

Comunità di S. Egidio - ACAP - ONLUS

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

Codice fiscale 80191770587 - P. iva 02132561008

Bilancio al 31 dicembre 2021

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	2021
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) Immobilizzazioni immateriali	
1) Costi di impianto e ampliamento	0
2) Costi di sviluppo	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	125.027
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	945
5) Avviamento	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0
7) Altre	1.694.201
Totale I	1.820.173
II) Immobilizzazioni materiali	
1) Terreni e fabbricati	4.557.388
2) Impianti e macchinari	425.920
3) Attrezzature	43.330
4) Altri beni	404.368
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0
Totale II	5.431.006
III) Immobilizzazioni Finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	
1) Partecipazioni in:	0

a) imprese controllate	0
b) imprese collegate	0
c) altre imprese	5.528
2) Crediti:	0
a) verso imprese controllate	0
b) verso imprese collegate	0
c) verso altri enti del terzo settore	0
d) verso altri	0
3) Altri Titoli	2.538.141
Totale III	2.543.669
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	<u>9.794.848</u>

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0
4) Prodotti finiti e merci	0
5) Acconti	0
Totale I	0

II) Crediti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

1) Verso utenti e clienti	570.215
2) Verso associati e fondatori	0
3) Verso Enti Pubblici	736.486
4) Verso soggetti privati per contributi	3.142.216
5) Verso enti della stessa rete associativa	0
6) Verso altri enti del terzo settore	0
7) verso imprese controllate	0
8) verso imprese collegate	364.305
9) crediti tributari	15.863
10) da 5 per mille	0
11) imposte anticipate	0

GA

12) verso altri	96.251
Totale II	4.925.336

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) Partecipazioni in imprese controllate	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0
3) Altri titoli	0
Totale III	0

IV) Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	8.689.058
2) Assegni	0
3) Denaro e valori in cassa	42.212
Totale IV	8.731.270

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

13.656.606

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

111.219

TOTALE ATTIVO

23.562.673

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Fondo di dotazione dell'ente 347.328

II) Patrimonio vincolato

1) Riserve statutarie 0

2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali 4.546.116

3) Riserve vincolate destinate da terzi 15.405.953

III) Patrimonio libero 0

1) Riserve di utili o avanzi di gestione 278.547

2) Altre riserve 0

TOTALE PATRIMONIO NETTO

20.577.944

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

GA

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0
2) Per imposte, anche differite	0
3) Altri	0
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	0

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB. 616.295

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

1) Debiti verso banche	14.878
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
2) Debiti verso altri finanziatori	36.297
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa	0
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate	14.783
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
6) Acconti	0
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
7) Debiti verso fornitori	1.365.476
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
8) Debiti verso imprese controllate e collegate	262.134
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
9) Debiti tributari	109.034
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.048
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	0
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0
12) Altri debiti	368.483
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0

TOTALE DEBITI 2.258.133

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI 110.301

TOTALE PASSIVO 23.562.673

CA

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

Oneri

Proventi

ONERI E COSTI	2021	PROVENTI E RICAVI	2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Materie prime sussidiarie di consumo e merci	3.474.468	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0
2) Servizi	11.472.765	2) Proventi degli associati per attività mutuali	0
3) Godimento beni di terzi	607.774	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	3.672.555	4) Erogazioni liberali	6.214.505
5) Ammortamenti	1.377.077	5) Proventi del 5 per mille	394.511
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	6) Contributi da soggetti privati	9.815.692
7) Oneri diversi di gestione	52.336	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	379.091
8) Rimanenze iniziali	0	8) Contributi da Enti Pubblici	4.494.137
		9) Proventi da contratti con Enti Pubblici	620.683
		10) Altri ricavi, rendite e proventi	0
		11) Rimanenze finali	0
Totale	20.656.975	Totale	21.918.619
		Avanzo / disavanzo attività di interesse generale	1.261.644
B) Costi e oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Materie prime sussidiarie di consumo e merci	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
2) Servizi	0	2) Contributi da soggetti privati	0
3) Godimento beni di terzi	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
4) Personale	0	4) Contributi da Enti Pubblici	0
5) Ammortamenti	0	5) Proventi da contratti con Enti Pubblici	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	38.328
7) Oneri diversi di gestione	0	7) Rimanenze finali	0
8) Rimanenze iniziali	0		
Totale	0	Totale	38.328
		Avanzo / disavanzo attività diverse	38.328
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	1) Proventi per raccolte fondi abituali	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	2) Proventi per raccolte fondi occasionali	0
3) Altri oneri	0	3) Altri proventi	0
Totale	0	Totale	0
		Avanzo / disavanzo attività di raccolta fondi	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	101.382	1) Da rapporti bancari	302
2) Su prestiti	0	2) Da altri patrimoni finanziari	153.341
3) Da patrimonio edilizio	0	3) Da patrimonio edilizio	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	4) Da altri beni patrimoniali	0
5) Accantonamenti per rischi e altri oneri	0	5) Altri proventi	171.187
6) Altri oneri	103.266		
Totale	204.648	Totale	324.830
		Avanzo / disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	120.182
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) Materie prime sussidiarie di consumo e merci	50.983	1) Proventi da distacco del personale	0
2) Servizi	400.879	2) Altri proventi di supporto generale	21.489
3) Godimento beni di terzi	56.228		
4) Personale	527.138		
5) Ammortamenti	10.108		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0		
7) Altri oneri	293.435		
Totale	1.338.771	Totale	21.489
Totale oneri e costi	22.200.394	Totale proventi e ricavi	22.303.266
		Avanzo / disavanzo d'esercizio prima delle imposte	102.872
		Imposte	-74.558
		Avanzo / disavanzo d'esercizio	28.314

CA

Costi e proventi figurativi

Costi figurativi	2021	Proventi figurativi	2021
1) da attività di interesse generale	0	1) da attività di interesse generale	0
2) da attività diverse	0	2) da attività diverse	0
Totale	0	Totale	0

GA

COMUNITA' DI S. EGIDIO ACAP ONLUS

Codice fiscale 80191770587

Partita Iva 02132561008

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

RELAZIONE DI MISSIONE

PARTE GENERALE

Premessa

Signori Soci,

il bilancio, che sottoponiamo alla vostra approvazione di cui la presente Relazione di missione costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 13 del D. Lgs n. 117 del 2017 (cd Codice del terzo settore) nonché al Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 39 del 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore", tenendo conto delle norme del Codice Civile e dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità in quanto compatibili con l'assenza di scopo di lucro dell'Associazione, con particolare riferimento all'OIC 35 – Principio Contabile ETS, pubblicato a febbraio 2022.

La Comunità di S. Egidio ACAP Onlus per il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 si è avvalso dell'apposita semplificazione prevista dall'OIC35 paragrafo 33a) di non presentare il bilancio comparativo 2020.

Sebbene l'Associazione non abbia ancora avviato il processo finalizzato all'iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (di seguito anche "RUNTS"), con nota n. 19740 del 29 dicembre 2021, il Ministero del lavoro e delle politiche sociali ha affermato in via interpretativa la necessità per i soggetti con qualifica di Onlus di adottare i nuovi schemi di bilancio, già con riferimento all'esercizio 2021. Lo Stato patrimoniale, il Rendiconto Gestionale, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono espressi in Euro come previsto dall'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

È riportato in allegato il rendiconto finanziario indiretto in termini di liquidità che riassume le fonti che hanno incrementato i fondi liquidi disponibili per l'Associazione e gli impieghi che, al contrario, hanno comportato un decremento delle stesse liquidità.

I risultati di sintesi dell'esercizio 2021 sono pertanto rappresentati dai seguenti documenti, che costituiscono nel loro complesso il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- Stato Patrimoniale;
- Rendiconto Gestionale;
- Relazione di Missione.

