

**HUMANA PEOPLE TO PEOPLE ITALIA O.N.L.U.S.**

Sede in PREGNANA MILANESE - VIA BERGAMO N.9B - 9C

Capitale Sociale versato Euro 15,49

Codice Fiscale 93524700155

**BILANCIO AL 31.12.2020****STATO PATRIMONIALE**

| <b>ATTIVO</b>   | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>      |                   |                   |
| <b>Tot. crediti verso soci per vers.ancora dovuti (A)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                |                   |                   |
| <i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>                   |                   |                   |
| 3) Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere ing.  | 682               | 682               |
| 7) Altre  | 6.344             | 0                 |
| Totale immobilizzazioni immateriali (I)                   | 7.026             | 682               |
| <i>II - Immobilizzazioni materiali</i>                    |                   |                   |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                 | 90.000            | 19.755            |
| 4) Altri beni   | 3.705             | 2.431             |
| Totale immobilizzazioni materiali (II)                    | 93.705            | 22.186            |
| <i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>                 |                   |                   |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III)                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                        | <b>100.731</b>    | <b>22.868</b>     |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                               |                   |                   |
| <i>I) Rimanenze</i>                                       |                   |                   |
| Totale rimanenze (I)                                      | 33.154            | 34.022            |
| <i>II) Crediti</i>  |                   |                   |
| 1) Verso clienti  |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                    | 86.511            | 99.236            |
| Totale crediti verso clienti (1)                          | 86.511            | 99.236            |
| 4-bis) Crediti tributari                                  |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                    | 0                 | 6.304             |
| Totale crediti tributari (4-bis)                          | 0                 | 6.304             |
| 5) Verso altri  |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                    | 11.418            | 3.548             |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                    | 0                 | 0                 |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Totale crediti verso altri (5)                         | 11.418         | 3.548          |
| Totale crediti (II)                                    | 97.929         | 109.088        |
| <i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i> |                |                |
| Totale attività finanz. che non costit. imm. (III)     | 0              | 0              |
| <i>IV - Disponibilità liquide</i>                      |                |                |
| 1) Depositi bancari e postali                          | 19.418         | 5.199          |
| 3) Danaro e valori in cassa                            | 665            | 709            |
| Totale disponibilità liquide (IV)                      | 20.083         | 5.908          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                    | <b>151.166</b> | <b>149.018</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                             |                |                |
| Ratei e risconti attivi                                | 131.391        | 141.188        |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                     | <b>131.391</b> | <b>141.188</b> |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>383.288</b> | <b>313.074</b> |

**STATO PATRIMONIALE**

| <b>PASSIVO</b>  | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                      |                   |                   |
| I - Capitale  | 15                | 15                |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                       | 0                 | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione                                  | 82.514            | 14.533            |
| IV - Riserva legale   | 0                 | 0                 |
| V - Riserve statutarie  | 0                 | 0                 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                      |                   |                   |
| <i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>           | 2                 | 2                 |
| <i>Fondo vincolato per decisione degli organi istituzionali</i> | 0                 | 0                 |
| <i>Fondo per progetti in corso</i>                              | 0                 | 0                 |
| <i>Riserva indivisibile vincolata DL104/2020</i>                | 15.858            | 0                 |
| Totale altre riserve (VI)                                       | 15.860            | 2                 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                          | 0                 | 0                 |
| <i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>                      |                   |                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                  | -51.888           | 13.594            |
| Utile (Perdita) residua   | -51.888           | 13.594            |
| <b>Totale patrimonio netto (A)</b>                              | <b>46.501</b>     | <b>28.144</b>     |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                              |                   |                   |
| <b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>              | <b>76.971</b>     | <b>107.332</b>    |
| <b>D) DEBITI</b>  |                   |                   |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| 4) Debiti verso banche                           |                |                |
| Esigibili entro l'esercizio successivo           | 84.540         | 29.010         |
| Totale debiti verso banche (4)                   | 84.540         | 29.010         |
| 5) Debiti verso altri finanziatori               |                |                |
| Esigibili entro l'esercizio successivo           | 0              | 0              |
| Totale debiti verso altri finanziatori (5)       | 0              | 0              |
| 7) Debiti verso fornitori                        |                |                |
| Esigibili entro l'esercizio successivo           | 34.069         | 25.641         |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo           | 0              | 0              |
| Totale debiti verso fornitori (7)                | 34.069         | 25.641         |
| 12) Debiti tributari                             |                |                |
| Esigibili entro l'esercizio successivo           | 22.327         | 6.138          |
| Totale debiti tributari (12)                     | 22.327         | 6.138          |
| 13) Debiti vs istituti di prev. e sicur. sociale |                |                |
| Esigibili entro l'esercizio successivo           | 13.624         | 15.304         |
| Totale debiti vs ist. prev. e sicur. soc. (13)   | 13.624         | 15.304         |
| 14) Altri debiti                                 |                |                |
| Esigibili entro l'esercizio successivo           | 20.049         | 33.520         |
| Totale altri debiti (14)                         | 20.049         | 33.520         |
| <b>Totale debiti (D)</b>                         | <b>174.609</b> | <b>109.613</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                       |                |                |
| Ratei e risconti passivi                         | 85.207         | 67.985         |
| <b>Totale ratei e risconti (E)</b>               | <b>85.207</b>  | <b>67.985</b>  |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                            | <b>383.288</b> | <b>313.074</b> |

## RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/20

| ONERI  | 31.12.2020     | 31.12.2019     | PROVENTI E RICAVI                                   | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|--|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| <b>1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>             |                |                | <b>1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>             |                |                |
| <u>Progetti:</u>                                 |                |                | - Quote associative                                 | 100            | 0              |
| - Servizi e godimento beni terzi per progetti    | 500            | 499            | - Vari  | 1.128          | 420            |
| - Costi sostenuti per progetti                   | 13.621         | 18.159         | - Contributi della raccolta                         | 177.614        | 253.660        |
| - Personale e collaboratori per progetti         | 30.137         | 76.729         | - Contributi in conto esercizio                     | 0              | 0              |
| - Sostegno a distanza                            | 12.800         | 15.000         | - Contributi in conto capitale (qte es.)            | 0              | 0              |
| - Costi progetti nel sud del mondo               | 228.111        | 216.446        | - Donazioni indumenti da individui                  | 0              | 403.952        |
| - Acc.to per progetti in corso                   | 0              | 0              | - Donazioni indumenti da aziende                    | 0              | 0              |
| - Materiale spedito per progetti                 | 0              | 0              | - Altre donazioni                                   | 0              | 9025           |
| - Utilizzo Fondi per attività istituzionale      | 0              | 0              | - Rimanenza merci destinate alla donazione          | 31.683         | 31.683         |
|  | <u>285.169</u> | <u>326.833</u> |   |                |                |
| <u>Donazioni vestiti:</u>                        |                |                |   |                |                |
| - Smistamento vestiti                            | 0              | 1.330          |   |                |                |
| - Donazioni indumenti                            | 0              | 403.952        |   |                |                |
| - Esistenze iniziali vestiti donati              | 34.022         | 91.558         |   |                |                |
| - Rimanenze finali vestiti donati                | -1.471         | -2.338         |   |                |                |
|  | <u>32.551</u>  | <u>494.502</u> |   |                |                |
| - Ammortamenti e svalutazioni                    | 0              | 4.127          |   |                |                |
| <b>Totale oneri attività tipiche</b>             | <b>317.720</b> | <b>825.462</b> | <b>Totale proventi attività tipiche</b>             | <b>210.525</b> | <b>698.740</b> |
| <b>2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI</b> |                |                | <b>2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>                |                |                |
| - Godimento beni terzi                           | 6.242          | 4.449          | - Contributi  | 0              | 0              |
| - Materiale/servizi per raccolta fondi           | 56.995         | 36.491         | - Donazioni da Humana cooperativa                   | 0              | 0              |
| - Collaboratori per raccolta fondi               | 0              | 0              | - Altre donazioni                                   | 305.270        | 407.160        |
| - Per il personale per raccolta fondi            | 115.401        | 157.336        |   |                |                |
| - Ammortamenti e svalutazioni                    | 0              | 45             |   |                |                |
| <b>Totale oneri promoz. e di racc. fondi</b>     | <b>178.638</b> | <b>198.321</b> | <b>Totale proventi da raccolta fondi</b>            | <b>305.270</b> | <b>407.160</b> |
| <b>3) ONERI DI ATTIVITA' ACCESSORIE</b>          |                |                | <b>3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b> |                |                |
| - Per godimento di beni di terzi                 | 0              | 0              | - Rivalse diverse                                   | 0              | 0              |
| <b>Totale oneri di attività accessorie</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>Totale proventi di attività accessorie</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>        |                |                | <b>4) PROVENTI FINANZIARI</b>                       |                |                |
| - Interessi e altri oneri finanziari             | 7.915          | 5.472          | - Interessi e altri proventi finanziari             | 2              | 0              |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                   | <b>7.915</b>   | <b>5.472</b>   | <b>Totale proventi finanziari</b>                   | <b>2</b>       | <b>0</b>       |
| <b>5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>             |                |                |   |                |                |
| - Servizi  | 17.592         | 20.541         |   |                |                |
| - Oneri  | 3.664          | 2.867          |   |                |                |
| - Per godimento di beni di terzi                 | 15.201         | 10.836         |   |                |                |
| - Personale supporto generale                    | 19.588         | 21.440         |   |                |                |
| - Emolumenti C.d.A.                              | 7.367          | 7.367          |   |                |                |
| <b>Totale oneri di supporto generale</b>         | <b>63.412</b>  | <b>63.051</b>  |   |                |                |
| <b>RISULTATO GESTIONALE POSITIVO</b>             | <b>0</b>       | <b>13.594</b>  | <b>RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO</b>                | <b>51.888</b>  | <b>0</b>       |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020, della vostra Associazione.

