



RENDICONTO GESTIONALE anno 2011

ONERI	PROVENTI
1) Oneri da attività tipiche 1.1) Spese per progetti PVS 5.216.725 1.2) Spese progetti Educazione alla cittadinanza mondiale 483.704 1.3) Spese progetti informazione VPS 124.417 1.4) Spese per progetti PFM 8.046 1.5) Servizio civile 171.377 <b style="text-align: right;">totale 6.004.269	1) Proventi da attività tipiche 1.1) Proventi progetti PVS 5.005.630 1.2) Proventi progetti Educazione alla cittadinanza mondiale 492.113 1.3) Proventi progetti informazione - VPS 117.019 1.5) Servizio civile 169.903 <b style="text-align: right;">totale 5.784.665
2) Oneri promozionali e da raccolta fondi 2.1) Spese varie per promozione e raccolta fondi 31.103 <b style="text-align: right;">totale 31.103	2) Proventi da raccolta fondi 2.1) Proventi da raccolta fondi progetti PVS 157.606 2.2) Proventi da raccolta fondi progetti PFM 16.434 2.3) Proventi da raccolta fondi per struttura 82.313 2.4) Proventi diversi da raccolta fondi 23.852 <b style="text-align: right;">totale 280.205
3) Oneri da attività accessorie 3.1) Artigianato 226 3.2) spese per partecipazione a progetti vari 3.3) Lavoro accessorio 13.000 3.4) Oneri diversi di gestione <b style="text-align: right;">totale 13.226	3) Proventi da attività accessorie - 3.1) Artigianato 69 3.2) Proventi da partecipazione a progetti vari 4.313 3.3) Lavoro accessorio 13.000 3.4) Altri proventi - 224 <b style="text-align: right;">totale 17.606
4) Oneri di supporto generale 4.1) Costi amministrativi 32.641 4.2) Spese varie progetti 7.234 4.3) Oneri tributari 21.388 4.4) Personale 302.419 4.5) Ammortamenti 7.002 4.6) Quote associative 10.268 4.7) Oneri diversi di gestione 11.176 <b style="text-align: right;">totale 392.128	4) Proventi di supporto generale 4.1) Quote associative 435 4.2) Quote Struttura progetti PVS 256.043 4.3) Quote Struttura progetti ECM 13.911 4.4) Quote Struttura progetti informazione - VPS 4.201 4.5) Altri ricavi <b style="text-align: right;">totale 274.590
5) Altri oneri 5.1) Accantonamenti fondi progetti 5.1.1) Accantonamento da raccolta fondi per prog. PVS 31.014 5.1.2) Accantonamento per prog informazione VPS 5.1.3) Accantonamento da raccolta fondi per progetti PFM 12.564 5.2) Accantonamento fondi rischi rendiconti 5.3) Accantonamenti svalutazione titoli 1.500 <b style="text-align: right;">totale 45.078	5) Altri proventi 5.1) Utilizzo fondi 5.1.1) Utilizzo fondo per prog. PVS 84.494 5.1.2) Utilizzo fondi prog informazione VPS 7.398 5.1.3) Utilizzo fondi per progetti PFM 4.176 <b style="text-align: right;">totale 96.068
6) Oneri finanziari 6.1) Interessi passivi 6.2) Spese bancarie 6.3) Perdite su cambi <b style="text-align: right;">totale	6) Proventi finanziari 6.1) Da depositi bancari 222 6.2) Da altre attività 6.3) Utili su cambi <b style="text-align: right;">totale 222
7) Oneri straordinari <b style="text-align: right;">totale 1.325	7) Proventi straordinari <b style="text-align: right;">totale 33.953
TOTALE ONERI 6.487.129	TOTALE PROVENTI 6.487.309
RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE 180	
TOTALE GENERALE 6.487.309	TOTALE GENERALE 6.487.309

