



BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2015



*Terra Nuova, Centro per il Volontariato
Viale Liegi, 10 - 00198 Roma
Tel. 06 8070847 – Fax 06 80662557
<http://www.terranuova.org>*

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

Premessa

Il Bilancio di Terra Nuova relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- rendiconto gestionale;
- nota integrativa
- relazione di missione

Il presente Bilancio rappresenta - sotto il profilo formale e sostanziale - la situazione economico-finanziaria di Terra Nuova al 31/12/2015.

I progetti considerati sono quelli il cui finanziamento è avvenuto con erogazione dei fondi sui conti correnti in Italia dell'organizzazione eccetto i progetti "ISTVS" e "LOMIDAT" Kenya il cui finanziamento è stato erogato direttamente dall'Unione Europea in loco. Si precisa inoltre che in continuità con quanto avviato già nel 2009 - gli oneri e i proventi relativi ai vari progetti sono comprensivi degli apporti in valorizzazioni e di quelli delle controparti locali.

A partire dall'esercizio 2011 si è altresì deciso - allo scopo di riconoscere ed evidenziare l'importante contributo professionale assicurato all'Associazione - di inserire nel Rendiconto Gestionale anche i proventi e i relativi oneri derivanti dall'apporto di lavoro a titolo benevolo (valorizzato) per la sede centrale.

Restano invece esclusi - ad oggi - dal Bilancio d'esercizio i dati contabili dei progetti (con le 2 eccezioni sopra citate) il cui finanziamento è stato erogato direttamente nei Paesi Terzi sui conti correnti locali.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente Bilancio è stato redatto nel rispetto dei Principi Contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e secondo le indicazioni dell'Agenzia per le Onlus.

Lo schema di **Stato Patrimoniale** adottato riprende - nella sostanza - la struttura di base dello schema previsto dalla Agenzia per le Onlus per le *entità non profit*, con modifiche ed aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura patrimoniale di Terra Nuova.

Lo schema del **Rendiconto Gestionale** adottato è strutturato a sezioni divise e contrapposte, con una classificazione dei proventi e degli oneri che

informa sulla modalità nella quale le risorse finanziarie impiegate nell'esercizio 2015 sono state acquisite ed utilizzate. Rispetto allo schema di base proposto dall'Agenzia per le Onlus, sono state confermate le modifiche già adottate per il Bilancio 2010, in considerazione del fatto che Terra Nuova non svolge attualmente alcuna attività accessoria, di natura commerciale. Sono pertanto indicati separatamente gli oneri riferiti direttamente alla realizzazione di progetti di cooperazione ed educazione allo sviluppo, da quelli riferiti al funzionamento e mantenimento della sede centrale. Allo stesso modo i proventi sono classificati secondo la provenienza da finanziamenti di donatori istituzionali (vincolati contrattualmente alla realizzazione dei progetti) e da finanziamenti da vari altri contribuenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2015 si ispirano alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile e non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del presente Bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

I valori dei cespiti sono iscritti al valore storico di acquisto e gli accantonamenti per gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati tenendo conto dell'effettivo stato di deperimento degli stessi.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato ove necessario da un apposito fondo svalutazione al fine di adeguarli al presumibile valore di realizzazione.

Nota: la voce *Crediti per Progetti realizzati nell'esercizio* esprime l'ammontare dei costi sostenuti fino al 31.12.2015 per la realizzazione dei progetti in corso (o conclusi ma non ancora rendicontati al Finanziatore); tale voce va letta in contrapposizione ai *Debiti v/Donor per Anticipi* e ai *Fondi Accantonamento per progetti* (vedi oltre) che trovano posto nella macrovoce B) del Passivo. Le due componenti si stornano reciprocamente solo ad avvenuta presentazione del rendiconto finale che fa seguito alla conclusione dei singoli progetti, determinando in tal modo il credito residuo verso il donatore (saldo finale da ricevere) per le eventuali anticipazioni di risorse finanziarie che l'associazione ha erogato.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale; i conti correnti e le liquidità di cassa espressi in valuta locale sono stati tutti riconciliati, tenendo conto – laddove necessario – anche di eventuali operazioni (assegni, voucher, ecc) imputate a fine 2015 nel sistema contabile, ma non riscontrate sui relativi estratti conto (assegni emessi nel 2015, ma incassati nel 2016, ecc.)

Fondo di dotazione

Rappresenta il capitale di proprietà dell'organizzazione ed è formato dalle quote associative annuali previste dallo Statuto e dovute dai soci, iscritte al valore nominale.

Fondi Accantonamento per Progetti

Sono iscritti al valore nominale, ed indicano l'ammontare complessivo al 31.12.2015 dei contributi erogati dai Donatori Istituzionali (*Debiti v/Donor per Anticipi*) e gli apporti - in denaro o in valorizzazioni - di Terra Nuova e degli altri organismi a vario titolo coinvolti nella realizzazione dei progetti in corso (o terminati ma non ancora rendicontati).

Risultato economico gestionale

Indica la differenza tra proventi e oneri complessivi e rappresenta la variazione positiva o negativa del patrimonio netto di Terra Nuova avvenuta nell'esercizio per effetto della gestione.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale

Riconoscimento Costi e Ricavi

I costi, i ricavi, i proventi e gli oneri sono stati iscritti in bilancio nel rispetto del principio della competenza economica, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di chiusura del Bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite eventualmente verificatesi, anche se divenuti noti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Operazioni in valuta estera / Tassi di cambio

Relativamente alle registrazioni contabili relative alle operazioni di progetto effettuate in valute diverse dall'EURO (cambi valuta, spese in loco per le attività, apporti locali al progetto in valuta, eventuali prestiti (e rimborsi) in valuta locale, ecc.) i tassi di cambio applicati per la conversione in EURO, sono quelli previsti dal contratto/convenzione firmata con il Donatore.