L'Associazione svolge l'attività di raccolta fondi e abiti usati per sostenere diversi progetti di sviluppo in paesi del Terzo Mondo.

Tale attività è svolta senza fini di lucro.

Il Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n.117 in attuazione della Legge Delega 6 giugno 2016 n.116 ha riformato radicalmente il mondo del *No Profit* avendo riscritto le nuove norme relative agli Enti del Terzo Settore (ETS).

In buona sostanza è stato uniformato in un unico Codice la disciplina civilistica e fiscale di tutti quegli Enti, esistenti e futuri, che avranno le caratteristiche dettate dalla nuova normativa per poter essere iscritti in un apposito Registro, abrogando quindi anche le attuali regole speciali di cui al D.Lgs 460/97 relativa alle ONLUS (Organizzazione Non Lucrativa di utilità Sociale), qualifica di cui si fregia da sempre la Vostra Associazione.

La nuova normativa dovrebbe offrire una serie di vantaggi, specialmente fiscali, a fronte del mantenimento e/o l'istituzione di alcuni adempimenti ed organismi per garantire la trasparenza gestionale, principio che peraltro ha sempre contraddistinto il Vostro Sodalizio.

Attualmente sono in corso di emanazione ulteriori decreti attuativi che, una volta ottenuta l'autorizzazione da parte della Comunità Europea, permetteranno l'istituzione del nuovo Registro.

Il nuovo Registro sarà di imminente emanazione.

L'Humana Onlus, con verbale del 29 ottobre 2020, ha provveduto ad adeguare lo statuto alla normativa del terzo settore.

In questo periodo transitorio, continuerà ad applicarsi laddove possibile la attuale normativa delle ONLUS.

**- CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO**

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è conforme al dettato degli artt.2423 e seguenti del Codice Civile, in quanto applicabili all'Associazione.

Nella redazione del bilancio si è perseguito l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione nonché del suo risultato economico d'esercizio, conformemente al disposto dell'art.2423 attraverso la puntuale osservanza dei principi guida previsti dall'art.2423-bis.

Il bilancio è redatto secondo i principi redatti dall'Agenzia per le Onlus, Atto di Indirizzo ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329, approvati l'11 febbraio 2009.

Si è tenuto conto inoltre, ove applicabile, del Principio Contabile n. 1 emanato dal 'tavolo tecnico', costituito dall'Agenzia per il Terzo Settore, Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed Organismo Italiano di Contabilità per la redazione del bilancio degli Enti non profit.

Si precisa che le voci di bilancio sono risultate comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

L'attività relativa al sostegno a distanza è stata indicata con apposita voce tra gli oneri di attività tipica.

Non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

In ossequio al divieto imposto dall'art.2423 ter non sono stati eseguiti compensi di partite.

La voce "Immobilizzazioni materiali" comprende l'acquisto a titolo gratuito dei contenitori effettuato nel 1999 pari ad Euro 19.755, espressa al netto del fondo di ammortamento di Euro 73.208. Per la valutazione di tale posta di bilancio, si è scelto di derogare al criterio del costo sin dall'esercizio 2000, attuando una valutazione in base al presumibile valore di mercato, per fornire una rappresentazione più veritiera e corretta della situazione economica patrimoniale dell'Associazione.

