

ASSOCIAZIONE DIAKONIA ONLUS

codice fiscale 95049930241

Contrà Torretti 38 - 36100 Vicenza

Iscritta all'anagrafe delle ONLUS dal 27/11/2008

Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Vicenza al n. 3

Bilancio al 31/12/2017

Situazione patrimoniale

Rendiconto di gestione

Rendiconto finanziario

Nota integrativa

Relazione di missione

ASSOCIAZIONE DIAKONIA ONLUS

codice fiscale 95049930241

Contrà Torretti 38 - 36100 Vicenza

Iscritta all'anagrafe delle ONLUS dal 27/11/2008

Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Vicenza al n. 3

Stato Patrimoniale - ATTIVO	2017	2016
A) CREDITI PER VERSAMENTO QUOTE		
Crediti verso associati	27,00	207,00
TOTALE (A)	27,00	207,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
Migliorie su beni di terzi	33.032,00	46.615,00
Software	665,00	-
Totale	33.697,00	46.615,00
II Immobilizzazioni materiali		
Immobili	-	-
Mobili e arredi	37.722,00	39.537,00
Attrezzatura	32.738,00	32.416,00
Macchine ufficio elettroniche	11.885,00	10.378,00
Autoveicoli	-	-
Impianti spec. comunic.	696,00	-
Totale	83.041,00	82.331,00
III Immobilizzazioni finanziarie		
Partecipazioni	981,00	981,00
Depositi cauzionali attivi	8.142,00	9.124,00
Totale	9.123,00	10.105,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	125.861,00	139.051,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	-	-
Totale	-	-
II Crediti		
Crediti per contributi da ricevere	1.201.568,00	703.006,00
Crediti vs. Prefetture	81.690,00	218.925,00
Crediti vs. Comune per servizi erogati	9.229,00	47.295,00
Crediti vs. Parrocchie/altri enti	15.622,00	28.297,00
Crediti tributari	3.950,00	223,00
Crediti vs. Istituti Previdenziali/Assistenziali	-	900,00
Crediti per anticipi a dipendenti /collaboratori	-	100,00
Totale	1.312.059,00	998.746,00
III Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
Totale	-	-
IV Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	1.456.733,00	1.604.533,00
Assegni / denaro in cassa	14.310,00	17.450,00
Totale	1.471.043,00	1.621.983,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.783.102,00	2.620.729,00
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	2.503,00	1.128,00
Risconti attivi	7.468,00	8.263,00
Totale	9.971,00	9.391,00
TOTALE ATTIVO	2.918.961,00	2.769.378,00

ASSOCIAZIONE DIAKONIA ONLUS

codice fiscale 95049930241

Contrà Torretti 38 - 36100 Vicenza

Iscritta all'anagrafe delle ONLUS dal 27/11/2008

Stato Patrimoniale - PASSIVO	2017	2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione dell'ente	5.165,00	5.165,00
Totale	5.165,00	5.165,00
II Patrimonio vincolato		
Riserve vinc. Microcredito	412.298,00	416.334,00
Totale	412.298,00	416.334,00
III Patrimonio libero		
Riserve - Sostegni di vicinanza	554.365,00	554.365,00
Riserve - Richiedenti asilo/migranti	206.475,00	206.475,00
Riserve - Contributi in conto capitale	116.738,00	128.945,00
Riserve - 5 per mille 2013	-	2.503,00
Riserve - 5 per mille 2014	-	22.730,00
Altre riserve	806.540,00	728.905,00
Risultato gestionale in corso	87.776,00	77.634,00
Totale	1.771.894,00	1.721.557,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.189.357,00	2.143.056,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Fondo rischi	100.000,00	100.000,00
Totale	100.000,00	100.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	106.012,00	130.300,00
Totale	106.012,00	130.300,00
D) DEBITI		
Debiti vs. fornitori	143.854,00	131.166,00
Debiti vs. altri Enti	30.151,00	19.400,00
Debiti vs. personale	90.217,00	89.670,00
Debiti c/RESIDUI (contributi rif. compimento attività in eserc. succ.)	187.733,00	123.765,00
Debiti tributari	19.619,00	15.099,00
Debiti vs. Istituti Previdenza/Assistenza	18.663,00	14.429,00
Debiti diversi	32.711,00	243,00
Totale	522.948,00	393.772,00
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei passivi	644,00	2.223,00
Risconti passivi	-	27,00
Totale	644,00	2.250,00
TOTALE PASSIVO	2.918.961,00	2.769.378,00

