

| ONERI | anno 2010 | anno 2009 | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Personale | 290.733 | 268.932 | 21.801 |
| Costi legali/consulenze | 6.692 | 8.310 - | 1.618 |
| Costi amministrativi | 31.634 | 37.199 - | 5.565 |
| Oneri vari | 9.652 | 12.249 - | 2.597 |
| Oneri finanziari | 0 | 8 - | 8 |
| Spese varie progetti | 7.815 | 10.783 - | 2.968 |
| Raccolta fondi | 17.541 | 14.978 | 2.564 |
| Selezione/formazione | 320 | | 320 |
| Tributari | 21.201 | 16.492 | 4.709 |
| Attività CEAM | 134.008 | 162.062 - | 28.054 |
| Promozione culturale | | 357 - | 357 |
| Spese per servizio civile | 59.918 | 22.502 | 37.415 |
| Artigianato | 244 | 294 - | 49 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 7.908 | 6.643 | 1.265 |
| Quota ONG per progetti CEAM | 2.231 | 28.040 - | 25.810 |
| Oneri straordinari | 19 | 12 | 7 |
| TOTALE ONERI | 589.916 | 588.860 | 1.057 |
| Avanzo (Disavanzo) d'esercizio | 1.073 | 5.215 - | 4.142 |
| | 590.989 | 594.075 - | 3.085 |

| PROVENTI | anno 2010 | anno 2009 | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Quote associative | 350 | 430 - | 80 |
| Contributi non finalizzati | 56.405 | 47.700 | 8.704 |
| Contributi per attività promozionali | 17.964 | 37.100 - | 19.136 |
| Contributi per attività CEAM | 136.604 | 166.500 - | 29.897 |
| Contributi per promozione culturale | | 786 - | 786 |
| Contributi per Servizio civile | 58.369 | 15.129 | 43.240 |
| Contributi per artigianato | 299 | 771 - | 472 |
| Quote struttura da progetti | 253.148 | 257.824 - | 4.676 |
| Quote struttura da raccolta popolare | 26.126 | 30.192 - | 4.066 |
| Quote struttura da PFM | 2.084 | 3.696 - | 1.612 |
| Quote struttura da CEAM | 21.337 | 12.025 | 9.312 |
| Quota struttura da rivista VpS | 6.754 | 10.712 - | 3.958 |
| Proventi vari | 7.879 | 3.195 | 4.684 |
| Contributi spese amministrative | 3.172 | 2.615 | 557 |
| Sopravvenienze attive | 199 | 1.600 - | 1.400 |
| Proventi finanziari | 301 | 3.800 - | 3.499 |
| TOTALE PROVENTI | 590.989 | 594.075 - | 3.085 |