Tale valutazione si è resa necessaria in quanto, a far data del 2000, i contenitori sono stati utilizzati per svolgere l'attività istituzionale (raccolta di indumenti estivi da destinarsi ai Paesi del Sud del Mondo), anche a seguito della collaborazione instauratasi con la cooperativa "Humana People to People Italia Società Cooperativa a r.l.".

A contropartita del maggior valore delle immobilizzazioni materiali di Euro 92.962 è stata iscritta in bilancio nell'anno 2000, per pari importo, la "Riserva di rivalutazione volontaria ex art.2423 C.C.". La riserva non è comunque distribuibile ai sensi dell'art.6 dello Statuto vigente dell'Associazione. Tale riserva è stata incrementata nell'anno 2020 per la destinazione dell'utile di esercizio del 2019 per euro 13.594.

- CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Il criterio di base applicato per la valutazione degli elementi patrimoniali iscritti all'attivo del bilancio, escluso quello dei contenitori, è stato quello del costo di acquisizione e dei relativi oneri di diretta imputazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo considerato.

Non sono stati eseguiti mutamenti nei criteri di valutazione rispetto al passato.

In particolare Vi segnaliamo che:

- le immobilizzazioni immateriali sono costituite da marchi ammortizzati per 1/18 e spese pluriennali ammortizzabili per 1/5.

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e delle spese accessorie sostenute per avere la piena disponibilità del bene, tranne per i contenitori.

Le immobilizzazioni materiali in corso ammontano a 0.

- l'ammortamento dei beni, è iscritto in bilancio in diretta diminuzione delle voci dell'attivo.

Sospensione ammortamenti DL.104/2020 convertito L.126/2020

Nell'esercizio in corso l'associazione si è avvalsa della norma derogatoria di cui all'art.60 co.7-bis ss del DL 104/2020, convertito con modificazioni dalla legge del 13/10/2020 n. 126, per sospendere interamente gli ammortamenti e non appesantire ulteriormente il risultato d'esercizio, a causa dell'emergenza pandemica che ha rallentato l'attività.

Per tale motivo è stata stanziata una "Riserva indivisibile vincolata DL.104/2020 (art.60)" tra le Riserve Legali di euro 15.858,22, pari all'importo dell'ammortamento sospeso. In sostanza le quote di ammortamento non rilevate in bilancio verranno imputate al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio verranno differite le quote successive, prolungando di fatto il piano di ammortamento originario di un anno. Dal punto di vista fiscale, le quote sospese verranno dedotte quanto saranno stanziate a conto economico.

Rivalutazione dl. 104/2020 convertito nella L.126/2020

L'Associazione si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020, rivalutando i contenitori, dell'Associazione come meglio precisato dagli appositi prospetti di seguito riportati nella presente Nota Integrativa.

- le rimanenze costituite da vestiti usati sono state valutate in base al valore economico riconosciuto dall'autorità doganale.

- i crediti sono iscritti al loro valore nominale.

- i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- i ratei e risconti rappresentano la contropartita di costi e proventi comuni a due o più esercizi. Sono iscritti secondo il criterio della competenza temporale.

- il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato in conformità al disposto dell'art.2120 Codice Civile e corrisponde alle competenze maturate a tale titolo dal personale dipendente al 31/12/2020, secondo le norme in vigore.

- i proventi e gli oneri sono stati determinati secondo il principio di competenza.

- VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Per ciascuna voce dell'attivo e del passivo, vengono evidenziate le variazioni che si sono registrate nelle voci dello Stato patrimoniale.

#### Immobilizzazioni immateriali

| Descrizione       | Costo storico es. precedente | Fondo amm.to esercizio precedente | Valore iniziale | Acquisti     |
|-------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------|
| Marchi e brevetti | 818                          | 136                               | 682             | 0            |
| Spese pluriennali | 0                            | 0                                 | 0               | 6.344        |
| <b>Totali</b>     | <b>818</b>                   | <b>136</b>                        | <b>682</b>      | <b>6.344</b> |

| Descrizione       | Alienazioni | Ammortamento | Fondo amm.to esercizio corrente | Valore netto finale |
|-------------------|-------------|--------------|---------------------------------|---------------------|
| Marchi e brevetti | 0           | 0            | 136                             | 682                 |
| Spese pluriennali | 0           | 0            | 0                               | 6.344               |
| <b>Totali</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>136</b>                      | <b>7.026</b>        |

#### Immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Costo storico es. precedente | Fondo amm.to esercizio precedente | Valore iniziale | Acquisti |
|-------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------|
|-------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------|



|                     |                |               |               |              |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| Attrezzatura minuta | 8.065          | 8.065         | 0             | 0            |
| Contenitori         | 92.962         | 73.208        | 19.755        | 0            |
| Macchine d'ufficio  | 7.511          | 6.725         | 786           | 1.274        |
| Mobili e arredi     | 2.508          | 863           | 1.645         | 0            |
| <b>Totali</b>       | <b>111.046</b> | <b>88.861</b> | <b>22.186</b> | <b>1.274</b> |

| Descrizione         | Rivalutazioni | Ammortamento | Fondo amm.to esercizio corrente | Valore netto finale |
|---------------------|---------------|--------------|---------------------------------|---------------------|
| Attrezzatura minuta | 0             | 0            | 8.065                           | 0                   |
| Contenitori         | 70.245        | 0            | 73.208                          | 90.000              |
| Macchine d'ufficio  | 0             | 0            | 6.725                           | 2.060               |
| Mobili e arredi     | 0             | 0            | 863                             | 1.645               |
| <b>Totali</b>       | <b>70.245</b> | <b>0</b>     | <b>88.861</b>                   | <b>93.705</b>       |

#### Rimanenze Finali

| Descrizione                             | Saldo iniziale | Saldo finale  | Variazione  |
|---|----------------|---------------|-------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 34.022         | 33.154        | -868        |
| <b>Totali</b>                           | <b>34.022</b>  | <b>33.154</b> | <b>-868</b> |

Il totale è comprensivo delle rimanenze presso terzi di Euro 33.154.

#### Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

| Descrizione           | Saldo iniziale | Saldo finale  | Variazione     |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|
| Crediti verso clienti | 99.236         | 86.511        | -12.725        |
| Crediti tributari     | 6.304          | 0             | -6.304         |
| Crediti verso altri   | 3.181          | 11.418        | 8.237          |
| <b>Totali</b>         | <b>108.721</b> | <b>97.929</b> | <b>-10.792</b> |

I crediti verso clienti si riferiscono principalmente al credito derivante dalla cessione degli indumenti non idonei al clima tropicale nell'ambito dell'attività istituzionale di donazione dei vestiti usati.

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

| Descrizione                                 | Valore nominale | Fondo svalutazione | F.do svalut. interessi di mora | Valore netto  |
|---|-----------------|--------------------|--------------------------------|---------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ. | 86.511          | 0                  | 0                              | 86.511        |
| Tributari - esigibili entro l'es. succ.     | 0               | 0                  | 0                              | 0             |
| Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.   | 11.418          | 0                  | 0                              | 11.418        |
| Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.   | 0               | 0                  | 0                              | 0             |
| <b>Totali</b>                               | <b>97.929</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>                       | <b>97.929</b> |

#### CREDITI OPERAZIONI CON RETROCESSIONE A TERMINE

Non esistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

| Descrizione                | Saldo iniziale | Saldo finale  | Variazione    |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Depositi bancari e postali | 5.199          | 19.418        | 14.219        |
| Denaro e valori in cassa   | 709            | 665           | -44           |
| <b>Totali</b>              | <b>5.908</b>   | <b>20.083</b> | <b>14.175</b> |

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Descrizione     | Saldo iniziale | Saldo finale   | Variazione    |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| Ratei attivi    | 115.319        | 129.611        | 14.292        |
| Risconti attivi | 25.869         | 1.780          | -24.089       |
| <b>Totali</b>   | <b>141.188</b> | <b>131.391</b> | <b>-9.797</b> |

