

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2009

PARTE GENERALE

1. Natura e finalità di INTERSOS

INTERSOS, Organizzazione umanitaria per l'emergenza, (d'ora in avanti anche solo "l'Organizzazione") è una associazione senza fini di lucro costituita nel 1992 con il supporto delle Confederazioni Sindacali CGIL, CISL, UIL. Nell'ambito della propria finalità solidaristica, l'Organizzazione persegue principalmente i seguenti obiettivi:

- intervenire a favore delle comunità colpite da calamità naturali o da eventi bellici, per sopperire ai bisogni più urgenti ed assistere le popolazioni in pericolo;
- promuovere ed avviare, nella fase che segue l'emergenza, il processo di ricostruzione e sviluppo anche in collaborazione con altre organizzazioni locali e internazionali;
- mobilitare e sensibilizzare l'opinione pubblica e raccogliere contributi al fine del massimo coinvolgimento sulle finalità solidaristiche.

Nel 2009 l'Organizzazione ha operato nei seguenti paesi:

- Africa: Somalia, Kenya, Sudan, Tchad, Mauritania
- Europa/Balcani: Bosnia, Serbia, Kosovo
- Asia: Afghanistan, Bangladesh, Indonesia
- Medio Oriente: Iraq, Yemen, Libano

2. Principi di redazione

Il bilancio è stato redatto ispirandosi alle norme del codice civile in materia di bilanci, nonché ai principi contabili suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione e dalla Nota Integrativa che ne costituisce parte integrante, comprensiva degli allegati.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- 1) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- 2) sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 3) sono stati considerati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 4) sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 5) gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- 6) i criteri di valutazione non sono stati modificati da un esercizio all'altro.

3. Struttura del bilancio

Tenuto conto della natura di ente non profit si evidenzia che, nella normativa vigente, non viene prescritto uno specifico schema per la redazione del bilancio. Fermo restando ciò, il bilancio è stato strutturato seguendo le indicazioni contenute nel documento "linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non profit" emanato dall'Agenzia delle Entrate per le Onlus ed integrata al fine di rappresentare al meglio il perseguimento degli scopi statutari.

Lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto della Gestione riprendono la struttura degli schemi previsti dagli articoli 2424 (Stato Patrimoniale) e 2425 (Conto Economico) del codice civile con alcune modifiche ed adattamenti che tengono conto delle caratteristiche dell'Organizzazione.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Come previsto dall'art. 2423-ter del codice civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate.

4. Criteri di valutazione

Nelle valutazioni delle voci di bilancio sono stati osservati i seguenti criteri:

Immobilizzazioni

Materiali:

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate al rendiconto della gestione, sono state calcolate attesi l'utilizzo, destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Automezzi: 25%
- Attrezzature d'ufficio e sistemi telefonici: 20%
- Macchinari e attrezzatura varie: 15%
- Arredi: 15%

Finanziarie

La partecipazione è iscritta al costo, rettificato in presenza di perdita durevole di valore.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Attività e passività in valuta

Le attività e le passività in valuta sono valutate al tasso di cambio medio del mese di dicembre 2009 e riportato nella Gazzetta Europea "Infoeuro".

I relativi utili e perdite su cambio sono imputati al rendiconto della gestione. Le immobilizzazioni in valuta, per le quali non è pervenuta la fattura alla data di chiusura della presente situazione economico-patrimoniale, sono iscritte al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio.

Tale sistema è applicato per rendere omogenea la contabilità generale alle molteplici rendicontazioni presentate ai finanziatori, con valute diverse.

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Dati sull'occupazione

Il personale impiegato alla data del 31/12/09, ripartito per categoria, è il seguente:

Organico	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Dipendenti	5	3	+2
Collaboratori a progetto	14	10	+4
Collaboratori all'estero	80	55	+25
	99	68	+31

Occorre tenere presente che buona parte dei contratti di collaborazione scadono normalmente il 31 dicembre per essere eventualmente rinnovati il 1° gennaio. Complessivamente, nel 2009 i contratti di collaborazione sono stati 123.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio per i dipendenti e l'Accordo Quadro stipulato con le organizzazioni sindacali per i collaboratori.

E' da tenere inoltre presente che il personale contrattato localmente, nei singoli paesi di intervento (complessivamente 708 persone) non è qui incluso in quanto contabilizzato nel costo dei relativi progetti.