| ATTIVITA' | | | |
|---|------------------|-------------------|--------------------|
| | anno 2010 | anno 2009 | <i>scostamento</i> |
| DISPONIBILITA' | | | |
| Cassa Organismo | 6.449 | 5.314 | 1.135 |
| Casse progetti | 43.161 | 43.022 | 139 |
| Casse valuta in Italia | | | 0 |
| Banche organismo | 1.104.627 | 2.274.147 | -1.169.520 |
| Banche progetti | 588.642 | 552.043 | 36.599 |
| CCP | 76.747 | 64.201 | 12.546 |
| Titoli | 4.121 | 4.121 | 0 |
| Totale disponibilità | 1.823.747 | 2.942.847 | -1.119.100 |
| CREDITI V/FINANZIATORI | | | |
| Credit v/ finanziatori pvs entro 12 mesi | 2.926.057 | 3.873.962 | |
| Credit v/finanziatori pvs oltre 12 mesi | 1.413.912 | 2.939.100 | |
| | 4.339.969 | 6.813.062 | -2.473.093 |
| Credit v/ finanziatori pr. CEAM entro 12 mesi | 246.223 | 337.577 | |
| Credit v/ finanziatori pr. CEAM oltre 12 mesi | 187.781 | 283.112 | |
| | 434.003 | 620.689 | -186.686 |
| Credit Rivista VPS entro 12 mesi | 23.538 | 38.538 | |
| Credit Rivista VPS oltre 12 mesi | 5.000 | 18.538 | |
| | 28.538 | 57.075 | -28.538 |
| Totale crediti v/finanziatori | 4.802.510 | 7.490.826 | -2.688.316 |
| ALTRE ATTIVITA' | 408.328 | 183.766 | 224.562 |
| RATEI E RISCOINTI ATTIVI | 6.700 | | 6.700 |
| IMPEGNI PER FONDI DA REPERIRE PROGETTI | | | |
| Fondi da reperire entro 12 mesi | 129.111 | 220.000 | |
| Fondi da reperire oltre 12 mesi | 92.665 | 191.861 | |
| | 221.776 | 411.861 | -190.085 |
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immateriali | | | |
| Costi pluriennali | 11.786 | 17.649 | -5.863 |
| Materiali | | | |
| Fabbricati | 623.077 | 623.077 | 0 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 127.978 | 126.545 | 1.433 |
| | 751.056 | 749.623 | 1.433 |
| Fondo ammortamento | - | 98.635 | -6.776 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 645.645 | 650.988 | -5.343 |
| Totale immobilizzazioni | 657.431 | 668.637 | -11.206 |
| TOTALE ATTIVITA' | 7.920.491 | 11.697.936 | -3.777.445 |

CONTI D'ORDINE

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Lavoro Benevolo | 293.046 | 315.930 |
| Apporti Controparte | 200.111 | 762.449 |

| PASSIVITA' | | | |
|--|------------------|-------------------|--------------------|
| | anno 2010 | anno 2009 | <i>scostamento</i> |
| DEBITI | | | |
| Fornitori | 48.297 | 78.348 | -30.051 |
| Debiti diversi | 470.047 | 403.311 | 66.736 |
| Totale debiti | 518.344 | 481.659 | 36.685 |
| RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 7.721 | 1.538 | 6.183 |
| FONDO TFR DIPENDENTI | 116.116 | 96.023 | 20.092 |
| FONDO RISCHI RENDICONTI | 34.738 | 56.581 | -21.843 |
| FONDO ACCANTONAMENTI X MANUTENZIONI | 12.886 | 12.886 | 0 |
| DEBITI VERSO PROGETTI | | | |
| Fondi da inviare ai progetti PVS entro 12 mesi | 4.838.449 | 6.453.559 | |
| Fondi da inviare ai progetti PVS oltre 12 mesi | 1.044.000 | 2.769.239 | |
| | 5.882.449 | 9.222.798 | -3.340.349 |
| Fondi per progetti PFM | 27.158 | 39.993 | -12.834 |
| Fondi per progetti futuri | 117.155 | 100.968 | 16.187 |
| Fondi da inviare a pr. CEAM entro 12 mesi | 249.674 | 528.800 | |
| Fondi da inviare a pr. CEAM oltre 12 mesi | 10.000 | 176.189 | |
| | 259.674 | 704.989 | -445.316 |
| Fondi da inviare a Rivista VPS | 34.515 | 66.622 | -32.108 |
| Totale debiti verso progetti | 6.320.950 | 10.135.371 | -3.814.420 |
| TOTALE PASSIVITA' | 7.010.756 | 10.784.059 | -3.773.303 |
| PATRIMONIO LIBERO | | | |
| Fondo dotazione organismo | 288.914 | 288.914 | 0 |
| Risultato di esercizio | 1.073 | 5.215 | -4.142 |
| Totale patrimonio libero | 289.987 | 294.129 | -4.142 |
| PATRIMONIO VINCOLATO | | | |
| Fondo vincolato destinato da terzi | 619.748 | 619.748 | 0 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 909.735 | 913.877 | -4.142 |
| TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO | 7.920.491 | 11.697.936 | -3.777.445 |

CONTI D'ORDINE

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Lavoro Benevolo | 293.046 | 315.930 |
| Apporti Controparte | 200.111 | 762.449 |



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2010

Signori Associati,

il bilancio al 31.12.2010 che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un avanzo di esercizio di euro 1.073,00.