È presentato inoltre il Rendiconto Finanziario su base volontaria, mentre il Rapporto Attività è presentato a corredo del Bilancio d'esercizio. Le strutture formali dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale, così come previsto dai documenti sopra richiamati, sono state rispettate con riferimento all'ordine espositivo sia delle macro-classi che delle singole voci. Nella predisposizione del Bilancio sono stati osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile. 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.

1)

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Associazione "Comunità di S.Egidio-ACAP" è stata fondata nel 1973 per coordinare l'impegno sociale ed umanitario della Comunità di Sant'Egidio, movimento sorto a Roma nel 1968 all'indomani del Concilio Vaticano II e oggi presente in più di 70 Paesi del mondo con più di 60.000 associati impegnati in forme diverse nelle attività sociali ed umanitarie dell'Ente.

La solidarietà a favore di persone svantaggiate, categorie sociali deboli e fasce sociali a scarsissimo reddito è vissuta come servizio volontario e gratuito e si concretizza in programmi di differente tipo per obiettivi e metodologie, in considerazione anche del numero di aderenti e delle energie su cui può contare ogni singolo nucleo nei differenti Paesi. L'ecumenismo e il dialogo tra le religioni sono vissuti come ricerca dell'unità tra i credenti e come via della pace e della collaborazione tra le religioni, ma anche come modo di vita e come metodo per la riconciliazione nei conflitti.

L'Ente si è iscritto nel tempo in Albi e Registri pubblici italiani, coerentemente con la propria *mission* o specifiche aree di interesse. Riconosciuta come ONG in base alla legge 49/87, ai sensi dell'art. 10, 8° comma, D.L. 460/97 la Comunità di S.Egidio-ACAP è 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. Dal 2015 ha personalità giuridica.

La Comunità di S.Egidio-ACAP è altresì ufficialmente riconosciuta da quegli Stati nei quali opera a livello umanitario (ad es. Mozambico, Malawi, Tanzania, Guinea Bissau, Guinea Conakry, Costa d'Avorio, Burkina Faso, Congo RDC, Camerun, Repubblica Centrafricana, Uganda, Kenya, Albania, Ucraina, Guatemala, Argentina ed altri), dalle Nazioni Unite (NGO Section del Department of Economic and Social Affairs), dall'Unione Europea e da moltissimi suoi Stati membri, dall'UNESCO, dall'UNICEF, dall'UNHCR e dalla Banca Mondiale. A livello di Paesi donatori svolge attività nell'ambito della cooperazione e del *peace-keeping* in collaborazione con Governi o Stati presso molti dei quali è associata al regime giuridico di tutela previsto dagli Accordi Sede sottoscritti dalla Comunità di Sant'Egidio. Sul sito www.santegidio.org sono pubblicati costanti aggiornamenti sui progetti in corso.

MISSIONE PERSEGUITA

L'Ente ha come scopo principale (art. 3 dello Statuto vigente) "la promozione della giustizia, della pace, dello sviluppo, della cooperazione internazionale e della tutela dei diritti umani". Il conseguimento di questo scopo avviene "assicurando dignità ed eguaglianza, garantendo i diritti delle persone, sviluppando ogni forma di solidarietà sociale tra gli individui, lottando contro ogni forma di povertà, promuovendo iniziative culturali, educative e di assistenza sociale e sanitaria".

ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

L'Associazione raggiunge i suoi fini (art. 4 dello Statuto vigente) promuovendo forme di partecipazione attiva di tutta la popolazione; collaborando con organismi internazionali, amministrazioni pubbliche, organizzazione non governative, associazioni ed istituzioni private; organizzando e promuovendo corsi di formazione ed aggiornamento; organizzando e gestendo Centri di accoglienza e di ascolto, strutture residenziali sociali e sanitarie, comunità-alloggio e Case-famiglia in particolare per minori, disabili, anziani, cittadini senza fissa dimora, profughi e immigrati; promuovendo attività gratuite di educazione, prevenzione sanitaria e cura, in Italia e all'estero; promuovendo l'inserimento sociale, culturale, scolastico e lavorativo dei cittadini stranieri immigrati, profughi e rom; assistendo richiedenti asilo e altri

gruppi sociali in condizione di estrema fragilità che, costretti ad abbandonare i Paesi di appartenenza per conflitti o altra calamità, si trovano in urgente bisogno di accoglienza e integrazione in Paesi sicuri ("Corridoi umanitari"); realizzando la tutela dei diritti delle persone anziane; promuovendo attività di prevenzione e servizi socio-culturali, educativi, scolastici e ricreativi per bambini e adolescenti in stato di necessità; avviando forme di cooperazione internazionali con governi e associazioni non governative; sostenendo la condizione dell'infanzia particolarmente in quei Paesi in cui essa è minacciata dalla povertà, dallo sfruttamento o dai conflitti con forme di sostegno a distanza, con programmi di adozione internazionale e con iniziative tese a favorire la registrazione anagrafica e la tutela dei diritti discendenti dall'acquisto dell'identità legale.

SEDI

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

Sedi operative: 12 REGIONI ITALIANE – 15 PAESI IN CUI VIGE IL RICONOSCIMENTO DELLA DELEGAZIONE LOCALE

ATTIVITA' SVOLTE

- Educazione alla Pace per bambini ed adolescenti in Europa, Africa, America Latina e Asia
- Formazione dei giovani ai temi della solidarietà
- Lotta all'estrema povertà e sostegno a persone senza dimora (in Europa, Africa, America Latina e Asia)
- Sostegno alle persone anziane in Europa, Africa, America Latina e Asia
- Promozione di attività di inserimento sociale, scolastico e lavorativo a favore di immigrati, rifugiati e zingari in Italia ed Europa
- Corridoi umanitari
- Sostegno all'abolizione della pena di morte nel mondo
- Assistenza a persone in carcere in Europa, Africa, America Latina e Asia
- Lotta all'AIDS in Africa
- Emergenze umanitarie in Africa e America Latina
- Adozioni a distanza di bambini in Africa, America Latina, Europa Orientale e Asia)
- Adozioni internazionali in Europa orientale (Albania), Africa (Burkina Faso, Costa d'Avorio, Guinea Conakry e Madagascar), America Latina (Bolivia e El Salvador) e Asia (Cambogia e Vietnam)
- BRAVO! Programma per la registrazione anagrafica di tutti i bambini

2)

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITA' SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

Gli associati sono 60.000 nel mondo e offrono il loro impegno a titolo volontario. Sono rappresentati nell'Assemblea dei Soci che si riunisce durante l'anno sulle materie per le quali è previsto il suo pronunciamento nello Statuto.

Il Consiglio Direttivo è di durata triennale e prevede il contributo si associati con storia, responsabilità e formazione differente.

Le cariche elettive sono gratuite.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

Le attività statutarie previste dall'Assemblea dei Soci non esauriscono la partecipazione degli associati alla vita dell'Ente. Coordinamenti d'area e di zona e riunioni di confronto sulle iniziative umanitarie sono organizzate almeno mensilmente e assicurano un equilibrato flusso informativo e partecipativo. Il Codice Etico ed altri dispositivi regolamentari interni arricchiscono il panorama di strumenti elaborati per accrescere l'interazione tra associati vecchi e nuovi, per una più diffusa partecipazione responsabile e popolare alla *mission* dell'Ente.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

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.

Il Consiglio Direttivo ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'Ente a costituire un complesso economico funzionante per prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del Rendiconto. La valutazione effettiva non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

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.

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 Relazione di Missione 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 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione di quanto previsto dal nuovo Principio contabile OIC 35.

Come previsto dall'OIC 35 – § Disposizioni di prima applicazione, l'Associazione ha applicato, secondo quanto previsto dall'OIC35 paragrafo 32b), il principio contabile prospetticamente (i.e. a partire dall'inizio dell'esercizio in corso), in considerazione del fatto che la determinazione dell'effetto progresso è risultata eccessivamente onerosa.

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 alcuni fabbricati civili la cui utilità non si esaurisce, come i terreni.

In linea con quanto previsto dagli OIC, 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 cespito 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.