Di seguito sono riportati i commenti relativi alle singole voci di bilancio.

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazione
99.034	144.029	-44.995

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2009 è riportato nella tabella:

	Costo storico 31/12/2008	Variazioni in diminuzione (eliminazione beni)	Variazioni in aumento (acquisti)	Costo storico 31/12/2009
Attrezzature d'ufficio, Macchinari e Prefabbricati	642.418	344.303	590	298.705
Arredi	77.533	76.275	0	1.258
Automezzi	774.513	762.152	0	12.361
TOTALE	1.494.464	1.182.730	590	312.324

	Fondo Ammortamento 31/12/2008	variazioni in diminuzione (eliminazione fondi)	variazioni in aumento (quote 2009)	Fondo Ammortamento 31/12/2009
Attrezzature d'ufficio, Macchinari e Prefabbricati	536.581	377.173	42.304	201.713
Arredi	77.256	76.375	189	1.070
Automezzi	736.599	729.183	3.090	10.507
TOTALE	1.350.436	1.182.731	45.583	213.290

La voce "automezzi" comprende gli autoveicoli di proprietà, utilizzati esclusivamente per i progetti all'estero.

La voce "attrezzature d'ufficio, macchinari e prefabbricati" comprende anche attrezzature per la comunicazione (impianti satellitari) una macchina per lo sminamento (Komatsu) e prefabbricati per le situazioni di emergenza.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazione
11.104	0	+11.104

La voce Immobilizzazioni materiali è incrementata per l'acquisto del software di contabilità per Euro 10.000 non ancora utilizzato e per questo non ammortizzato; e il software per la contabilità paghe pari a Euro 1.380 per cui è iniziato l'ammortamento.

La quota di ammortamento calcolata è di Euro 276

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazione
16.067	16.711	-644

Al 31/12/09 tale voce di bilancio risulta composta da:

Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2007	Variazione
14.492	15.162	-670

Si riferiscono a depositi cauzionali versati a seguito della locazione degli affitti della sede di Roma per Euro 11.202, degli uffici di Ginevra per Euro 989,83 ed al deposito per l'utilizzo delle linee satellitari per Euro 2.300. La differenza è dovuta alla rivalutazione degli uffici di Ginevra

Altri titoli

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazione
1.575	1.549	+ 26

Tali titoli si riferiscono esclusivamente alla partecipazione posseduta dall'Organizzazione in Banca Etica in quanto soci della stessa. L'Organizzazione possiede n. 30 titoli aventi un valore unitario di Euro 52,5 rivalutato dalla stessa banca a fine 2009

ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazione
5.691.316	8.497.466	- 2.806.150

Tale sezione del bilancio comprende:

Magazzino

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazione
20.080	25.477	-5.397

Le giacenze di magazzino riguardano in particolare prodotti di visibilità utilizzati nei progetti e nelle manifestazioni per la raccolta fondi.

Crediti

Crediti verso enti finanziatori

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazione
4.211.091	6.153.763	-1.942.672

I crediti per contributi da ricevere da parte dei finanziatori alla data del 31/12/2009 sono formati da:

	EURO
Crediti v/ finanziatori da ricevere in Italia	3.584.887
Crediti v/finanziatori da ricevere in loco	626.204
TOTALE	4.211.091

La voce evidenzia il credito che l'Organizzazione vanta nei confronti degli enti finanziatori successivamente alla stipula del contratto per l'erogazione dei contributi; l'effettivo realizzo del credito avviene solamente in base alle rendicontazioni agli enti finanziatori dei relativi progetti.

I crediti v/finanziatori sono così composti:

Ministero Affari Esteri Italiano (MAE)	Euro	976.005
Commissione Europea (CE)	Euro	2.129.167
Agenzie della Nazioni Unite	Euro	652.302
Altri	Euro	453.617

I crediti verso il MAE comprendono anche Euro 35.456 relativi a progetti conclusi negli anni passati per i quali siamo in attesa della reiscrizione nei capitoli di spesa di bilancio da parte della Contabilità Generale dello Stato.

Il MAE, le agenzie delle Nazioni Unite e altri finanziatori stanno liquidando regolarmente tutti i crediti.