1 - PREMESSE GENERALI

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

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

I contributi ricevuti e le spese sostenute per la realizzazione dei progetti non sono registrati come proventi e oneri in conto economico bensì iscritti nei conti dello stato patrimoniale.

Al momento della definizione dell'impegno per un nuovo progetto si registra nella voce "crediti verso finanziatori" l'importo del contributo deliberato dal finanziatore istituzionale e nella voce "impegni per fondi da reperire progetti" la quota di finanziamento che CISV deve impiegare a favore del progetto; come contropartita si attiva un conto di debito denominato "F.do invio progetto".

I conti di credito vengono movimentati a fronte dell'incasso dei contributi. Il conto di debito viene movimentato a fronte del sostenimento delle spese relative al progetto.

Sono contabilizzati con questo criterio praticamente tutti i progetti nei Paesi in via di Sviluppo (PVS) e i progetti di Educazione alla Mondialità (CEAM) o di Informazione (Rivista VPS) finanziati dal Ministero Affari Esteri (MAE) o dall'Unione Europea (UE).

I restanti progetti CEAM di entità e durata più limitate vengono contabilizzati in conto economico.

c - 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.

d - I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto all'esercizio precedente.

e - I dati evidenziati in bilancio sono comparabili 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 CONTO ECONOMICO

2.1 – CRITERI DI VALUTAZIONE

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 su conti correnti tenuti in valuta estera sono iscritte al cambio medio del mese di dicembre (fonte Inforeuro).

I titoli sono valutati al costo di acquisto.

CREDITI

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

IMPEGNI PER FONDI DA REPERIRE PROGETTI

La voce evidenzia l'importo che l'associazione deve reperire per finanziare la propria quota dei progetti in corso. Per far fronte a questo impegno si dovrà quindi attingere dalla raccolta fondi realizzata presso privati e/o gruppi. Tali importi trovano corrispondenza nei fondi da inviare a PVS in quanto ricompresi nella globalità dei debiti verso progetti.

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.

DEBITI

I debiti sono valutati al valore nominale.

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 ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.

FONDO RISCHI RENDICONTI

Copre il rischio di mancato riconoscimento di spese nei rendiconti presentati.

FONDO ACCANTONAMENTO PER MANUTENZIONI

Accantonamento effettuato per coprire i costi di adeguamento degli impianti della struttura.

2.2 – RELAZIONE SULL’ANDAMENTO DELL’ATTIVITA’

Il bilancio consuntivo 2010 si chiude con un sostanziale pareggio del conto economico, e con un moderato recupero del “fondo progetti futuri” destinato al cofinanziamento dei progetti che l’Associazione svolge al sud del mondo.

L’anno 2010 ha visto perdurare gli effetti della crisi economica generale in atto, e si sono confermate alcune scelte politiche di disinvestimento sulla cooperazione internazionale, con conseguenze negative sul mondo delle Organizzazioni Non Governative italiane.

Il conto economico chiude con un avanzo di gestione di euro 1.073.

La raccolta fondi nel 2010 è stata complessivamente inferiore al fabbisogno delle quote Ong previste dai progetti; tuttavia altri elementi – quali la destinazione dell’utile di esercizio 2009 decisa dall’Assemblea, l’utilizzazione di parte del contributo del 5 per 1000 dell’IRPEF a favore dei progetti PVS e la destinazione di alcuni residui di progetti terminati - hanno permesso la rialimentazione del fondo progetti futuri, che a fine 2010 risulta aumentato di Euro 16.187.

Questo risultato permette quindi un modesto e parziale recupero dello stesso fondo, che era stato utilizzato in modo consistente nell’esercizio 2009.

Considerato quanto sopra descritto, si ritiene opportuno destinare l’avanzo di gestione al Fondo di dotazione dell’Organismo.