In particolare, per quanto riguarda i progetti finanziati dall'Unione Europea si applicano alternativamente (a seconda di ciò che è previsto dalla Convenzione) i seguenti due criteri:

- a) tasso di cambio medio InforEuro per tutti i movimenti relativi al periodo di rendicontazione (in sostanza si sommano i tassi di cambio mensili pubblicati da InforEuro e si dividono per il numero dei mesi oggetto del Rendiconto);
- b) tasso di cambio “reale” di periodo (si sommano tutti gli importi in valuta locale ottenuti dalle operazioni di Cambio Valuta dall’Euro, e si dividono per l’ammontare complessivo degli Euro cambiati; il tasso che ne risulta si applica a tutti i movimenti relativi al periodo di rendicontazione

Per quanto riguarda i progetti finanziati dal Ministero degli Esteri Italiano si applica il criterio b) su descritto.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE

L'importo si riferisce al credito per le quote associative che, in ottemperanza allo Statuto, il socio deve versare annualmente.

Tale importo è stato ridotto a partire dal luglio 2014 ad € 25 annuali.

Le quote sociali versate nel 2015 relative ad esercizi precedenti (storno del credito pregresso) sono state pari ad € 603,00. Si è poi rilevato un nuovo credito per le quote di competenza 2015 ancora da versare alla chiusura dell'esercizio pari ad € 775,00.

Al 31/12/2015 i crediti verso gli associati di Terra Nuova ammontano ad **euro 26.136,39**.

B) IMMOBILIZZAZIONI

II) Immobilizzazioni materiali

Come già evidenziato in sede di commento al Bilancio 2014, le immobilizzazioni materiali risultano completamente ammortizzate e pertanto il loro saldo contabile è pari a 0.

Si vuole qui precisare che nel corso del 2015 si è provveduto in effetti ad acquistare 2 PC, entrambi però finanziati ed utilizzati nell'ambito del progetto TNI/UE e dunque non capitalizzati.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Il credito a m/l termine iscritto al 31/12/2015 tra le Immobilizzazioni Finanziarie per l'importo di **€ 1.900,00** si riferisce alla cauzione versata al locatore alla stipula del contratto di affitto per i locali della sede dell'Associazione;

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II) 1. Crediti verso progetti chiusi e rendicontati

L'ammontare di **€ 22.303,74** rappresenta il totale dei crediti (per anticipazioni sostenute) vantati da Terra Nuova al 31/12/2015 relativamente a progetti conclusi e per i quali sono stati presentati ai finanziatori i rendiconti finali.

Nel dettaglio:

E' stato rilevato un credito complessivo verso il Ministero degli Affari Esteri pari ad **€ 6.068,75** su progetti terminati e rendicontati . Nel dettaglio:

TAB 1.1

PROGETTI MINISTERO DEGLI ESTERI CHIUSI E RENDICONTATI	Credito v/Mae al 31/12/2015
EAS AID 5848 – UNIVERSITÀ CON RAGAZZI DI STRADA	6.068,75
TOTALE	6.068,75

E' stato rilevato un credito verso la Regione Lazio pari ad **€ 5.000,03** su progetti terminati e rendicontati.
Nel dettaglio:

TAB 1.2

PROGETTI REGIONE LAZIO CHIUSI E RENDICONTATI	Credito v/Regione Lazio al 31/12/2015
Sud Pontino (migranti)	5.000,03
TOTALE	5.000,03

Sono stati rilevati crediti verso altri donatori pari ad **€ 11.234,96** su progetti terminati e rendicontati. Nel dettaglio:

TAB 1.3

PROGETTI ALTRI DONATORI CHIUSI E RENDICONTATI	Credito v/altri donatori al 31/12/2015
SOS FAIM	11.186,26
Cocis – Ong files	48,70
TOTALE	11.234,96

II) 2. Crediti su progetti in corso

- Crediti per progetti realizzati (in svolgimento)

Si è rilevato un credito complessivo sui progetti in corso (o conclusi ma non ancora rendicontati) al 31/12/2015 di **€ 4.739.141,10**.

L'ammontare complessivo della voce, include sia la componente relativa agli esercizi precedenti che ovviamente quella per le attività svolte nel corso dell'esercizio 2015. Sono incluse in suddetto ammontare anche le

valorizzazioni, i costi sostenuti dalle controparti locali e dagli altri partner di Terra Nuova per la realizzazione dei progetti.

Si precisa inoltre che conformemente con quanto suggerito dall'Agenzia per le Onlus, i costi per le attività progettuali dell'esercizio 2015, al pari dei relativi proventi che ne hanno consentito il sostenimento, sono stati rilevati nel Rendiconto gestionale, e sono stati inseriti nell'area delle attività tipiche dell'organizzazione (*Oneri su progetti nell'esercizio e Proventi per la realizzazione dei progetti nell'esercizio*).

Con riferimento ai singoli progetti, le attività realizzate hanno generato al 31/12/2015 i seguenti crediti:

TAB 1.4

PROGETTI IN CORSO (O CONCLUSI MA NON ANCORA RENDICONTATI)	31/12/2015
TAVOLA VALDESE - OPM 2015 - "Kenya – Trasformare i rifiuti in combustibili: rafforzare la crescita economica e il ruolo sociale delle donne attraverso una produzione energetica ecocompatibile e sostenibile"	35.746,97
FAO UE GCP/INT/130 EC BABY 01 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	2.253,57
TNI UE - DCI-NSA ED/2014/338-396 "EYD2015: Spotlight on the global food-land climate nexus - mobilizing European Support for sustainable management of natural resources & the human right to food"	75.806,25
MORE AND BETTER 2015 - INTERNATIONAL NETWORK	124.952,78
FAO GERMAN 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS and participation of CSOs in the Committee on World Food Security and its intersessional activities	30.550,11
FAO NORWAY 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	27.908,70
OXFAM NOVIB - A—04524-02-506876 - Influencing policies and actions through the International Food Security & Nutrition Civil Society Mechanism (CSM) for Relation with the UN Committee on World Food Security	25.000,00
FILIERE AGROALIMENTARI MAE - AID 010561/TEN/PER - "Promozione delle filiere agroalimentari biologiche con cooperative indigene dell'Amazzonia peruviana.	4.680,83
TSIROTI UE -IFS-RRM/2014/354-176 - "Tsiroti de paz: Comunicación inclusiva e intercultural para la paz y el desarrollo del VRAEM"	124.169,81

