

## RENDICONTO GESTIONALE anno 2012

ONERI				PROVENTI			
	anno 2012	anno 2011	scostamento		anno 2012	anno 2011	scostamento
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>				<b>1) Proventi da attività tipiche</b>			
1.1) Spese per progetti PVS	3.319.694	5.216.725	(1.897.031)	1.1) Proventi progetti PVS	3.102.991	5.005.630	(1.902.639)
1.2) Spese progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	399.064	483.704	(84.640)	1.2) Proventi progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	372.893	492.113	(119.220)
1.3) Spese progetti informazione VPS	102.107	124.417	(22.310)	1.3) Proventi progetti informazione - VPS	102.107	117.019	(14.912)
1.4) Spese per progetti PFM	11.678	8.046	3.632	1.5) Servizio civile	142.539	169.903	(27.364)
1.5) Servizio civile	142.692	171.377	(28.685)	<b>totale</b>	<b>3.720.530</b>	<b>5.784.665</b>	(2.064.135)
<b>totale</b>	<b>3.975.235</b>	<b>6.004.269</b>	(2.029.034)	<b>totale</b>	<b>3.720.530</b>	<b>5.784.665</b>	(2.064.135)
<b>2) Oneri promozionali e da raccolta fondi</b>				<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>			
2.1) Spese varie per promozione e raccolta fondi	21.600	31.103	(9.503)	2.1) Proventi da raccolta fondi progetti PVS	219.923	157.606	62.317
<b>totale</b>	<b>21.600</b>	<b>31.103</b>	(9.503)	2.2) Proventi da raccolta fondi progetti PFM	19.199	16.434	2.765
				2.3) Proventi da raccolta fondi per struttura	114.542	82.313	32.229
				2.4) Proventi diversi da raccolta fondi	15.250	23.852	(8.602)
				<b>totale</b>	<b>368.914</b>	<b>280.205</b>	88.709
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>				<b>3) Proventi da attività accessorie -</b>			
3.1) Artigianato	10	226	(216)	3.1) Artigianato	28	69	(41)
3.2) spese per partecipazione a progetti vari				3.2) Proventi da partecipazione a progetti vari	2.488	4.313	(1.825)
3.3) Lavoro accessorio	9.500	13.000	(3.500)	3.3) Lavoro accessorio	9.500	13.000	(3.500)
3.4) Oneri diversi di gestione				3.4) Altri proventi -	0	224	(224)
<b>totale</b>	<b>9.510</b>	<b>13.226</b>	(3.716)	<b>totale</b>	<b>12.016</b>	<b>17.606</b>	(5.590)
<b>4) Oneri di supporto generale</b>				<b>4) Proventi di supporto generale</b>			
4.1) Costi amministrativi	40.491	32.641	7.850	4.1) Quote associative	315	435	(120)
4.2) Spese varie progetti	6.246	7.234	(988)	4.2) Quote Struttura progetti PVS	123.324	256.043	(132.719)
4.3) Oneri tributari	17.966	21.388	(3.422)	4.3) Quote Struttura progetti ECM	12.909	13.911	(1.002)
4.4) Personale	189.678	302.419	(112.741)	4.4) Quote Struttura progetti informazione - VPS	3.695	4.201	(506)
4.5) Ammortamenti	5.786	7.002	(1.216)	4.5) Altri ricavi	40.067		40.067
4.6) Quote associative	10.309	10.268	41	<b>totale</b>	<b>180.310</b>	<b>274.590</b>	(94.280)
4.7) Oneri diversi di gestione	40.468	11.176	29.292				
<b>totale</b>	<b>310.944</b>	<b>392.128</b>	(81.184)	<b>totale</b>	<b>180.310</b>	<b>274.590</b>	(94.280)
<b>5) Altri oneri</b>				<b>5) Altri proventi</b>			
5.1) Accantonamenti fondi progetti				5.1) Utilizzo fondi			
5.1.1) Accantonamento da raccolta fondi per prog. PVS	34.676	31.014	3.662	5.1.1) Utilizzo fondo per prog. PVS	31.457	84.494	(53.037)
5.1.2) Accantonamento per prog informazione VPS				5.1.2) Utilizzo fondi prog informazione VPS	0	7.398	(7.398)
5.1.3) Accantonamento da raccolta fondi per progetti PFM	8.831	12.564	(3.733)	5.1.3) Utilizzo fondi per progetti PFM	1.010	4.176	(3.166)
5.2) Accantonamento fondi rischi rendiconti				<b>totale</b>	<b>32.467</b>	<b>96.068</b>	(63.601)
5.3) Accantonamenti svalutazione titoli	0	1.500	(1.500)				
<b>totale</b>	<b>43.507</b>	<b>45.078</b>	(1.571)	<b>totale</b>	<b>32.467</b>	<b>96.068</b>	(63.601)
<b>6) Oneri finanziari</b>				<b>6) Proventi finanziari</b>			
6.1) Interessi passivi				6.1) Da depositi bancari	126	222	(96)
6.2) Spese bancarie				6.2) Da altre attività			
6.3) Perdite su cambi				6.3) Utili su cambi			
<b>totale</b>				<b>totale</b>	<b>126</b>	<b>222</b>	(96)
<b>7) Oneri straordinari</b>				<b>7) Proventi straordinari</b>			
<b>totale</b>	<b>3.804</b>	<b>1.325</b>	2.479	<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>33.953</b>	(33.953)
				<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>33.953</b>	(33.953)
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>4.364.600</b>	<b>6.487.129</b>		<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>4.314.363</b>	<b>6.487.309</b>	(2.172.946)
RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE		180		RISULTATO NEGATIVO DI GESTIONE	50.237		50.237
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.364.600</b>	<b>6.487.309</b>	(2.122.709)	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.364.600</b>	<b>6.487.309</b>	(2.122.709)