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 dell'OIC 35. Le erogazioni liberali, infatti, sono transazioni non sinallagmatiche che, secondo quanto previsto dal Glossario sulle poste di bilancio del decreto ministeriale, sono definibili come "atti che si contraddistinguono per la coesistenza di entrambi i seguenti presupposti: a. l'arricchimento del beneficiario con corrispondente riduzione di ricchezza da parte di chi compie l'atto; b. lo spirito di liberalità (inteso come atto di generosità effettuata in mancanza di qualunque forma di costrizione)".

Le erogazioni liberali includono quindi principalmente le donazioni regolari e "one off", quelle di aziende e grandi donatori (ove non regolate da accordi e convenzioni che lo caratterizzano quale contributo), i lasciti e le donazioni in natura, ossia i beni ricevuti gratuitamente nel corso dell'anno. Queste ultime donazioni sono rilevate al loro fair value al momento dell'iscrizione in bilancio.

In sede di chiusura del bilancio, la parte dei contributi non impiegata nell'esercizio, come previsto dai principi sopramenzionati, è stornata dal Rendiconto della Gestione ed attribuita al Patrimonio Netto, esprimendo in tal modo le risorse ancora disponibili e da impiegare negli 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.

ATTIVITÀ**B) Immobilizzazioni****I - Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali presentano al 31.12.2021 valore netto contabile di 1.820.173 (1.717.764 al 31.12.2020)
Le immobilizzazioni sono così rappresentate:

	COSTO STORICO				FONDO AMMORTAMENTO					VALORE NETTO		
	Valore al 31/12/2020	Increm. 2021	Decrem. 2021	Riclassifiche 2021	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2020	Ammort. 2021	Riclas. 2021	Decrem. 2021	Valore al 31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021
Diritti di brevetto ind.le e opere dell'ingegno	48.349	177.193	0	0	225.542	28.410	72.105	0	0	100.515	19.939	125.027
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	92.508	0	0	0	92.508	91.428	135	0	0	91.563	1.080	945
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	8.980.802	859.640	0	0	9.840.442	7.284.057	862.184	0	0	8.146.241	1.696.745	1.694.201

Totale	9.121.659	1.036.833	0	0	10.158.492	7.403.895	934.424	0	0	8.338.319	1.717.764	1.820.173
--------	-----------	-----------	---	---	------------	-----------	---------	---	---	-----------	-----------	-----------

DIRITTI DI BREVETTO IND.LE E OPERE DELL'INGEGNO

La voce presenta un costo storico al 31.12.2021 pari a € 10.158.492, presenta un incremento di € 177.193 che si riferisce alle spese sostenute per lo sviluppo dei vari software di gestione delle distribuzioni.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

La voce presenta un valore di costo storico di € 92.508 ed 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".

ALTRE

La voce Altre, presenta un valore di costo storico pari a € 9.840.442 e riguarda prevalentemente le spese di manutenzione e ristrutturazione effettuate su immobili di proprietà di terzi.

L'incremento riscontrato nel corso dell'esercizio pari ad € 859.640 è dovuto prevalentemente agli interventi posti in essere presso i locali siti nel Comune di Rocca di Papa (€ 155.000), per l'immobile di Piazza Consoli (€ 117.989), per l'immobile di Palazzo Leopardi in Roma (€ 123.461) e per i locali in Via della Pisana in Roma (€ 111.257).

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

Le immobilizzazioni materiali presentano al 31.12.2021 valore netto contabile di € 5.431.996 (€ 5.026.090 al 31.12.2020)
Le immobilizzazioni sono così rappresentate:

	COSTO STORICO				FONDO AMMORTAMENTO					VALORE NETTO	
	Valore al 31/12/2020	Incem. 2021	Decrem. 2021	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2020	Ammorta menti 2021	Riclassi fiche 2021	Decrem. 2021	Valore al 31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021
Terreni e Fabbricati	5.599.784	893.012	0	6.492.796	1.761.240	174.168	0	0	1.935.408	3.838.544	4.557.388
Impianti e macchinari	1.644.955	207.008	0	1.851.963	1.324.049	101.994	0	0	1.426.043	320.906	425.920
Attrezzature	826.550	1.613	0	828.163	770.305	14.528	0	0	784.833	56.245	43.330
Altri beni	2.446.213	122.895	-16.500	2.552.608	2.002.668	162.072	0	-16.500	2.148.240	443.545	404.368
Immobilizzazioni in corso e acconti	366.850	0	-366.850	0	0	0	0	0	0	366.850	0
Totale	10.884.352	1.224.528	-383.350	11.725.530	5.858.262	452.762	0	-16.500	6.294.524	5.026.090	5.431.006

TERRENI

Il valore totale dei terreni ammonta ad € 238.850 al 31.12.2021 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

CA

Gli immobili di proprietà della Comunità di S. Egidio ACAP Onlus al 31/12/2021 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.
- Immobile sito in Roma, Viale Trastevere n.118, utilizzato per convivenza anziani;
- Immobile sito in Roma, via S. Satta, utilizzato come sede per attività istituzionali;
- Immobile sito in Roma, via Brambilla, utilizzato per convivenza anziani.

L'incremento dell'anno pari ad € 893.012 si riferisce principalmente all'acquisto degli immobili di Viale Trastevere, Via Satta e Via Brambilla a Roma.

IMPIANTI E MACCHINARI

La voce comprende impianti di condizionamento, telefonici, macchinari e apparecchiature utilizzate presso le diverse sedi dell'ACAP.

L'incremento dell'esercizio pari ad € 207.008 è dovuto principalmente all'acquisto:

- di impianti di condizionamento utilizzati nelle varie sedi in Italia (€ 80.631);
- di macchinari in uso presso i centri DREAM in Repubblica Centrafricana (€ 51.963).

ATTREZZATURE

La voce comprende le varie attrezzature utilizzate nelle diverse sedi dell'ACAP.

ALTRI BENI

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

L'incremento dell'esercizio (€ 122.895) riguarda:

- acquisto di due automezzi per € 88.296;
- acquisti di apparecchiature elettroniche varie (€ 45.932);
- acquisti di mobili e arredi vari (€34.599).

Il decremento di euro 16.500 si riferisce alla vendita di un automezzo.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Il decremento della voce si riferisce alla vendita del centro polifunzionale di Dar Es Salaam (Tanzania), pari a 366.850.

III – Immobilizzazioni finanziarie

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

	Saldo al
	31/12/2021
Partecipazioni in imprese diverse	5.528
Crediti	0
Altri titoli	2.538.141
Totale	2.543.669

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.

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 (€ 2.535.937) 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 2021, si è registrato un incremento netto di valore di € 860.676 prevalentemente a fronte degli acquisti effettuati nel 2021.

C) Attivo circolante**II – Crediti**

Sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo al
	31.12.2021
Verso Utenti e Clienti	570.215
Verso associati e fondatori	0
Verso Enti Pubblici	736.486
Verso soggetti privati per contributi	3.142.216
Verso enti della stessa rete associativa	0

Verso altri enti del terzo settore	0
Verso imprese controllate	0
Verso imprese collegate	364.305
Crediti tributari	15.863
Da 5 per mille	0
Imposte anticipate	0
Verso altri	96.251
Totale	4.925.336

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 € 311.478;
- Fatture da emettere nei confronti di clienti vari per € 135.116.

Tra i crediti verso Enti Pubblici si evidenziano principalmente:

- Ministero dell'Interno dipartimento libertà civili ed immigrazione (€ 303.079);
- Unione Europea per il progetto Peacekeeping (€ 130.986)

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

Il dettaglio dei suddetti crediti e di quelli al punto successivo è fornito nell'**Allegato n.1**.