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				PASSIVO			
	31/12/2011	31/12/2010	scostamento		31/12/2011	31/12/2010	scostamento
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTO QUOTE				A) PATRIMONIO			
totale		-		I - PATRIMONIO NETTO			
B) IMMOBILIZZAZIONI				1) Fondo di dotazione	289.987	288.914	1.073
I - Immobilizzazioni immateriali				2) Risultato gestionale esercizio in corso	180	1.073	893
1) Costi di impianto e di ampliamento				3) Risultato gestionale da esercizi precedenti			
2) Software				4) Riserve statutarie			
3) Oneri pluriennali	6.687	11.786	5.099	5) Fondo vincolato destinato da terzi (immobile)	619.748	619.748	
totale	6.687	11.786	5.099	totale	909.915	909.735	180
II - Immobilizzazioni materiali				COMPLETARE			
1) Fabbricati	623.077	623.077		1) Fondi vincolati progetti PVS da finanziatori istituzionali	1.672.525	2.216.837	544.312
2) Impianti e attrezzature	-	-		2) Fondi vincolati progetti ECM	113.676	110.164	3.512
3) Altri beni	129.171	127.978	1.193	3) Fondi vincolati progetti PVS da raccolta fondi	81.673	117.155	35.482
- (fondo ammortamento)	- 120.554	- 105.411	15.143	4) Fondi vincolati progetti rivista VPS	1.594	7.398	5.804
totale	631.694	645.644	13.950	5) Fondi vincolati progetti PFM	17.549	27.158	9.609
III - Immobilizzazioni finanziarie				totale	1.887.017	2.478.712	591.695
1) Partecipazioni	1.071	1.071		B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Crediti	-	-		1) Fondo rischi rendiconti	30.775	34.738	3.963
3) Altri titoli	-	-		2) Fondo per manutenzioni immobile	12.886	12.886	
totale	1.071	1.071		3) Fondo svalutazione titoli	1.500		1.500
C) ATTIVO CIRCOLANTE				4) Altri			
I - Rimanenze				totale	45.161	47.624	2.463
II - Crediti:				C) T. F. R. DI LAVORO SUBORDINATO			
1) Verso partner progetti				1) Fondo rischi rendiconti	138.531	116.116	22.415
1.1) Verso partner per invio fondi da rendicontare	124.313	189.262	64.949	2) Fondo per manutenzioni immobile			
2) Verso Enti finanziatori	-	-		3) Fondo svalutazione titoli			
2.1) Crediti v/ finanziatori progetti PVS	892.322	896.134	3.812	4) Altri			
2.2) Crediti v/finanziatori progetti ECM e attività Italia	262.470	284.493	22.023	totale	138.531	116.116	22.415
2.3) Crediti v/ finanziatori progetto rivista VPS	-	1.420	1.420	D) DEBITI			
3) Verso Altri	-	-		1) Debiti v/banche			
3.1) Credito v/Erario	104	346	242	2) Debiti v/ partner progetti	377.305	132.583	244.722
3.2) Verso altri	145.080	218.720	73.640	3) Acconti			
totale	1.424.289	1.590.375	166.086	4) Debiti verso fornitori	27.597	48.297	20.700
III - Attività finanziarie non immobilizzate :				5) Debiti tributari	17.853	36.434	18.581
1) Partecipazioni	-	-		6) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	28.211	33.768	5.557
2) Altri titoli	3.049	3.049		7) Altri debiti	154.658	267.262	112.604
totale	3.049	3.049		totale	605.623	518.344	87.280
IV - Disponibilità liquide				E) RATEI E RISCOINTI			
1) Depositi bancari e postali	1.082.357	1.181.374	99.017	1) Ratei	3.108	7.721	4.613
2) Assegni	800	2.500	1.700	totale	3.108	7.721	4.613
3) Denaro e valori in cassa	2.943	3.949	1.006	TOTALE PASSIVO	3.589.356	4.078.252	488.896
4) Depositi bancari e valori in cassa progetti estero	431.501	631.803	200.302				
totale	1.517.601	1.819.626	302.025				
D) RATEI E RISCOINTI							
1) Ratei	4.965	6.700	1.735				
totale	4.965	6.700	1.735				
TOTALE ATTIVO	3.589.356	4.078.252	488.896				

CONTI D'ORDINE

Progetti da eseguire (costi diretti)	7.964.696	5.728.710
Quote ong da reperire per progetti da eseguire	716.984	221.776
Contributi da ricevere per progetti da eseguire	5.851.497	3.569.762
Lavoro benevolo	205.450	293.046
Apporti controparte	88.329	200.111

CONTI D'ORDINE

Progetti da eseguire (costi diretti)	7.964.696	5.728.710
Quote ong da reperire per progetti da eseguire	716.984	221.776
Contributi da ricevere per progetti da eseguire	5.851.497	3.569.762
Lavoro benevolo	205.450	293.046
Apporti controparte	88.329	200.111



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2011

Signori Associati,
il bilancio al 31.12.2011 che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un avanzo di esercizio di € 180.