## STATO PATRIMONIALE al 31/12/2012

ATTIVO				PASSIVO			
	31/12/2012	31/12/2011	scostamento		31/12/2012	31/12/2011	scostamento
<b>A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTO QUOTE</b>				<b>A) PATRIMONIO</b>			
<b>totale</b>				<b>I - PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				1) Fondo di dotazione	290.167	289.987	180
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>				2) Risultato gestionale esercizio in corso	- 50.237	180	- 50.417
1) Costi di impianto e di ampliamento				3) Risultato gestionale da esercizi precedenti			
2) Software				4) Riserve statutarie			
3) Oneri pluriennali	22.987	6.687	16.300	5) Fondo vincolato destinato da terzi (immobile)	619.748	619.748	
<b>totale</b>	<b>22.987</b>	<b>6.687</b>	<b>16.300</b>	<b>totale</b>	<b>859.678</b>	<b>909.915</b>	<b>- 50.237</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>				<b>II - PATRIMONIO VINCOLATO PER PROGETTI DA COMPLETARE</b>			
1) Fabbricati	623.077	623.077		1) Fondi vincolati progetti PVS da finanziatori istituzionali	1.656.714	1.672.525	- 15.811
2) Impianti e attrezzature	-	-		2) Fondi vincolati progetti ECM	132.263	113.676	18.587
3) Altri beni	103.001	129.171	- 26.170	3) Fondi vincolati progetti PVS da raccolta fondi	95.410	81.673	13.737
- (fondo ammortamento)	- 99.738	- 120.554	20.816	4) Fondi vincolati progetti rivista VPS		1.594	- 1.594
<b>totale</b>	<b>626.340</b>	<b>631.694</b>	<b>- 5.354</b>	5) Fondi vincolati progetti PFM	14.851	17.549	- 2.698
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>				<b>totale</b>	<b>1.899.238</b>	<b>1.887.017</b>	<b>12.221</b>
1) Partecipazioni	1.071	1.071		<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
2) Crediti	-	-		1) Fondo rischi rendiconti	30.775	30.775	-
3) Altri titoli	-	-		2) Fondo per manutenzioni immobile		12.886	
<b>totale</b>	<b>1.071</b>	<b>1.071</b>		3) Fondo svalutazione titoli	1.500	1.500	-
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				4) Altri			
<b>I - Rimanenze</b>				<b>totale</b>	<b>32.275</b>	<b>45.161</b>	<b>- 12.886</b>
<b>II - Crediti:</b>				<b>C) T. F. R. DI LAVORO SUBORDINATO</b>	162.919	138.531	24.388
1) Verso partner progetti				<b>totale</b>	<b>162.919</b>	<b>138.531</b>	<b>24.388</b>
1.1) Verso partner per invio fondi da rendicontare	262.659	124.313	138.346	<b>D) DEBITI</b>			
2) Verso Enti finanziatori	-	-		1) Debiti v/banche	136.483	377.305	- 240.822
2.1) Crediti v/ finanziatori progetti PVS	475.620	892.322	- 416.702	2) Debiti v/ partner progetti			
2.2) Crediti v/finanziatori progetti ECM e attività Italia	251.858	262.470	- 10.612	3) Acconti			
2.3) Crediti v/ finanziatori progetto rivista VPS	-	-		4) Debiti verso fornitori	36.824	27.597	9.227
3) Verso Altri	-	-		5) Debiti tributari	14.134	17.853	- 3.719
3.1) Credito v/Erario	2.782	104	2.678	6) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	20.941	28.211	- 7.270
3.2) Verso altri	135.868	145.080	- 9.212	7) Altri debiti	134.707	154.658	- 19.951
<b>totale</b>	<b>1.128.787</b>	<b>1.424.289</b>	<b>- 295.502</b>	<b>totale</b>	<b>343.089</b>	<b>605.623</b>	<b>- 262.534</b>
<b>III - Attività finanziarie non immobilizzate :</b>				<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	2.937	3.108	- 171
1) Partecipazioni				<b>totale</b>	<b>2.937</b>	<b>3.108</b>	<b>- 171</b>
2) Altri titoli	3.049	3.049		<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.300.136</b>	<b>3.589.356</b>	<b>- 289.220</b>
<b>totale</b>	<b>3.049</b>	<b>3.049</b>					
<b>IV - Disponibilità liquide</b>							
1) Depositi bancari e postali	917.491	1.082.357	- 164.866				
2) Assegni	3.000	800	2.200				
3) Denaro e valori in cassa	2.410	2.943	- 533				
4) Depositi bancari e valori in cassa progetti estero	594.916	431.501	163.415				
<b>totale</b>	<b>1.517.817</b>	<b>1.517.601</b>	<b>216</b>				
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	85	4.965	- 4.880				
<b>totale</b>	<b>85</b>	<b>4.965</b>	<b>- 4.880</b>				
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.300.136</b>	<b>3.589.356</b>	<b>- 289.220</b>				

