imposte | 0,00 | 0,00 |
| Totale fondi per rischi e oneri | 0,00 | 0,00 |
| C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | 5.297,89 | 2.599,47 |
| D Debiti | | |
| I Debiti v/Banche | | |
| 1 Banca | 0,00 | 0,00 |
| II Debiti v/altri Finanziatori | | |
| 1 Finanziatori | 1.704,83 | 8.943,99 |
| (di cui esigibili oltre l'esercizio) | 0,00 | 0,00 |
| III Acconti | | |
| 1 Acconti o Anticipazioni | 125,15 | 0,00 |
| (di cui esigibili oltre l'esercizio) | 0,00 | 0,00 |
| IV Debiti v/Fornitori | | |
| 1 Fornitori | 589,42 | 5.323,25 |
| V Debiti Tributarî | | |
| 1 Debiti v/Erario | 226,35 | 2.435,51 |
| VI Debiti Previdenziali e infortuni | | |
| 1 Debiti v/Istituti previdenziali | 1.030,00 | 216,50 |
| VII Altri Debiti | | |
| 1 Debiti per Contributi da erogare | 0,00 | 0,00 |
| 3 Debiti vari (Personale Dipendente) | 2.791,00 | 0,00 |
| Totale debiti | 6.466,75 | 16.919,25 |
| E Ratei e Risconti | | |
| 1 Ratei passivi | 0,00 | 0,00 |
| 2 Risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| 3 Fondi Impegnati Finali (Proventi rinviati anno succ.) | 32.394,19 | 0,00 |
| Totale | 32.394,19 | 0,00 |
| Totale patrimonio netto e passivo | 1.518.077,07 | 1.531.911,54 |

Dott.ssa Simona Casaregola

Commercialista - Revisore Contabile

00165 Roma - Via Gregorio VII n° 58

C.F. CSR SMN 65R49 H501X - P. IVA 07010871007

Simona Casaregola

Simona Casaregola (signature)

 PRO.DO.C.S. - Progetto Domani: Cultura e Solidarietà (stamp)

 VIA ETRURIA, 14/15

 00165 - ROMA

 C. F. 07030450329

 PRO. DO. C. S. (stamp)

Rendiconto Gestionale (Conto Economico)

| Oneri (Costi) | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| A Oneri | | |
| 1 <u>Rimanenze iniziali di materiali, prodotti e merci</u> | | |
| Totale | 0,00 | 0,00 |
| 2 <u>Spese materie prime, sussidiarie e di merci</u> | | |
| a) Acquisti risorse materiali | 40.889,55 | 2.775,95 |
| b) Consumo materie prime e altri materiali | 2.258,97 | 3.861,85 |
| c) Altre spese Struttura | 0,00 | 2.014,00 |
| Totale | 43.148,52 | 8.651,80 |
| 3 <u>Godimento beni di terzi</u> | 0,00 | 0,00 |
| 4 <u>Spese per il personale</u> | | |
| a) Stipendi e collaborazioni | 35.602,20 | 61.432,51 |
| b) Oneri e contributi sociali | 2.348,91 | 493,79 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 2.698,42 | 2.265,38 |
| d) Altri costi (Diarie / Trasferte) | 7.636,86 | 6.814,56 |
| Totale | 48.286,39 | 71.006,24 |
| 5 <u>Ammortamenti e svalutazioni</u> | | |
| a) Ammortamenti immateriali | 0,00 | 0,00 |
| b) Ammortamenti materiali | 869,59 | 241,80 |
| Totale | 869,59 | 241,80 |
| 6 <u>Accantonamenti</u> | | |
| a) Accantonamenti per rischi e altri | 0,00 | 0,00 |
| 7 <u>Oneri diversi di gestione</u> | | |
| a) Servizi esterni | | |
| - Costruzioni e infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| - Affitti e canoni | 1.606,60 | 1.101,70 |
| - Manutenzioni e riparazioni | 0,00 | 0,00 |
| - Servizi professionali indipendenti | 11.636,77 | 9.321,16 |
| - Spese trasporto | 9.601,54 | 8.407,45 |
| - Assicurazioni | 1.296,60 | 0,00 |
| - Servizi bancari e commisioni | 810,70 | 511,70 |
| - Pubblicità, Comunicazione e relazioni pubbliche | 1.999,47 | 1.354,00 |
| - Forniture | 1.981,82 | 3.445,27 |
| - Altri servizi | 877,30 | 1.961,47 |
| Totale | 29.810,80 | 26.102,75 |
| b) Imposte e tributi | | |
| - Imposte e tributi vari | 3.944,49 | 3.183,95 |
| c) Oneri diversi | | |
| - Corsi attività di formazione | 5.860,37 | 12.376,09 |
| Totale | 5.860,37 | 12.376,09 |
| Totale oneri Attività istituzionale | 131.920,16 | 121.562,63 |
| B Oneri Finanziari | | |
| 1 <u>Oneri finanziari</u> | | |
| a) Oneri finanziari | 0,00 | 8.856,14 |
| b) Interessi passivi e altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 8.856,14 |
| 2 <u>Utili o perdite su cambi (+ / -)</u> | 0,00 | 127,39 |
| Totale Oneri Finanziari | 0,00 | 8.983,53 |
| C Oneri Straordinari | | |
| 2 <u>Oneri</u> | | |
| b) Sopravvenienze | 1.684,76 | 0,00 |
| Totale Oneri Straordinari | 1.684,76 | 0,00 |
| D Rettifiche impegni su progetti in corso | | |
| 1 <u>Impegni su progetti</u> | | |
| a) Fondi Impegnati Iniziali (Costi da anno precedente) | 21.183,04 | 3.090,00 |
| b) Fondi Impegnati Finali (Proventi rinviati anno succ.) | 32.394,19 | 0,00 |
| Totale | 53.577,23 | 3.090,00 |
| Totale Oneri | 187.182,15 | 133.636,16 |

