

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2005

PARTE GENERALE

1. Natura e finalità di INTERSOS

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

- interventi a favore delle comunità colpite da calamità naturali o da eventi bellici, per sopperire ai bisogni più urgenti ed assistere le popolazioni in pericolo;
- interventi, nella fase che segue l'emergenza, per promuovere ed avviare il processo di ricostruzione e sviluppo anche in collaborazione con altre organizzazioni umanitarie;
- mobilitazione e sensibilizzazione dell'opinione pubblica e raccolta di contributi al perseguimento delle finalità proprie.

Al 31/12/2005 l'organizzazione è presente nei seguenti paesi:

- Africa: Somalia/ Kenya, Angola, Sudan, Tchad
- Est Europeo: Bosnia, Kosovo, Macedonia, Serbia
- Asia: Pakistan, Afganistan, Sri Lanka
- Medio Oriente: Iraq

2. Principi di redazione

Il Bilancio è stato redatto ispirandosi alle norme del codice civile in materia di bilanci, nonché ai principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali 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 nella Raccomandazione n. 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" emanata dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti 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 schema previsti

dagli articoli 2424 (Stato Patrimoniale) e 2425 (Conto Economico) del C.C. 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. Il bilancio dell'esercizio precedente è stato adattato per renderlo omogeneo all'esercizio 2005 in quanto redatto con una struttura diversa.

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 a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento non è stato calcolato e quindi non imputato a conto economico per quei cespiti che non sono stati impiegati nell'esercizio e per quei cespiti in attesa di essere donati.

Le aliquote applicate nel 2005 sono quelle previste dal D.M. 31/12/1998. Rispetto all'esercizio precedente sono state modificate le aliquote per renderle conformi al D.M. sopra citato.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

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

Immateriali

Le migliorie sui beni di terzi sono state ammortizzate in base alla durata contrattuale residua degli uffici locati.

Il software è ammortizzato al 20%.

Finanziarie

La partecipazione in imprese controllate è iscritta al costo e svalutata in caso di perdita durevole; la partecipazione viene ripristinata nel momento in cui vengono meno i presupposti della svalutazione.

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 realizzazione.

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, in deroga ai criteri di valutazione previsti dal codice civile, al tasso di cambio medio del mese di dicembre 2005 e riportato nella Gazzetta Europea "Infoeuro".

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

La deroga è applicata per rendere omogenea la contabilità generale alle rendicontazioni presentate ai finanziatori, con particolare riguardo alla Comunità Europea.

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Dati sull'occupazione

L'organico dell'Organizzazione, ripartito per categoria ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni (contratti in vigore al 31/12/2005).

Organico	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni
Dipendenti	8	8	0
Collaboratori a progetto	14	8	6
Collaboratori all'estero	61	82	- 21
	83	98	- 15

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio per i dipendenti e l'Accordo Quadro sindacale per i collaboratori.

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

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazione
2.155	11.008	- 8.853

Tale voce comprende:

	Costo storico	Fondo Ammortamento	Valore residuo
Migliorie su beni di terzi	141.505	141.390	115
Software	2.550	510	2.040
	144.055	141.900	2.155

La voce "Migliorie su beni di terzi" si riferisce ai lavori di ristrutturazione effettuati nella sede di Via Nizza 154 .

Il costo della ristrutturazione dei locali, di cui l'organizzazione si è fatta carico, si è tramutato in una diminuzione dei costi di affitto e in un aumento considerevole degli spazi lavorativi rispetto alla recedente sede di Via Goito.

Il software di nuova acquisizione è stato ammortizzato al 20% del valore di acquisto, pari ad euro 2.550.

Per il dettaglio degli incrementi e decrementi si rinvia all'allegato 1 alla presente nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazione
664.527	391.949	272.578

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2005 rispetto all'esercizio 2004 hanno subito una diversa classificazione; inoltre, il fondo ammortamento 2005, rispetto all'esercizio passato, è stato calcolato utilizzando le aliquote indicate nei criteri di valutazione.