Per quanto riguarda la C.E., chiusasi la verifica, sono in fase di liquidazione i crediti a favore di INTERSOS. Durante la verifica sono emersi degli errori che l'organizzazione ha riconosciuto e che ammontano al 2,7% del totale dei progetti esaminati.

Per il dettaglio di tali crediti si rimanda all'allegato 1 alla presente nota integrativa.

Crediti verso altri

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
172.170	48.471	+123.699

La voce "crediti verso altri" include i seguenti importi:

Creditore	Natura del credito	Euro
Collaboratori sedi locali	Anticipo salari personale locale	2.218
Cosv	Utilizzo sede	9.912
Agire	Utilizzo sede	17.750
Coopi	Utilizzo sede	3.478
Associazione De Martino	Biglietti Aerei e compensi	8.263
Cisp-Bosnia (progetto consortile)	Rimborso costi Bosnia	4.324
Ong Forum Solint	Rimborso costi anticipati	6.425
Crediti delle missioni estere	Anticipi a terzi, cauzioni	68.563
Erario	IRAP, IRPEF a credito	32
Altri		51.205
Totale crediti verso altri		172.170

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.287.975	2.269.755	-981.780

Le disponibilità liquide al 31/12/2009 sono costituite da:

	Euro
Cassa Sede di Roma	19.344
Cassa – ufficio di Ginevra	481
Casse in loco	183.271
Totale Cassa	203.096
Depositi bancari postali in Italia	105.437
Depositi bancari in loco	979.442
Totale c/c bancari e postali	1.084.879
Totale disponibilità liquide	1.287.975

La voce "Cassa in loco" esprime il valore delle giacenze all'estero presso le missioni dell'Organizzazione. Nell'allegato 2 alla nota integrativa è specificato il dettaglio delle singole casse per paese e per valuta.

La voce "depositi bancari in Italia" si riferisce ai conti correnti in essere presso:

- Banca Popolare Etica (Sede di Padova) n. 10 conti correnti;
- Banca Nazionale del Lavoro (Agenzia di Roma-Piazza Fiume) n. 3 conti correnti;
- Banca Sella (Agenzia Piazza Poli, Roma) n. 1 conto corrente;
- Banca Prossima (Agenzia di Roma) n.2 conti corrente.

L'elenco di tali depositi è dettagliato nell'allegato 2 alla presente nota integrativa.

La voce "Depositi bancari in loco" si riferisce ai conti correnti in essere presso le missioni dell'Organizzazione; nell'allegato 2 alla presente nota integrativa è specificato il dettaglio dei singoli conti correnti suddivisi per missione e per valuta per un totale di n. 60 conti correnti.

UNHCR Chad ha erroneamente versato sul c/c dedicato due volte la terza rata del progetto nel

2008 pari a Euro 160.071; tale importo è stato iscritto in bilancio tra i debiti verso Finanziatori. La consistenza numerica (n. 16 conti correnti in Italia e n. 60 conti correnti all'estero) è dovuta alla politica dell'Organizzazione di avere, nei limiti del possibile, per ogni progetto e/o per ogni finanziatore, un conto corrente dedicato, al fine della massima trasparenza.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
111.190	525.585	-414.395

I risconti attivi si riferiscono a:

- costi sostenuti nel 2009 per progetti in fase di rendicontazione o per progetti in fase di approvazione per Euro 90.893;
- affitto della sede del mese di gennaio 2010 pagato anticipatamente per Euro 5.262, canoni telefonici per Euro 9.019, assicurazioni e rimborsi per 6.016

Nell'allegato 4 alla presente nota integrativa è specificato il dettaglio dei risconti attivi.

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
214.988	56.057	+158.931

La variazione del Patrimonio netto è dovuta al risultato economico dell'esercizio in corso.

I risultati dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti sono stati destinati a riserva emergenza da utilizzare per interventi e/o eventi futuri

Fondo rischi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazione
5.000	5.000	0

Il fondo comprende l'accantonamenti di Euro 5.000 per un contenzioso sorto nel corso del 2007 e ancora in discussione.

Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
25.334	20.047	+5.287

I movimenti avvenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Saldo al 31/12/2008	20.047
-Utilizzi per cessazioni	146
+Accantonamenti esercizio	5.414
+Rivalutazione dell'esercizio	443
-Contributo FAP 0.5%	375
-Imposta sostitutiva TFR	49
Saldo al 31/12/2009	25.334

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza alla data del presente bilancio, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.534.311	3.102.460	-568.149

Debiti verso banche

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
236.318	787.815	-551.497

I “debiti verso banche”, sono dovuti all’utilizzo dei fidi di conto corrente concessi dalle banche all’Organizzazione e sono pari ad Euro 236.318 di seguito dettagliati:

- Banca Popolare Etica, per Euro 73.531 a fronte di un fido concesso pari a Euro 500.000
- Banca Popolare Etica, per Euro 109 per aperture di conti in attesa di accredito delle rate dei finanziatori
- Banca Prossima, per Euro 71.874 a fronte di un fido concesso pari a Euro 200.000
- Banca Nazionale del Lavoro, per Euro 90.626 a fronte di un fido concesso pari a Euro 100.000
- Banca Nazionale del Lavoro, per Euro 43
- Banca CFC in Kenya Euro 135

Il fido di conto corrente concesso dalla Banca Popolare Etica è oggetto di garanzia prestata da parte di terzi a favore all’Organizzazione.

La consistenza dei depositi è dettagliata nell’allegato 2 alla presente nota integrativa.

Debiti verso finanziatori

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
471.757	428.461	+43.296

La voce “debiti verso finanziatori” si riferisce a contributi non utilizzati da restituire ai finanziatori per un ammontare complessivo di Euro 471.757:

Progetti UNHCR Somalia	Euro	8.036
Progetti Altri UN Somalia	Euro	6.136
Progetti EC Angola	Euro	183.969
Progetti EC Pakistan	Euro	12.326
Progetti UNHCR Iraq	Euro	22.478
Progetti UNHCR Chad	Euro	191.245
Progetti UNICEF Chad	Euro	2.194
Progetti UNHCR Sudan	Euro	10.690
Progetti Altri UN Sudan	Euro	1.663
Progetti UNHCR Yemen	Euro	190
Progetti UNHCR Mauritania	Euro	32.830

L’ammontare dei debiti per fondi non utilizzati verso la Commissione Europea è pari a Euro 96.295, per tali fondi siamo in attesa di ricevere la richiesta di restituzione.

Mentre per le agenzie UN i fondi non utilizzati saranno portati in diminuzione degli incassi relativi ai progetti 2010 ed ammontano a Euro 275.462.

Per maggiori dettagli si rinvia all’allegato 3 alla presente nota integrativa.

Debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.223.634	948.980	+274.654

La voce “Debiti verso fornitori” risulta composta da:

	Euro
Fornitori nazionali	317.995
Fornitori esteri	854.953
Fornitori nazionali per fatture da ricevere	50.686
TOTALE	1.223.634

La voce “fornitori esteri” include i debiti verso fornitori dei paesi oggetto degli interventi e relativi agli acquisti di beni e servizi inerenti ai progetti.

La voce “fornitori nazionali” si riferisce a debiti verso fornitori nazionali per l’acquisto di beni e servizi effettuati in Italia e relativi ai vari progetti o relativi alla sede.

Per maggiore dettaglio si rinvia all’allegato 3 alla presente nota integrativa.

Debiti tributari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
120.677	92.408	+28.269

La voce “Debiti tributari” comprende i debiti verso l’erario per Irpef, addizionali regionali e comunali.

IRPEF dipendenti	Euro	2.401
IRPEF Collaboratori	Euro	97.848
Addizionale Regionale e Comunale	Euro	7.645
IRPEF 1040	Euro	12.783

Il versamento avverrà con ravvedimento nel corso del 2010 in sede di dichiarazione.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
52.098	237.617	-185.519

Il debito verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale si riferisce ai contributi previdenziali relativi ai collaboratori e al personale dipendente per il periodo dicembre 2009.

I debiti iscritti a bilancio negli anni precedenti sono stati assolti.

Debiti verso imprese controllate

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	7.266	-7.266

Tale voce rappresentava il debito nei confronti della INTER.SE.CO S.r.l. per prestazioni di servizi (formazione e gestione delle risorse umane) e prestito di personale che è stato estinto nel corso del 2009

Altri debiti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
429.827	599.913	-170.086

Gli altri debiti risultano così composti:

	Euro
Debiti v/collaboratori per compensi	318.451
Debiti v/dipendenti per compensi	15.687
Debiti v/collaboratori per rimborsi spese	3.629
Debiti v/collaboratori per prestiti	92.060
Totale	429.827

La voce “Debiti v/collaboratori per compensi” esprime il debito residuo nei confronti del personale italiano impegnato nei progetti all’estero e in Italia per compensi dovuti in relazione ai servizi resi nel 2009.