### CONTI D'ORDINE

Progetti da eseguire (costi diretti)	7.675.571	7.964.696
Quote ong da reperire per progetti da eseguire	651.405	716.984
Contributi da ricevere per progetti da eseguire	5.280.562	5.851.497
Lavoro benevolo	177.450	205.450
Apporti controparte		88.329

### CONTI D'ORDINE

Progetti da eseguire (costi diretti)	7.675.571	7.964.696
Quote ong da reperire per progetti da eseguire	651.405	716.984
Contributi da ricevere per progetti da eseguire	5.280.562	5.851.497
Lavoro benevolo	177.450	205.450
Apporti controparte		88.329



## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2012

Signori Associati,  
il bilancio al 31.12.2012 che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia una perdita di esercizio di euro 50.237.

### 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 del bilancio.
- c - Nella costruzione del bilancio si è seguita la stessa impostazione dell'esercizio 2011, secondo le 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.

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

- 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
- 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";
- 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 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.

Di seguito è descritta la procedura contabile, così come modificata e già descritta nella Nota Integrativa relativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2011.

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.

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.

## **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 RISCONTI**

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 .

#### **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 2012 si chiude con un risultato negativo di gestione di 50.237 euro.

Il totale complessivo del bilancio dell'Associazione nel 2012 è stato di euro 4.364.600, con una riduzione di circa un terzo rispetto all'anno precedente: tale differenza è dovuta alla diminuzione del volume complessivo e del numero di progetti gestiti.

Tale riduzione è conseguenza degli effetti della crisi economica generale in atto da alcuni anni, e delle 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.

La raccolta fondi nel 2012 ha segnato un'inversione di tendenza ed è stata comunque superiore al fabbisogno delle quote Ong previste dai progetti; per questo motivo i fondi vincolati per progetti PVS e PFM vedono un incremento complessivo di 11.040 euro.