A seguito del cambiamento delle aliquote, nel caso in cui fossero state applicate le aliquote del 2005 anche negli esercizi passati, il Patrimonio Netto al 31/12/2005 sarebbe risultato maggiore per euro 7.372 a seguito di maggiori accantonamenti effettuati negli esercizi passati. Tale informativa non ha comportato nessuna scrittura di rettifica sui dati contabili dell'esercizio.

	Costo storico	Fondo Ammortamento	Valore residuo
Automezzi	786.083	620.408	165.675
Attrezzature d'ufficio, Macchinari e Prefabbricati	976.722	481.167	495.555
Arredi	29.190	25.893	3.297
TOTALE	1.791.995	1.127.467	664.527

Gli incrementi e decrementi sia del costo storico che del fondo ammortamento sono riportati

nell'allegato 1 ; lo schema tiene conto anche del paese o luogo dove il cespite è fisicamente presente alla data del 31/12/2005.

La voce "automezzi" comprende anche n. 5 autoveicoli acquistati a dicembre del 2005 ma consegnati nel 2006; per tali cespiti non è stato calcolato l'ammortamento dell'esercizio.

La voce "attrezzature d'ufficio, macchinari vari e prefabbricati" comprende l'acquisto di un macchinario per le attività di sminamento effettuato nel mese di agosto 2005 ma la cui consegna da parte del fornitore è stata effettuata nel mese di gennaio 2006 ed un modulo prefabbricato acquistato a dicembre 2005 e destinato ad essere donato alle autorità Somale. Per tali cespiti non sono stati calcolati gli ammortamenti dell'esercizio.

La voce "arredi" comprende mobili e scaffalature sia per l'ufficio che per il magazzino.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazione
29.965	29.965	0

Tale voce di bilancio, che non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, risulta di seguito composta:

Partecipazioni in imprese controllate

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazione
10.000	10.000	0

Si riferisce alla partecipazione nella INTER.SE.CO. S.r.l., posseduta al 100%. Il capitale sociale della controllata è pari ad euro 10.000. Il patrimonio netto al 31/12/2005 ammonta ad euro 1.476, comprensivo di un utile dell'esercizio 2005 pari ad euro 375.

Per le perdite degli esercizi precedenti, l'organizzazione ha provveduto all'abbattimento ed alla ricostituzione del Capitale Sociale.

L'organico della INTER.SE.CO. S.r.l. alla data del 31/12/2005, ripartito per categoria è di:

- n. 12 dipendenti
- n. 2 collaboratori a progetto.

Le principali attività svolte dalla INTER.SE.CO. S.r.l. a favore dell'Organizzazione sono:

- Selezione del personale
- Gestione del personale internazionale
- Briefing, debriefing, formazione
- Gestione amministrativa dei progetti e delle missioni
- Servizi amministrativi (contabilità e bilancio)

Crediti

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazione
----------------------------	----------------------------	-------------------

TOTALE	8.859.238
---------------	------------------

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.

Le variazioni sono dovute ad un aumento del numero di progetti finanziati e ancora in fase di realizzazione alla data del 31/12/2005.

Per il dettaglio di tali crediti si rimanda all'allegato 2 alla presente nota integrativa.

Crediti verso altri

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
76.263	216.101	-139.838

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

- Euro 34.617 di credito vantato dall'Organizzazione nei confronti del Forum Solint, di cui l'Organizzazione è socia, per rimborso costi anticipati nella missione Sri Lanka.
- Euro 9.082 di credito vantato dall'organizzazione nei confronti della Ong COSV per costi anticipati nelle missioni Sri Lanka e Bosnia.
- Euro 32.563 relativi ad altri crediti, quali ad esempio anticipazioni su viaggi e missioni erogati dall'Organizzazione a favore dei propri collaboratori, Iva estera, ed altro ancora.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
2.047.947	1.596.480	451.467

Le disponibilità liquide al 31/12/2005 sono costituite da:

	Euro
Cassa di Sede	35.688
Cassa – sede di Ginevra	1.476
Cassa in loco	158.280
Totale Cassa	195.444
Depositi bancari in Italia	1.134.469
Depositi bancari in loco	679.095
C/c postale	38.939
Totale c/c bancari e postali	1.852.503
Totale disponibilità liquide	2.047.947

La cassa di sede comprende contante in valuta per U.S.dollari 689 e convertiti in euro secondo quanto indicato nei criteri di valutazione al paragrafo "Attività e passività in valuta".