Dott.ssa Simona Casaregola
 Commercialista - Revisore Contabile
 00165 Roma - Via Gregorio VII n° 58
 C.F. CSR SMN 65R49 H501X - P. IVA 07010871007
 Simona Casaregola

Nicola Albanese
 Dott. ssa Daniela
 55
 Via Etruria
 00183 - ROMA
 C. F. 97036460589
 PRO D. C. S.

Giuseppe
 Ferruccio
 PRO D. C. S.

segue

| Proventi (Ricavi) | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| A Proventi | | |
| 1 <u>Proventi e ricavi attività tipiche</u> | | |
| a) Quote associative e Contributi in beni e servizi | | |
| - Quote associative | 1.600,00 | 1.140,00 |
| - Contributi in Beni e servizi | 0,00 | 17.900,00 |
| Totale | 1.600,00 | 19.040,00 |
| b) Contributi Pubblici e Privati | | |
| - Contributi Pubblici | 32.088,21 | 20.879,66 |
| - Contributi Cinque per mille | 4.927,88 | 5.403,02 |
| - Contributi Otto per mille dallo Stato Italiano | 23.500,00 | 0,00 |
| - Contributi Privati | 25.298,24 | 21.178,78 |
| - Contributi da Fondi propri | 120.000,00 | 0,00 |
| Totale | 205.814,33 | 47.461,46 |
| 2 <u>Altri Proventi e ricavi diversi</u> | | |
| a) Ricavi diversi | 860,00 | 383,82 |
| 3 <u>Rimanenze di materiali, prodotti e merci</u> | | |
| Totale | 0,00 | 0,00 |
| Totale Proventi attività istituzionale | 208.274,33 | 66.885,28 |
| B Proventi Finanziari | | |
| 1 <u>Proventi finanziari</u> | | |
| a) Proventi finanziari | 19.843,97 | 27.043,13 |
| b) Interessi attivi e altri proventi | 21,55 | 84,13 |
| Totale Proventi Finanziari | 19.865,52 | 27.127,26 |
| C Proventi Straordinari | | |
| 1 <u>Proventi</u> | | |
| a) Plusvalenze | 0,00 | 0,00 |
| Totale Proventi Straordinari | 0,00 | 0,00 |
| D Rettifiche impegni su progetti in corso | | |
| 1 <u>Impegni su progetti</u> | | |
| a) Fondi Impegnati Iniziali (Proventi da anno precedente) | 0,00 | 0,00 |
| b) Fondi Impegnati Finali (Costi rinviati anno succ.) | 40.567,72 | 21.183,04 |
| Totale | 40.567,72 | 21.183,04 |
| Totale Proventi | 268.707,57 | 115.195,58 |
| Risultato di gestione | 81.525,42 | -18.440,58 |