La voce “Debiti v/dipendenti per compensi” esprime il debito per gli stipendi del mese di dicembre 2009 e XIIIa mensilità.

La voce “Debiti verso collaboratori per rimborsi spese” esprime il debito per spese sostenute in occasione delle missioni e non ancora rimborsate alla data di chiusura del bilancio.

La voce “Debiti v/collaboratori per prestiti” esprime il debito residuo per un prestito infruttifero ricevuto.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
3.149.078	6.000.227	-2.851.4149

I risconti passivi al 31/12/2009 sono relativi a quote di contributi per la realizzazione dei progetti che, per il rispetto della corretta competenza, sono rinviati agli esercizi successivi.

Per il dettaglio si rimanda all’allegato 4 alla presente nota integrativa.

Conti d’ordine

Alla data del 31/12/2009 sono in essere fideiussioni rilasciate dalla Banca Popolare Etica per lo svolgimento dei progetti, come previsto dal contratto con il finanziatore.

I progetti per i quali sono state rilasciate le fideiussioni sono i seguenti:

Safeguard of cultural heritage in Kosovo	UNESCO	\$75.488,40	€ 50.602,23
Safeguard of cultural heritage in Kosovo	UNESCO	\$42.933,82	€ 28.779,88
Intervento a favore degli sfollati nelle regioni del basso e medio shebeli AID 8851	Ambasciata d'Italia a Nairobi - MAE	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Intervento a favore degli sfollati nelle regioni del basso e medio shebeli AID 8851	Ambasciata d'Italia a Nairobi - MAE	€ 250.000,00	€ 250.000,00
Progetto di sminamento diretto 3a fase AID 6259/16/4	Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE	€ 6.813,00	€ 6.813,00
Progetto di sminamento diretto 3a fase AID 6259/16/4	Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE	€ 170.325,00	€ 170.325,00
Il ruolo della società civile nello sviluppo sociale locale Ross III - AID 9129	Ambasciata d'Italia in Beirut - MAE	€ 168.908,73	€ 168.908,73
Il ruolo della società civile nello sviluppo sociale locale rossIII	Ambasciata d'Italia in Beirut - MAE	€ 6.756,35	€ 6.756,35
Iniziativa di emergenza in favore della pop. vulnerabile e cal.naturale AID 9196 1.1(A)	Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE	\$14.380,00	€ 9.639,36
Iniziativa di emergenza in favore della pop. vulnerabile e cal.naturale AID 9196 1.1(A)	Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE	\$359.500,00	€ 240.984,05
Iniziativa di emergenza in favore della pop. vulnerabile e cal.naturale AID 9196 3.2(H)	Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE	\$341.500,00	€ 228.918,09
Iniziativa di emergenza in favore della pop. vulnerabile e cal.naturale AID 9196 3.2(H)	Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE	\$13.660,00	€ 9.156,72
Progetto di sminamento uman. Nella municipalità di Mostar in Bosnia ed Erzegovina - Cod. R/4/5/2009	Regione Puglia - Ass. Mediterraneo	€ 12.500,00	€ 12.500,00
	totale in usd	\$847.462,22	€ 568.080,32
	totale in euro	€ 625.303,08	€ 625.303,08
	totale generale in euro		€ 1.193.383,40

Le fideiussioni rilasciate dalla banca sono coperte da garanzie prestate da terzi.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Ricavi per attività istituzionali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
15.413.844	14.483.264	+930.580

La voce è costituita da:

- Contributi da organizzazioni nazionali e internazionali

Sono i corrispettivi delle erogazioni effettuate dalle organizzazioni nazionali e internazionali a favore dell'Organizzazione per la realizzazione dei progetti.

- Altri contributi

Sono costituiti da contributi da privati (devoluzioni spontanee da parte di singoli donatori, associazioni ed enti privati) a favore dell'Organizzazione e finalizzati alla realizzazione dei progetti. Nell'allegato 5 alla presente nota integrativa sono riportati i ricavi per attività istituzionali classificati per finanziatore e per paese di intervento.