ASSOCIAZIONE DIAKONIA ONLUS

codice fiscale 95049930241

Contrà Torretti 38 - 36100 Vicenza

Iscritta all'anagrafe delle ONLUS dal 27/11/2008

Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Vicenza al n. 3

Rendiconto di gestione - ONERI	2017	2016
1) Oneri da attività tipiche		
Beni/servizi acquisiti a titolo gratuito	45.743,00	50.335,00
Aiuti/Sussidi SOSTEGNI DI VICINANZA	183.741,00	222.468,00
Acquisti	67.075,00	113.375,00
Servizi	798.909,00	614.113,00
Godimento beni di terzi	45.669,00	35.709,00
Personale	375.226,00	372.124,00
Aiuti/sussidi Microcredito	8.396,00	30.000,00
Ammortamenti	20.705,00	39.380,00
Accantonamento Microcredito e Microcredito urgenze	17.997,00	-
Accant. Riserva contr. c/capit. Immob.	4.251,00	-
Oneri diversi di gestione (comprese Insolvenze Microcredito)	24.685,00	1.339,00
Oneri straordinari attività tipica	5.880,00	942,00
IRAP su personale imp. attività tipica	9.333,00	7.982,00
Totale	1.607.610,00	1.487.767,00
2) Oneri promozionali raccolte fondi		
Totale	-	-
3) Oneri da attività accessorie/connesse		
Acquisti	274,00	-
Servizi	42.548,00	43.811,00
Personale	76.756,00	-
Oneri diversi di gestione	2.623,00	669,00
IRAP su attività connessa	3.308,00	-
Totale	125.509,00	44.480,00
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
Su rapporti bancari	2.963,00	2.241,00
Imposte su redditi immobili	-	-
Altri oneri finanziari	10,00	-
Totale	2.973,00	2.241,00
5) Oneri di supporto generale		
Acquisti	14.217,00	39.262,00
Servizi	113.560,00	127.347,00
Personale	279.822,00	276.469,00
Ammortamenti	3.186,00	6.991,00
Accant. Riserva contr. c/capit. Immob.	7.432,00	-
Oneri diversi di gestione	3.796,00	902,00
Oneri straordinari di gestione	389,00	-
IRAP su personale imp. attività supp. generale	10.525,00	9.755,00
Totale	432.927,00	460.726,00
TOTALE ONERI	2.169.019,00	1.995.214,00
RISULTATO DI GESTIONE	87.776,00	77.634,00
TOTALE A PAREGGIO	2.256.795,00	2.072.848,00

ASSOCIAZIONE DIAKONIA ONLUS

codice fiscale 95049930241

Contrà Torretti 38 - 36100 Vicenza

Iscritta all'anagrafe delle ONLUS dal 27/11/2008

Rendiconto di gestione - PROVENTI	2017	2016
1) Proventi da attività tipiche		
Contributi in natura	45.743,00	50.335,00
Contributi SOSTEGNI DI VICINANZA	155.212,00	225.456,00
Contributi scopo Microcredito e Microcredito urgenze	14.766,00	-
Contributi richiedenti protezione internazionale	411.005,00	419.695,00
Contributi su altri progetti	1.257.938,00	1.155.829,00
Contributo 5 per mille	22.616,00	22.730,00
Quote associative	595,00	594,00
Proventi straordinari	66.842,00	1.268,00
Utilizzo riserva 5 per mille	25.233,00	-
Utilizzo riserva Microcredito e Microcredito urgenze	22.032,00	-
Utilizzo contributi in c/capitale	20.705,00	39.380,00
Totale	2.042.687,00	1.915.287,00
2) Proventi da raccolte fondi		
Proventi correlati ai singoli eventi	-	-
Erogazioni liberali	81.893,00	98.412,00
Totale	81.893,00	98.412,00
3) Proventi da attività accessorie		
Da attività connesse e/o gestioni comm. Access.	127.295,00	47.295,00
Altri	-	-
Totale	127.295,00	47.295,00
4) Proventi finanziari, patrimoniali, diversi		
Da rapporti bancari	1.725,00	3.425,00
Da altri soggetti	9,00	2,00
Proventi straordinari	-	1.436,00
Utilizzo contributi in c/capitale	3.186,00	6.991,00
Totale	4.920,00	11.854,00
TOTALE PROVENTI	2.256.795,00	2.072.848,00

RENDICONTO FINANZIARIO	2017
Risultato di esercizio	87.776,00
Imposte	23.166,00
Interessi (incassati)/pagati	2,00
Risultato economico ante imposte	110.944,00
Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità	
Ammortamenti	23.891,00
Accantonamento TFR	37.776,00
Accantonamenti a Ris. Microcredito e Microcr. Urg.	17.997,00
Accantonamenti a Ris. Contr. c/Capitale Imm. Amm.	11.683,00
Utilizzo riserva 5 per mille	- 25.233,00
Utilizzo riserva Microcredito e Microcredito urgenze	- 22.032,00
Utilizzo Ris. Contr. c/Capitale per Imm.Amm.	- 23.891,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	1,00
Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	131.136,00
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) dei crediti	- 312.300,00
Incremento/(decremento) dei debiti	123.984,00
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	- 580,00
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	- 1.606,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	-
Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	- 59.366,00
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	- 2,00
(Imposte sul reddito pagate)	- 18.987,00
(Utilizzo dei fondi)	- 62.064,00
Altri incassi e pagamenti	-
A) Flusso finanziario dell'attività operativa	- 140.419,00
(Investimenti)	- 11.683,00
Disinvestimenti	982,00
B) Flusso finanziario di investimento	- 10.701,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs associati	180,00
Accensione Finanziamenti	-
Increment. (decrem.) delle disp. liquide A+B+C	- 150.940,00
Depositi bancari e postali inizio esercizio	1.604.533,00
Depositi bancari e postali fine esercizio	1.456.733,00
Incremento (decremento) disponibilità banca/posta	- 147.800,00
Denaro e valori in cassa inizio esercizio	17.450,00
Denaro e valori in cassa fine esercizio	14.310,00
Incremento (decremento) disponibilità di cassa	- 3.140,00
Flusso di liquidità dell'esercizio	- 150.940,00

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2017

1. Profilo Informativo

L'Associazione Diakonia ONLUS con sede in Vicenza, Contrà Torretti 38, è uno strumento operativo della Caritas Diocesana Vicentina e delle realtà Caritas presenti nel territorio diocesano ed opera autonomamente.