Dott.ssa Simona Casaregola
 Commercialista - Revisore Contabile
 00165 Roma - Via Gregorio VII n° 58
 C.F. CSR SMN 65R49 H501X - P. IVA 07010971007
 Simona Casaregola

Il Consiglio Direttivo



 Simona Casaregola
 PRO. DO. C.S.

Rendiconto Gestionale (Conto Economico)

Classificazione Oneri e Proventi per Progetti

| PROVENTI | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Segretariato e Funzionamento | | |
| Quote associative | 1.600,00 | 1.140,00 |
| Contributi privati e donazioni | 2.006,95 | 19.872,46 |
| Totale | 3.606,95 | 21.012,46 |
| Proventi finanziari | | |
| Interessi e proventi | 19.865,52 | 27.127,26 |
| Totale | 19.865,52 | 27.127,26 |
| Educazione Cittadinanza Globale/Informazione | | |
| Contributi privati e donazioni | 2.326,81 | 3.177,96 |
| <u>Enti pubblici:</u> | | |
| Unione Europea | 2.152,25 | 0,00 |
| Totale | 4.479,06 | 3.177,96 |
| Proventi per progetti | | |
| Contributi privati e donazioni | 16.099,03 | 20.919,84 |
| Contributi da altre Associazioni/Organizzazioni | 7.067,23 | 1.109,25 |
| Raccolta fondi | 4.246,00 | 0,00 |
| Contributo per Progetti PRO.DO.C.S. Fondi propri | 120.000,00 | 0,00 |
| <u>Enti pubblici:</u> | | |
| 8 x mille Stato italiano | 23.500,00 | 0,00 |
| UNSC | 22.733,18 | 14.187,75 |
| Campagna Biblioteche Solidali - CBS | 1.615,00 | 1.075,00 |
| Erogazione 5 x mille | 4.927,88 | 5.403,02 |
| Totale | 200.188,32 | 42.694,86 |
| Fondi per impieghi finali | | |
| Fondi impegnati finali | 40.567,72 | 21.183,04 |
| Totale Proventi | 268.707,57 | 115.195,58 |

Dott.ssa Simona Casaregola
 Commercialista - Revisore Contabile
 00165 Roma - Via Gregorio VII n° 58
 C.F. CSR SAN 65R49 H501X - P. IVA 07010871007
Simone Casaregola

Anna Maria D'Amico
 Tesoro
Roberto

Progetto Domani Cultura
 VIA ETRURIA, 14
 00183 - ROMA
 C. F. 97036450969
 PRO. DO. C. S.