2.3 – MOVIMENTAZIONE VOCI PATRIMONIALI

DISPONIBILITA’

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|------------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Cassa Organismo | 5.314 | 1.135 | | 6.449 |
| Casse progetti | 43.022 | 139 | | 43.161 |
| Cassa valuta Italia | | | | |
| Banche organismo | 2.274.147 | | 1.169.520 | 1.104.627 |
| Banche progetti | 552.042 | 36.599 | | 588.642 |
| Conti correnti postali | 64.201 | 12.546 | | 76.747 |
| Titoli | 4.121 | | | 4.121 |
| totale | 2.942.847 | 50.419 | 1.169.520 | 1.823.747 |

CREDITI VERSO FINANZIATORI

| | Consistenza iniziale | Incrementi per apertura nuovi progetti e copertura quote ong | Decrementi per ricevimento tranche da finanziatori | Rettifiche, riclassificazioni | Consistenza finale |
|-----------------------------------|----------------------|--|--|-------------------------------|--------------------|
| | a | b | c | d | (a+b-c+-d) |
| Crediti v/finanziatori PVS | 6.813.062 | 2.070.994 | 4.445.953 | -98.133 | 4.339.969 |
| Crediti v/finanziatori pr Ceam | 620.689 | 143.695 | 328.545 | -1.835 | 434.003 |
| Crediti v/finanziatori pr Rivista | 57.075 | 10.000 | 38.538 | | 28.538 |
| | 7.490.826 | 2.224.688 | 4.813.036 | -99.968 | 4.802.510 |

All' 01/01/10 i crediti verso finanziatori per contributi su progetti ancora da incassare ammontavano a euro 7.490.826 (a), nel corso del 2010 si sono incrementati di euro 2.224.688 (b) in seguito all'approvazione di nuovi progetti in Italia e nei PVS.

Nel corso del 2010 si sono incassati euro 4.813.036 (c)

Le rettifiche dei crediti (d) apportate in bilancio traggono origine da attività previste nei progetti ma non più eseguibili. Dette rettifiche generano una riduzione del credito verso il finanziatore e al tempo stesso una riduzione del debito registrato nel f.do invio progetto.

Al termine del 2010 i crediti v/ finanziatori ammontano a euro 4.802.510.

Tali crediti vengono esposti nello Stato Patrimoniale suddividendoli in base alla loro esigibilità entro e oltre l'esercizio.

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

| | |
|---|------------------|
| crediti v/ UE | 2.402.014 |
| crediti v/MAE | 625.661 |
| crediti v/ organismi internazionali | 49.677 |
| crediti v/ Enti locali | 227.971 |
| crediti v/ Enti religiosi | 137.751 |
| crediti v/ altri finanziatori (Fondazioni, ONG, altri) | <u>1.359.435</u> |
| | 4.802.510 |

Nei "crediti v/MAE" sono ricompresi crediti per euro 527.430 relativi a progetti rendicontati negli anni 2006-08: si tratta di contributi deliberati dal MAE ed attualmente "perenti", per i quali lo stesso Ministero sta procedendo alla procedura di reiscrizione nel bilancio dello Stato per provvedere successivamente al pagamento.

ALTRE ATTIVITA'

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|----------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Altre attività | 183.766 | 224.562 | | 408.328 |

La voce comprende tra gli altri:

- crediti verso partners in Italia e in loco per trasferimenti da noi effettuati per il sostenimento dei costi dei progetti (euro 312.127)
- crediti verso Poste Italiane e Banche per contributi versati da offerenti nell'anno 2010 e accreditati all'inizio del 2011 (euro 12.398)
- crediti per proventi da pubblicità sulla Rivista VPS (euro 9.345)
- anticipazioni indennità servizio civile all'estero (euro 50.444)

IMPEGNI PER FONDI DA REPERIRE PROGETTI

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|--------------------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Fondi da reperire per progetti | 411.861 | | 190.861 | 221.776 |