E' iscritta all'Anagrafe delle ONLUS dal 27/11/2008 ed è iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Vicenza al numero 3. Si ispira ai principi cristiani della centralità della persona, del valore della famiglia, dell'educazione alle virtù cristiane, della solidarietà con gli ultimi, secondo il sentire ecclesiale e perciò magisteriale. Agisce in sintonia con la Chiesa che è in Vicenza.

Persegue finalità di solidarietà sociale e più precisamente la promozione integrale della persona, svolgendo attività di assistenza sociale e socio sanitaria, attività di accompagnamento al lavoro e di mediazione all'inserimento lavorativo, attività di inclusione abitativa, nonché attività di istruzione, formazione, tutela dei diritti civili, a favore di persone svantaggiate a causa di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari, senza perseguire alcuna finalità di lucro.

Nell'ambito di tali attività opera per la gestione dei servizi-segno della Caritas Diocesana Vicentina e delle realtà Caritas presenti nel territorio diocesano che di volta in volta vengono promossi. Nell'esercizio della propria attività può addivenire a rapporti convenzionati con Enti pubblici e privati.

Il suo funzionamento è quindi disciplinato dagli artt. 12 e seguenti del codice civile e il regime fiscale adottato dall'ente è quello previsto per le ONLUS con il D.L.460/97 e successive integrazioni.

Ai fini delle imposte dirette l'Associazione è assoggettata all'IRES come disciplinato per le associazioni-ONLUS agli artt. 143 e seguenti del D.P.R. 917/1986, all'IRAP secondo il metodo retributivo di cui all'art. 10 co.1 del D.Lgs. n.446/1997 per le attività istituzionali ed il metodo ordinario per l'esercizio di eventuali attività connesse. L'associazione è titolare di partita iva: le erogazioni percepite, da enti pubblici o da altri soggetti in forza di contratti o convenzioni, configurabili come corrispettivi per prestazioni di servizi o cessioni di beni iva sono rilevanti ai fini iva sia nel caso di attività istituzionali che di attività connesse. L'associazione partecipa alla ripartizione dei fondi del 5 per mille.

La gestione della Associazione è controllata da un collegio di revisori.

2. Contenuto e forma del bilancio al 31.12.17

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dalla Associazione esprimendo le modalità attraverso le quali ha acquisito ed impiegato risorse. E' la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Associazione e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

La redazione segue le indicazioni contenute nel documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit", si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, del Rendiconto finanziario, della Nota integrativa e della Relazione di Missione.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio, ed esprime in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente.

Il Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito e impiegato risorse, evidenzia le componenti positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito.

Gli oneri di gestione che transitano a conto economico (spese di gestione e/o accantonamenti) risultano correlati alle risorse acquisite nel corso dell'esercizio (proventi di gestione) o all'impiego di risorse patrimoniali accantonate in periodi precedenti (utilizzi riserve).

In caso di contributi percepiti per lo svolgimento di attività non ancora concluse viene data evidenza contabile ai contributi residui o sospesi, di competenza degli esercizi futuri, con la voce "Debiti c/Residui" iscritta tra le passività attraverso la tecnica dei risconti.

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi sulla base della loro destinazione. Le aree gestionali nelle quali può concretizzarsi l'attività della Associazione sono le seguenti:

- Attività tipica: si tratta dell'attività istituzionale della Associazione, volta al perseguimento degli scopi statutari;
- Attività promozionale e di raccolta fondi: si tratta di attività svolte dall'ente al fine di raccogliere fondi di supporto allo scopo istituzionale;
- Attività accessoria e connessa a quella istituzionale;
- Attività di gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri e i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie e patrimoniali della Associazione.
- Attività di supporto generale: si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

Il rendiconto finanziario fornisce informazioni in merito alle entrate ed uscite finanziarie in funzione del tipo di attività che le ha generate. E' stato adottato il metodo indiretto, lo schema consente di mettere in evidenza tre risultati intermedi: il flusso finanziario dell'attività operativa, il flusso finanziario dell'attività di investimento e il flusso finanziario dell'attività di finanziamento. La somma dei tre flussi determina la variazione delle disponibilità liquide nel corso dell'esercizio.

3. Criteri di valutazione, analisi delle voci patrimoniali

Nella stesura del bilancio sono stati osservati i principi di chiarezza (espressione delle informazioni in modo chiaro e comprensibile), coerenza (idoneità delle informazioni fornite per esprimere il nesso esistente tra la missione istituzionale e le attività effettivamente svolte), completezza (inserimento di tutte le informazioni utili per consentire ai terzi di valutare i risultati dell'ente), trasparenza (facendo chiarezza sul procedimento logico di rilevazione e classificazione delle informazioni), veridicità (le informazioni fornite sono veritiere e verificabili e riguardano tutti gli aspetti della gestione sia positivi che negativi), competenza economica (i proventi e gli oneri sono rappresentati nel rendiconto della gestione dell'esercizio in cui trovano giustificazione economica). La redazione del bilancio si fonda inoltre sul presupposto della "continuità aziendale" nel senso che l'ente sia in funzionamento e che continui ad esserlo nel prevedibile futuro.