Paola Albanese
Simone Casaregola

segue

Classificazione Oneri e Proventi per Progetti

| ONERI | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Organi Statutari e Rappresentanza | | |
| Quote associative altri Enti | 920,00 | 1.354,00 |
| Assemblea PRO.DO.C.S. | 355,95 | 132,98 |
| Totale | 1.275,95 | 1.486,98 |
| Spese di gestione | | |
| Struttura | 8.151,02 | 16.021,70 |
| Spese personale percentuale q/p | 2.823,64 | 2.386,44 |
| Consulenze/Collaborazioni | 9.635,17 | 18.204,00 |
| Totale | 20.609,83 | 36.612,14 |
| Educazione Cittadinanza Globale/Informazione | | |
| Progetti in Italia | 34.535,58 | 27.757,81 |
| Progetti in Europa | 2.000,12 | 10.738,63 |
| Progetto Servizio Civile in Italia | 35,90 | 0,00 |
| Corso aggiornamento docenti | 3.020,86 | 0,00 |
| Totale | 39.592,46 | 38.496,44 |
| Progetti PVS | | |
| <u>Bolivia:</u> | | |
| BOL Progetto Chirurgia Labbro leporino | 3.000,00 | 3.000,00 |
| <u>Colombia:</u> | | |
| COL Progetto Servizio Civile Estero | 13.893,09 | 13.278,63 |
| COL Sostegno Microimprese | 4.574,58 | 4.322,01 |
| <u>Perù</u> | | |
| PER Progetto Borse di Studio Runa | 6.426,67 | 15.636,91 |
| <u>Haiti</u> | | |
| HAI Emergenza | 26.760,42 | 0,00 |
| <u>Kosovo</u> | | |
| KOS Progetto SAD Sostegno Centro Genetico | 12.380,00 | 2.259,25 |
| <u>Moldova</u> | | |
| MLD Progetto Follow up Centri Infanzia | 222,25 | 6.977,75 |
| <u>India:</u> | | |
| IND Progetto Biblioteca itinerante Sarpi | 0,00 | 4.476,05 |
| IND Progetto Ostello Pune TA | 4.000,08 | 4.000,00 |
| Totale | 71.257,09 | 53.950,60 |
| Ammortamenti | | |
| Fondo ammortamento | 869,59 | 0,00 |
| Fondi per impieghi finali | | |
| Fondi impegnati iniziali | 53.577,23 | 3.090,00 |
| Totale Oneri | 187.182,15 | 133.636,16 |
| Risultato di gestione | 81.525,42 | -18.440,58 |

Dott.ssa Simona Casaregola
 Commercialista - Revisore Contabile
 00165 Roma - Via Gregorio VII n° 58
 C.F. CSR SMIN 65R49 H501X - P. IVA 07010871007
 Simona Casaregola

Il Consiglio Direttivo



 Maria Donnamaria
 Teme
 Prof. Dr. S.

Progetto Domani: Cultura e Solidarietà
 VIA ETRURIA, 147
 00183 - ROMA
 C. F. 97036450699
 PRO. DO. C. S.

NOTA INTEGRATIVA al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Premessa

Il Consiglio Direttivo della ONG **PRO.DO.C.S. - Progetto Domani: Cultura e Solidarietà**, ai sensi dell'art. 7 dello Statuto sociale ha predisposto il Bilancio annuale 2017 accompagnato da una relazione di missione. In assenza di precise disposizioni statutarie e normative si è ritenuto di predisporre il bilancio seguendo le disposizioni del codice civile, con le opportune modifiche che tengono conto delle peculiarità della struttura della ONG, provvedendo anche alla stesura della presente "Nota Integrativa".

I principi contabili adottati per la redazione del bilancio annuale sono conformi alle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti per le organizzazioni non profit.

Lo schema del Bilancio di esercizio 2017 è redatto seguendo le "Linee guida" dell'Agenzia per le Onlus emanate con atto di indirizzo del 2009 e nel rendiconto gestionale gli oneri e i proventi, tutti di natura istituzionale, sono classificati secondo la loro natura e sulla base dei gruppi omogenei previsti nello schema proposto dall'Agenzia.

Al rendiconto gestionale così predisposto è stato affiancato per il corrente esercizio un ulteriore schema di rendicontazione, dove gli oneri sono stati riclassificati in base alle aree di intervento e ai progetti realizzati, mentre i proventi sono stati riclassificati in base alla loro natura. Questo, per fornire una migliore visione del perseguimento degli scopi istituzionali e in attesa del completamento delle norme di indirizzo - soprattutto in tema di redazione del bilancio annuale - che dovranno essere emanate in forza della riforma del Terzo Settore avviata nel corso dell'anno 2017.

Prima di passare all'analisi delle singole voci del Bilancio annuale chiuso al 31/12/2017 si informa che il Consiglio Direttivo, constatata la necessità di avere una certificazione del bilancio annuale, ha affidato anche quest'anno l'incarico per la revisione contabile alla Dott.ssa Simona Casaregola, iscritta nel registro dei Revisori al n.103552, la quale, accettando l'incarico, dopo aver visionato le scritture e i relativi documenti contabili, ha redatto apposita relazione presentata all'assemblea di approvazione del bilancio annuale.