1 - PREMESSE GENERALI

a - Il bilancio e la presente nota integrativa sono espressi in unità di euro.

b - Come per gli esercizi precedenti, è stato affidato incarico ad un consulente esterno per la revisione contabile il bilancio.

c - Nella costruzione del bilancio non si è seguita la stessa impostazione degli esercizi precedenti.

La nuova esposizione del bilancio è stata adeguata alle linee guida fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in materia di Enti No Profit così come recepite dall'Agenzia per le Onlus nel loro atto di indirizzo.

Questa nuova impostazione ha richiesto modifiche del piano dei conti e dei flussi contabili.

Le variazioni più significative della nuova formulazione del bilancio sono le seguenti:

- I Crediti verso gli enti finanziatori sono riferiti esclusivamente a progetti eseguiti e non ancora incassati;
- Gli acconti ricevuti per progetti non ancora eseguiti sono elencati nel "Patrimonio vincolato per progetti da completare";
- Nel Rendiconto gestionale fino al 2010 si registravano: gli oneri ed i proventi della struttura, parte dell'attività (oneri e proventi) del settore Educazione alla cittadinanza mondiale, la raccolta dei fondi non finalizzati e i contributi da finanziatori per le spese di struttura.
- Nel c/ Rendiconto gestionale fino al 2010 era esclusa tutta l'attività dei progetti nei Paesi in via di sviluppo (PVS) e alcuni progetti in Italia;
- Dal 2011 nel Rendiconto gestionale sono state registrate tutte le operazioni aventi valenza economica, sono compresi gli oneri e i proventi della Struttura, della Raccolta fondi, della Rivista e di tutti i Progetti in Italia e all'estero
- L'eventuale eccedenza della raccolta fondi, per paese non destinata alla copertura di quote ong per l'anno in corso, è stata accantonata nello Stato Patrimoniale nella sezione "Patrimonio vincolato per progetti da completare";
- L'eventuale insufficienza di raccolta fondi a fronte delle quote ong è stata colmata con l'utilizzo del fondo paese se esistente;
- Nei Conti d'ordine, dal 2011, sono rilevati i valori riferiti alla parte dei progetti ancora da eseguire: il volume degli impegni assunti per progetti da eseguire (valore dei costi diretti), i contributi degli enti finanziatori ancora da ricevere e le quote Ong da raccogliere.

Con questa nuova impostazione, il Rendiconto gestionale rappresenta in modo completo il volume di tutta l'attività svolta.

Di seguito è descritta la nuova procedura contabile.

Al momento della definizione dell'impegno per un nuovo progetto sono state eseguite le registrazioni nei conti d'ordine delle seguenti voci:

Contributo da finanziatori da ricevere (per l'importo del contributo deliberato dal finanziatore);

Impegni per quota O.N.G. da raccogliere (per la quota di finanziamento che CISV deve impiegare a favore del

progetto);

Progetto da eseguire, per l'importo equivalente ai costi diretti.

I contributi ricevuti nell'esercizio sono stati registrati nel "Patrimonio vincolato per progetti da completare".

Le spese sostenute per la realizzazione dei progetti sono state registrate fra gli oneri in conto economico.

I contributi da raccolta fondi sono stati registrati fra i proventi, raggruppati per paese di destinazione.

Alla chiusura dell'esercizio sono state eseguite le seguenti operazioni:

1) Per ogni Progetto sono stati determinati i Proventi in proporzione de Costi diretti sostenuti, la contropartita dei proventi, così determinati, è stata registrata nel "Patrimonio vincolato per progetti da completare" andando a ridurre il valore delle somme incassate. Nel caso in cui il progetto eseguito sia maggiore del contributo incassato si rileva un credito verso il finanziatore.

2) Le somme raccolte nell'anno alla voce "Raccolta fondi", raggruppate per paese, sono state rapportate alle quote ONG maturate per competenza dai progetti eseguiti negli stessi paesi, il confronto fra quote ong maturate e il valore della raccolta fondi ha dato seguito a due tipologie di scritture;

- Fondi raccolti maggiori delle quote ONG da coprire , l'eccedenza è stata accantonata a "Patrimonio vincolato per progetti da completare";
- Fondi raccolti inferiori alle quote ONG maturate, è stato utilizzato l'eventuale disponibilità del fondo paese esistente nello stato patrimoniale alla voce "Patrimonio vincolato per progetti da completare";

Nel caso di fondi raccolti inferiori alle quote ONG maturate, senza accantonamenti adeguati alla voce "Patrimonio vincolato per progetti da completare", il rendiconto gestionale ne sopporta l'onere.