La voce **crediti verso soggetti privati per contributi** si riferisce ai contributi erogati da soggetti privati legati a particolari progetti. Tra di essi si evidenziano:

- C.U.A.M.M. per progetto Mozambico (€ 843.590);
- Istituto Buddhista Italiano Soga Gakkai per progetti sugli anziani e in Mozambico (€ 334.027)
- Enel Cuore Onlus per il progetto anziani – cohousing per € 250.000

La voce **crediti verso imprese collegate** si riferisce a prestiti ed anticipazioni erogati nei confronti di enti collegati costituiti nei vari Paesi in cui opera la Comunità di Sant'Egidio. Si evidenziano quelli nei confronti del DREAM Trust in Kenya (€ 176.888) e della ASBL in Congo (€ 165.475).

La voce **crediti tributari** si riferisce prevalentemente al credito IVA per euro 9.289.

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 (€ 75.047), nonché crediti per depositi cauzionali vari (€ 11.700).

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

A fine esercizio non sono presenti attività finanziarie non immobilizzate.

IV - Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2021
-------------	---------------------

Depositi bancari e postali	8.689.058
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	42.212
Totale	8.731.270

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 31.12.2021
Ratei e Risconti	111.219

I risconti attivi, complessivamente pari a € 68.100, 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 € 20.577.944

Di seguito riportiamo la movimentazione del patrimonio netto avvenuta nel corso del periodo, specificando in relazione a quanto previsto dall'OIC 35 il grado di disponibilità degli stessi.

Prospetto movimentazione Patrimonio Netto							
	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 contribuito in c/capitale vincolato da terzi o per volontà organi interni	Risultato di gestione	Patrimonio Netto
Situazione al 31.12.2020	347.328	241.950	10.427.261	1.585.351	5.762.135	8.283	18.372.308
Riclassifica nuovo schema bilancio	Fondo dotazione Patrimoniale	Riserve statutarie	Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	Riserve vincolate destinate da terzi	Riserve di utili o avanzi di gestione	Altre riserve	Patrimonio Netto
Situazione al 31.12.2020	347.328	0	3.576.534	14.198.213	250.233	0	18.372.308
Contributi 2021			5.199.181	16.997.074		0	22.196.255

Impieghi fondi vincolati 31.12.2020			-1.559.275	-8.159.869		0	-9.719.143
Impieghi contributi 2021			-2.372.192	-5.964.166		0	-8.336.358
Riclassifica a contributo c/capitale fondi vincolati 31.12.2020				-767.470		0	-767.470
Riclassifica a contributo c/capitale contributi 2021			-298.132	-897.830		0	-1.195.962
Destinazione risultato esercizio precedente						0	0
Risultato della gestione 2021					28.314	0	28.314
Situazione al 31.12.2021	347.328	0	4.546.116	15.405.953	278.547	0	20.577.944

Il Patrimonio netto dell'ACAP pari a € 20.577.944 risulta costituito dal Fondo di Dotazione Patrimoniale pari a € 347.328, costituito nel 1988, dalle Riserve Vincolate per decisione degli organi istituzionali pari a € 4.546.116 (composte da fondi vincolati e contributi in conto capitale), dalle riserve vincolate destinate da terzi per € 15.405.953 (anch'esse composte da fondi vincolati e contributi in conto capitale) e dalle riserve di utili o avanzi di gestione per euro 278.547.

Le riserve vincolate, sia destinate da terzi che da volontà degli organi istituzionali, sono composte dai fondi vincolati, che si decrementano in relazione ai costi sostenuti per i progetti e si incrementano per la quota rinviata agli esercizi successivi, e dai contributi in conto capitale, che affluiscono al conto economico in relazione all'ammortamento degli investimenti effettuati attraverso il contributo medesimo.

Tra i fondi vincolati di maggior rilevanza si evidenziano:

- Il Fondo Adozioni a distanza per € 910.946 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 Unione Europea per il progetto Progetto AMIF-HUMCOR per € 1.363.049;
- Il Fondo Agenzia Italiana per La Cooperazione e lo Sviluppo per il progetto NCD Mozambico per € 988.531

Per informazioni più esaustive in merito ai fondi in essere al 31.12.2021, 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 € 28.314.

B) Fondi rischi ed oneri

Non sono presenti fondi per rischi ed oneri.

C) Fondo trattamento fine rapporto

Descrizione	Saldo al 31.12.2021
Fondo T.F.R.	616.295

Il fondo rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti italiani dell'ACAP in forza al 31 dicembre 2021.

D) Debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2021
Verso banche	14.878
Verso altri finanziatori	36.297
Verso associati e fondatori per finanziamenti	0
Verso enti della stessa rete associativa	0
Per erogazioni liberali condizionate	14.783
Acconti	0
Verso fornitori	1.365.476
Verso imprese controllate e collegate	262.134
Tributari	109.034
Verso /Ist. Prev. e Ass. Soc.	87.048
Dipendenti e collaboratori	0
Altri	368.483
Totale	2.258.133

I **debiti verso banche** sono costituiti integralmente dai debiti per carte di credito.

I **debiti verso altri finanziatori** si riferiscono a quote di contributi da versare a Enti partecipanti per la realizzazione congiunta di vari progetti.

I **debiti per erogazioni liberali condizionate** si riferiscono esclusivamente a debiti per progetti a favore dei senza fissa dimora.

Tra i **debiti v/fornitori** si evidenziano principalmente quelli nei confronti di:

- Obiettivo Lavoro Soc. Coop. Soc. a r.l. (€ 302.848);
- 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 € 150.588, riferite esclusivamente all'esercizio 2021.

I **debiti verso imprese controllate e collegate** si riferiscono a debiti nei confronti dei seguenti Enti: Fondazione DREAM per euro 213.142 e Associacao DREAM per euro 48.992.

I **debiti tributari** sono relativi principalmente alle ritenute d'acconto operate (€ 15.716), all'IRAP sul reddito dell'esercizio (€ 12.538), alle imposte sulle attività detenute all'estero (€ 40.176).

La voce **debiti v/Istituti Prev. e ass. Sociali** è composta principalmente dai contributi Inps per dipendenti e collaboratori (€ 78.135).

La voce **debiti verso altri** si riferisce principalmente alla parte di retribuzioni non ancora corrisposte ed ai debiti verso dipendenti per ferie e permessi non goduti nell'anno 2021 (€ 269.287).

E) Ratei e risconti

Descrizione	Saldo al 31.12.2021
Ratei e Risconti	110.301

La voce è composta prevalentemente da ratei passivi (€ 106.830) che sono costituiti dalla quattordicesima mensilità da corrispondere al personale dipendente.

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI

A) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Ammontano complessivamente a € 20.656.975 e si riferiscono principalmente a:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - € 3.474.468

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

Generi alimentari	€ 1.240.193
Materiale sanitario	€ 345.676
Medicinali	€ 272.538
Materiali e reagenti di laboratorio	€ 228.123

Servizi - € 11.472.765

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.

Godimento beni di terzi - € 607.774

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.

Personale - € 3.672.555

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	€ 929.534
Salari e stipendi in loco	€ 1.874.581

Ammortamenti - € 1.377.077

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.

Accantonamenti per rischi ed oneri - € 0**Oneri diversi di gestione - € 52.336**

Si tratta principalmente di:

Pubblicazioni e riviste	€ 52.318
-------------------------	----------

Rimanenze iniziali - € 0**B) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE**

Nel corso dell'anno non sono stati sostenuti costi ed oneri da attività diverse.

C) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Nel corso dell'anno non sono stati sostenuti costi ed oneri da attività di raccolta fondi.

D) COSTI ED ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Ammontano complessivamente a € 204.648 e risultano così composti:

Su rapporti bancari - € 101.382

Si tratta quasi esclusivamente (€ 101.369) di spese bancarie derivanti dai diversi conti correnti dell'ente.

Altri oneri - € 103.266

Costituiti prevalentemente da perdite su cambi (€ 103.205).

E) COSTI ED ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Non direttamente imputabili a nessun progetto, ammontano complessivamente a € 1.338.771 e risultano così suddivisi:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - € 50.983**Servizi - € 400.879**

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:

Godimento beni di terzi - € 56.228

Si tratta di affitti passivi e noleggi di attrezzature varie.