Con il presente documento si forniscono le informazioni tecniche relative al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 mentre, con separata relazione di missione, saranno fornite le informazioni sulle attività e i programmi svolti nell'anno 2017.

Note esplicative al Bilancio

La presente "Nota Integrativa" costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017.

A. Criteri di valutazione

Si rende noto che non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario derogare ai criteri di valutazione.

I criteri di valutazione delle poste di bilancio sono stati adottati in conformità a quanto previsto dall'art. 2426 dal Codice Civile e più precisamente:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale dell'Organizzazione;
- l'imputazione dei proventi e degli oneri è stata fatta secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'effettivo incasso o pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Nel merito dei principali gruppi di voci presenti nella struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico o Rendiconto Gestionale sono stati applicati i criteri di valutazione di seguito indicati.

Anna Maria Domini
Tiziana
...

...
...
...

PRODOTTORE
00193 - ROMA
C. F. 97036450589
PRO DO C.S.

1) Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori di diretta imputazione. Le stesse sono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene, i coefficienti stabiliti con D.M. 29/10/1974 e D.M. 31/12/1988.

2) Immobilizzazioni finanziarie

Titoli e investimenti detenuti in forma durevole, contabilizzati con il valore al 31/12/2017 fornito dalle banche e soggetti a svalutazione nel caso di durevole perdita di valore.

3) Crediti

Tutti i crediti esposti in bilancio sono iscritti al proprio valore nominale.

4) Disponibilità liquide (Tesoreria)

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per il loro effettivo valore e corrispondono alle giacenze sui conti intrattenuti presso istituti di credito e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla data di chiusura dell'esercizio.

5) Ratei e Risconti attivi

Non sono presenti ratei e risconti.

6) Fondi Impegnati Finali

Trattasi del rinvio dei maggiori Costi e dei maggiori Proventi relativi ai programmi e progetti di cooperazione in corso di realizzazione, in Italia o all'estero che saranno attribuiti, per competenza e in base alle annualità programmate, all'esercizio successivo o a più esercizi successivi.

7) Patrimonio netto

Sono presenti riserve che rappresentano il risultato positivo degli esercizi precedenti derivanti dall'attività istituzionale e come tali soggette alle norme statutarie e di legge con tassativo divieto di distribuzione ai soci. Trattandosi di riserve vincolate per una più corretta esposizione il loro valore da questo esercizio viene esposto distinguendo la quota "per fini istituzionali" e la quota "per progetti".

Nella sezione è riportato il risultato di gestione relativo all'esercizio 2017.

8) Trattamento di Fine rapporto lavoro subordinato

È iscritto in bilancio il debito al 31/12/2017 delle quote di TFR maturate e determinate in conformità della legge e del contratto collettivo di lavoro applicato a seguito dell'assunzione di personale dipendente. L'importo è al netto di Euro 5.297,89.

9) Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

10) Oneri e Proventi

Gli Oneri e i Proventi sono riconosciuti secondo le competenze economiche, quest'ultimi derivano esclusivamente dall'attività istituzionale dell'Organizzazione e sono formati dai Contributi ricevuti da Enti pubblici e altri soggetti pubblici e privati.

B. Principali voci del Bilancio

Nella esposizione delle principali voci del Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 di seguito riportate, sono evidenziate senza necessità di ulteriori commenti, le variazioni nella consistenza dei dati rispetto all'esercizio precedente con particolare attenzione alle voci dell'attivo e del passivo patrimoniale.

Anna Maria Donnarumma
Tommaso Ke
Roberto

Paolo
Mariano

PRODOTTO DOMANIN
VIA ETRURIA, 44
00183 - ROMA
C. F. 97036450589
PRÔ. DO. G. S.

1) Immobilizzazioni materiali

| Descrizione | 2017 | 2016 | Variazione |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Beni inferiori a 516 euro | 138,20 | 138,20 | 0,00 |
| Mobili e Arredi | 4.465,24 | 4.465,24 | 0,00 |
| Materiale Informatico | 4.230,71 | 4.230,71 | 0,00 |
| Totale Immobilizzazioni | 8.834,15 | 8.834,15 | 0,00 |
| Fondi ammortamento | -6.198,44 | -5.328,85 | -869,59 |
| Immobilizzazioni nette | 2.635,71 | 3.505,30 | -869,59 |

2) Investimenti Finanziari

Nell'esercizio 2017 sono state effettuate operazioni di disinvestimento e reinvestimento di titoli finanziari detenuti che hanno determinato un utile finanziario iscritto tra i proventi per Euro 19.843,97. Utile investito nei progetti in corso.