Quest'ultima eventualità non si è verificata nell'esercizio 2011.

3) L'adeguamento dei conti d'ordine è avvenuto nei seguenti modi :

- Ad ogni incasso delle tranche dai finanziatori è stato ridotto il valore del Contributo da ricevere dall'ente finanziatore;
- A fine anno, definiti i costi diretti sostenuti , sono state ridotte di pari importo le voci "Progetti da eseguire";
- Sempre a fine anno, definite le quote ONG maturate nel periodo, sono state ridotte le "Quote ONG da raccogliere" per l'importo maturato.

d – Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro/oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio dell'esigibilità giuridica e, per i crediti, ove questo non fosse realistico, l'effettiva possibilità di riscossione entro tale termine. Nell'esposizione del bilancio i crediti e debiti devono intendersi entro i 12 mesi salvo indicazione specifica di "oltre 12 mesi" .

e – I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto all'esercizio precedente.

f –Per rendere possibile la comparazione tra le voci di Stato patrimoniale al 31/12/10 con l'esercizio in esame , tenendo conto delle diverse modalità di redazione già illustrate, si è provveduto a riclassificare il precedente documento con i nuovi criteri; vengono allegati alla presente i prospetti di raccordo.

Analoga operazione è stata effettuata ove necessario per la compilazione delle tabelle di dettaglio della movimentazione voci patrimoniali.

g – le attività che nell'anno 2010 erano denominate CEAM quest'anno sono state chiamate ECM (Educazione alla cittadinanza mondiale).

2 - STRUTTURA E CONTENUTO DELLA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa si articola come segue:

- 2.1 – CRITERI DI VALUTAZIONE
- 2.2 – RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELL'ATTIVITA'
- 2.3 – MOVIMENTAZIONE VOCI PATRIMONIALI
- 2.4 – ANALISI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

2.1 – CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- Si è tenuto conto dei rischi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;

- Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni si espongono i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono valutate al costo di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I beni mobili sono valutati in base al costo di acquisto.

L'immobile oggetto di donazione a nostro favore è valutato in base al valore dichiarato sull'atto di donazione aumentato dei costi accessori.

AMMORTAMENTI

Per i beni mobili gli ammortamenti sono calcolati in base ad un piano che tiene conto dell'effettivo degrado fisico e dell'obsolescenza del bene.

Le aliquote di ammortamento dei beni utilizzati in Italia sono normalmente minori rispetto a quelli utilizzati all'estero, tenuto conto delle diverse condizioni di utilizzo.

CREDITI

I crediti sono valutati al valore nominale. Eventuali rischi legati all'incasso dei crediti vengono evidenziati nel "fondo rischi rendiconti".

DISPONIBILITA'

Casse e Banche sono iscritte per l'effettivo importo. I saldi di conti correnti bancari e postali sono verificati sulla base di appositi prospetti di riconciliazione. Le disponibilità sui conti correnti tenuti in valuta estera sono iscritte al cambio medio del mese di dicembre (fonte Inforeuro).

I titoli sono registrati fra le attività e valutati al costo di acquisto al netto della svalutazione effettuata per ragioni di prudenza.

RATEI E RISCOINTI

Sono calcolati secondo il principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

FONDO TFR DIPENDENTI

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.

DEBITI

I debiti sono valutati al valore nominale.

CONTI D'ORDINE Fra gli impegni sono state inserite le nuove voci "Progetti da eseguire, "Quote ong da reperire per progetti da eseguire" e "contributi da ricevere per progetti da eseguire" il cui ammontare rispecchia gli accordi di finanziamento sottoscritti

2.2 – RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELL'ATTIVITA'

Il bilancio consuntivo 2011 si chiude con un sostanziale pareggio del conto economico, ma con una importante riduzione dei fondi destinati al cofinanziamento dei progetti che l'Associazione svolge al sud del mondo.