FED/2014/312-716 – PROGETTI SOMALIA ISTVS	3.158.018,88
ICCO 2015 -project number 26-06-16-015/ CSM 2015	19.999,99
FAO FRENCH 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS (+) SMALL GRANT - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	17.888,23
FED/2014/349-633 "LOMIDAT KENYA"	193.474,06
EIDHR/2013/321-918 "CENTROAMÉRICA DIFERENTE: DERECHOS HUMANOS PARA LGBTI, DERECHOS HUMANOS PARA TODOS"	898.690,92
TOTALE	4.739.141,10

- Crediti per invio fondi ai progetti

E' stato rilevato un credito per invio fondi ai progetti in corso (o conclusi ma non ancora rendicontati al 31/12/2015) pari a € **793.945,20**.

Nel dettaglio:

TAB 1.5

PROGETTI IN CORSO (O CONCLUSI MA NON ANCORA RENDICONTATI)	31/12/2015
TSIROTI	121.112,00
EIDHR/2013/321-918 "CENTROAMÉRICA DIFERENTE: DERECHOS HUMANOS PARA LGBTI, DERECHOS HUMANOS PARA TODOS"	672.833,20
TOTALE	€ 793.945,20€

Nella voce *D4- Debiti per fondi ricevuti in loco* del Passivo trova collocazione il medesimo importo (€ **793.945,20**). Non essendosi verificato alcuno sfasamento di competenza tra le date di trasferimento dei fondi dall'Italia e le date di ricevimento dei medesimi fondi in loco, le due poste di bilancio "viaggiano" in parallelo.

II) 3. Crediti verso altri partner per fondi di progetto in gestione

Si tratta del saldo determinato dalla posizione di Terra Nuova nei confronti di organismi partner, che gestiscono (e documentano a TN) fondi trasferiti dall'Associazione nell'ambito della realizzazione di progetti (Centroamerica, Kenya ed Europa).

Il suddetto saldo al 31/12/2015 misura un credito complessivo di € 5.320,87

III) Altri crediti

- Anticipi vari

E' stato rilevato un credito per anticipi vari ai coordinamenti locali (in particolare si segnala un anticipo per l'organizzazione di un evento ATC in Nicaragua per € 9.749,55), per assicurazioni al personale in loco, ed anticipi INAIL . Il totale della voce al 31/12/2015 ammonta ad € 15.666,71.

- Crediti tributari

Al termine dell'esercizio si rileva un credito IRAP per maggiori acconti versati nel 2015 rispetto al dovuto, pari ad € 703,00. Si provvederà ovviamente al conguaglio con l'erario nel l'esercizio successivo.

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide di TN al 31/12/2015 sono dettagliate dalla tabella che segue.

Per quanto riguarda i c/c bancari e postali in valuta Euro i valori sono riconciliati con gli e/c bancari al 31/12/2015. Per quanto riguarda i c/c nelle Valute Locali si è proceduto ad analogo lavoro di riconciliazione con gli e/c, utilizzando - per la conversione in euro dei conguagli - il tasso di cambio medio annuale 2015 pubblicato sul sito dell'Ufficio Italiano Cambi (<http://uif.bancaditalia.it/UICFEWebroot>)

TAB 1.7	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
BPM Euro c/c 3022	40.639,66	0,00	-40.639,66
Banca Etica c/c 100115	5.060,51	26.139,96	+21.079,45
Banca etica c/c 134730 NASED	107.225,61	2.385,26	-104.840,35
Banca etica c/c 137505 LATTERIA	3,21	4.450,41	+4.447,20
Banca etica c/c 143003 EIDHR 011	57,04	19.105,29	+19.048,25
Banca etica c/c 165929 LGBT 012	10.243,15	15.209,98	+4.966,83
Banca etica 174979/EiDHR 014	77,91	1.351,34	+1.273,43
Banca etica 175182/SEN 14	538,69	424.385,52	+423.846,83
Banche loco	607.968,28	244.241,14	-363.727,14
C.C.P. ordinario	1.510,84	952,84	-558,00
CARTASI'	182,84	182,84	0,00
Cassa contanti	67,08	50,64	-16,44
Casse / Voucher in loco	82,34	8.657,38	+8.575,04
TOTALE	773.657,16	747.112,60	-26.544,56

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Non è stato contabilizzato alcun rateo o risconto attivo al 31/12/2015.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Fondo di dotazione

Rappresenta le risorse di proprietà dell'Associazione costituite nel tempo con la sottoscrizione e/o il versamento delle quote sociali previste dallo statuto e dovute dai soci.

Il Fondo si incrementa annualmente per l'ammontare complessivo delle quote dovute dai soci in carica, anche laddove essi non abbiano provveduto entro la fine dell'esercizio all'effettivo pagamento (in tal caso la contropartita resta un credito v/soci aperto).

Nell'esercizio 2015 si è registrato un incremento complessivo del Fondo per € 1.120,00. Nel dettaglio, le quote associative riscosse sono state pari ad € 345,00 (€ 195,00 di competenza del 2015 ed € 150,00 in anticipo sul 2016) e per la rilevazione di crediti (v/soci) per le quote di competenza 2015 ancora da riscuotere (€ 775,00).