Ricavi della struttura

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.027.661	894.165	+133.496

La voce comprende i contributi da privati, i rimborsi in misura forfetaria derivanti dai progetti e quote associative.

I contributi da privati, pari a 58.361 consistono in devoluzioni spontanee da parte dei privati (singoli donatori, associazioni ed enti privati) a favore dell'Organizzazione senza finalizzazione

specifica.

I rimborsi in misura forfetaria sono le percentuali di contributi, contrattualmente riconosciuti di competenza della struttura, ottenuti dagli enti finanziatori (Euro 967.850).

Le quote associative, pari a Euro 1.450, corrispondenti a 50 Euro per 29 soci.

Altri ricavi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
187.922	289.574	-163.622

La voce é costituita prevalentemente da:

- recupero costi di gestione anticipati per Euro 82.756
- ricavi per affitto ai progetti di attrezzatura di proprietà per Euro 60.382
- recupero per prestito di personale dipendente per Euro 44.249
- abbuoni per Euro 535

Costi da attività istituzionali

Oneri per progetti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
15.413.844	14.483.264	+930.580

Si riferiscono a costi sostenuti per la realizzazione dei progetti per la cui realizzazione l'Organizzazione ha ricevuto i contributi da parte di enti finanziatori. Questi ultimi sono commentati nella presente nota integrativa alla voce "contributi per progetti".

Nell'allegato 5 alla presente nota integrativa, sono riportati i costi per attività istituzionale classificati per tipologia di attività e per paese di intervento.

Costi della struttura

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
473.724	488.167	-14.443

Per servizi

La voce, per un totale di Euro 473.724 comprende:

- Compensi corrisposti ai collaboratori e a soggetti a ritenuta d'acconto Euro 282.324
- Consulenze legali 43.609
- Assicurazioni per operatori 705
- Formazione Euro 1.321
- Energia elettrica Euro 4.798
- Telefono, telefax, internet Euro 27.223
- Manutenzioni e riparazioni Euro 16.374
- Prodotti di pulizia Euro 1.068
- Cancelleria Euro 3.154
- Affitto e spese condominiali Euro 84.378
- Postali e corrieri Euro 4.614
- Costi per raccolta fondi Euro 4.105
- Assicurazione auto 51

Personale dipendente

Sono spese, per Euro 108.870, riferite al personale dipendente, ovvero stipendi, oneri sociali a

carico dell'Organizzazione, assicurazione per gli infortuni sul lavoro e accantonamento di competenza dell'esercizio del trattamento di fine rapporto.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce per un totale di Euro 45.597 comprende:

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali per Euro 45.321
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per Euro 276

La voce non comprende costi per Euro 262 relative ai beni delle strutture estere riclassificati in costi della struttura.

Oneri diversi di gestione

La voce, per un totale di Euro 365.055, comprende:

- Quote associative e partecipazioni Euro 28.906
- Libri e riviste Euro 1.119
- Trasporto Euro 715
- Penalità Euro 7.076
- Costi per strutture estere 176.290
- Altri costi 3.048
- Differenze su crediti 147.901

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
43.386	38.795	+4.591

Sono costituiti da interessi attivi sui conti bancari per Euro 951 e da utili su cambi per Euro 42.435

Interessi e altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
90.611	122.462	-31.851

La voce è costituita prevalentemente da interessi passivi maturati su conti correnti bancari Euro 59.236 e da variazioni su cambi Euro 31.375

Proventi ed oneri straordinari

Proventi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	61.904	-61.904

Nel corso del 2009 non si sono registrati eventi straordinari positivi.

Oneri

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	105.405	-105.405

Anche per quanto riguarda gli oneri non abbiamo registrato eventi nel 2009.

Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
16.181	14.144	+2.037

L'Organizzazione è assoggettata all'Imposta Regionale Attività Produttive (IRAP) con aliquota ridotta al 4.36%

Altre informazioni

Ai sensi del D.Lgs.231/2001 è stato predisposto un modello di organizzazione, gestione e controllo, discusso e valutato all'interno dell'organizzazione e approvato dall'Assemblea dei soci il 30 Giugno 2009.

Esso è in vigore dal 1° Gennaio 2010.

Per quanto sopra descritto, il bilancio è stato redatto in ipotesi di continuità aziendale.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 è stata assoggettato a revisione contabile volontaria.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della gestione e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio

Segretario Generale
(Antonio Sergi)