L'anno 2011 ha visto perdurare ed aggravarsi gli effetti della crisi economica generale in atto, con una generale diminuzione delle disponibilità economiche delle persone e di conseguenza una tendenza alla riduzione delle donazioni private, e si sono ulteriormente confermate le scelte politiche ed economiche di disinvestimento sulla cooperazione internazionale, da parte di diversi soggetti istituzionali, con conseguenze negative sul mondo delle Organizzazioni Non Governative italiane.

Il conto economico chiude con un risultato positivo di 180 euro.

La raccolta fondi nel 2011 è stata inferiore al fabbisogno delle quote Ong previste dai progetti; per questo motivo si è ricorso all'utilizzo dei fondi vincolati per progetti PVS e PFM che diminuiscono rispettivamente di euro 35.482 e euro 9.609.

Si ritiene opportuno destinare l'avanzo di gestione di Euro 180 al Fondo di dotazione dell'Organismo

2.3 – MOVIMENTAZIONE VOCI PATRIMONIALI

Di seguito si forniscono tabelle che illustrano nel dettaglio le voci dello Stato Patrimoniale al 31/12/2011.

ATTIVO

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Immobilizzazioni immateriali lorde	29.314			29.314
f.do ammortamento immobilizz. immat.	17.524	5.094		22.624
Immobilizzazioni immateriali nette	11.784			6.684

Le immobilizzazioni immateriali comprendono i costi di rifacimento dell'impianto di riscaldamento e dell'impianto elettrico della sede di Torino sostenuti nell'anno 2006-2009

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fabbricati	623.07			623.07

Mobili ufficio	12.80			12.80
Macchine ufficio	19.12	1.19		20.31
Mobili arredamento	4.37			4.37
Macchine ufficio nei progetti	77			77
Veicoli nei progetti	90.89			90.89
Total	127.97			129.17

FONDI AMMORTAMENTO

	Consistenza iniziale	Ammortamenti 2011	Utilizzazioni	Consistenza finale
F.do ammort. mobili ufficio	11.39	24		11.638
F.do ammort. macchine ufficio	15.45	1.66		17.117
F.do ammort. mobili arredamento	4.37			4.373
F.do ammort. macchine ufficio nei progetti	77			779
F.do ammort veicoli nei progetti	73.40	13.24		86.646
Total	105.41	15.14		120.554

Le quote di ammortamento dei beni in Italia compaiono tra gli oneri alla voce 4.5, le quote di ammortamento dei beni all'estero compaiono tra i costi dei singoli progetti (voce1.1).

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Partecipazioni	1.07			1.07

Trattasi di n.20 quote di partecipazione a Banca Popolare Etica

C II – CREDITI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Verso partner progetti	189.26		64.949	124.31

La voce comprende i fondi trasferiti presso partner all'estero per i quali siamo ancora in attesa di rendiconto.

Crediti verso finanziatori	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Crediti v/finanziatori PVS	896.134		3.811	892.322
Crediti v/finanziatori pr ECM e attività Italia	284.491		22.021	262.470
Crediti v/finanziatori pr Rivista	1.420		1.420	

Trattasi di crediti verso i finanziatori per quote di contributi relativi a progetti già totalmente o parzialmente realizzati.

La suddivisione di tali crediti in base ai soggetti finanziatori è la seguente:

Crediti v/finanziatori progetti PVS

crediti v/ UE	509.305
crediti v/MAE	28.973
crediti v/ organismi internazionali	2.890
crediti v/ Enti locali	88.945
crediti v/ Enti religiosi	33.420
crediti v/ altri finanziatori (Fondazioni, ONG, altri)	<u>228.789</u>
	892.322

Crediti v/finanziatori progetti Italia

crediti v/UE	21.340
crediti v/altri finanziatori	<u>241.130</u>
	262.470

Crediti verso altri	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Erario	346		242	104
Altri	218.720		73.640	145.080

La voce "altri" comprende :

- crediti verso Poste Italiane e Banche per contributi versati da offerenti nell'anno 2011 e accreditati all'inizio del 2012 (euro 14.546)
- nostre anticipazioni indennità servizio civile all'estero (euro 95.882)
- altre anticipazioni minori

C III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Altri titoli azionari	3.044			3.044

In relazione all'andamento delle quotazioni dei titoli si è ritenuto opportuno accantonare un fondo rischi per svalutazione degli stessi pari a 1.500 euro.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Depositi bancari e postali	1.181.374		99.017	1.082.357
Assegni	2.500		1.700	800
Denaro e valori in cassa	3.949		1.000	2.949
Depositi bancari e valori in cassa nei progetti	631.800		200.300	431.500
totali	1.819.623		302.027	1.517.596

D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Ratei e risconti attivi	6700		1.735	4.965

La voce comprende risconti attivi riguardanti costi sostenuti nel mese di dicembre per servizio civile e borse di studio di competenza dell'esercizio successivo.