Al 31/12/2015 il Fondo di Dotazione di Terra Nuova ammonta ad **euro 62.735,18**.

II) Patrimonio vincolato

Al 31/12/2015 risulta iscritto nel patrimonio vincolato l'importo di **€ 10.160,99** pari al conguaglio tra il valore al 1/1/2014 (€ 8.327,98, per dettagli vedi nota integrativa al Bilancio 2014) e il risultato gestionale del 2014 (1.833,01)

III) Risultato economico gestionale

L'esercizio chiuso al 31/12/2015 registra un **disavanzo di gestione di €47.014,56**. Tale risultato determina – insieme alle variazioni intervenute nel Fondo di Dotazione - la variazione complessiva intervenuta nel Patrimonio Netto dell'Associazione nel corso dell'esercizio 2015, come si evince dallo schema seguente:

SCHEMA DI MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto all'inizio dell'esercizio 2015	72.776,17
Variazione 2015 Fondo di Dotazione (di cui:)	-24.238,00
- quote sociali di competenza 2015	+ 970,00
- quote sociali versate in anticipo (2016)	+ 150,00
Risultato Gestionale es. 2015	-47.014,56
PN alla fine dell'esercizio 2015	26.881,61

B) FONDI DI ACCANTONAMENTO PER PROGETTI

Questa macrovoce – che va confrontata con la voce II) 2. *Crediti per progetti in corso*, dell'Attivo - rappresenta il *debito* complessivo di Terra Nuova, a fronte delle risorse ricevute e destinate alla realizzazione dei progetti ancora in corso (o conclusi ma non ancora rendicontati) dal loro inizio e fino al 31/12/2015.

I **Debiti v/Donor per Anticipi** corrispondono pertanto all'insieme delle *tranches* di finanziamento ricevute dagli Enti Finanziatori per i vari progetti in corso; mentre i vari **Fondi di Accantonamento** (vedi anche la tabella 2.1) rappresentano i vari apporti (in cash e/o valorizzato) destinati da Terra Nuova e dagli altri organismi - a vario titolo coinvolti nella realizzazione delle attività - ai medesimi progetti in corso.

L'estinzione dei debiti verso gli enti finanziatori e dei fondi accantonati per le attività di progetto avverrà - simultaneamente allo storno dei relativi crediti per progetti in corso, nell'attivo - al momento della presentazione del rendiconto finale all'ente finanziatore. Il saldo a credito eccedente, rappresenterà l'anticipazione di spesa sostenuta da Terra Nuova sui progetti (tale saldo verrà collocato nella voce II.1 dell'Attivo, *Crediti v/progetti chiusi e rendicontati*) che troverà a sua volta definitiva estinzione al momento del ricevimento del saldo finale di progetto da parte del Donor.

TAB 2.1

DESCRIZIONE	31/12/2015
DEBITI V/DONOR PER ANTICIPI	4.988.032,34
FDI PROGETTI PER APPORTO PARTNERS LOCALI	7.611,34
FDI PROGETTI PER DONAZIONI DA PRIVATI	25.234,46
FDI PROGETTI PER APPORTO ONG	270.803,90
FDI PROGETTI PER APPORTO DI ALTRI PARTNERS	31.957,14
FDI PROGETTI PER APPORTO VALORIZZATO	6.669,79
FDI PROGETTI PER COFINANZIAMENTO ALTRE ISTITUZIONI	0,00
TOTALE	5.330.308,97

C) Fondi per rischi ed oneri

Trattamento di Fine rapporto di lavoro subordinato

Si da conto che - a seguito dell'attivazione di n. 6 contratti a tempo indeterminato, avvenuta tra giugno ed agosto 2015, si è proceduto alla destinazione al Fondo, della relativa quota annua del TFR, che al 31/12/2015 era pari a **€ 3.950,44**

D) DEBITI

D2) Debiti verso banche

Il saldo di **€ 100.000,00** rappresenta il debito di Terra Nuova verso Banca Etica al 31/12/2015 per le anticipazioni bancarie ricevute (garanzie) sul finanziamento relativo al progetto *UE_Centroamerica Diferente (LGBT) Nicaragua*.

Si segnala che rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2013 l'Associazione ha aumentato il suo debito verso la banca per un totale di € 10.000,00 a seguito dell'effetto combinato tra il rimborso di quote di debiti preesistenti e l'ottenimento del nuovo castelletto bancario di cui sopra.

D4) Debiti per fondi ricevuti in loco

Si rilevano al 31/12/2015 – a fronte della voce *II).2 Crediti per invio fondi ai progetti* (vedi sopra la [tabella 1.5](#)) – debiti per fondi ricevuti in loco per la realizzazione dei progetti in corso (o conclusi ma non ancora rendicontati) per un ammontare di **€ 793.945,20**.

D5) Debiti Verso Fornitori

Tale voce accoglie i debiti contratti verso i fornitori per le attività in Italia. Il totale del debito verificato al 31/12/2015, ammonta **ad € 26.124,64** (di cui € 15.138,23 nei confronti dello studio di consulenza commerciale e tributaria a cui TN fa riferimento; il resto del debito è rappresentato da fornitori di servizi vari ai progetti e per utenze).

D6) Debiti tributari

Tale voce è costituita dal debito verso l'erario al 31/12/2015 per le ritenute fiscali da versare (**€ 8.734,36**) relativamente ai compensi ai collaboratori e consulenti sia in Italia che all'estero.

D7) Debiti verso Istituti Previdenziali

Trattasi del debito per le ritenute previdenziali ancora da versare al 31/12/2015 (**€2.885,33**) sui compensi al personale.