#### PATRIMONIO NETTO

Si evidenziano di seguito le movimentazioni del patrimonio netto:

| Descrizione  | Saldo iniziale | Riparto utile / (Dest. perdita) | Aumenti/Riduzioni di capit. | Altri movimenti | Saldo finale |
|--|----------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------|
| Capitale   | 15             | 0                               | 0                           | 0               | 15           |
| Riserve di rivalutazione                                 | 14.533         | 13.594                          | -15.858                     | 0               | 12.269       |
| Riserve di rivalutazione ex L.126/2020                   | 0              | 0                               | 70.245                      | 0               | 70.245       |
| Fondo vincolato per decisione degli organi istituzionali | 0              | 0                               | 0                           | 0               | 0            |
| Fondo vincolato attività istituzionali                   | 0              | 0                               |                             | 0               | 0            |
| Riserva indivisibile vincolata DL104/2020                | 0              | 0                               | 15.858                      | 0               | 15.858       |
| Altre riserve  | 2              | 0                               | 0                           | 0               | 2            |

|                                 |               |          |               |                |               |
|---------------------------------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| Utile (perdite) portati a nuovo | 0             | 0        | 0             | 0              | 0             |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 13.594        | -13.594  | 0             | -51.888        | -51.888       |
| <b>Totale</b>                   | <b>28.144</b> | <b>0</b> | <b>70.245</b> | <b>-51.888</b> | <b>46.501</b> |

L'Associazione, come da informazioni fornite nei criteri di valutazione, ha usufruito nel corso dell'esercizio dell'integrale sospensione degli ammortamenti di euro 15.858 non accantonandoli a conto economico, ai sensi del DL 104/2020 convertito con L.126/2020, per cui è stata istituita l'apposita Riserva Indivisibile vincolata DL140/2020 (art.60) di pari importo.

Tale operazione ha permesso di non appesantire ulteriormente il risultato d'esercizio già negativo a causa dell'emergenza pandemica.

L'Associazione ha effettuato una rivalutazione su beni materiali, nello specifico sui contenitori, per cui è stata istituita l'apposita Riserve di rivalutazione L.126/2020 di euro 70.246.

Nell'anno 2020 sono stati erogati alla Onlus i seguenti contributi da Aziende o Enti pubblici:

|   |   |           |
|---|---|-----------|
| <b>San Zeno</b>                               | Bando a finanziamento progetto: "Insegnanti di Futuro – NeTT Necessary Teacher Training Program Ferozpur Namak Mewat" India                                       | 46.210,00 |
| <b>Tavola Valdese</b>                         | Bando a finanziamento a progetto: SCA - Screening, Cura e Alimentazione per la gestione della malnutrizione severa e moderata nei bambini da 0 a 2 anni in Malawi | 34.421,06 |
| <b>Tavola Valdese</b>                         | Bando a finanziamento a progetto: LEAP (Learning Enhancement Action Programma) India  | 3.950,00  |
| <b>Tavola Valdese</b>                         | NeTT e Kadam in Jharkand India  | 26.628,04 |
| <b>AlSCO Italia</b>                           | FARMERS CLUB DAPP MALAWI DOWA   | 5.000,00  |
| <b>AlSCO Italia</b>                           | Orti sociali  | 5.000,00  |
| <b>FONDAZIONE SPINA</b>                       | Childrens Town Maputo Mozambico   | 5.000,00  |
| <b>FONDO BENEFICIENZA<br/>INTESA SANPAOLO</b> | Sementes do Futuro Brasile  | 76.100,00 |

Bilancio al 31/12/2020  
ONLUS

HUMANA PEOPLE TO PEOPLE ITALIA

|   |                                   |                   |
|---|-----------------------------------|-------------------|
| <b>MASTERPACK GROUP</b>                   | Contributo attività Istituzionale | 6.000,00          |
| <b>AMAZON</b>                             | Contributo attività Istituzionale | 1.500,00          |
| <b>ANIMA</b>                              | Contributo attività Istituzionale | 1.500,00          |
| <b>CASSA CENTRALE</b>                     | Contributo attività Istituzionale | 5.000,00          |
| <b>MICAM</b>                              | Contributo attività Istituzionale | 200,00            |
| <b>TIDES FOUNDATION<br/>PATAGONIA</b>     | Orti sociali                      | 4.571,22          |
| <b>FONDAZIONE AEM</b>                     | Orti sociali                      | 2.000,00          |
| <b>FONDAZIONE COMUNITARIA<br/>NORD MI</b> | Orti sociali                      | 5.000,00          |
| <b>CREO</b>                               | Orti sociali                      | 700,00            |
| <b>TOTALE</b>                             |                                   | <b>228.780,32</b> |