Crediti verso gli associati

Sono iscritti al valore nominale e rappresentano il credito dell'associazione verso gli associati per quote annuali da versare.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi quando si tratta di beni strumentali per l'esercizio dell'attività associativa.

Per consentire una corretta correlazione tra oneri e proventi anche in presenza di beni finanziati con contributi di progetti che non sono transitati nel rendiconto di gestione (come avviene di solito per gli enti non profit) risulta iscritta una riserva di patrimonio netto pari al valore residuo ammortizzabile dei beni oggetto di ammortamento (riserva contributi in conto capitale) che sarà progressivamente impiegata negli esercizi futuri rilevando la quota di utilizzo contributo in conto capitale tra i proventi in corrispondenza alla quota di ammortamento addebitata a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli sono stati iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, svalutabili nel caso di perdita durevole di valore. In sede di chiusura di ogni esercizio viene verificato che il controvalore di mercato sia superiore al valore di iscrizione. La voce si riferisce ai titoli posseduti della Banca Etica. I crediti immobilizzati si riferiscono ai depositi cauzionali attivi per locazioni e utenze.

Crediti

Sono iscritti al valore presumibile di realizzazione, ossia dal valore nominale rettificato da perdite per inesigibilità, resi o rettifiche ed altre cause di minor realizzo.

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

La voce accoglie i crediti per contributi da ricevere di competenza dell'esercizio ma non ancora incassati, i crediti per i servizi di accoglienza prestati a profughi e migranti in convenzione con le Prefetture da riscuotere, i crediti verso i Comuni per l'espletamento delle attività connesse, i crediti verso Parrocchie ed altri Enti, i crediti tributari per acconti di imposta, i crediti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali (INAIL, INPS) e quelli verso dipendenti o collaboratori per anticipazioni.

Tra i crediti non risulta iscritto il contributo del 5 per mille attribuito all'Associazione riferito alle preferenze espresse nel 2016 dai contribuenti in quanto l'elenco dell'Agenzia delle Entrate non è ancora stato pubblicato.

Disponibilità liquide

Sono costituite da fondi realmente esistenti (depositi bancari e postali dell'ente, assegni, denaro, e valori in cassa). Il criterio di valutazione per i depositi bancari, postali e per gli assegni è quello del valore di presumibile realizzo; il valore considerato per il denaro e i valori in cassa è quello nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritti in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza temporale.

Fondo di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici.

Debiti

sono iscritti al loro valore nominale. Parte significativa è rappresentata dai debiti verso fornitori e dai debiti di competenza riferiti al rinvio dei contributi anticipati che saranno impiegati in progetti caritativi in corso da completare negli esercizi successivi.

Oneri e Proventi

Gli oneri e i proventi sono rilevati in base al principio di competenza economica.

Nel rendiconto gestionale viene riportata separatamente la classe degli oneri e proventi delle attività connesse. Si tratta di servizi offerti dall'Associazione al Comune di Vicenza o ad altri enti, sono connessi e strumentali all'attività istituzionale: in tale modo l'Associazione svolge anche attività di accompagnamento al lavoro e/o mediazione all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Imposte e altri oneri tributari

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

4. Incrementi e decrementi contabili delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali:	valore iniziale*	+	-	valore finale
Migliorie su beni di terzi	46.615,00	3.206,00	-16.789,00	33.032,00
Software	0,00	798,00	-133,00	665,00
	46.615,00	4.004,00	-16.922,00	33.697,00

Le movimentazioni incrementative rappresentano i servizi di manutenzione straordinaria e gli incrementi del valore degli impianti di climatizzazione/termici sui beni di terzi e l'acquisto di software, i decrementi le quote di ammortamento di competenza calcolate sulla base dell'utilità residua dei costi sostenuti.

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

Imm. materiali	Val.iniziale	+	-	-	Val.finale
Mobili e arredi	39.537,00	0,00	0,00	-1.815,00	37.722,00
Attrezzatura	32.416,00	2.324,00	0,00	-2.002,00	32.738,00
Macchine ufficio elettr.	10.378,00	4.560,00	0,00	-3053,00	11.885,00
Autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti speciali	0,00	795,00	0,00	-99,00	696,00
	82.331,00	7.679,00	0,00	-6.969,00	83.041,00

Il valore iniziale è al netto dei fondi ammortamento, i decrementi sono dovuti al valore residuo contabile di cessione e/o dismissione del cespite ed agli ammortamenti rilevati nel periodo.