Si ritiene opportuno coprire il disavanzo di gestione di Euro 50.237 attingendo dal 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 31/12/2012.

#### **ATTIVO**

##### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Immobilizzazioni immateriali lorde aliq. 20%	29.314			29.314
f.do ammortamento immobilizz. immat. Aliq 20%	22.627	3.298		25.925
Immobilizzazioni immateriali nette aliq 20%	6.687			3.389
Immobilizzazioni immateriali lorde aliq. 8%		20.414		20.414
f.do ammortamento immobilizz. immat. aliq 8%		817		817
Immobilizzazioni immateriali nette aliq 8%				19.597
Total immobilizzazioni immateriali	6.687			22.987

Le immobilizzazioni immateriali aliquota 20% comprendono i costi di rifacimento dell'impianto di riscaldamento e dell'impianto elettrico della sede di Torino sostenuti nell'anno 2007-2009.

La voce immobilizzazioni immateriali aliquota 8% è stata istituita nel corso dell'esercizio e riguarda i lavori di sostituzione di parte degli infissi esterni della sede ed altri lavori di manutenzione straordinaria. Tale intervento di risparmio energetico è stato finanziato da un contributo di Fondazione CRT ( euro 20.000) , mediante l'utilizzo del fondo per le manutenzioni straordinarie ( 12.886 euro) e per la parte restante è stato iscritto nelle immobilizzazioni e ammortizzato.

##### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fabbricati	623.077			623.077

Altri beni				
Mobili ufficio	12.807			12.807
Macchine ufficio	20.315	568		20.883
Mobili arredamento	4.373			4.373
Macchine ufficio nei progetti	779			779
Veicoli nei progetti	90.897		26.738	64.159
Totale	129.171			103.001

## FONDI AMMORTAMENTO

	Consistenza iniziale	Ammortamenti 2012	Utilizzazioni	Consistenza finale
F.do ammort. mobili ufficio	11.639	209		11.848
F.do ammort. macchine ufficio	17.117	1.462		18.579
F.do ammort. mobili arredamento	4.373			4.373
F.do ammort. macchine ufficio nei progetti	779			779
F.do ammort veicoli nei progetti	86.647	4.250	26.738	64.159
Totale	120.554	5.921	26.738	99.738

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	1.071			1.071

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

## C II – CREDITI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Verso partner progetti	124.313	138.346		262.659

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	892.322		416.702	475.620
Crediti v/finanziatori pr ECM e attività Italia	262.470		10.612	251.858

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	21.876
crediti v/MAE	28.973
crediti v/ organismi internazionali	4.251
crediti v/ Enti locali	104.076
crediti v/ Enti religiosi	58.723
crediti v/ altri finanziatori ( Fondazioni, ONG, altri)	<u>257.720</u>
	475.620

Crediti v/finanziatori progetti Italia

crediti v/UE	3.794
crediti v/altri finanziatori	<u>248.064</u>
	251.858

Crediti verso altri	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Erario	104	2.678		2.782
Altri	145.080		9.212	135.868

La voce "altri" comprende :

- crediti verso Poste Italiane e Banche per contributi versati da offerenti nell'anno 2012 e accreditati all'inizio del 2013 (euro 28.532)
- nostre anticipazioni indennità servizio civile all'estero (euro 15.294)
- IVA in attesa di rimborso in Burundi (euro 18.293)
- altre anticipazioni minori

### C III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Altri titoli azionari	3.049			3.049

Tra le passività è presente il fondo rischi per svalutazione pari a 1.500 euro relativo agli stessi titoli.



#### C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Depositi bancari e postali	1.082.357		164.866	917.491
Assegni	800	2.200		3.000
Denaro e valori in cassa	2.943		533	2.410
Depositi bancari e valori in cassa nei progetti	431.501	163.415		594.916
totale	1.517.601			1.517.817

#### D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Ratei e risconti attivi	4.965		4.880	85

### **PASSIVO**

#### A I - PATRIMONIO NETTO

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo dotazione organismo	289.987	180		290.167

L'incremento del Fondo dotazione organismo deriva dalla destinazione del risultato di esercizio 2011, secondo quanto deliberato dall'Assemblea.