PASSIVO

A I - PATRIMONIO NETTO

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo dotazione organismo	288.914	1.070		289.984

L'incremento del Fondo dotazione organismo deriva dalla destinazione del risultato di esercizio 2010, secondo quanto deliberato dall'Assemblea.

L'avanzo di esercizio 2011 ammonta a euro 180.

FONDO VINCOLATO DESTINATO DA TERZI

Il fondo vincolato destinato da terzi è costituito dall'immobile in c.so Chieri 121/6 , attuale sede CISV, ricevuto in donazione dalla Pia Unione Missionarie Diocesane di Gesù Sacerdote in data 18/11/02. L'immobile è stato donato a condizione che lo stesso venga utilizzato per le attività di volontariato della CISV. Secondo le finalità dello statuto non può essere ceduto, né utilizzato per attività di lucro né esclusivamente per privata abitazione. Il valore iscritto in bilancio non ha subito variazioni.

A II - PATRIMONIO VINCOLATO PER PROGETTI DA COMPLETARE

I saldi dei conti qui raggruppati indicano le somme incassate dagli enti finanziatori per la parte dei progetti non ancora eseguiti.

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondi vincolati progetti PVS da finanz istituzionali	2.216.837		544.312	1.672.525
Fondi vincolati progetti ECM	110.164	3.512		113.676
Fondi vincolati progetti rivista VPS	7.398		5.804	1.594

Sono inoltre presenti i conti relativi alla raccolta fondi vincolata, costituiti dalle quote di raccolta fondi eccedenti il fabbisogno dell'esercizio che sono state di anno in anno accantonate; questi fondi vengono utilizzati nei casi in cui la raccolta fondi dell'esercizio non sia sufficiente in rapporto alle quote ONG. Tali fondi sono suddivisi per Paese.

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Variazioni	Consistenza finale
Fondi vincolati progetti PVS da raccolta fondi	117.155	31.014	84.49	17.998	81.673
Fondi vincolati progetti PFM	27.158	12.564	4.176	- 17.998	17.549

La destinazione di quote di fondi PFM a favore dei progetti PVS (euro 17.998) è stata deliberata in sede di consiglio direttivo per sostenere iniziative progettuali legate agli obiettivi del PFM e già avviate negli anni precedenti.

B - FONDI PER RISCHI E ONERI

FONDO RISCHI RENDICONTI

	Consistenza iniziale	Utilizzo dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo rischio rendiconti PVS	34.73	3.96		30.77

Il fondo rischio rendiconti è stato utilizzato a fronte di spese non riconosciute eleggibili relative al progetto MAE Burkina 8500 e per un minore introito sul saldo in USD del progetto IFAD Burkina.

FONDO ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo accantonamenti per manutenzioni	12.88			12.88

Il fondo accantonamenti per manutenzioni non ha subito movimentazioni .

FONDO SVALUTAZIONE TITOLI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo svalutazione titoli				1.500

In relazione all'andamento delle quotazioni dei titoli si è ritenuto opportuno accantonare un fondo rischi per svalutazione degli stessi pari a 1.500 euro.

C - FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DIPENDENTI

	Consistenza iniziale	Utilizzo dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo TFR	116.110		22.410	138.530

D - DEBITI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Debiti v/partner progetti	132.583	244.722		377.305

Trattasi di debiti verso organizzazioni partner in progetti con CISV capofila, corrispondono alla parte di contributo da liquidare ai partner dopo che il finanziatore avrà liquidato il saldo del progetto.

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fornitori	48.290		20.700	27.590

Tra i fornitori più significativi:

Stamperia Artistica euro 17.996, Airplus International 2.311

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Debiti diversi	267.260		112.600	154.660

La voce debiti diversi comprende tra gli altri debiti verso:

- volontari e cooperanti per competenze da liquidare euro 39.251
- dipendenti e collaboratori per compensi da liquidare euro 21.091
- dipendenti per ferie e permessi maturati euro 28.651
- dipendenti per quattordicesime maturate euro 13.084
- fatture da ricevere euro 12.530

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Ratei e risconti passivi	7.720		4.610	3.110

I ratei passivi riguardano quote di costi per utenze , i risconti passivi derivano dalla rettifica di proventi relativi alla voce “ lavoro accessorio”, da rimandare all’esercizio seguente.