Imm. finanziarie	valore iniziale	+/-	valore finale
Partecipazioni	981,00	0,00	981,00
Depositi cauzionali attivi	9.124,00	- 982,00	8.142,00
	10.105,00	- 982,00	9.123,00

5. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo

	valore iniziale	+/-	valore finale
Crediti per contributi da ricevere	703.006,00	498.562,00	1.201.568,00
Crediti vs. Prefetture	218.925,00	-137.235,00	81.690,00
Crediti verso Comuni per servizi erogati	47.295,00	-38.066,00	9.229,00
Crediti vs. Parrocchie ed altri enti	28.297,00	-12.675,00	15.622,00
Crediti tributari	223,00	3.727,00	3.950,00
Crediti vs. Istituti Previdenziali ed Assist.	900,00	- 900,00	0,00
Crediti per anticipi al personale	100,00	- 100,00	0,00
Depositi bancari	1.604.533,00	-147.800,00	1.456.733,00
Denaro in cassa / contanti	17.450,00	-3.140,00	14.310,00
	2.620.729,00	162.373,00	2.783.102,00

	valore iniziale	+/-	valore finale
Ratei attivi	1.128,00	1.375,00	2.503,00
Risconti attivi	8.263,00	- 795,00	7.468,00
	9.391,00	580,00	9.971,00

6. Variazioni intervenute nella consistenza del passivo

Fondo Trattamento di fine rapporto	valore iniziale	+/-	valore finale
	130.299,60	-24.287,60	106.012,00

Informazioni sul fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Fondo T. F. R. 31/12/2016	130.299,60
Quota TFR 2016	35.293,44
Rivalutazione	2.482,11
Fondo liquidato nel corso del 2017	-61.641,57
Imposta sostitutiva su rivalutazione	-421,96
Fondo T.F.R. al 31/12/2017	106.011,62

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

Debiti	valore iniziale	+/-	valore finale
Debiti vs. fornitori	131.166,00	12.688,00	143.854,00
Debiti vs. altri Enti	19.400,00	10.751,00	30.151,00
Debiti vs. personale	89.670,00	547,00	90.217,00
Debiti di competenza per contributi residui*	123.765,00	63.968,00	187.733,00
Debiti tributari	15.099,00	4.520,00	19.619,00
Debiti vs. Istituti Previdenza/Assistenza	14.429,00	4.234,00	18.663,00
Debiti diversi**	243,00	32.468,00	32.711,00
	393.772,00	129.176,00	522.948,00

*si riporta il dettaglio dei debiti per contributi residui al 31/12/2017:

DEBITI C/CONTRIBUTI RESIDUI (per progetti in corso).					
progetto	scadenza progetto	ente finanziatore	contributo ente finanziatore	competenza 2017	residuo da utilizzare nel 2018
La Tenda di Mamre 2	31/01/2018	8X1000 cei caritas italiana	280.000,00	247.302,87	32.697,13
Animazione promozione Servizi-segno Caritas	31/03/2018	Diocesi vicenza 8x1000	220.000,00	207.602,05	12.397,95
Casa Santa Lucia e Casa San Martino	31/03/2018	Diocesi vicenza 8x1000	190.000,00	177.779,79	12.220,21
Job Club	30/06/2018	Fondazione cariverona	3.000,00	0,00	3.000,00
Davide Golia Malo	31/05/2018	Ulss 7 Pedemontana	22.000,00	13.300,00	8.700,00
Davide Golia Malo	31/05/2018	Comune Malo	6.500,00	3.709,23	2.790,77
Laboratori Rom e Sinti		Consorzio Prisma	7.268,61	0,00	7.268,61
Libera-mente	30/06/2018	Regione Veneto	10.000,00	2.700,00	7.300,00
Sostegni Vicinanza opere caritative	31/03/2018	Diocesi vicenza 8x1000	70.000,00	23.678,71	46.321,29
Sostegni Vicinanza Caritas Parrocchiali	31/03/2018	Diocesi vicenza 8x1000	78.589,45	23.552,50	55.036,95
TOTALE			887.358,06	699.625,15	187.732,91

** i debiti diversi al 31/12/17 comprendono costi da liquidare di competenza 2017 (trattenute su stipendi da versare per euro 222,49 spese ed oneri del 2017 da liquidare per euro 3.221,40, quote tirocini riferite a dicembre per euro 4.630,00, rimborso spese ad una Parrocchia per euro 1.114,43 e gli aiuti SDV a Caritas parrocchiali riferiti al 2017 per euro 23.522,50 non ancora liquidati)

	valore iniziale	+/-	valore finale
Ratei passivi	2.223,00	-1.579,00	644,00
Risconti passivi	27,00	- 27,00	0,00
	2.250,00	-1.606,00	644,00

7. Patrimonio della Associazione

Il Patrimonio Netto esprime le risorse volte a garantire la continuità ed il conseguimento degli scopi statutari. Ha la caratteristica natura di un "fondo di scopo": deve cioè essere destinato alla copertura del fabbisogno, per spesa corrente e di investimento, per il raggiungimento delle particolari finalità dell'Ente.

Si suddivide idealmente in: Fondo di dotazione; Patrimonio vincolato: riserve Microcredito; Patrimonio libero (riserve dedicate a specifici progetti, riserve 5 per mille: residui da impiegare, altre riserve libere).

Vista l'importanza del patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo della Fondazione e il perseguimento della relativa missione istituzionale si riporta nei prospetti che seguono le dinamiche del patrimonio netto.