Il disavanzo di esercizio 2012 ammonta a euro 50.237.

#### 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	1.672.525		15.811	1.656.714
Fondi vincolati progetti ECM	113.676	18.587		132.263
Fondi vincolati progetti rivista VPS	1.594		1.594	0

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	81.673	3.218		10.519	95.410
Fondi vincolati progetti PFM	17.549	7.821		10.519-	14.851

La destinazione di quote di fondi PFM a favore dei progetti PVS ( euro 10.519) 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	30.775			30.775

Il fondo rischio rendiconti non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

### FONDO ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo accantonamenti per manutenzioni	12.886		12.886	0

Il fondo accantonamenti per manutenzioni è stato interamente utilizzato a copertura dei lavori realizzati nell'edificio della sede , come già descritto commentando la voce B II – Immobilizzazioni materiali

## FONDO SVALUTAZIONE TITOLI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo svalutazione titoli	1.500			1.500

Il fondo svalutazione titoli non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

## C - FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DIPENDENTI

	Consistenza iniziale	Utilizzo dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo TFR	138.531		24.388	162.919

## D - DEBITI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Debiti v/partner progetti	377.305		240.822	136.483

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	27.597	9.227		36.824

Tra i fornitori più significativi:

Stamperia Artistica euro 9.125, CISV Solidarietà 9.076

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Altri debiti	154.658		19.951	134.707

La altri debiti comprende tra gli altri:

- volontari e cooperanti per competenze da liquidare euro 15.699
- dipendenti e collaboratori per compensi da liquidare euro 20.405
- dipendenti per ferie e permessi maturati euro 24.019
- dipendenti per quattordicesime maturate euro 13.939
- fatture da ricevere euro 20.047

## E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Ratei e risconti passivi	3.108		171	2.937

I risconti passivi derivano dalla rettifica di proventi relativi ad attività ECM , da rimandare all'esercizio seguente.

## **CONTI D'ORDINE**

Progetti da eseguire – euro 7.675.571 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 651.405 rappresentano la quota di finanziamento ancora da raccogliere per i progetti suddetti

Contributi da ricevere – euro 5.280.562 rappresentano i contributi per i progetti suddetti per i quali si sono sottoscritti accordi di finanziamento

Lavoro Benevolo – euro 177.450 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.

## **2.4 – ANALISI VOCI RENDICONTO GESTIONALE**

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

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>			
1.1) Spese per progetti PVS	3.319.694	5.216.725	(1.897.031)
1.2) Spese progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	399.064	483.704	(84.640)
1.3) Spese progetti informazione VPS	102.107	124.417	(22.310)
1.4) Spese per progetti PFM	11.678	8.046	3.632
1.5) Servizio civile	142.692	171.377	(28.685)
<b>totale</b>	<b>3.975.235</b>	<b>6.004.269</b>	<b>(2.029.034)</b>

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

SENEGAL	797.044	24%
GUINEA	309.115	9%
MALI	23.485	1%
AREA SAHEL	407.375	12%
BURKINA	822.672	25%
BENIN	13.704	0%
NIGER	240.299	7%
BURUNDI	347.814	10%
GUATEMALA	86.115	3%
COLOMBIA	92.855	3%
BRASILE	39.424	1%
HAITI	135.168	4%
ALTRI	4.625	0%
	3.319.695	100%

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

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>			
1.1) Proventi progetti PVS	3.102.991	5.005.630	(1.902.639)
1.2) Proventi progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	372.893	492.113	(119.220)
1.3) Proventi progetti informazione - VPS	102.107	117.019	(14.912)
1.5) Servizio civile	142.539	169.903	(27.364)
<b>totale</b>	<b>3.720.530</b>	<b>5.784.665</b>	<b>(2.064.135)</b>

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

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>2) Oneri promozionali e da raccolta fondi</b>			
2.1) Spese varie per promozione e raccolta fondi	21.600	31.103	(9.503)
<b>totale</b>	<b>21.600</b>	<b>31.103</b>	<b>(9.503)</b>

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>			
2.1) Proventi da raccolta fondi progetti PVS	219.923	157.606	62.317
2.2) Proventi da raccolta fondi progetti PFM	19.199	16.434	2.765
2.3) Proventi da raccolta fondi per struttura	114.542	82.313	32.229
2.4) Proventi diversi da raccolta fondi	15.250	23.852	(8.602)
<b>totale</b>	<b>368.914</b>	<b>280.205</b>	<b>88.709</b>

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 73.566.