CONTI D’ORDINE

Progetti da eseguire – euro 7.964.696 rappresentano il valore dei progetti da realizzare per i quali si sono sottoscritti accordi di finanziamento

Quote ong da reperire per progetti da realizzare – euro 716.984 rappresentano la quota di finanziamento ancora da raccogliere per i progetti suddetti

Contributi da ricevere – euro 5.851.497 rappresentano i contributi per i progetti suddetti per i quali si sono sottoscritti accordi di finanziamento

Lavoro Benevolo – euro 205.450

Valutazione del lavoro prestato dai volontari presso la sede, nelle attività di sensibilizzazione presso scuole e gruppi , nelle fraternità e durante le missioni per consulenze e/o valutazione nei progetti. Tali prestazioni, quando non previsto diversamente dai documenti di progetto, sono state quantificate considerando un valore orario di euro 25 per le attività in Italia e un valore giornaliero di euro 200 per le missioni nei progetti.

Apporti Controparte – euro 88.329

Valutazione del contributo delle controparti locali nei progetti. La valorizzazione avviene in base alle dichiarazioni del partner, secondo parametri previsti dai progetti.

2.4 – ANALISI VOCI RENDICONTO GESTIONALE

La nuova linea di esposizione del bilancio consente, da questo esercizio, di esporre nel Rendiconto gestionale i volumi dell’attività eseguita nell’anno nella loro interezza.

In questo primo esercizio non è possibile procedere alla esposizione comparata con l’esercizio precedente.

Nella prima sezione vengono esposti i costi sostenuti nel corso dell’esercizio per la realizzazione di progetti all’estero e in Italia.

1) Oneri da attività tipiche

1.1) Spese per progetti PVS	5.216.72€
1.2) Spese progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	483.70€
1.3) Spese progetti informazione VPS	124.41€
1.4) Spese per progetti PFM	8.04€
1.5) Servizio civile	171.37€
total	6.004.26€

La ripartizione dei costi per progetti PVS per Paesi è la seguente

SENEGAL	900.644	17%
GUINEA	800.427	15%
MALI	168.399	3%
AREA SAHEL	258.155	5%
BURKINA	1.189.515	23%
BENIN	1.007.203	19%
NIGER	30.228	1%
BURUNDI	513.047	10%
GUATEMALA	126.985	2%
COLOMBIA	164.431	3%
BRASILE	54.287	1%
HAITI	3.396	0%
	5.216.716	100%

Parallelamente nella sezione proventi vengono esposti i proventi da finanziatori istituzionali calcolati per competenza in base agli oneri sostenuti nell'esercizio.

1) Proventi da attività tipiche

1.1) Proventi progetti PVS	5.005.630
1.2) Proventi progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	492.111
1.3) Proventi progetti informazione - VPS	117.019
1.5) Servizio civile	169.900
totalo	5.784.660

La seconda sezione riguarda il settore Promozione e Raccolta fondi , con evidenza degli oneri e dei proventi.

2) Oneri promozionali e da raccolta fondi

2.1) Spese varie per promozione e raccolta fondi	31.103
--	---------------

2) Proventi da raccolta fondi

2.1) Proventi da raccolta fondi progetti PVS	157.600
2.2) Proventi da raccolta fondi progetti PFM	16.430
2.3) Proventi da raccolta fondi per struttura	82.310
2.4) Proventi diversi da raccolta fondi	23.850
totalo	280.200

Gli importi evidenziati nella voce raccolta fondi progetti PVS e PFM sono già stati decurtati della percentuale destinata alla struttura (rispettivamente 15% e 10% come deliberato dall'Assemblea).

La voce raccolta fondi per struttura è composta quindi dalle suddette percentuali e dalla raccolta fondi non finalizzata, che ammonta a euro 52.674.

Nella voce proventi diversi da raccolta fondi sono confluiti contributi per l'evento dei 50 anni CISV e parte dei proventi della campagna 5 per mille.

