

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			
Crediti v/ finanziatori pvs entro 12 mesi	2.926.057	3.873.962	
Crediti v/finanziatori pvs oltre 12 mesi	1.413.912	2.939.100	
	4.339.969	6.813.062	-2.473.093
Crediti v/ finanziatori pr. CEAM entro 12 mesi	246.223	337.577	
Crediti v/ finanziatori pr. CEAM oltre 12 mesi	187.781	283.112	
	434.003	620.689	-186.686
Crediti Rivista VPS entro 12 mesi	23.538	38.538	
Crediti 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

**CISV – Flussi finanziari, dettaglio entrate, dettaglio uscite
Anno 2010 e confronti con 2009 e 2008**

CISV - SINTESI DEI FLUSSI FINANZIARI ANNO 2008-2009-2010			
	ANNO 2010	ANNO 2009	ANNO 2008
Riepilogo ENTRATE			
Progetti Africa e America Latina	4.677.050	6.188.270	4.288.649
Progetti di educazione allo sviluppo	463.245	702.492	417.263
Progetti di informazione	134.922	151.645	169.510
Altre entrate	144.937	112.340	218.844
TOTALE	5.420.154	7.154.747	5.094.266
Riepilogo USCITE			
Progetti Africa e America Latina	5.142.878	4.611.101	4.833.518
Progetti di educazione allo sviluppo	703.533	592.709	612.691
Progetti di informazione	132.087	185.768	161.364
Uscite per struttura	453.678	398.401	417.551
TOTALE	6.432.176	5.787.979	6.025.124

CISV - DETTAGLIO ENTRATE ANNO 2010

	anno 2010	confronto anno 2009	confronto anno 2008
ENTRATE DA FINANZIATORI PUBBLICI			
MAE	211.197	508.426	686.377
UE	2.595.753	3.458.215	2.221.959
UN / FAO	320.016	500.097	218.951
Enti locali	445.368	454.572	341.147
Organismi ecclesiali	111.859	326.511	10.989
Altri per Educazione allo Sviluppo	235.398	387.607	263.828
Totale entrate pubbliche	3.919.591	5.635.428	3.743.251
ENTRATE DA FINANZIATORI PRIVATI			
Progetti PVS	174.173	201.282	194.174
Altre ong	259.825	440.773	341.303
Fondazioni e associazioni	792.015	593.675	419.172
Sostegno a distanza	20.839	36.955	53.627
Contributi non finalizzati	56.405	47.700	60.219
Progetti di Informazione (VPS)	96.384	113.896	127.910
Altri per Educazione allo Sviluppo	12.389	20.400	13.886
Totale entrate private	1.412.030	1.454.680	1.210.291
ENTRATE VARIE	88.532	64.640	140.725
TOTALE ENTRATE	5.420.153	7.154.748	5.094.267

CISV - DETTAGLIO USCITE ANNO 2010

	anno 2010	confronto anno 2009	confronto anno 2008
PROGETTI PVS	5.142.878	4.611.101	4.833.518
PROGETTI PVS	5.111.288	4.574.589	4.766.490
SOSTEGNO A DISTANZA	31.590	36.512	67.028
PROGETTI ITALIA	703.533	592.709	608.862
PROGETTI EAS UE e MAE	569.525	430.290	418.507
ALTRI PROGETTI EAS	134.008	162.419	190.355
PROGETTI INFORMAZIONE	132.087	185.768	161.364
STRUTTURA	453.678	398.401	421.380
PERSONALE	290.733	268.932	255.838
COSTI STRUTTURA/AMMINISTR.	162.944	129.469	165.542
TOTALE GENERALE	6.432.176	5.787.979	6.025.124



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.