D8) Debiti verso il personale

Il saldo di questa voce (**€ 7.858,53**) rappresenta i debiti per compensi maturati al 31.12.2015, rilevati ma non ancora saldati, sia verso gli operatori all'estero (**€ 5.187,53**) che verso i dipendenti e collaboratori in Italia (**€ 2.671,00**).

D9) Altri debiti

Tale voce, il cui saldo al 31/12/2015 è pari ad **€ 55.059,26** accoglie le seguenti componenti:

- **debiti v/organizzazioni partner**, pari ad **€ 11.079,77** . Nello specifico:
 - anticipazioni da rimborsare ai partners (prg EAS UE 2) € 11.079,77

- **debiti vari** pari ad **€ 31.029,50** a loro volta così articolati:
 - v/soci per prestiti € 29.400,00.
 - debiti diversi € 1.595,90
 - rimborsi medici SISCOS da erogare € 34,00

- **debiti su microprogetti, servizi e attività di formazione** pari ad **€ 12.949,99**.
Nello specifico:
 - per microprogetti e servizi vari TN € 14.980,90
 - per borse di studio e microprogetti in Nicaragua (saldo a credito) € - 2.030,91

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono stati contabilizzati al 31/12 oneri finanziari di competenza dell'esercizio 2015, ma la cui liquidazione è stata effettuata nel successivo esercizio (ratei passivi), per un totale di **€ 151,50**.

RENDICONTO GESTIONALE

Terra Nuova non svolge attualmente alcuna attività accessoria, di natura commerciale.

Pertanto i Proventi e gli Oneri rappresentati nel Rendiconto Gestionale 2015 (in continuità con quello dell'esercizio precedente) si riferiscono integralmente all'attività istituzionale dell'organizzazione (elaborazione, gestione e rendicontazione di progetti di cooperazione ed educazione allo sviluppo) e ai proventi ed oneri per il funzionamento della struttura (sede centrale) dell'organizzazione stessa.

PROVENTI

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA

1) Proventi d'esercizio per la realizzazione dei progetti

Rappresentano le risorse finanziarie (in cash e benevolo) **mobilitate** nel 2015 per la copertura dei costi per le attività realizzate sui vari progetti di Terra Nuova. Sono pertanto qui compresi i proventi garantiti ai progetti da organizzazioni partner e dalle controparti locali che hanno contribuito alla realizzazione di suddetti progetti.

Il totale dei proventi 2015 per la realizzazione dei progetti è stato pari ad € **2.491.182,49**. Nel dettaglio:

TAB 3.1

PROVENTI SU PRG. APPORTO PARTNERS	30.508,68
<i>ALTRE ORGANIZZAZIONI PARTNERS</i>	22.897,34
<i>PARTNERS LOCALI (CONTROPARTI)</i>	7.611,34
PROVENTI SU PRG DA DONATORI ISTITUZIONALI	2.355.203,71
PROVENTI PRG DA 5X1000	6.091,21
PROVENTI SU PRG ALTRE ISTITUZIONI	-
PROVENTI SU PRG APPORTO TN	99.378,89
<i>DA DONAZIONI DA PRIVATI VINCOLATE</i>	99.378,89
<i>DA DONAZIONI DA PRIVATI NON VINCOLATE</i>	0,00
PROVENTI SU PRG DA VALORIZZAZIONI	-

TOTALE PROVENTI D'ESERCIZIO SU PRG	2.491.182,49
---	---------------------

NB. Per un maggior dettaglio relativo sia ai suddetti Proventi che alle Entrate liquide divise per Progetto affluite nell'anno finanziario 2015 - e dei relativi contributori - si rimanda ai quadri presentati a margine di questo documento.

2) Proventi per la Struttura

2.1) Contributi da privati

Si tratta della quota/parte delle donazioni da privati non vincolate ai progetti, che hanno contribuito al sostenimento dei costi di gestione per la sede centrale di Terra Nuova. L'importo rilevato nel 2015 è pari ad € **13.898,85**.

2.2) Recupero quote forfetarie dai progetti

Si tratta della quota/parte delle spese generali - di norma riconosciute dai donatori in % prestabilita sui costi diretti di progetto - che sono stati recuperati ed utilizzati per il finanziamento degli oneri di struttura (funzionamento della sede centrale).

Nel 2015 il loro ammontare è stato pari ad € **6.765,93**.

2.4) Proventi diversi e valorizzazioni

Il totale rilevato al 31/12/2015 è pari ad € **100.181,37**

Si tratta - per € 100.000,00 - della valorizzazione relativa all'apporto di lavoro benevolo garantito da **n.20 collaboratori**, cui n.13 afferenti alla sede centrale e n.7 agli uffici locali.

La residua quota di € **181,37** è costituita da proventi da attività di raccolta fondi destinati alla copertura degli oneri di struttura.

3) Proventi Finanziari

3.1) Interessi attivi e proventi finanziari

Si registrano proventi per interessi attivi sui c/c nel 2015 per € **0,71**.

Si tenga conto questo ammontare non include gli interessi attivi maturati sui **c/c di progetto** in Italia e all'estero, che vengono contabilizzati come debiti verso i rispettivi donatori (e non come proventi), che li considerano appunto come parte integrante del finanziamento contrattuale, provvedendo perciò a detrarli dalle rate di finanziamento via via erogate (o in unica soluzione alla presentazione del rendiconto finale).

4) Proventi straordinari

4.1) Sopravvenienze attive

Si rilevano al 31/12/2015 proventi straordinari da sopravvenienze attive per € **16.348,28**.

Il suddetto importo deriva: dal minor debito (rispetto all'iscrizione) saldato ai Partner del progetto MAE Agricoltura Familiare a seguito di quote

di costi non riconosciuti dal donatore in sede di erogazione del saldo finale, per € 5.764,50; da sopravvenienze per differenziale di cambio rilevate a seguito della ricezione del saldo finale del prg. FAO-ICN2 per € 4.715,51; per storno di altri debiti inesigibili ed imposta IRAP non dovuta, per la parte restante.