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO

| Descrizione                               | Saldo iniziale | Acc.ti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio |
|---|----------------|-----------------------|-------------------------|
| Trattamento fine rapp. lavoro subordinato | 107.332        | 9.636                 | 39.997                  |
| <b>Totali</b>                             | <b>107.332</b> | <b>9.636</b>          | <b>39.997</b>           |

| Descrizione                               | Altri movim. dell'eserc. +/(-) | Saldo finale  | Variazione     |
|---|--------------------------------|---------------|----------------|
| Trattamento fine rapp. lavoro subordinato | 0                              | 76.971        | -30.361        |
| <b>Totali</b>                             | <b>0</b>                       | <b>76.971</b> | <b>-30.361</b> |

DEBITI

Per una puntuale informazione si evidenziano qui di seguito le voci che ne fanno parte:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|-------------|----------------|--------------|------------|
|-------------|----------------|--------------|------------|

|                                    |                |                |               |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Debiti verso banche                | 29.010         | 84.540         | 55.530        |
| Debiti verso altri finanziatori    | 0              | 0              | 0             |
| Debiti verso fornitori             | 25.641         | 34.069         | 8.428         |
| Debiti tributari                   | 6.138          | 22.327         | 16.189        |
| Debiti vs ist. prev. e secur. soc. | 15.304         | 13.624         | -1.680        |
| Altri debiti                       | 33.520         | 20.049         | -13.471       |
| <b>Totali</b>                      | <b>109.613</b> | <b>174.609</b> | <b>64.996</b> |

Composizione dei debiti:

| Descrizione                           | Entro i 12 mesi | Oltre i 12 mesi | Oltre i 5 anni | Totale         |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Debiti verso banche                   | 84.540          | 0               | 0              | 84.540         |
| Debiti verso altri finanziatori       | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Debiti verso fornitori                | 34.069          | 0               | 0              | 34.069         |
| Debiti tributari                      | 22.327          | 0               | 0              | 22.327         |
| Debiti vs ist. prev. e secur. sociale | 13.624          | 0               | 0              | 13.624         |
| Altri debiti                          | 20.049          | 0               | 0              | 20.049         |
| <b>Totali</b>                         | <b>174.609</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>174.609</b> |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

| Descrizione      | Saldo iniziale | Saldo finale  | Variazione    |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
| Ratei passivi    | 67.985         | 85.207        | 17.222        |
| Risconti passivi | 0              | 0             | 0             |
| <b>Totali</b>    | <b>67.985</b>  | <b>85.207</b> | <b>17.222</b> |

La voce ratei passivi riguarda donazioni effettuate nell'anno 2020 inerenti a progetti che si concretizzeranno nell'anno successivo.

L'Associazione non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate sia direttamente, che tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati imputati al Rendiconto Gestionale.

Non esistono proventi da partecipazione di cui all'art.2425 n. 15 del Codice Civile.

Le tipologie della raccolta fondi effettuate nell'anno 2020 sono tre:

- 1) Campagne destinate alle persone private, incluso eventi e banchetti, e il Direct Mailing
- 2) Campagne destinate alle aziende
- 3) Bandi / richieste pubblici o privati

La prima è stata svolta principalmente dai volontari e stagisti coordinati da dipendenti ed il costo sostenuto per il materiale per la raccolta fondi legato alle campagne relative alle persone private nonché per fiere ed eventi è stato euro 3.560,68. Invece per il sistema "Direct Mailing" è stato sostenuto il costo per il materiale legato alle campagne legate alla donazione del "5 x 1000", pari a Euro 17.500,69

Le donazioni ricevute tramite campagne ed eventi vari svolte di competenza 2020 sono state:

|                                      |             |                   |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|
| <b>Raccolta fondi individui:</b>     |             | <b>2.020</b>      |
| Campagna, eventi e banchetti privati | euro        | 19.689,90         |
| Sostegno a distanza                  | euro        | 15.194,00         |
| Direct Mailing                       | euro        | 1.360,00          |
| Bandi e richieste:                   |             |                   |
| Aziende (da campagna)                | euro        | 18.950,00         |
| Aziende – contributi a progetti      | euro        | 6.700,00          |
| Istituzioni / Fondazioni             | euro        | 217.837,42        |
| 5 x mille                            | euro        | 25.539,16         |
| <b>totale</b>                        | <b>euro</b> | <b>305.270,48</b> |

#### COSTI PER PROGETTO

Nel rendiconto gestionale i costi sono suddivisi in base alle attività tipiche svolte.

I costi comuni sono stati ripartiti in base ai fondi destinati ai progetti.

