

Tamat

Sede Legale: Via Dalmazio Birago, 65,

06124 Perugia

C.F. e P.IVA 02142470547

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO AL 31.12.19

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

PRINCIPI CONTABILI DI RIFERIMENTO

Il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di legge interpretate e integrate, utilizzando, ove applicabili, i Principi Contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero, ai sensi dell'articolo 2435 bis, dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'articolo 2428 in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dello stesso articolo. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:
- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- lo schema di rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico adottato è ripreso dalla Raccomandazione n. 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" del luglio del 2002 emessa dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

I **cessi ammortizzabili** sono valutati al costo, comprensivo di oneri accessori.

La plusvalenza o la minusvalenza risultante è contabilizzata al conto economico.

Attivo circolante

Lavori in corso su ordinazione

Sono valutati con il metodo della percentuale di completamento, che permette di raggiungere in modo corretto l'obiettivo della contabilizzazione per competenza economica dei lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale. Il criterio della percentuale di completamento prevede, infatti, il riconoscimento del risultato della commessa con l'avanzamento dei lavori.

Il criterio si basa sull'assunto che i ricavi di commessa maturano con ragionevole certezza e sono iscritti in bilancio man mano che i lavori sono eseguiti, consentendo così di assegnare quote di risultato economico agli esercizi nei quali la produzione viene ottenuta. Il criterio della percentuale di

completamento è, pertanto, quello che consente la corretta rappresentazione in bilancio dei risultati dell'attività dell'appaltatore in ciascun esercizio.

Crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo svalutando, ove necessario, il valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono calcolati con riferimento al criterio della competenza temporale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio

E' composto da quote sottoscritte e versate, da riserve accantonate in precedenti esercizi a seguito di decisioni degli Organi Istituzionali o in forza di norme statutarie.

Debiti

Sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

Sono calcolati con riferimento al criterio della competenza temporale.

CONTO ECONOMICO

Entrate ed Uscite

Le entrate e le uscite sono inserite in bilancio in base al criterio della competenza economica.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

In relazione all'obiettivo della chiarezza, gli importi sono indicati in Euro, salvo diverso avviso; gli importi esposti in Nota integrativa potrebbero variare rispetto a quelli esposti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico a causa del troncamento.

STATO PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Valori storici originari	Fondo ammort.	Valore netto	Incr.	Decrem.	Utilizzo	Decrem.	Valore netto
		accumulato all'inizio esercizio	all'inizio esercizio			Fondo Futuri Invest. dell'esercizio		
Elaboratori	24.356	(20.197)	4.159	0		0		4.159
Totale	24.356	(20.197)	4.159	0	0	0	0	4.159

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I- RIMANENZE

3) Lavori in corso su ordinazione

	31/12/2019	31/12/2018	Variaz.
Lavori in corso su ordinazione	2.012.721	1.149.692	863.029
Totale	2.012.721	1.149.692	863.029

II-CREDITI

5a) Verso altri a breve

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variaz.
Crediti verso altri	1.486.727	771.845	714.882
Totale	1.486.727	771.845	714.882

IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE:

1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variaz.
Depositi bancari e postali	1.200.073	2.059.770	-859.697

3) DANARO, VALORI IN CASSA ED ASSEGNI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variaz.
Cassa	16.921	6.022	10.899

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variaz.
Risconti attivi	18.426	19.857	(1.431)

PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio è il seguente:

	Quote Associative	Riserve Statutarie	Avanzo Esercizio	Totale
Saldi al 31 dicembre 2018	621	24.956	2.120	27.697
Destinaz. Avanzo(Disavanzo) esercizio 2018	0	2.120	(2.120)	0
Avanzo (Disavanzo) esercizio 2019	0		3.821	3.821
Saldi al 31 dicembre 2019	621	27.076	3.821	31.518

D) DEBITI

Il dettaglio e le variazioni delle partite di debito sono le seguenti:

	A breve termine			A lungo termine		
	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variaz.	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variaz.
Verso soci	7.852	7.852	0			
Verso banche	740	533	207			
Fornitori	7.012	4.911	2.101			
Tributari	13.384	18.947	(5.563)			
Verso Inps	16.445	13.519	2.926			
Verso Altri	4.652.771	3.921.482	731.289			
Totale	4.698.204	3.967.244	730.960	0	0	0

Gli importi più significativi si riferiscono a AICS per €. 2.251.162,04, European Commission per €. 1.305.408,45, Municipalidad de Capachica per €. 132.753,74, STG Suriname per €. 108.841,00, CIAI per €. 135.505,38, Presidenza del Consiglio dei Ministri per €. 99.019,00 e Ministero degli Interni per €. 272.155,02.

Tamat non ha debiti con durata residua superiore a 5 anni.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variaz.
Ratei e Risconti passivi	9.304	16.404	(7.100)

RENDICONTO GESTIONALE

1) ENTRATE DA ATTIVITA' TIPICHE

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variab.
Riman. finali lavori in corso su ordinaz.	2.012.721	1.149.692	863.029
Entrate Gestione caratteristica	35.826	2.026	33.800
Ricavi e proventi diversi	40.723	18.143	22.580
Totale	2.089.270	1.169.861	919.409

1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

1.1. USCITE DA ATTIVITÀ TIPICHE

Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variab.
Costi attività caratteristica	1.425.412	575.075	850.337
Totale	1.425.412	575.075	850.337

1.3 Godimento beni di terzi

Il Godimento beni di terzi comprende le seguenti voci di costo:

	31/12/2019	31/12/2018	Variab.
Locazioni uffici	18.989	17.091	1.898
Totale	18.989	17.091	1.898

1.4 - PERSONALE

Non esiste personale dipendente. Il costo si riferisce ai costi sostenuti per l'utilizzo di collaboratori nei vari progetti.