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

Descrizione Fondi del Patrimonio Netto	31/12/16	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
Patrimonio vincolato : riserve Microcredito	416.334,00	17.997,00	-22.032,00	412.299,00
Riserve - Sostegni di vicinanza	554.365,00	0,00	0,00	554.365,00
Riserve - Richiedenti asilo/migranti	206.475,00	0,00	0,00	206.475,00
Riserve – Contributi in conto capitale	128.945,00	11.684,00	-23.892,00	116.737,00
Riserve 5 per mille 2013 (bonifico 2015)	2.503,00	0,00	-2.503,00	0,00
Riserve 5 per mille 2014 (bonifico 2016)	22.730,00	0,00	-22.730,00	0,00
Altre riserve disponibili	728.905,00	77.635,00	0,00	806.540,00
Risultato di gestione in corso	77.634,00	87.776,00	-77.634,00	87.776,00
Totale patrimonio netto	2.143.056,00	195.092,00	-148.791,00	2.189.357,00

Dettaglio movimenti F. Microcredito	Microcredito	Microcredito urgenze	Microcredito totale
Fondo iniziale	358.816,45	57.517,13	416.333,58
Insolvenze Microcredito	-13.417,40	0,00	
Aiuti Microcredito urgenze	0,00	-8.396,49	
Spese bancarie	-87,00	-64,00	
Ritenute su interessi attivi	-56,98	-10,23	
totale utilizzi	-13.561,38	-8.470,72	-22.032,10
Contributi scopo Mediocredito	3.000,00	11.765,74	
Rimborso insolvenze	2.972,60	0,00	
Interessi attivi	219,25	39,34	
totale accantonamenti	6.191,85	11.805,08	17.996,93
Fondo finale	351.446,92	60.851,49	412.298,41

Dettaglio Riserva contributi in conto capitale iniziale	128.945,30
Accantonamento contributi c/capitale – AI (valori capitalizzati nel 2017)	4.251,39
Accantonamento contributi c/capitale – SG (valori capitalizzati nel 2017)	7.432,24
Utilizzo contributi c/capitale (per ammortamenti 2017) - AI	-20.705,15
Utilizzo contributi c/capitale (per ammortamenti 2017) - SG	-3.186,14
Riserva contributi in conto capitale finale	116.737,64

Riserva 5 per mille iniziale	25.233,00
Utilizzo risorse 5 per mille 2013 per progetto "Emergenze abitative"	-2.503,00
Utilizzo risorse 5 per mille 2014 per progetto "Carcere insieme"	-22.730,00
Riserva 5 per mille finale	0,00

Altre riserve disponibili iniziali	728.905,00
Accantonamento risultato di gestione precedente	77.634,00
Arrotondamento unità di euro da riclassificazione	1,00
Altre riserve disponibili finali	806.540,00

8. Oneri e proventi di gestione

Di seguito alcune informazioni in merito alla ripartizione e composizione degli oneri e proventi di gestione 2017:

Ripartizione degli oneri:	anno 2016	%	anno 2017	%
Oneri per attività istituzionale	1.487.767,00	74,6%	1.607.610,00	74,1%
Oneri per raccolta fondi	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Oneri da attività connesse	44.480,00	2,2%	125.509,00	5,8%
Oneri finanziari e patrimoniali	2.241,00	0,1%	2.973,00	0,1%
Oneri di supporto generale	460.726,00	23,1%	432.927,00	20,0%
Totale oneri	1.995.214,00	100,0%	2.169.019,00	100,0%

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

Ripartizione dei proventi:	anno 2016	%	anno 2017	%
Proventi per attività istituzionale	1.915.287,00	92,4%	2.042.687,00	90,51%
Proventi per raccolta fondi	98.412,00	4,7%	81.893,00	3,63%
Proventi da attività connesse	47.295,00	2,3%	127.295,00	5,64%
Proventi finanziari e patrimoniali	11.854,00	0,6%	4.920,00	0,22%
Totale proventi	2.072.848,00	100,0%	2.256.795,00	100,0%

La voce servizi tra gli oneri istituzionali sostenuti nel 2017 del Rendiconto gestionale è aumentata rispetto al periodo 2016 per effetto dell'incremento delle spese relative alle consulenze psicologiche per gli interventi socio riabilitativi, delle consulenze legali per i ricorsi relativi alle diverse cause (protezione internazionale), delle utenze, manutenzioni e messa a norma degli immobili usati per i fini istituzionali, dei corsi di formazione per i soggetti coinvolti nei progetti di accoglienza/protezione internazionale e nel progetto ROM SINTI.

Si riporta nella pagina seguente un elenco analitico delle spese che compongono le voci servizi ed oneri diversi di gestione comprese tra gli oneri relativi all'attività istituzionale e delle medesime voci relative alle spese di supporto generale:

SERVIZI – ATTIVITA' ISTITUZIONALE	
Consulenze	99.855,25
Prestazioni di terzi	111.327,93
Consulenze legali	31.327,64
Compenso lavoro occasionale	6.786,50
Costo voucher prestazioni occasionali	7.960,00
Compensi collaboratori	25.354,96
Contributi Inpgi collaboratori	2.778,36
Contributi Inps collaboratori	1.603,36
Indennità trasferta collaboratori	333,60
Indennità trasferta dipend. migranti	8.077,83
Manutenzione mobilio, arredamento locali	531,03
Spese Telefoniche	16.095,89
Utenze	146.890,09
Pulizie locali	1.792,00
Manutenzione locali utilizzati ai fini istituzionali	25.951,09
Servizio Accompagnamento educativo	57.870,90
Assicurazioni auto	2.706,30
Assicurazioni diverse	6.363,95
Rimborso spese viaggio	2.422,79
Corsi Formazione	20.586,36
Spese per attività	14.232,59
Canoni di manutenzione	3.749,72
Manutenzione Automezzi	4.936,80
Manut/Riparaz. Attrezzature	298,00
Spese Sanitarie	9.668,86
Spese e servizi di aiuto/sussidi	83.004,84
Pocket money/vitto accoglienza migranti	77.818,10
Spese trasporto	15.841,35
Altre spese per integrazione migranti	9.379,83
Spese condominiali immobili usi istituzionali	3.363,29
Totale Servizi - AI	798.909,21