4.2) Abbuoni e arrotondamenti attivi

Si rilevano proventi da abbuoni e arrotondamenti attivi al 31/12/2015 per € 7,74.

ONERI

ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

1) Oneri d'esercizio su progetti

Gli oneri su progetti sono quelli derivanti dall'attività di cooperazione ed educazione allo sviluppo svolta in osservanza della normativa di riferimento e dello Statuto.

Si tratta cioè dei costi (in denaro o in valorizzazioni/benevolo) sostenuti nel 2015 nell'ambito dei progetti gestiti da Terra Nuova.

Sono pertanto comprese – oltre alle spese finanziate dai vari Donors e da quelle finanziate con risorse di Terra Nuova – anche i costi sostenuti dalle organizzazioni partners e dalle controparti locali che hanno contribuito alla realizzazione delle attività di progetto, come previsto dalle varie convenzioni di progetto.

Il totale degli oneri d'esercizio su progetti - ovviamente di pari ammontare al totale dei proventi che ne hanno consentito il sostenimento - è stato pari ad € 2.491.182,49. Segue il dettaglio per macrovoci di spesa:

TAB 4.1

SERVIZI	803.598,46
Godimento BENI DI TERZI	51.406,46
PERSONALE	1.308.905,01
OPERE CIVILI	
ACQUISTI	169.790,30
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	157.482,26
TOTALE ONERI D'ESERCIZIO SU PRG	2.491.182,49

2) Oneri Apporto ONG

Non sono stati rilevati oneri legati a questa macrovoce di spesa.

3) Oneri di struttura

Gli oneri di struttura sono - per la grande maggioranza - relativi alle attività di sostenimento, conduzione e direzione dell'organizzazione ed in generale non strettamente correlati alla realizzazione dei progetti. Essi riguardano principalmente la sede centrale di Terra Nuova.

Sono altresì inclusi tra gli oneri di struttura, quella piccola quota di costi - che pur essendo indirettamente o direttamente riconducibili attività progettuali - per varie ragioni non è stato possibile imputare ai progetti medesimi, o che non sono stati riconosciuti (in sede di approvazione dei rendiconti intermedi e/o finali) come eleggibili dai Donors.

A partire dall'esercizio 2011 vengono rilevati anche gli oneri da apporti in benevolo (lavoro e beni ricevuti in donazione) per la sede centrale, che coincidono naturalmente con l'analoga voce iscritta tra i proventi (vedi sopra).

Il totale degli oneri di struttura (non attribuiti dunque ai progetti) nell'esercizio 2015 è stato pari ad € **157.260,88** (inclusi oneri legati all'attività di raccolta fondi per € 234,85).

Segue il dettaglio per macrovoci di spesa:

TAB 4.2

SERVIZI (UTENZE, MANUTENZIONI, ALTRI SERVIZI)	12.036,50
GODIMENTO BENI DI TERZI (AFFITTO SEDE CENTRALE)	7.345,40
PERSONALE (TRATTAMENTO ECONOMICO DIPENDENTI, COLLABORATORI E CONSULENTI)	35.112,29
AMMORTAMENTI	-
ATTREZZATURE/MATERIALI (DI CONSUMO/UFFICIO)	149,78
ONERI DIVERSI DI GESTIONE, DI CUI:	102.382,06
ONERI FINANZIARI E BANCARI	1.031,21
ALTRI ONERI DI GESTIONE	1.350,85
ONERI PER LA RACCOLTA FONDI	234,85
ONERI DA APPORTO LAVORO BENEVOLO	100.000,00
TOTALE ONERI DI STRUTTURA	157.260,88

4) Oneri Straordinari

Soppravvenienze passive

Si registrano al 31/12/2015 oneri straordinari da soppravvenienze, pari ad € **26.148,39**.

La gran parte di esse (**€ 22.916,08**) è stata rilevata per minori introiti sui saldi finali di alcuni vecchi progetti MAE (Agricoltura Familiare, EAS, Bandiagara Mali) sui quali – a seguito di presentazione dei relativi rendiconti finali – il donatore non ha riconosciuto costi rendicontati.

La parte residua è dovuta a rilevazione di maggiori debiti o storni di piccola entità.

5) Imposte dell'esercizio

L'importo di **€ 800,17** rappresenta la quota di costo IRAP di competenza 2015 che non è stata imputata alle risorse umane impegnate sulle attività dei vari progetti.

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

ENTRATE IN ITALIA DA CONTRIBUTI FINANZIARI NEL 2015 (DISTINTI PER FONTE)

CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA

Progetto	DONOR	PAESE	Totale €	% su tot. Entrate 2015
EIDHR/2013/321-918 "Centroamérica Diferente: derechos humanos para LGBTI, derechos humanos para todos"	UE	NICARAGUA	465.000,00	26,09%
TNI UE - DCI-NSA ED/2014/338-396 "EYD2015: Spotlight on the global food-land climate nexus - mobilizing European Support for sustainable management of natural resources & the human right to food"	UE	ITA/EU	72.313,00	4,06%
TSIROTI UE -IFS-RRM/2014/354-176 - "Tsiroti de paz: Comunicación inclusiva e intercultural para la paz y el desarrollo del VRAEM"	UE	PERU'	130.172,00	7,30%
Totale Contributi Unione Europea			667.485,00	37,44%