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|--------------------------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali lorde | 29.314 | | | 29.314 |
| f.do ammortamento immobilizz. immat. | 11.665 | 5.863 | | 17.528 |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 17.649 | | | 11.786 |

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Fabbricati | 623.077 | | | 623.077 |

| | | | | |
|-------------------------------|---------|--------|---------|---------|
| Mobili ufficio | 12.008 | 799,08 | | 12.807 |
| Macchine ufficio | 18.224 | 898 | | 19.122 |
| Mobili arredamento | 4.373 | | | 4.373 |
| Macchine ufficio nei progetti | 3.792 | | 3013,39 | 779 |
| Veicoli nei progetti | 88.147 | 12.750 | 10.000 | 90.897 |
| Totale | 126.545 | | | 127.977 |

Le dismissioni contabilizzate alla voce Veicoli nei progetti riguardano la cessione di una automobile in Burkina Faso già totalmente ammortizzata. Il ricavato della vendita è stato contabilizzato nei fondi a disposizione per i progetti in Burkina Faso e non ha generato proventi in conto economico. Alla voce acquisizioni risulta l'acquisto di un'auto in Guatemala.

| | Consistenza iniziale | Ammortamenti 2010 | Utilizzazioni | Consistenza finale |
|--|----------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| F.do ammort. mobili ufficio | 11.059 | 336,81 | | 11.396 |
| F.do ammort. macchine ufficio | 13.748 | 1.708 | | 15.456 |
| F.do ammort. mobili arredamento | 4.373 | | | 4.373 |
| F.do ammort. macchine ufficio nei progetti | 3.619 | 173,07 | 3013,39 | 779 |
| F.do ammort. veicoli nei progetti | 65.835 | 17.571 | 10.000 | 73.406 |
| Totale | 98.634 | | | 105.410 |

Le quote di ammortamento dei beni in Italia compaiono tra i costi in conto economico, le quote di ammortamento dei beni all'estero compaiono tra i costi dei singoli progetti.

DEBITI

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|----------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Fornitori | 78.348 | | 30.051 | 48.297 |
| Debiti diversi | 403.311 | 66.736 | | 470.047 |

Tra i fornitori più significativi:

Stamperia Artistica euro 13.742, Airplus International 6.001, Eni Spa 6.112, CISV Solidarietà 7.168

La voce debiti diversi comprende debiti verso:

- volontari e cooperanti per competenze da liquidare per euro 60.861
- dipendenti e collaboratori per compensi da liquidare per euro 20.375
- dipendenti per ferie e permessi maturati euro 29.413
- Erario e Enti previdenziali per euro 70.201
- Fatture da ricevere euro 35.274
- ONG partner che hanno partecipato a progetti consortili MAE e che stanno anticipando parte del saldo finale di contributo in attesa del pagamento da parte del MAE euro 161.708

RATEI E RISCONTI PASSIVI

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|--------------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Ratei e risconti passivi | 1.538 | 6.183 | | 7.721 |

I ratei passivi riguardano quote di costi per utenze.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DIPENDENTI

| | Consistenza iniziale | Utilizzo dell'esercizio | Accantonamento dell'esercizio | Consistenza finale |
|-----------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Fondo TFR | 96.023 | | 20.092 | 116.116 |

FONDO RISCHI RENDICONTI

| | Consistenza iniziale | Utilizzo dell'esercizio | Accantonamento dell'esercizio | Consistenza finale |
|------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Fondo rischio rendiconti PVS | 56.581 | 21.843 | | 34.738 |

Il fondo rischio rendiconti è stato utilizzato a fronte di spese non riconosciute eleggibili relative ai progetti MAE Senegal 8616 e ECHO Burundi 2005/1016

FONDO ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONI

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|---------------------------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Fondo accantonamenti per manutenzioni | 12.886 | | | 12.886 |

Il fondo accantonamenti per manutenzioni non ha subito movimentazioni .