Nella voce proventi diversi da raccolta fondi sono confluiti 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 25.250 e sono stati ripartiti nel modo seguente: euro 15.250 a copertura di oneri di personale e funzionamento sede di Torino ed euro 10.000 a co-finanziamento del progetto Sahel Multicountry .

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.

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>4) Oneri di supporto generale</b>			
4.1) Costi amministrativi	40.491	32.641	7.850
4.2) Spese varie progetti	6.246	7.234	(988)
4.3) Oneri tributari	17.966	21.388	(3.422)
4.4) Personale	189.678	302.419	(112.741)
4.5) Ammortamenti	5.786	7.002	(1.216)
4.6) Quote associative	10.309	10.268	41
4.7) Oneri diversi di gestione	40.468	11.176	29.292
<b>totale</b>	<b>310.944</b>	<b>392.128</b>	<i>(81.184)</i>

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 2012 era costituito da 8 dipendenti e 3 collaboratori a progetto. I costi di altri 6 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 i costi del consulente del lavoro e parte dei costi sostenuti per i lavori di manutenzione straordinaria eseguiti sulla sede, in particolare la parte non capitalizzata in quanto coperta dal contributo e dal fondo, come già descritto commentando la voce B I – Immobilizzazioni immateriali

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>4) Proventi di supporto generale</b>			
4.1) Quote associative	315	435	(120)
4.2) Quote Struttura progetti PVS	123.324	256.043	(132.719)
4.3) Quote Struttura progetti ECM	12.909	13.911	(1.002)
4.4) Quote Struttura progetti informazione - VPS	3.695	4.201	(506)
4.5) Altri ricavi	40.067		40.067
<b>totale</b>	<b>180.310</b>	<b>274.590</b>	<i>(94.280)</i>

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 95.892, da enti locali per 8.041 da altri finanziatori per euro 32.299.

Nella voce altri ricavi sono compresi: il contributo di Fondazione CRT a copertura dei lavori di manutenzione straordinaria eseguiti sulla sede, l'utilizzo del fondo per la ristrutturazione dello stesso immobile come già descritto commentando la voce B I – Immobilizzazioni immateriali e il contributo della fraternità di Reagle ai costi per utenze della sede

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

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>5) Altri oneri</b>			
5.1) Accantonamenti fondi progetti			
5.1.1) Accantonamento da raccolta fondi per prog. PVS	34.676	31.014	3.662
5.1.2) Accantonamento per prog informazione VPS			
5.1.3) Accantonamento da raccolta fondi per progetti PFM	8.831	12.564	(3.733)
5.2) Accantonamento fondi rischi rendiconti			
5.3) Accantonamenti svalutazione titoli	0	1.500	(1.500)
<b>totale</b>	<b>43.507</b>	<b>45.078</b>	<b>(1.571)</b>

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>5) Altri proventi</b>			
5.1) Utilizzo fondi			
5.1.1) Utilizzo fondo per prog. PVS	31.457	84.494	(53.037)
5.1.2) Utilizzo fondi prog informazione VPS	0	7.398	(7.398)
5.1.3) Utilizzo fondi per progetti PFM	1.010	4.176	(3.166)
<b>totale</b>	<b>32.467</b>	<b>96.068</b>	<b>(63.601)</b>

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

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>7) Oneri straordinari</b>	3.804	1.325	2.479
<b>totale</b>	<b>3.804</b>	<b>1.325</b>	<b>2.479</b>

Costituiti principalmente da costi di struttura dell'anno 2011 non rilevati in fase di chiusura dello stesso esercizio

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<i>scostamento</i>
<b>7) Proventi straordinari</b>	0	33.953	(33.953)
<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>33.953</b>	<b>(33.953)</b>

Non si rilevano proventi straordinari

oooo

Signori Associati,  
avendo esaurito l'illustrazione del bilancio, Vi invitiamo ad approvarlo, proponendoVi di coprire il disavanzo di gestione di euro 50.237 attingendo al Fondo dotazione Organismo.