Con le donazioni in denaro sono stati finanziati seguenti progetti in collaborazione con i partner

locali:

| Paese         | Progetto   | Località               | Settore  | Contributo complessivo 2020 |
|---------------|--|------------------------|--|-----------------------------|
| INDIA         | Scuola magistrale_NeTT                                 | Ferozpur, Namak, Mewat | Istruzione e formazione                        | € 41.970,20                 |
| BRASILE       | Bambà: La Forza Delle Donne Quilombola                 |                        | Agricoltura e sicurezza alimentare             | € 13.000,00                 |
| MALAWI        | Screening, Care and Nutrition Support for Malnourished |                        | Agricoltura sostenibile e sicurezza alimentare | € 44.513,93                 |
| MALAWI        | TTC: Amalika, Chilangoma, Dowa and Mzimba              |                        | Istruzione e formazione                        | € 5.000,00                  |
| MALAWI        | Farmers' Clubs Macadamia Nuts Programme                |                        | Agricoltura sostenibile e sicurezza alimentare | € 10.000,00                 |
| MALAWI        | Farmers' Clubs Cooperatives Programme                  |                        | Agricoltura sostenibile e sicurezza alimentare | € 5.000,00                  |
| MOZAMBICO     | Scuola Professionale Nacala                            | Nacala                 | Istruzione e formazione                        | € 10.300,00                 |
| MOZAMBICO     | La Città dei Bambini - Maputo                          | Maputo                 | Aiuto all'infanzia e sviluppo comunitario      | € 8.000,00                  |
| ZAMBIA        | La Città dei Bambini Malambayama                       | Malambayama            | Aiuto all'infanzia e sviluppo comunitario      | € 8.000,00                  |
| BRASILE       | Semente do futuro                                      |                        | Istruzione e formazione                        | € 28.978,34                 |
| INDIA         | Scuola magistrale_NeTT                                 | Jharkand               | Istruzione e formazione                        | € 48.923,00                 |
| <b>Totale</b> |  |                        |  | <b>€ 223.685,47</b>         |

Inoltre, è stato erogato il contributo : **The Federation for Associations Connected to the international**

**Humana People to People Movement (Murgwi Estate – Shamva – PO Box 6345-Harara – Zimbabwe):**

| Paese       | Progetto                | Località | Settore | Contributo complessivo 2020 |
|-------------|-------------------------|----------|---------|-----------------------------|
| FEDERAZIONE | Membership contribution |          |         | € 5.000,00                  |

Il compenso annuo al Presidente é stato 6.000 euro lordi. I rimborsi totali sono di euro 437 per spostamenti

agli appuntamenti ed eventi.

A partire dall'esercizio 2009 i costi e le entrate espresse in bilancio relativamente ai beni donati sono stati espressi in base ai valori risultanti dai documenti doganali.

**- DEBITI OPERAZIONI CON RETROCESSIONE A TERMINE**

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

**- FINANZIAMENTO SOCI**

Si precisa che la voce "debiti verso soci per finanziamenti" è pari a zero.

**- DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI**

Questi debiti sono infruttiferi di interessi ed esigibili entro l'esercizio successivo. Per l'anno in corso sono pari a zero.

**- ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE**

L'Associazione non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate sia direttamente, che tramite società fiduciaria o per interposta persona.

**- CREDITI E DEBITI CON DURATA SUPERIORE A 5 ANNI**

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**- OPERAZIONI CON DIRIGENTI AMMINISTRATORI, SINDACI E SOCI**

Non esistono operazioni tra le parti sopra indicate di significativo importo.

La raccolta dei vestiti usati viene effettuata in collaborazione con l'HUMANA People to People Italia Società Cooperativa.

**- OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)**

L'associazione non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria.

**- CONTRATTI STIPULATI**

Nel corso dell'anno 2020 sono stati serviti da HUMANA 1.286 Comuni per il servizio di raccolta e recupero di



indumenti usati, in collaborazione con la Humana People to People Italia Scarl, tali Comuni sono dislocati in 42 province di 8 Regioni italiane.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione e del risultato economico dell'esercizio.

Il Rendiconto Gestionale consente un'agevole cognizione del processo formativo del risultato dell'esercizio attraverso l'analitica esposizione delle voci delle entrate e proventi e dei costi e perdite. Le singole voci non richiedono particolari commenti.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Ulla Carina Bolin)