DEBITI VERSO PROGETTI

| | Consistenza iniziale | Incrementi per apertura progetti | Incrementi per quota ong | Incrementi per altri apporti | Rettifiche | Decrementi per spese progetti | Quote struttura a conto economico | Consistenza finale |
|------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | (a+b+c+d+-e-f-g) |
| F.di da inviare ai prog. PVS | 9.222.798 | 1.929.448 | 189.681 | 66.092 | -147.442 | 5.124.980 | 253.148 | 5.882.449 |

A inizio 2010 i f.di da inviare a progetti PVS ammontavano a euro 9.222.798 (a), sono stati sottoscritti impegni per nuovi progetti per euro 1.929.448 (b) che prevedono quote ong per euro 189.681 (c), si sono acquisiti altri apporti per euro 66.092 (d).

Le rettifiche della voce f.di da inviare ai progetti (e) traggono origine da attività previste nei progetti ma non più eseguibili. Dette rettifiche generano una riduzione dell'importo complessivo del f.do invio progetto e del relativo credito v/ finanziatore.

Le spese realizzate nell'ambito dei progetti PVS ammontano a euro 5.124.980 (f), i rimborsi di spese struttura riconosciute dai finanziatori ammontano a euro 253.148 (g).

A fine 2010 i f.di da inviare a progetti PVS ammontano a euro 5.882.449.

| | Consistenza iniziale | Incrementi per apertura progetti | Incrementi per quota ong | Incrementi per altri apporti | Rettifiche | Decrementi per spese progetti | Quote struttura a conto economico | Consistenza finale |
|-----------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | (a+b+c+d+-e-f-g) |
| F.di per progetti PFM | 39.992 | | | 20.839 | | 31.590 | 2.084 | 27.158 |

A inizio 2010 i f.di da inviare a Progetti Famiglia Multietnica (PFM) ammontavano a euro 39.992(a), la raccolta fondi realizzata ammonta a euro 20.839 (d)

Le spese realizzate nell'ambito dei progetti PFM ammontano a euro 31.590 (f), i rimborsi di spese struttura ammontano a euro 2.084 (g).

A fine 2010 i f.di da inviare a progetti PFM ammontano a euro 27.158.

| | Consistenza iniziale | Incrementi per apertura progetti | Incrementi per quota ong | Incrementi per altri apporti | Rettifiche | Decrementi per spese progetti | Quote struttura a conto economico | Consistenza finale |
|--------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | (a+b+c+d+-e-f-g) |
| F.di per progetti futuri | 100.968 | 14.552 | | 174.173 | 5.215 | 151.628 | 26.126 | 117.154 |

A inizio 2010 i f.di per progetti futuri ammontavano a euro 100.968(a), la raccolta fondi realizzata ammonta a euro 174.173 (d).

Nel f.do progetti futuri sono confluiti importi residui in fase di chiusura progetti per euro 14.552, inoltre è confluito l'avanzo di esercizio 2009 come deliberato dall'Assemblea per euro 5.215 (e).

Sono stati destinati euro 151.628 (f) a copertura di quote ong per progetti realizzati nel corso del 2010. I rimborsi di spese struttura ammontano a euro 26.126(g).

A fine 2010 i f.di per progetti futuri ammontano a euro 117.154.

| | Consistenza iniziale | Incrementi per apertura progetti | Incrementi per quota ong | Incrementi per altri apporti | Rettifiche | Decrementi per spese progetti | Quote struttura a conto economico | Consistenza finale |
|------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | (a+b+c+d+-e-f-g) |
| F.di da inviare a prog. CEAM | 704.989 | 127.903 | 2.230 | 16.094 | 1835 | 569.525 | 20.183 | 259.674 |

A inizio 2010 i f.di da inviare a progetti CEAM ammontavano a euro 704.989(a), sono stati sottoscritti impegni per nuovi progetti per euro 127.903 (b) che per il 2010 hanno richiesto quote ong per euro 2.230 (c), si sono acquisiti altri apporti per euro 16.094 (d).