Personale - € 527.138

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

Salari e stipendi in Italia € 369.869

Ammortamenti - € 10.108

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

Accantonamenti per rischi ed oneri - € 0

Altri oneri - € 293.435

Si tratta di imposte e tasse, sanzioni e interessi sul pagamento delle imposte e Iva indetraibile per prorata.

Imposte sul reddito - € 74.558

Le imposte sul reddito, evidenziate nel rendiconto di gestione per complessivi € 74.558, sono costituite dall'Ires sulle locazioni attive e dall'Irap calcolata sulle retribuzioni

Ires € 9.460

Irap € 65.098

PROVENTI

A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE € 21.918.619

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori - € 0

Proventi degli associati per attività mutuali - € 0

Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori - € 0

Erogazioni liberali - € 6.214,505

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

Si evidenziano:

- Sost. adozioni a distanza € 1.229.957

- Sost. Società private varie € 1.044.007

- Adesione sostenitori privati € 3.512.264

Proventi del 5 per mille - € 394.511

Contributi da soggetti privati - € 9.815.692

Sono proventi derivati da contributi da parte di soggetti privati quali società, associazioni, fondazioni private o bancarie nonché Enti privati come Chiese o Fondazioni religiose.

Si evidenziano i contributi ricevuti da:

- Kindermissionswerk-die Sternsinger per progetti vari per Euro 957.218
- C.U.A.M.M. per progetto in Mozambico per Euro 843.590.

Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi - € 379.091

Si tratta di proventi derivanti dalle operazioni fatturate dalla Comunità, sia per l'attività di sponsorizzazione sia per i contributi ricevuti da soggetti privati per le case alloggio per anziani.

Contributi da Enti Pubblici - € 4.494.137

Sono proventi derivati da contributi erogati da enti di diritto pubblico sia italiano che internazionale.

Si evidenzia il contributo dell'Unione europea per vari progetti pari ad euro 1.983.204

Proventi da contratti con Enti Pubblici - € 620.683

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.

Altri ricavi, rendite e proventi - € 0

Rimanenze finali - € 0

B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE € 38.328

Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori - € 0

Contributi da soggetti privati - € 0

Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi - € 0

Contributi da Enti Pubblici - € 0

Proventi da contratti con Enti Pubblici - € 0

Altri ricavi, rendite e proventi - € 38.328

Si tratta di affitti attivi e ricavi da gestione immobili.

Rimanenze finali - € 0

C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI - € 0

D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI - € 324.830

Da rapporti bancari - € 302

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

Da altri patrimoni finanziari - € 153.341

La voce è composta prevalentemente da interessi attivi su titoli.

Da patrimonio edilizio - € 0

Da altri beni patrimoniali - € 0

Altri proventi - € 171.187

Si tratta di differenze attive su cambi per operazioni in valuta.

E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE - € 21.488

Proventi da distacco del personale - € 0

Altri proventi di supporto generale € 21.489

Si tratta prevalentemente di sopravvenienze attive.

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*).

Rapporti con parti correlate

Ai sensi di quanto richiesto dall'OIC 35, per parti correlate si intende: a) Ogni persona o ente in grado di esercitare il controllo sull'ente. Il controllo si considera esercitato dal soggetto che detiene il potere di nominare o rimuovere la maggioranza degli amministratori o il cui consenso è necessario agli amministratori per assumere decisioni; b) Ogni amministratore dell'ente; c) Ogni società o ente che sia controllato dall'ente (ed ogni amministratore di tale società o ente). Per la nozione di controllo si rinvia a quanto stabilito dall'art. 2359 del codice civile, mentre per la nozione di controllo di un ente si rinvia a quanto detto al punto precedente; d) Ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche; e) Ogni persona che è legata ad una persona la quale è parte correlata dell'ente".

Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo delle operazioni realizzate con parti correlate:

da inserire tabella:

Parte correlata	Importo al 31 dicembre 2021	Natura del rapporto
Comunità di Sant'Egidio ente ecclesiastico	300	Ente ecclesiastico che opera con la Comunità di Sant'Egidio ACAP
Fondazione DREAM C.S.E. Onlus	-213.142	Fondazione collegata alla Comunità che si occupa nello specifico dello sviluppo dei programmi DREAM in vari Paesi
Associaao DREAM	-48.993	Ente locale riconosciuto in Mozambico attraverso il quale la Comunità svolge i propri progetti
Peace & Development Trust Malawi	20.785	Ente locale riconosciuto in Malawi attraverso il quale la Comunità svolge i propri progetti
DREAM Trust Kenya	176.888	Ente locale riconosciuto in Kenya attraverso il quale la Comunità svolge i propri progetti
ASBL Congo	165.475	Ente locale riconosciuto in Congo attraverso il quale la Comunità svolge i propri progetti

Eventi successivi al 31/12/2021

Nel corso del 2021 e del 2022, 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. Inoltre, la Comunità si è fortemente attivata per il sostegno della popolazione Ucraina colpita dal conflitto con la Russia e ha subito notevoli danni, causa bombardamenti nella città di Kiev, agli immobili in proprio possesso che, presumibilmente, potrebbero non essere ulteriormente utilizzati. A riguardo si prevede, nel corso dell'anno 2022, un accantonamento per la copertura del rischio di distruzione degli immobili menzionati.

Proposta di destinazione dell'avanzo

Alla fine del 2021 si rileva un avanzo di gestione complessivo di 28.314 Euro.

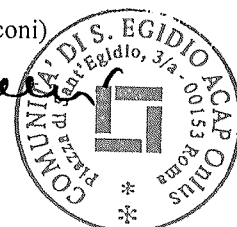
Si propone il riporto in avanti dell'avanzo di dell'esercizio.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della gestione e Relazione di Missione, 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 2021

Ente Erogante	Titolo progetto	Credito Residuo del contributo al 31.12.2020	Contributo 2021	Contributo incassato nel 2021	Credito Residuo del contributo al 31.12.2021
Abbvie S.r.l.	Genitorialità	10.000			10.000
ACEA S.p.A.	Incontro internazionale per la pace	10.000		(10.000)	0
Agenzia Italiana per la cooperazione allo sviluppo	Vari progetti di cooperazione allo sviluppo	360.592	680.753	(1.041.345)	0
AIDS Stiftung	DREAM Mozambico	189.000	48.750	(189.000)	48.750
Ajuntament de Barcelona	BRAVO Mozambico	0	53.695	0	53.695
APPM Ass. Provinciale per i Minori Onlus	Corridoi Umanitari	2.028	0	0	2.028
Associazione di Fondazioni e Casse Risparmio Spa Acri	Corridoi Umanitari	0	200.000	(160.000)	40.000
C.U.A.M.M.	AICS - NCDs Mozambico	0	843.590	0	843.590
Caritas Antoniana	Corridoi Umanitari - Secondo protocollo	58.105	392.356	(450.461)	0
Caritas Internationalis	Lesbo 2021	0	99.000	(49.500)	49.500
CISCO Italia	Housing first	0	10.000	0	10.000
CNLS - Guinea Conakry	DREAM Global Fund	45.956	63.294	(81.750)	27.500
Comune di Fiumicino	Emergenza freddo	0	32.491	(22.245)	10.246
Comune di Sassari	Emergenza Sanitaria 2020 - 2021	530	3.000	(1.500)	2.030
Comunità di Sant'Egidio Milano Onlus	Anziani - Amplifon	10.000	0	0	10.000
Conferenza Episcopale Italiana	Nymanzi - Uganda	0	127.932	(56.812)	71.120
Cooperazione Fiandre	DREAM Mozambico	35.000	0	(35.000)	0
Deloitte Consulting	DREAM Tanzania	1.399	0	(1.399)	0
Diocesi Colonia	DREAM Guinea Conakry	203.720		(203.720)	0
Diocesi di Munster	Lesbo 2020	80.000	0	0	80.000
ENEL Cuore Onlus	Anziani - Cohousing	0	250.000	0	250.000
ENEL Cuore Onlus	Emergenza Sanitaria 2020	278.484		(278.484)	0
ENI Foundation	Salviamo gli anziani	50.000	0	(50.000)	0
ENI Foundation	Non siete soli	0	130.000	(30.000)	100.000
Fondazione ACRA	BRAVO - Burkina Faso	184.255	221.215	(275.658)	129.812
Fondazione Banca Nazionale Comunicazioni	Emergenza sanitaria 2021	0	3.000	0	3.000
Fondazione Banca Nazionale del Lavoro	Corridoi Umanitari - Rocca di Papa	0	200.000	(100.000)	100.000
Fondazione Cariplo	Pregiera per la Pace	0	5.000	0	5.000
Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia	Emergenza Sanitaria 2020	6.500		(6.500)	0
Fondazione di Sardegna	Progetto Viva gli anziani Sassari	13.000		(13.000)	0
Fondazione Mondo digitale	Google impact	69.357	0	(21.595)	47.762
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	DREAM Malawi epilessia	12.000	40.000	(52.000)	0
Fondazione Telecom Italia	Progetto Viva gli anziani	70.000			70.000
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	299.580	0	(150.558)	149.022
Istituto Buddhista Italiano Soka Gakkai	DREAM - Beira	0	185.004	0	185.004
Istituto Comprensivo G. Sabatini	Diritto allo studio	80.000	0	0	80.000