Il totale del valore dei Titoli iscritti in bilancio al valore nominale comprende Titoli vincolati a progetti e sono, da questo esercizio, evidenziati nel loro ammontare nominale.

| Descrizione | 2017 | 2016 | Variazione |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Titoli deposito banca | 1.423.402,09 | 1.466.696,78 | -43.294,69 |
| (di cui Titoli vincolati a progetti) | 417.151,21 | 417.151,21 | 0,00 |
| Totale Immobilizzazioni | 1.426.037,80 | 1.470.202,08 | -44.164,28 |

3) Attivo Circolante

| Descrizione | 2017 | 2016 | Variazione |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Creditori diversi: | | | |
| -Amministrazioni pubbliche | 32.669,14 | 0,00 | 32.669,14 |
| -Crediti vari | 1.612,19 | 11.582,77 | -9.970,58 |
| Disponibilità liquide: | | | |
| -Cassa | 5.691,12 | 3.018,80 | 2.672,32 |
| -Banche in Italia | 11.455,75 | 25.842,94 | -14.387,19 |
| -Banche in PVS | 43,35 | 81,91 | -38,56 |
| Totale Disponibilità liquide | 17.190,22 | 28.943,65 | -11.753,43 |
| Totale Attivo circolante | 51.471,55 | 40.526,42 | 10.945,13 |

4) Patrimonio netto

| Descrizione | 2017 | 2016 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Riserve vincolate per progetti | 417.151,21 | 1.592.016,56 | -1.174.865,35 |
| Riserve per fini istituzionali | 975.241,61 | 0,00 | 975.241,61 |
| Risultato gestione esercizi precedenti | 0,00 | -61.183,16 | 61.183,16 |
| Risultato gestione | 81.525,42 | -18.440,58 | 99.966,00 |
| Totale Fondi propri | 1.473.918,24 | 1.512.392,82 | -38.474,58 |

5) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato

| Descrizione | 2017 | 2016 | Variazione |
|-------------------------------------|----------|----------|------------|
| Trattamento fine rapporto lav. sub. | 5.297,89 | 2.599,47 | 2.698,42 |



 The bottom section of the document contains several handwritten signatures in black ink. There are also blue circular stamps. One stamp is partially legible and contains the text: "progetto Domani: cultura", "VIA ETRURIA, 14", "00183 - ROMA", "C. F. 97036450589". Another stamp at the bottom center reads "PRO. DO. C. S.".

6) Debiti

| Descrizione | 2017 | 2016 | Variazione |
|----------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Debiti diversi: | | | |
| -Anticipazioni varie | 125,15 | 0,00 | 125,15 |
| -Altri Debiti a breve | 5.085,25 | 14.267,24 | -9.181,99 |
| Altri Debiti: | | | |
| -Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -Organismi diversi | 1.256,35 | 2.652,01 | -1.395,66 |
| Totale Debiti | 6.466,75 | 16.919,25 | -10.452,50 |

7) Ratei e Risconti (attivi e passivi)

Non sono presenti ratei e risconti.

8) Fondi Impegnati Finali

Le quote rinviate all'esercizio successivo sono correttamente esposte nel prospetto di bilancio e riguardano progetti in corso d'opera.

9) Oneri

Gli oneri iscritti nel Rendiconto Gestionale (Conto Economico) rappresentano per la quasi totalità del valore gli impieghi dei contributi ricevuti a vario titolo per la realizzazione dei programmi e dei progetti di cooperazione. Gli oneri sono classificati nel Rendiconto Gestionale per gruppi omogenei di costi riferendosi per la quasi totalità del loro valore all'attività tipica, ovvero istituzionale della Organizzazione.