Le spese realizzate nell'ambito dei progetti CEAM ammontano a euro 569.525 (f), i rimborsi di spese struttura riconosciute dai finanziatori ammontano a euro 20.183 (g).

A fine 2010 i f.di da inviare a progetti CEAM ammontano a euro 259.674.

Le suddette informazioni riguardano esclusivamente i progetti CEAM finanziati da MAE e UE, per avere un quadro completo dell'attività del settore bisogna considerare anche i progetti che vengono contabilizzati direttamente in conto economico alla voce attività CEAM.

| | Consistenza iniziale | Incrementi per apertura progetti | Incrementi per quota ong | Incrementi per altri apporti | Rettifiche | Decrementi per spese progetti | Quote struttura a conto economico | Consistenza finale |
|---------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | (a+b+c+d+-e-f-g) |
| F.di da inviare a prog. Rivista | 66.622 | 10.000 | | 98.774 | | 134.127 | 6.754 | 34.515 |

A inizio 2010 i f.di da inviare al progetto Rivista Volontari per lo Sviluppo (comprensivo di Rete dei Giornalisti) ammontavano a euro 66.622(a), sono stati sottoscritti impegni per nuovi progetti per euro 10.000 (b), si sono acquisiti altri apporti per euro 98.774 (d) che comprendono contributi dei lettori, contributi ong co-editorici, proventi da pubblicità e altri finanziatori.

Le spese realizzate nell'ambito del progetto Rivista ammontano a euro 134.127 (f), i rimborsi di spese struttura ammontano a euro 6.754 (g).

A fine 2010 i f.di da inviare al progetto Rivista ammontano a euro 34.515.

PATRIMONIO LIBERO

| | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|---------------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Fondo dotazione organismo | 288.914 | | | 288.914 |

Il fondo di dotazione organismo non ha subito variazioni.

Il risultato di esercizio 2009 è stato interamente a f.do per progetti futuri, come già evidenziato nella relativa tabella.

L'avanzo di esercizio 2010 ammonta a euro 1.073.

PATRIMONIO VINCOLATO

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.

CONTI D'ORDINE

Lavoro Benevolo – euro 293.046

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 200.111

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 CONTO ECONOMICO

Si analizzano di seguito le principali voci di conto economico

| ONERI | anno 2010 | anno 2009 | scostamento |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------|
| Personale | 290.733 | 268.932 | 21.801 |
| Costi legali/consulenze | 6.692 | 8.310 | - 1.618 |
| Costi amministrativi | 31.634 | 37.199 | - 5.565 |
| Oneri vari | 9.652 | 12.249 | - 2.597 |
| Oneri finanziari | 0 | 8 | - 8 |
| Spese varie progetti | 7.815 | 10.783 | - 2.968 |
| Raccolta fondi | 17.541 | 14.978 | 2.564 |
| Selezione/formazione | 320 | | 320 |
| Tributari | 21.201 | 16.492 | 4.709 |

La voce personale comprende il costo del personale a carico della CISV che per l'esercizio 2010 era costituito da 8 dipendenti e 5 collaboratori a progetto. I costi di altri 4 dipendenti e di 8 collaboratori (a tempo parziale su progetti specifici), impegnati per la Rivista VPS e per progetti PVS e CEAM, sono stati imputati ai progetti stessi.

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

| ONERI | anno 2010 | anno 2009 | scostamento |
|----------------------|-----------|-----------|-------------|
| Attività CEAM | 134.008 | 162.062 | - 28.054 |
| Promozione culturale | | 357 | - 357 |

I costi per le attività CEAM registrati nel conto economico sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente mentre è raddoppiato il volume delle attività CEAM registrate nei conti del patrimoniale..

| ONERI | anno 2010 | anno 2009 | scostamento |
|-------------------------------|-----------|-----------|-------------|
| Spese per servizio civile | 59.918 | 22.502 | 37.415 |
| Artigianato | 244 | 294 | - 49 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 7.908 | 6.643 | 1.265 |
| Quota ONG per progetti CEAM | 2.231 | 28.040 | - 25.810 |
| Oneri straordinari | 19 | 12 | 7 |

L'incremento degli oneri per servizio civile è dovuto al maggior numero di volontari in servizio rispetto all'esercizio precedente (13 volontari).