CA

King Baudouin Foundation	BRAVO Burkina Faso	12.330	0	(12.330)	0
L.V.I.A. Ass. Internaz. Vol. Laici	BRAVO - Guinea	48.433	85.778	(126.844)	7.367
MEMISA	DREAM Guinea Conakry	0	61.141	(60.665)	476
Min. Interno Dip.to Libert� Civili e Imm.	Progetti FAMI	205.295	97.784		303.079
Ministero Affari Esteri Belgio	Peacekeeping 2020	75.000	49.100	(124.100)	0
Ministero Affari Esteri Coop. Intern.	Progetto Mali	0	20.000	0	20.000
Ministero del lavoro e politiche sociali	TTE Makers	90.767	0	0	90.767
Ministero del lavoro e politiche sociali	Emergenza Sanitaria 2020	355.000	0	(355.000)	0
Paypal	Sostenitori	277.812	253.839	(413.142)	118.509
Pia Unione Lauretana Dame Romane	Sostegno donne migranti	12.300	0	(12.300)	0
Presidenza Consiglio dei Ministri	Progetto RePlay	0	84.200	(33.680)	50.520
Provincia autonoma di Trento	BRAVO Burkina Faso	423.474	251.689	(600.000)	75.163
Regione Lazio	Emergenza Sanitaria 2020	199.995	0	(199.995)	0
Regno Unito Ambasciata Santa Sede	Emergenza Sanitaria 2020	10.853		(10.853)	0
Renovabis	Sede Ucraina	0	60.000	(15.000)	45.000
Sostenitori privati	Donazioni varie da ricevere	700	32.400	(700)	32.400
Stichting Porticus	Borse di studio	15.000	0	0	15.000
Stichting Porticus	Borse di studio	0	250.000	(125.000)	125.000
Stripe	Sostenitori	198.751	457.693	(471.976)	184.468
Tavola Valdese	BRAVO Mozambico	20.000	0	(20.000)	0
Tavola Valdese	BRAVO Malawi	0	20.000	(6.000)	14.000
Tavola Valdese	Diritto Scuola Italia	0	20.789	(6.237)	14.552
Tavola Valdese	DREAM Malawi laboratori	0	52.450	(31.470)	20.980
UNAIDS	DREAM Malawi	0	20.050	(19.049)	1.001
UNICEF	BRAVO Burkina Faso	65.750		(56.330)	9.420
Unione Buddhisti Italiani	Corridoi Umanitari	105.000	0	(105.000)	0
Unione Buddhisti Italiani	KIWU Sviluppo	43.538	0	0	43.538
Unione Europea	Peacekeeping 2020	131.013	0	(27)	130.986
Universit� di Tor Vergata	AICS Malawi	40.632	27.910	(40.632)	27.910
US Department of State	Peacekeeping Sudan	136.831		(84.766)	52.065
US Embassy to the Holy See	Scuole pace	0	4.000	0	4.000
USAID Agency for International Dev.	Emergenza Sanitaria 2020	379.668	0	(379.668)	0
Vaticano - segreteria di Stato	Poveri	100.000	0	(100.000)	0
Verein Sant'Egidio	DREAM Tanzania	46.821	0	0	46.821
Verein Sant'Egidio	DREAM Mozambico	0	24.620	0	24.620
Wind Telecomunicazioni S.p.A.	Scuole della pace	10.000		0	10.000
TOTALE		5.107.469	5.462.523	(6.691.291)	3.878.701

GA

ALLEGATO 2 - PROSPETTO DELLA MOVIMENTAZIONE DEI FONDI VINCOLATI

AL 31 DICEMBRE 2021						
Ente Erogante	Titolo progetto	Fondi Vincolati al 31.12.2020	Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi	Decremento per impiego fondi 2021	Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2021	Fondi Vincolati al 31.12.2021
Deutsche Bank	Condominio protetto Quinto Cecilio	13.625				13.625
Salini	Aiuto Poveri	141.795		- 29.746	126.292	238.341
Sostenitori	Emergenza Profughi	1.147.259	- 76.507	- 809.149	969.466	1.231.068
Sostenitori	Convivenza Caselle Torinese	6.100		- 14.191	12.000	3.909
Sostenitori	Carceri Africa	3.622				3.622
Sostenitori	Convivenza Via Avicenna	7.004		- 13.250	12.000	5.754
Ministero dell'Ambiente	Bukavu Green Economy	156.479	- 48.065	- 208.361	99.948	0
Intesa SanPaolo	Minori Italia	10.000		- 10.000		(0)
Sostenitori	Tripi per Zagarolo	189.745	- 44.000	- 18.552		127.193
Min.Interno Dip.to Libert� Civili e Imm.	FAMI F.Gemelli Salute	10.476		- 40.019	42.191	12.647
Sostenitori	Profughi Rohingya	42.332		- 42.332		(0)
Unione Europea	YAR 19/21	48.706		- 36.898		11.808
CISCO	Housing first	295.408		- 217.310	239.708	317.805
Fondazione Porticus	Borsa di studio YAQ	15.000		- 12.389		2.612
Malvezzi	Ristrutturazione S. Gallicano	63.590		- 1.806		61.784
Fond. Rocca	Zagarolo	10.091				10.091
Ministero dell'interno	FAMI Lingua Italiana	217.810	- 37.744	- 109.234		70.831
Japan Tobacco Inc.	Migranti povert�	2.284		- 2.284		0
US Embassy to the Holy See	Migrant women	4.802		- 4.802		0
sostenitori	Santa Cornelia	138.351	- 39.600	- 9.900		88.851
Rai SMS	Campagna di Natale	11.938		- 11.938		0
UBI	Corridoi Umanitari	40.352		- 40.352		0
Sostenitori	Emergenza Sanitaria	695.996	- 191.862	- 839.757	494.561	158.938
Caritas Antoniana	Secondo Protocollo	28.923		- 301.996	392.357	119.284
CEI	Pakistan Dir.Scuola	36.354		- 23.473	56.812	69.693
FAMI	Autonomia Corridoi Umanitari	63.218		- 103.273	55.593	15.539
Con I Bambini	Valori in circolo	309.867		- 305.517		4.351
ENEL	Viva gli Anziani Emergenza Sanitaria	161.748		- 161.748		0
US Aid	Emergenza Sanitaria	149.927		- 149.927		0
Fond. Charlemagne	Ostia	26.888	- 2.972	- 23.916		0
SokkaGakkai	Viva gli Anziani	237.674		- 237.674		0
Diocesi di Muenster	Abidjian	14.000				14.000
US CSO	Peacekeeping Sud Sudan	123.745		- 82.883		40.862
Unicredit	Scuole pace	18.087		- 18.087		0
Unione Europea	Peacekeeping RCA	515.825	- 17.063	- 448.238		50.525
UBI	Kivu Sviluppo	59.867		- 51.871		7.997
Fond.Mondo Digitale	GoogleImpact	89.944	- 4.486	- 44.957		40.501
Comune di Monterotondo	SFD	4.691		- 4.825	1.000	866
Fond. Migrantes	Diritto Scuola	15.195		- 15.195		0
Sost.Milano CSE Amplifon	Viva gli Anziani	9.460		- 9.460		0
Fond. TIM	Viva Anziani	100.000		- 56.646		43.354
Roma Capitale	H15 Inverno 20-21	1.227		- 11.075	12.603	2.755
Diocesi di Wuttemberg	Lesbo 2020	28.181		- 28.181		0
Sostenitori	Sede Tiburtino	49.800	- 132.975	- 2.025	96.700	11.500
IC Sabatini	Rom	80.000		- 76.517		3.483
ENI	Salviamo gli Anziani	50.000		- 60.000	10.000	0
Unicredit	Emergenza Sanitaria	179.026	- 57.284	- 111.742		10.000
Diocesi di Monaco	Lesbo	77.310		- 77.310		0
Ministero Affari Esteri Belgio	Peacekeeping RCA	75.000		- 74.256	49.100	49.844
Sostenitori	Monterotondo	7.254	- 1.917	- 3.124	4.655	6.868
Wind	Scuole pace	8.262		- 8.262		0
Stft Feger	Corridoi Umanitari	103.000		- 103.000		0
IBL Banca spa	Via Anicia	21.334	- 4.499	- 16.835		0
Sostenitori	Nord Mozambico	47.998		- 53.078	150.300	145.219
Comune di Sassari	Emergenza Sanitaria	1.700		- 1.700		0
Salcef	Emergenza Sanitaria	8.238		- 8.238		0