COSTO

Il costo globale del lavoro è stato di 593.160 euro.

1.6 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce ricomprende:

	31/12/2019	31/12/2018	Variab.
Elettricità	2.184	2.798	(614)
Cancelleria	2.065	3.075	(1.010)
Assicurazione	15.829	12.422	3.407
Stampati	7.358	20.435	(13.077)
Acqua e gas	2.296	1.455	841
Imposte varie		985	(985)
Imposte varie non deducibili	9.797	9.703	94
Telefono	885	723	162
Manutenzioni		1.613	(1.613)
Spese diverse	6.705	19.443	(12.738)
Trasporto			0
Totale	47.119	72.652	(25.533)

Le differenze più significative si riferiscono, tra l'altro, per la voce cancelleria, assicurazioni, stampati, imposte varie e spese diverse.

4 - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Tale voce ricomprende:

	31/12/2019	31/12/2018	Variaz.
Proventi finanziari	4.063	3.966	97
Oneri finanziari	(4.833)	(2.946)	(1.887)
Totale	(770)	1.020	(1.790)

L'incremento della voce oneri finanziari si riferisce principalmente a oneri sostenuti per trasferimenti finanziari in paesi extra UE.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'avanzo di esercizio di €. 3.820,78 al fondo di riserva.

Perugia, 29 maggio 2020

Per il Comitato Direttivo
Il Presidente - Patrizia Spada

TAMAT ONG

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Esercizio al 31.12.19	2.019	2.018
B)	IMMOBILIZZAZION		
	II - Immobilizzazioni Materiali (Fondi ammortamento)	24.356 (20.197)	24.356 (20.197)
	Totale	4.159	4.159
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.159	4.159
C)	ATTIVO CIRCOLANTE I-RIMANENZE		
	3) lavori in corsc	2.012.721	1.149.692
	Totale	2.012.721	1.149.692
5a)	II - Crediti: verso altri a breve	1.486.727	771.845
	Totale	1.486.727	771.845
	IV - Disponibilità liquide:		
1)	Depositi bancari e postal	1.200.073	2.059.770
3)	Danaro, valori in cassa ed assegr	16.921	6.022
	Totale	1.216.995	2.065.792
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.716.442	3.987.329
D)	RATEI E RISCONTI	18.426	19.857
	TOTALE ATTIVC	4.739.027	4.011.345
	PASSIVO E PATRIMONIO NETTC	2.019	2.018
A)	PATRIMONIO NETTO:		
	I - Patrimonio libero		
	1) Quote social	621	621
	2) Risultato gestionale da esercizi preceden	0	0
	3) Riserva statutariæ	27.076	24.956
	Avanzo (Disavanzo) d'esercizi	3.821	2.120
	Totale	31.518	27.697
D)	DEBITI:		
3)	Debiti verso soc	7.852	7.852
4)	Debiti verso banche	740	533
7)	Debiti Verso Fornitor	7.012	4.911
7)	Debiti tributari a breve	13.384	18.947
8)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezz sociale a breve	16.445	13.519
12)	Altri debiti a breve	4.652.771	3.921.482
	Totale	4.698.204	3.967.244
E)	RATEI E RISCONTI	9.304	16.404
	TOTALE PASSIVC	4.739.027	4.011.345

RENDICONTO GESTIONALE

USCITE	AI 31/12/19	AI 31/12/18	ENTRATE	AI 31/12/19	AI 31/12/18
1 - USCITE DA ATTIVITA' TIPICHE			1 - ENTRATE DA ATTIVITA' TIPICHE		
- 1.1 Costi da Attività tipiche			1.3 Da Progetti		
Attività Tipiche	1.425.412	575.075	Rimanenze finali	2.012.721	1.149.692
	1.425.412	575.075	Entrate	35.826	2.026
			Proventi vari	40.723	18.143
				2.089.270	1.169.861
- 1.3 Godimento beni di terzi					
Locazione uffici	18.989	17.091			
- 1.4 Personale					
Retribuzioni	376.616	335.294			
Contributi	55.325	50.924			
Tfr					
Rimborsi e contr. Progetti	83.614	67.586			
Consulenze	77.604	50.140			
	593.160	503.944			
- 1.6 Oneri Diversi di gestione					
Elettricità	2.184	2.798			
Cancelleria	2.065	3.075			
Assicurazione	15.829	12.422			
Stampati	7.358	20.435			
Acqua e gas	2.296	1.455			
Imposte varie deducibili		985			
Imposte varie indeducibili	9.797	9.703			
Telefono	885	723			
Manutenzione		1.613			
Spese diverse	6.705	19.443			
Trasporto					
Noleggi					
	47.119	72.651			
	2.084.680	1.168.760			
4 - ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			4 - PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
- 4.1 Spese bancarie			4.1 Da depositi bancari		
	4.833	2.946		4.063	3.966
	4.833	2.946		4.063	3.966
TOTALE USCITE	2.089.513	1.171.707	TOTALE ENTRATE	2.093.333	1.173.827
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	3.821	2.120			
TOTALE A PAREGGIO	2.093.333	1.173.827			