ONERI DIVERSI DI GESTIONE – ATTIVITA' ISTITUZIONALE	
Imposta di registro	713,55
contributi a favore vicariati/parrocchie	100,00
Altre spese	858,65
Oneri tributari su immobili uso istituzionali	7.871,87
Oneri diversi di gestione	1.424,40
Tasse circolazione veicoli	298,79
Insolvenze Microcredito	13.417,40
Totale Oneri diversi di gestione - AI	24.684,66

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

SERVIZI – SUPPORTO GENERALE	
Costo voucher prestazioni occasionali	1.990,00
Manutenzione software hardware	91,50
Spese Telefoniche	10.730,60
Canone licenze d'uso	1.470,30
Utenze	16.321,12
Assicurazioni diverse	2.322,75
Rimborso spese viaggio	1.038,34
Canoni manutenzioni	8.749,36
Spese per informatica	9.251,13
Consulenze supp. gen.	61.595,13
Totale Servizi - SG	113.560,23

ONERI DIVERSI DI GESTIONE – SUPPORTO GENERALE	
Acquisto valori bollati e postali	729,95
Imposta di Bollo	889,98
abbonamento a giornali e riviste	1.071,46
Altre spese	95,40
Spese generali	251,36
Contravvenzioni	307,30
Oneri diversi di gestione	450,40
Totale Oneri diversi di gestione - SG	3.795,85

Proventi di gestione 2017

I proventi da attività tipiche accolgono i contributi conseguiti per lo svolgimento delle attività istituzionali e comprendono anche i contributi corrisposti da Amministrazioni pubbliche per lo svolgimento delle medesime sulla base di convenzioni o in regime di accreditamento. Queste ultime non si considerano attività commerciali ai sensi di quanto disposto dall'articolo 143 del TUIR.

Le erogazioni percepite, da enti pubblici o da altri soggetti in forza di contratti o convenzioni, configurabili come corrispettivi per prestazioni di servizi o cessioni di beni che non rientrano nelle attività istituzionali, ma connesse ed accessorie, sono considerate attività commerciali e contabilizzate distintamente.

Analisi dei contributi di competenza 2017

Contributi in natura	45.743,00
Contributi SOSTEGNI DI VICINANZA	155.212,00
Contributi scopo Microcredito e Microcredito urgenze	14.766,00
Contributi richiedenti protezione internazionale	411.005,00
Contributi su altri progetti	1.257.938,00
Contributo 5 per mille	22.616,00
	1.907.280,00

I contributi in natura rappresentano contabilmente i beni ricevuti gratuitamente ed impiegati nello svolgimento delle attività di assistenza prestata nel corso dell'esercizio (figurano tra gli oneri perché sono risorse effettivamente impiegate, tra i contributi perché sono risorse acquisite che hanno consentito risparmi di spesa), nel 2017 ammontano ad euro 45.743,00. I contributi sono rilevati secondo il principio della competenza economica pertanto per i progetti in corso di svolgimento alla data di chiusura dell'esercizio è stata riscontata la quota di contributo di competenza dell'esercizio successivo. Quando i contributi di competenza dell'esercizio sono finalizzati ad un impiego specifico, ma non risultano interamente impiegati alla data di chiusura del bilancio si propone l'accantonamento a riserva dei rispettivi importi.

In merito al 31.12.17 si è rilevato quanto segue:

- i contributi raccolti da privati, aziende e Parrocchie per i sostegni di vicinanza sono pari ad euro 155.212,00, le risorse effettivamente impiegate risultano pari ad euro 76.510,00 (risorse da destinare alla "Riserva sostegni di vicinanza" pari ad euro 78.703)
- il contributo 5 per mille riferito all'anno finanziario 2015 ricevuto nel corso del 2017 sarà impiegato nell'esercizio successivo (risorse da destinare alla "Riserva 5 per mille" pari ad euro 22.616)
- i contributi ricevuti per l'attività di accoglienza dei richiedenti protezione internazionale di competenza 2017 di euro 411.005 sono stati impiegati per 381.962 (risorse da destinare alla "Riserva Richiedenti asilo/migranti pari ad euro 29.043)

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

A supporto ed integrazione informativa si riporta un ulteriore dettaglio dei contributi assegnati, di competenza, residui e da accantonare con riferimento all'esercizio 2017