I contributi relativi alla destinazione del 5 per mille dell'IRPEF redditi anno 2009 da parte di soci e simpatizzanti sono stati complessivamente euro 33.351 e sono stati ripartiti nel modo seguente: euro 21.351 a copertura di oneri di personale e funzionamento sede di Torino ed euro 12.000 a co-finanziamento di progetti in Benin.

La terza sezione riguarda le attività accessorie, in particolare si sono evidenziati oneri e proventi relativi alla collaborazione con altri Enti per la gestione di progetti e per le attività di "lavoro accessorio" attivate in collaborazione con i Comuni di Torino, Grugliasco e Venaria.

La quarta sezione riguarda oneri e proventi di supporto generale.

4) Oneri di supporto generale

4.1) Costi amministrativi	32.641
4.2) Spese varie progetti	7.234
4.3) Oneri tributari	21.388
4.4) Personale	302.419
4.5) Ammortamenti	7.000
4.6) Quote associative	10.268
4.7) Oneri diversi di gestione	11.176
totali	392.126

I costi amministrativi comprendono utenze, manutenzioni, assistenza informatica, vitto, certif. bilancio, ecc.

Le spese varie per progetti comprendono spese di invio documenti, viaggi, spese telefoniche ufficio progetti.

La voce personale comprende il costo del personale a carico della CISV che per l'esercizio 2011 era costituito da 8 dipendenti e 5 collaboratori a progetto. I costi di altri 4 dipendenti e di 5 collaboratori (a tempo parziale su progetti specifici), impegnati per la Rivista VPS e per progetti PVS e ECM, sono stati imputati ai progetti stessi.

La voce oneri diversi di gestione comprende tra gli altri i costi del consulente del lavoro.

4) Proventi di supporto generale

4.1) Quote associative	431
4.2) Quote Struttura progetti PVS	256.041
4.3) Quote Struttura progetti ECM	13.911
4.4) Quote Struttura progetti informazione - VPS	4.200
4.5) Altri ricavi	
totali	274.593

Le quote struttura da progetti riguardano il contributo per la copertura delle spese di struttura previsto dai contratti di finanziamento e di competenza dell'esercizio. Provengono da progetti UE per euro 178.406, da progetti MAE per euro 35.587, da altri finanziatori per euro 52.711.

Nella sezione "altri oneri" e "altri proventi" sono registrati gli accantonamenti e gli utilizzi relativi ai fondi del patrimonio vincolato.

5) Altri oneri

5.1) accantonamenti

5.1.1) accantonamento da raccolta fondi per prog. PVS	31.014
5.1.2) Accantonamento per prog informazione VPS	
5.1.3) Accantonamento da raccolta fondi per progetti PFM	12.564
5.1.2 accantonamento fondi rischi rendiconti	
5.1.3.2 accantonamenti svalutazione titoli	1.500
totali	45.078

5) Altri proventi

5.1 Utilizzo fondi

5.1.1) utilizzo fondo per prog. PVS	84.494
5.1.2) utilizzo fondi prog informazione VPS	7.398
5.1.3) utilizzo fondi per progetti PFM	4.176
totale	96.068

Come già detto commentando la sezione A II Patrimonio vincolato per progetti da completare , si tratta dell'accantonamento dell'eventuale raccolta fondi dell'anno eccedente rispetto al fabbisogno del Paese o al contrario dell'utilizzo dei fondi accantonati in precedenza .

Nella sezione oneri e proventi straordinari compaiono i seguenti valori

7) Oneri straordinari 1.325

Comprendono 909 euro di ammanco su carta Postapay

7) Proventi straordinari 33.951

La voce comprende euro 32.441 di introiti dal MAE . Nel corso dell'esercizio sono stati incassati crediti per progetti MAE perenti. In presenza di una interpretazione controversa circa le normative di liquidazione dei contributi DGCS negli esercizi precedenti era stato iscritto un credito valutato in misura prudenziale. L'introito complessivo è risultato superiore a quanto iscritto a bilancio per un importo di 32.441 , tale somma è stata quindi contabilizzata tra i proventi straordinari .

E' stato inoltre registrato un provento straordinario di euro 1.368 a seguito della definizione di una contestazione di una fattura dell'anno 2007 il cui pagamento non era dovuto.

oooo

Signori Associati,

avendo esaurito l'illustrazione del bilancio, Vi invitiamo ad approvarlo, proponendoVi di destinare l'avanzo di esercizio di euro 180 al Fondo dotazione Organismo.