10) Proventi

I proventi da attività istituzionale iscritti nel Conto Economico o Rendiconto Gestionale derivano dai contributi pubblici e privati ricevuti per la realizzazione dei programmi e dei progetti di cooperazione internazionale e sono classificati come nel prospetto che segue.

| Descrizione | 2017 | | 2016 | | Variazione |
|-------------------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| | Importi | % | Importi | % | |
| Quote associative | 1.600,00 | 0,77% | 1.140,00 | 1,70% | 460,00 |
| Contributi in Beni e servizi | 0,00 | 0,00% | 17.900,00 | 26,76% | -17.900,00 |
| Contributi Pubblici: | 55.588,21 | 26,69% | 20.879,66 | 31,22% | 34.708,55 |
| -MAECI | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| -Unione Europea | 2.152,25 | 1,03% | 0,00 | 0,00% | 2.152,25 |
| -Enti locali Italia | 1.615,00 | 0,78% | 1.075,00 | 1,61% | 540,00 |
| -CEI | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| -Associazioni/Fondazioni ecc. | 1.111,73 | 0,53% | 5.616,91 | 8,40% | -4.505,18 |
| -Enti locali Estero | 4.476,05 | 2,15% | 0,00 | 0,00% | 4.476,05 |
| -UNSC | 22.733,18 | 10,92% | 14.187,75 | 21,21% | 8.545,43 |
| -8xmille | 23.500,00 | 11,28% | 0,00 | 0,00% | 23.500,00 |
| Cinque per mille | 4.927,88 | 2,37% | 5.403,02 | 8,08% | -475,14 |
| Contributi privati: | 145.298,24 | 69,76% | 21.178,78 | 31,66% | 124.119,46 |
| -Donazioni e liberalità | 18.461,06 | 8,86% | 20.069,53 | 30,01% | -1.608,47 |
| -Controparti PVS | 2.591,18 | 1,24% | 1.109,25 | 1,66% | 1.481,93 |
| -Raccolta fondi | 4.246,00 | 2,04% | 0,00 | 0,00% | 4.246,00 |
| -Contributi da fondi propri | 120.000,00 | 57,62% | 0,00 | 0,00% | 120.000,00 |
| Ricavi diversi | 860,00 | 0,41% | 383,82 | 0,57% | 476,18 |
| Totale contributi | 208.274,33 | 100,00% | 66.885,28 | 100,00% | 141.389,05 |

Anna Maria D'Onofrio
Tenne
Aut. 1/1

Domani Cultura
VIA ETRURIA 14/C
00183 - ROMA
C. F. 97030470001

Alla voce "ricavi diversi" sono iscritti i proventi derivanti da altre entrate e/o dalle spese forfettariamente riconosciute sui progetti co-finanziati che sono state attribuite ai progetti in corso nell'anno 2017.

11) Dettaglio dei progetti realizzati o in corso di realizzazione

Con l'Allegato di Bilancio (Sezione Oneri) alla presente Nota Integrativa si forniscono i dettagli dei Costi sostenuti e dei "Contributi" impegnati nel 2017, iscritti in Bilancio per gruppi omogenei.

12) Risultato del rendiconto

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un saldo positivo di euro 81.525,42 con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro 99.966,00.

C. Ulteriori informazioni

L'Organizzazione per svolgere la sua attività si avvale principalmente di Collaboratori, Cooperanti e Volontari nell'esecuzione dei progetti programmati.

In data 01/12/2015, i contratti delle due risorse impiegate sono stati trasformati a tempo indeterminato applicando il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dipendenti delle Aziende del Terziario della distribuzione e dei servizi, anche per usufruire delle agevolazioni contributive previste per legge. In data 01/05/2017 è stata assunta una terza risorsa a tempo determinato di un anno per sopperire a una aspettativa della durata di 7 mesi di uno dei due dipendenti dal 01/06/2017.

Il bilancio di esercizio, composto dalla Situazione patrimoniale, Rendiconto Gestionale (Conto economico), Rendiconto Gestionale per Progetti e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale - finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 e corrisponde alle scritture contabili.

Il Consiglio Direttivo

Roma, 08 aprile 2018

Anna Maria Domani

Tenne



Vito
Murru