CONTRIBUTI MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Progetto	DONOR	PAESE	Totale €	% su tot. Entrate 2015
AID 10084 - TN/SEN/13001 - Riattivazione economica e sociale di un territorio colpito dalla crisi multidimensionale nel centro-nord del Mali	MAECI	MALI	10.401,35	0,58%
AID 10084 - TN/SEN/14002 - "Aiuto d'urgenza a 600 famiglie contadine vulnerabili della provincia di Bandiagara - regione di Mopti"	MAECI		7.999,90	0,45%
8646/RETE/MALI - Miglioramento delle filiere orticole e organizzazione dei produttori dei paesi Dogon	MAECI		16.574,00	0,93%
BANDIAGARA MALI MAE- : 2287/TEN/MALI - Programma di "Sostegno al Centro Regionale di Medicina Tradizionale ed alle Associazioni di Terapeuti di Bandiagara in Mali"	MAECI		31.882,01	1,79%
2530/TEN/BRA - Imprese educative per i ragazze e ragazze di Salvador de Bahia, Brasile	MAECI	BRASILE	74.386,51	4,17%
EAS AID 5848 – Università con ragazzi di strada	MAECI	ITA/EU	18.427,76	1,03%

AID 8997 - costruire alleanze tra agricoltori familiari italiani e africani in difesa dell'agricoltura familiare	MAECI		77.480,35	4,35%
AID 010561/TEN/PER - "Promozione delle filiere agroalimentari biologiche con cooperative indigene dell'Amazzonia peruviana"	MAECI	PERU'	432.213,50	24,25%
Totale Contributi MAE			669.365,38	37,55%

Totale Contributi UE + MAECI			1.336.850,38	74,99%
-------------------------------------	--	--	---------------------	---------------

ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI - ORGANISMI INTERNAZIONALI

Progetto	CONTRIBUTORE	PAESE	Totale €	% su tot. Entrate 2015
FAO FRENCH 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	FAO	ITA/EU	15.459,05	0,87%
SMALL GRANT - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	FAO	ITA/EU	5.298,47	0,30%
FAO NORWAY 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	FAO	ITA/EU	23.376,56	1,31%
FAO GERMAN 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS and participation of CSOs in the Committee on World Food Security and its intersessional activities	FAO	ITA/EU	31.986,72	1,79%
Services for the organization of the preparatory meeting among Farmer's Organizations Leaders	IFAD	ITA/EU	22.701,06	1,27%
Services for coordinating the autonomous process of analysis and evaluation of the farmers Forum process by the FAFO orientation committee	IFAD	ITA/EU	14.504,00	0,81%
IGAD - Communication service	IGAD	ITA/EU	10.000,00	0,56%
Totale Organismi Internazionali			123.325,86	6,92%

ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI - ENTI PUBBLICI

Progetto	CONTRIBUTORE	PAESE	Totale €	% su tot. Entrate
----------	--------------	-------	----------	-------------------

				2015
Sviluppo e promozione di attività ecoturistiche comunitarie nelle zone umide del Delta interno del fiume Niger, Cercle di Youwarou – Mali	<i>Regione Lazio</i>	MALI	20.000,00	1,12%
Appoggio alle attività femminili per soddisfare la domanda di prodotti locali nel cercle di Niore du Sahel - Mali	<i>Regione Lazio</i>		9.988,00	0,56%
GLOBULARIA - REGIONE TOSCANA - D26G14001160002 - MUNICIPIOS AMIGABLES CON SU GENTE. DECENTRAMENTO, PARTECIPAZIONE E ADVOCACY PER MUNICIPI ESENTI DA DISCRIMINAZIONE PER ORIENTAMENTO SESSUALE	<i>Regione Toscana (Globularia)</i>	NICARAGUA	24.615,00	1,38%
TSIROTI UE -IFS-RRM/2014/354-176 - "Tsiroti de paz: Comunicación inclusiva e intercultural para la paz y el desarrollo del VRAEM"	<i>5 X 1000 Ministero del Lavoro</i>	PERU'	6.091,21	0,34%
Totale Enti Pubblici			60.694,21	3,40%

Totale Altri contributi pubblici

CONTRIBUTI DA PRIVATI - ALTRE ONG

184.020,07

10,32%

Progetto	CONTRIBUTORE	PAESE	Totale €	% su tot. Entrate 2015
More and Better 2015 - International network	<i>DF</i>	ITA/EU	70.712,80	3,97%
Welthungerhilfe CSM - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relations with the CFS	<i>WELTHUNGERHILFE</i>	ITA/EU	5.000,00	0,28%
Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relations with the CFS	<i>Brot fur die Welt</i>	ITA/EU	19.997,96	1,12%

OXFAM NOVIB - A—04524-02-506876 - Influencing policies and actions through the International Food Security & Nutrition Civil Society Mechanism (CSM) for Relation with the UN Committee on World Food Security	OXFAM-NOVIB	ITA/EU	25.000,00	1,40%
ICCO 2015 -project number 26-06-16-015/ CSM 2015	ICCO Fondation	ITA/EU	20.000,00	1,12%
Totale contributi da privati altre ONG			140.710,76	7,89%

CONTRIBUTI DA PRIVATI - ALTRI ENTI E ORGANISMI PRIVATI

Progetto	CONTRIBUTORE	PAESE	Totale €	% su tot. Entrate 2015
More and Better 2015 - International network	Fond. Heidehof	ITA/EU	30.000,00	1,68%
Progetto resistenza Terra Nuova	Cometox	ITA/EU	293,48	0,02%
"Kenya – Trasformare i rifiuti in combustibili: rafforzare la crescita economica e il ruolo sociale delle donne attraverso una produzione energetica ecocompatibile e sostenibile"	OPM Valdese	KENYA	13.061,55	0,73%
BORSE DI STUDIO KENYA - Provision of scholarships to female students of the IGAD Sheikh Technical Veterinary School (ISTVS)	The Mingulay Prewell Charitable Trust	KENYA	20.164,64	1,13%
Totale altri enti e organismi privati			63.519,67	3,56%

CONTRIBUTI DA PRIVATI - DONAZIONI DA PRIVATI VINCOLATE (PERSONE FISICHE)