CA

Ente Erogante	Titolo progetto	Fondi Vincolati al 31.12.2020	Riclassifica da fondi vincolati a fondo contribuiti e/capitale vincolati da terzi	Decremento per impiego fondi 2021	Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2021	Fondi Vincolati al 31.12.2021
Fond. Gr. De Benedetti	Housing	329.641	- 485.650	- 57.595	330.000	116.396
Vaticano	Poveri	100.000		- 37.041		62.959
Sostenitori	Co-Housing	2.440		- 8.223	5.783	0
Ministero del Lavoro	Em.Sanitaria Povertà	260.269		- 259.734		535
Sostenitori	Italia 5 x mille anno 17/18	4.121		- 4.121		0
Sostenitori	Italia 5 x mille anno 18/19	337.445	- 41.613	- 295.833		0
Sostenitori	Italia 5 x mille anno 19/20			- 289.280	394.511	105.231
Ministero Affari Esteri Germania	Peacekeeping Casamance	-		- 47.760	87.463	39.703
Ministero Affari Esteri Germania	Peacekeeping Sud Sudan	-		- 275.217	390.271	115.055
Rai SMS	Campagna di Natale 20-21	-	- 149.533	- 504.526	654.059	0
Tavola Valdese	Diritto Scuola Italia	-		- 14.470	20.789	6.319
Lions Club Sassari	Viva Gli Anziani Sassari	-		- 3.825	4.118	293
Unione Europea	Keeping Peace Mozambico Cabo Delgado	-		- 199.206	620.155	420.949
Fondazione Kainon	Software distribuzioni	-	- 89.336	- 49.561	200.000	61.103
US Embassy to the Holy See	Scuole pace	-		- 1.914	4.000	2.086
Sostenitori	Sedi quartieri	-	- 26.343	- 29.318	63.780	8.119
Unicredit	Emergenza Sanitaria 3.0	-		- 53.014	220.000	166.986
Fondazione BNL	Scuola di italiano per stranieri	-	- 15.887	- 32.815	100.000	51.298
Comune di Fiumicino	Sostegno persone fragili	-		- 2.400	4.245	1.845
ACRI	Corridoi Umanitari	-	- 3.545	- 187.663	200.000	8.792
Ministero Affari Esteri Francia	Peacekeeping Mozambico	-		- 41.777	205.391	163.614
LAZIOcrea SpA	Monitoraggio attivo anziani	-		- 2.128	20.000	17.872
Eurosanità SpA	Co-housing Tor Bella Monaca	-	- 13.319	- 2.742	39.333	23.272
Sostenitori	Emergenza Profughi Afghanistan	-		- 15.645	45.000	29.355
Fondazione Mediolanum	Emergenza Povertà	-		- 20.342	122.406	102.064
Comune di Brindisi	Anziani e sicurezza	-		- 299	8.196	7.897
Comune di Nettuno	Emergenza freddo	-		- 7.557	10.000	2.443
Fondazione BNL	Corridoi Umanitari - Rocca di Papa	-	- 80.000	- 20.000	200.000	100.000
Ministero Affari Esteri Germania	Dialogo Bosnia	-		- 3.610	10.000	6.390
Arigatou International	America Latina	-		- 4.837	7.654	2.816
Ministero Affari Esteri Canada	Peacekeeping Sud Sudan	-		- 1.355	116.702	115.347
Sostenitori	Diritto alla scuola Pakistan	-		- 9.858	15.000	5.142
Fondazione Angelini	Emergenza Profughi Afghanistan	-		- 39.328	40.000	672
Fondazione Porticus	Corridoi Umanitari	-		- 22.252	250.000	227.748
Ministero Lavoro e Politiche Sociali	Città solidali	-		- 100.518	317.600	217.082
Renovabis	Sede Ucraina	-			15.000	15.000
Principauté de Monaco - Cooperation Internationale	Progetto Siria	-			40.000	40.000
Enel Cuore Onlus	Emergenza anziani e co-housing	-		- 16.734	250.000	233.266
Ministero Affari Esteri Italia	Dialogo Mali	-			20.000	20.000
Unione Europea	Progetto AMIF-HUMCOR	-			1.363.049	1.363.049
A.S.N.IT. Onlus	Casa Via Anicia	-			10.000	10.000
SALCEF Group SpA	Emergenza Sanitaria 3.0	-		- 23.792	70.000	46.208
AbbVie Srl	Laboratori d'arte	-		- 6.569	10.000	3.431
Roma Capitale	Emergenza freddo	-	- 4.800	- 1.694	10.000	3.506
Roma Capitale	Palazzo Leopardi	-		- 908	5.000	4.092
Fondazione Amici dei Poveri	Accoglienza	-		- 20.227	200.000	179.773
Fondazione EOS	Emergenza Profughi Afghanistan	-		- 10.753	20.000	9.247
Rai SMS	Campagna di Natale 21-22	-		- 2.149	33.080	30.931
Altana Società Benefit Srl	Emergenza Sanitaria	-			100.000	100.000
TCI Telecomunicazioni	Mensa bisognosi	-			20.000	20.000
WEBUILD SpA	Emergenza sanitaria	-		- 56.250	140.000	83.750
Governo Cipro	Peace stability in Mozambique and RCA	-			61.300	61.300
Fondo Sviluppo SpA	Emergenza Covid-19	-			50.000	50.000
Comune di Fiumicino	Emergenza freddo	-			10.246	10.246
Comune di Monterotondo	SFD 2021-2022	-		- 111	5.850	5.739
ENI Foundation	Progetto Non Siete Soli	-		- 6.064	20.000	13.936
Open Society Foundation	Corridoi Umanitari 2022	-			224.620	224.620
Stiftung Feger	Corridoi Umanitari 2022	-			103.000	103.000
Bibanca	Sassari città a misura di anziani	-			7.000	7.000