Le quote di ammortamento risultano più elevate a seguito dell'ammortamento in quota intera delle immobilizzazioni immateriali del 2009.

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuati accantonamenti.

Le quote ong per progetti CEAM riguardano i progetti co-finanziati da MAE e UE e sono correlate al volume delle attività realizzate nel corso dell'anno.

| PROVENTI | anno 2010 | anno 2009 | <i>scostamento</i> |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Quote associative | 350 | 430- | 80 |
| Contributi non finalizzati | 56.405 | 47.700 | 8.704 |

I contributi non finalizzati, cioè i contributi pervenuti da finanziatori per sostenere le attività dell'organismo senza vincoli di destinazione, hanno registrato un aumento rispetto all'esercizio precedente.

| PROVENTI | anno 2010 | anno 2009 | <i>scostamento</i> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Contributi per attività promozionali | 17.964 | 37.100- | 19.136 |
| Contributi per attività CEAM | 136.604 | 166.500- | 29.897 |
| Contributi per promozione culturale | | 786- | 786 |
| Contributi per Servizio civile | 58.369 | 15.129 | 43.240 |
| Contributi per artigianato | 299 | 771- | 472 |

La voce proventi per attività promozionali comprende una parte del contributo relativo alla destinazione del 5 per mille dell'IRPEF redditi anno 2007 da parte di soci e simpatizzanti; il totale del contributo ricevuto ammonta a euro 36.236 ed è stato destinato nel modo seguente: euro 19.000 co-finanziamento progetto Burkina Faso UE 9 ACP ROC 28 , euro 17.236 a copertura costi di personale e funzionamento sede Torino.

I proventi CEAM e servizio civile sono direttamente correlati ai rispettivi oneri.

| PROVENTI | anno 2010 | anno 2009 | <i>Scostamento</i> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Quote struttura da progetti | 253.148 | 257.824- | 4.676 |
| Quote struttura da raccolta popolare | 26.126 | 30.192- | 4.066 |
| Quote struttura da PFM | 2.084 | 3.696- | 1.612 |
| Quote struttura da CEAM | 21.337 | 12.025 | 9.312 |
| Quota struttura da rivista VpS | 6.754 | 10.712- | 3.958 |

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 168.610, da progetti MAE per euro 41.065, da altri finanziatori pubblici per euro 43.473, complessivamente registrano un lieve calo rispetto all'esercizio precedente.

Le quote struttura da raccolta popolare e da PFM riguardano il contributo destinato alla copertura dei costi di struttura calcolato nella misura del 15% della raccolta fondi (10% per il PFM) così come deliberato dall'assemblea in sede di approvazione del bilancio preventivo, la loro diminuzione nell'esercizio è determinata dalla diminuzione della raccolta.

Le quote struttura da progetti CEAM sono in aumento rispetto all'esercizio precedente.

| PROVENTI | anno 2010 | anno 2009 | <i>scostamento</i> |
|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Proventi vari | 7.879 | 3.195 | 4.684 |
| Contributi spese amministrative | 3.172 | 2.615 | 557 |
| Sopravvenienze attive | 199 | 1.600- | 1.400 |
| Proventi finanziari | 301 | 3.800- | 3.499 |

La voce proventi vari è composta principalmente da rimborsi di spese amministrative per la partecipazione alla gestione tecnica di progetti di altri Enti.

La diminuzione dei proventi finanziari è correlata ai tassi bancari decisamente bassi e alla limitata giacenza sui conti bancari nel corso dell'anno.

ooooo

Signori Associati,
avendo esaurito l'illustrazione del bilancio, Vi invitiamo ad approvarlo, proponendoVi di destinare l'avanzo di esercizio di euro 1.073 al Fondo dotazione Organismo.