Progetto	SOTTOSCRITTORE	PAESE	Totale €	% su tot. Entrate 2015
Borse di studio universitarie in Nicaragua	Donazioni vincolate	NICARAGUA	5.000,00	0,28%
"Kenya – Trasformare i rifiuti in combustibili: rafforzare la crescita economica e il ruolo sociale delle donne attraverso una produzione energetica ecocompatibile e sostenibile"	Donazioni vincolate	KENYA	13.505,00	0,76%
Totale donazioni da privati vincolate			18.505,00	1,04%

CONTRIBUTI DA PRIVATI - DONAZIONI DA PRIVATI NON VINCOLATE (PERSONE FISICHE)

Progetto	SOTTOSCRITTORE	PAESE	Totale €	% su tot. Entrate 2015
----------	----------------	-------	----------	------------------------

TNI UE - DCI-NSA ED/2014/338-396 "EYD2015: Spotlight on the global food-land climate nexus - mobilizing European Support for sustainable management of natural resources & the human right to food"	<i>Donazioni non vincolate</i>	ITA/UE	8.311,25	0,47%
TSIROTI UE -IFS-RRM/2014/354-176 - "Tsiroti de paz: Comunicación inclusiva e intercultural para la paz y el desarrollo del VRAEM"	<i>Donazioni non vincolate</i>	PERU	9.969,68	0,56%
FUNZIONAMENTO SEDI ITALIA ED ESTERE	<i>Donazioni non vincolate</i>	ITA/UE	20.703,94	1,16%
Totale donazioni da privati non vincolate			38.984,87	2,19%
Totale Contributi da Privati			261.720,30	14,68%

**TOT ENTRATE 2015
(IN ITALIA)**

€ 1.782.590,75

100,00%

ENTRATE 2015 PER PAESE

PAESE	ENTRATE (in italia) 2015	% SUL TOTALE
ITALIA/EUROPA	491.566,40	27,58%
PERU	578.446,39	32,45%
NICARAGUA	494.615,00	27,75%
BRASILE	74.386,51	4,17%
MALI	96.845,26	5,43%
KENYA	46.731,19	2,62%
	1.782.590,75	100,00%

VOLUME ATTIVITA' TERRA NUOVA 2015

Progetto	MAIN DONOR	PAESE	Totale risorse destinate nel 2015 (*)	% SUL TOTALE PER SINGOLO PRG	% SUL TOTALE PER PAESE
More and Better 2015 - International network	<i>DF</i>	ITALIA/EUROPA	124.952,78	5,02%	15,77%
TNI UE - DCI-NSA ED/2014/338-396 "EYD2015: Spotlight on the global food-land climate nexus - mobilizing European Support for sustainable management of natural resources & the human right to food"	<i>UE</i>		75.806,25	3,04%	
IFAD MEETING JAN 2015 - Services for the organization of the preparatory meeting among Farmer's Organizations Leaders	IFAD		22.701,06	0,91%	
FAO UE GCP/INT/130 EC BABY 01 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	<i>FAO</i>		2.253,57	0,09%	
FAO GERMAN 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS and participation of CSOs in the Committee on World Food Security and its intersessional activities	<i>FAO</i>		30.550,11	1,23%	
FAO NORWAY 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	<i>FAO</i>		27.908,70	1,12%	
FAO FRENCH 2015 - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS (+) SMALL GRANT - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relation with the CFS	<i>FAO</i>		17.888,23	0,72%	

Welthungerhilfe CSM - Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relations with the CFS	WELTHUNGERHILFE		7.294,87	0,29%	
OXFAM NOVIB - A—04524-02-506876 - Influencing policies and actions through the International Food Security & Nutrition Civil Society Mechanism (CSM) for Relation with the UN Committee on World Food Security	OXFAM NOVIB		25.000,00	1,00%	
A-04023-02-506876 "Influencing Policies and Actions Project CSM"	OXFAM NOVIB		16.756,89	0,67%	
ICCO 2015 -project number 26-06-16-015/ CSM 2015	ICCO Fondation		19.999,99	0,80%	
Support to International Food Security and Nutrition Civil Society Mechanism for Relations with the CFS	Brot fur die Welt		21.786,24	0,87%	
AID 010561/TEN/PER - "Promozione delle filiere agroalimentari biologiche con cooperative indigene dell'Amazzonia peruviana"	MAE	PERU	4.680,83	0,19%	5,17%
TSIROTI UE -IFS-RRM/2014/354-176 - "Tsiroti de paz: Comunicación inclusiva e intercultural para la paz y el desarrollo del VRAEM"	UE		124.169,81	4,98%	
"Aiuto per 600 famiglie contadine vulnerabili della provincia di Bandiagara per la campagna agricola pluviale 2014 AID 10084 - TEN/SEN/10002	MAE	MALI	4.453,39	0,18%	0,18%
EIDHR/2013/321-918 "Centroamérica Diferente: derechos humanos para LGBTI, derechos humanos para todos"	UE	NICARAGUA	582.086,59	23,37%	23,37%
FED/2013/312-716 "ISTVS Somalia"	UE	SOMALIA	1.155.147,53	46,37%	46,37%
"Kenya – Trasformare i rifiuti in combustibili: rafforzare la crescita economica e il ruolo sociale delle donne attraverso una produzione energetica ecocompatibile e sostenibile"	OPM TAVOLA VALDESE	KENYA	35.746,97	1,43%	9,14%
FED/2014/349-633 "Lomidat Kenya"	UE		191.998,68	7,71%	

VOLUME ATTIVITA' 2015	2.491.182,49	100,00%	100,00%
------------------------------	---------------------	----------------	----------------

(*) il dato include gli apporti di Tn, di eventuali Altri Partners, delle Controparti Locali, delle valorizzazioni e di eventuali Altri Cofinanziatori