Ente Erogante	Titolo progetto	Fondi Vincolati al 31.12.2020	Riclassifica da fondi vincolati a fondo contribuito/capitale vincolati da terzi	Decremento per impiego fondi 2021	Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2021	Fondi Vincolati al 31.12.2021
Fondazione De Agostini	Emergenza Profughi Afghanistan			- 16.343	30.000	13.657
CEI	Nymanzi - Uganda	37.782		- 38.663	71.120	70.239
Anja Balkenhol Stiftung	Nymanzi - Uganda			- 32.074	76.800	44.726
Tavola Valdese	Programma BRAVO Mozambico	-		- 14.060	20.000	5.940
Comune di Barcellona	Programma BRAVO Mozambico	22.812		- 61.346	53.695	15.161
Principauté de Monaco - Cooperation Internationale	Programma BRAVO Mozambico Burkina Faso			- 75.912	100.000	24.088
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Programma BRAVO Guinea in collaborazione con L.V.I.A.	41.028		- 127.094	86.066	0
Fondazione ACRA	Programma BRAVO Burkina Faso	46.377		- 260.829	221.215	6.763
C.A.I - Commissione per le Adozioni Internazionali	Programma BRAVO Burkina Faso	-		- 8.247	38.772	30.526
Sostenitori	Adozioni a Distanza	990.283		- 1.228.581	1.149.244	910.946
Sostenitori	Adozioni internazionali			- 148.767	154.179	5.412
Sostenitori	Asilo di Roberta Blantyre	-		- 5.449	12.410	6.961
Sostenitori	Bambini di strada Malawi	5.022		- 12.749	7.727	0
Maria Grundler Stiftung	Costruzione Casa Bambini di strada Malawi	-	31.803	- 9.143	40.947	0
Sostenitori Adoz. a distanza	DREAM e Centri nutrizionali 2020	11.190		- 11.190		(0)
Coop italiana	Vaccini Africa				95.000	95.000
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Mozambico PASS 2017-2020	2.000		- 2.000		0
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Mozambico progetto in partenariato con CUAMM	992.034		- 847.092	843.590	988.531
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	EspaçoAperto Mozambico 2020-21	364.317		- 348.848	132.625	148.094
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Emergenza Mozambico - Mutua e Savane	-	64.496	- 51.705	200.000	83.799
Principauté de Monaco - Cooperation Internationale	Emergenza Mozambico - Mutua e Savane			- 6.557	30.000	23.443
Papal fondation	DREAM Mozambico 2021-2022			- 34.401	46.561	12.160
Diocesi Munster	Mozambico Centro Nutrizionale 2021			- 12.497	50.000	37.503
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Malawi I CARE 2018-2021	292.037		- 285.187		6.850
ActionAid	Dream Malawi 2018-2020	533		- 29.872	29.338	0
ISS Istituto Superiore di Sanità	Malawi 2018-2020	37.469		- 37.823	5.920	5.566
Università di Tor Vergata	Progetto Wemen Malawi	860		- 24.444	27.910	4.327
Rissho Kosei -Kai	Emergenza COVID Malawi	22.840		- 22.840		0
University of Maryland - Malawi	DREAM Laboratorio Malawi	62.523		- 80.434	33.842	15.931
Tavola Valdese	DREAM Laboratorio Malawi			- 40.958	52.450	11.492
Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani	Formazione DREAM Malawi 2019-2020	5.268				5.268
Fondazione Aurora	Formazione Malawi Mozambico 2019-2020	9.603		- 3.800		5.803
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	DREAM Guinea Conakry 2019-2021	185.933		- 104.147	24.650	106.436
Diocesi di Colonia	DREAM Guinea Conakry 2019-2021	185.383		- 85.357		100.026
CNLS - Global Fund	DREAM Guinea Conakry 2021	-		- 52.603	63.293	10.690
MEMISA Belgique	DREAM Guinea Conakry 2017-2021	518		- 61.659	61.141	0
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	4.851		- 4.851		(0)
USAID Boresha	DREAM Tanzania 2020-2021	1.307		- 3.303	1.997	0
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Emergenza RCA 2019-2020	22.297		- 48.620	26.323	0
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Emergenza RCA 2021-2022			- 96.564	267.855	171.291
Kindermissionswerk - die Sternsinger	Programma BRAVO Multipaese (Mozambico, Malawi, Burkina Faso)	37.637		- 296.530	258.893	0
Kindermissionswerk - die Sternsinger	Schools of Pease Multipaese (Mozambico, Malawi, Burkina Faso)	4.501		- 83.983	79.482	0

af

Ente Erogante	Titolo progetto	Fondi Vincolati al 31.12.2020	Riclassifica da fondi vincolati a fondo contributi c/capitale vincolati da terzi	Decremento per impiego fondi 2021	Incremento per contributi assegnati (deliberati) nel 2021	Fondi Vincolati al 31.12.2021
Kindermissionswerk - die Sternsinger	Centri Nutrizionali Malawi e Mozambico	8.511		- 124.511	116.000	0
Kindermissionswerk - die Sternsinger	DREAM Multipaese (Malawi, Mozambico, Guinea Conakry, Tanzania, Kenya, Congo RDC, RCA)	18.580		- 516.295	502.844	5.129
Riserve per contributi in conto capitale vincolati da terzi		3.770.952		- 828.395	1.665.300	4.607.857
TOTALE RISERVE VINCOLATE A.II.3.		14.198.213	- 1.665.300	- 14.124.035	16.997.074	15.405.953
Sostenitori Privati	Fondi Propri 2020-2021	1.416.188	- 298.132	- 2.410.438	3.758.185	2.465.804
Sostenitori Privati	facebook	26.077				26.077
Fondi Propri	DREAM 2020	107.921		- 107.921		-
Fondi Propri	DREAM 2021			- 1.095.229	1.099.936	4.707
Wine for Life	Wine for Life 2020	11.001		- 11.001		-
Fondi Propri	Bambini e BRAVO	24.165		- 365.224	341.059	-
Riserve per contributi in conto capitale per decisione organi interni		1.991.183		- 239.786	298.132	2.049.528
TOTALE RISERVE VINCOLATE A.II.2		3.576.535	- 298.132	- 4.229.599	5.199.181	4.546.116
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO		17.774.747	- 1.963.432	- 18.353.634	22.196.255	19.952.069

A

ALLEGATO 3 - Comunità di S.Egidio-ACAP Onlus
RENDICONTO FINANZIARIO
Bilancio 2021

ID	Descrizione	2021
A	DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	7.991.036
B	<i>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO</i>	
	<i>Risultato d'esercizio</i>	28.314
	<i>Ammortamenti</i>	1.387.185
	<i>(Plusvalenze)Minusvalenze da realizzo immobilizzazioni</i>	0
	<i>(Incremento) decremento dei crediti</i>	941.982
	<i>(Incremento) decremento delle rimanenze</i>	0
	<i>(Incremento) decremento ratei e risconti attivi</i>	(51.898)
	<i>Variazione fondo rischi</i>	0
	<i>Variazione netta TFR</i>	88.223
	<i>(Decremento) incremento debiti v/fornitori</i>	(57.389)
	<i>(Decremento) incremento altri debiti</i>	(989.216)
	<i>(Decremento) incremento ratei e risconti passivi</i>	(35.789)
	<i>Incremento delle attività finanziarie che non costituiscono imm.ni</i>	0
	sub-totale B	1.311.412
C	<i>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</i>	
	<i>Investimenti in immobilizzazioni</i>	
	<i>immateriali</i>	(1.036.833)
	<i>materiali</i>	(857.677)
	<i>finanziarie</i>	(855.639)
	sub-totale C	(2.750.149)
D	<i>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</i>	
	<i>Debiti verso banche</i>	1.649
	<i>Debiti verso altri finanziatori</i>	0
	<i>Rimborso finanziamenti</i>	0
	<i>Fondi vincolati</i>	1.282.072
	<i>Aumenti e riduzione di capitale</i>	0
	<i>Contributi in conto capitale vincolati da terzi</i>	836.905
	<i>Contributi in conto capitale vincolati dagli organismi istituzionali</i>	58.345
	sub-totale D	2.178.971
E	FLUSSO MONETARIO DELL'ESERCIZIO (B+C+D)	740.234
G	DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI (A+E)	8.731.270

GA