PROGETTI:	Ente di riferimento	Contributi spettanti	Contributi di competenza	Debiti contr. residui	Risorse da accantonare
Progetto "Un'occasione per ripartire" - Caritas Italiana 01/01/2017 - 31/12/2017	Cei otto per 1000 Caritas Italiana	98.130	98.130	0	
"Anticrisi" - Caritas Italiana	Cei otto per 1000 Caritas Italiana	60.000	60.000	0	
Progetto "La Tenda di Mamre 2" - Caritas Italiana 01/02/2017 - 31/01/2018	Cei otto per 1000 Caritas Italiana	280.000	247.303	32.697	
Progetto "Animazione Promozione Servizi-segno Caritas - Diocesi Vicenza 1/4/2017 - 31/03/2018	Cei otto per 1000 Diocesi Vicenza opere caritative	220.000	207.602	12.398	
Progetto "Casa Santa Lucia e Casa San Martino - Diocesi Vicenza 1/4/2017 - 31/03/2018	Cei otto per 1000 Diocesi Vicenza opere caritative	190.000	177.780	12.220	
Progetto "Sostegni Vicinanza - opere caritative" - Diocesi Vicenza 1/4/17 - 31/3/2018	Cei otto per 1000 Diocesi Vicenza opere caritative	70.000	23.679	46.321	
Progetto "Sostegni Vicinanza Caritas Parrocchiali" - Diocesi Vicenza 1/4/17 - 31/3/2018	Cei otto per 1000 Diocesi Vicenza opere caritative	78.589	23.553	55.036	
Progetto "ESODO Percorsi Giudiziari in Inclusione Socio lavorativa": Esodo - Il lembo del mantello "maschile + femminile + al Giordano"	Fondazione Cariverona	143.998	143.998	0	
Progetto "Precarietà abitativa" - 01/01/2017 - 31/12/2017	Fondazione Cariverona	85.000	85.000	0	
Progetto "Job Club" - 13/11/2017 - 30/06/2018	Fondazione Cariverona	3.000	0	3.000	
Progetto "Davide e Golia" - Piazzola sul Brenta - 01/01/2017 - 31/12/2017	ULSS 6 - Euganea	27.000	27.000	0	
Progetto "Davide e Golia" - Malo - 01/01/2017 - 31/05/2017	ULSS 7 Pedemontana	9.600	9.600	0	
Progetto "Davide e Golia" - Malo - 01/06/2017 - 31/05/2018	ULSS 7 Pedemontana	22.000	13.300	8.700	
Progetto "Davide e Golia" - Malo - 01/01/2017 - 31/05/2017	Comune di Malo	3.081	3.081	0	
Progetto "Davide e Golia" - Malo - 01/06/2017 - 31/05/2018	Comune di Malo	6.500	3.709	2.791	
Progetto "Cittadinanze reincontrate"	Comune di Vicenza	20.000	20.000	0	
Progetto "Laboratori Rom-Sinti"	Consorzio Prisma	7.269	0	7.269	
Progetto "Per Riaccendere la speranza" 01/04/2017 - 31/12/2017	Fondazione Monte Pietà	5.000	5.000	0	
Progetto "Libera-mente" - 11/9/2017 - 30/06/2018	Regione Veneto	10.000	2.700	7.300	
ALTRI CONTRIBUTI:					
Contributi figurativi beni gratuiti ricevuti			45.743		
Rimborso insolvenze microcredito			2.973		
Contributi di scopo Microcredito			14.766		
Cinque per mille anno finanziario 2015			22.616		22.616
Accoglienza richiedenti protezione internaz. - Vicenza - servizi istituzionali			366.415		25.468
Accoglienza richiedenti protezione internaz. - Verona - servizi istituzionali			44.590		3.575
Progetto "Sostegni di Vicinanza" e Affitti Sociali"			155.212		78.703
Contributi altri			15.000		
Compartecipazioni a progetti			8.151		
Contributi per progetti Caritas di scopo			20.840		
Housing sociale Case Beato e S. Giorgio			59.540		
Arrotondamento all'unità di euro			-1		
TOTALE CONTRIBUTI			1.907.280,00	187.732	130.362

Associazione Diakonia ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2017

Per quanto riguarda i proventi da attività connessa si riporta quanto segue:

PROVENTI DA ATTIVITA' CONNESSE		
Progetto "Servizio Custodia Pulizia servizi Igienici"	Comune di Vicenza	8.739
Progetto "Serv. Guardasala sedi museali civiche"	Comune di Vicenza	118.556
		127.295,00

I servizi erogati sono espletati da persone che si trovano in uno stato di disagio lavorativo. Le prestazioni di servizio sono erogate al Comune, ma attraverso questo tipo di contratti l'Associazione favorisce l'accompagnamento e l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

9. Conclusione

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito al 31/12/2017.

Si propone di accantonare euro 22.616 alla "Riserva 5 per mille", euro 29.043 alla "Riserva richiedenti asilo/migranti", euro 78.703 alla "Riserva Sostegni di Vicinanza", utilizzando l'avanzo di esercizio per euro 87.776 e diminuendo le altre "Riserve disponibili" di euro 42.586.

Dettaglio proposta di destinazione avanzo di gestione ed accantonamento a Riserve			
Avanzo di gestione	87.776	Riserva 5 per mille	22.616
Riserve disponibili	42.586	Riserva asilo/migranti	29.043
		Riserva SDV	78.703
	130.362		130.362

Con il presente documento si ritiene di aver illustrato in maniera completa i risultati della gestione della associazione, sempre orientata al raggiungimento ottimale delle finalità istituzionali indicate dallo statuto e con particolare attenzione ai propri valori fondanti dell'Associazione.

Vicenza, 12 aprile 2018

IL Consiglio Direttivo