La cassa presso l'ufficio di Ginevra ammonta a 2.169 franchi svizzeri e convertiti in euro secondo quanto indicato nei criteri di valutazione al paragrafo "Attività e passività in valuta".

La voce "Cassa in loco " esprime il valore delle giacenze all'estero presso le missioni dell'Organizzazione. Nell'allegato 3 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. 20 conti correnti;
- Banca Nazionale del Lavoro (Agenzia di Roma-Piazza Fiume) n. 4 conti correnti;
- Unicredit (Agenzia n. 10 di Roma) n. 2 conti correnti;
- Banca Sella (Agenzia Piazza Poli , Roma) n. 1 conto corrente.

La consistenza di tali depositi è dettagliata nell'allegato 3 alla presente nota integrativa.

La voce "Depositi bancari in loco" si riferisce ai conti correnti in essere presso le missioni dell'Organizzazione; nell'allegato 3 alla presente nota integrativa è specificato il dettaglio dei singoli conti correnti suddivisi per missione e per valuta per un totale di n. 101 conti correnti.

La consistenza numerica (n. 27 conti correnti in Italia e n. 101 conti correnti all'estero) è dovuta alla politica dell'Organizzazione di avere, nei limiti del possibile, per ogni progetto un conto corrente dedicato.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
133.638	135.155	- 1.517

I ratei attivi al 31/12/2005 ammontano ad Euro 110.822 e si riferiscono prevalentemente, per euro 110.657, a costi sostenuti nel 2005 per progetti in fase di avviamento o in fase di approvazione nel 2006 ed a costi in attesa di essere verificati per essere successivamente rendicontati; in particolare:

- Euro 101.827 costi relativi al progetto UNDP Angola firmato il 18/01/2006, come specificatamente indicato nella voce di spesa 3.1.3 per un ammontare di 125.000 Usd;
- Euro 1.154 costi 2005 relativi al progetto EAR Serbia in fase di avviamento e firmato in data 18/11/2005 .
- Euro 7.656 costi 2005 relativi al progetto Mae Macedonia in fase di rendicontazione (1° annualità)
- Euro 20 costi relativi al progetto E.C. Somalia in fase di rendicontazione finale.

I risconti attivi al 31/12/2005 ammontano ad Euro 22.816 e sono costituiti da:

- Euro 14.550 per assicurazioni infortuni, malattia e caso morte stipulate dall'Organizzazione per i propri operatori a copertura dei rischi derivanti dal soggiorno all'estero;
- Euro 8.266 per canoni di utenze.

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
-95.055	-135.758	40.703

L'esercizio 2005 chiude con un avanzo di gestione pari ad Euro 40.703

In accordo ai principi istituzionali dell'organizzazione, gli avanzi di gestione vanno innanzitutto a coprire le perdite degli esercizi precedenti e quindi sostanzialmente riducono il saldo negativo del

patrimonio netto pari a euro -95.055

Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
37.195	47.970	- 10.775

I movimenti avvenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Saldo al 31/12/2004	47.970
Utilizzi per cessazioni	-21.397
Utilizzi per anticipazioni	-4.300
Altri utilizzi	-662
Accantonamenti esercizio	14.926
Rivalutazione dell'esercizio	739
Imposta sostitutiva TFR	-81
Saldo al 31/12/2005	37.195

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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
3.361.335	3.054.041	307.294

Debiti verso banche

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
1.054.364	1.262.754	- 208.390

I "debiti verso banche", sono dovuti all'utilizzo dei fidi di conto corrente concessi dalle banche all'Organizzazione e sono pari ad Euro 1.054.364 di seguito dettagliati:

- Banca Popolare Etica, per Euro 950.790
- Banca Nazionale del Lavoro, per Euro 103.574

Il fido di conto corrente concesso dalla Banca Popolare Etica, pari ad Euro 1.300.000, è oggetto di garanzia prestata da parte di terzi a favore all'Organizzazione per Euro 1.032.913.

Debiti verso finanziatori

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
206.086	108.174	97.912

La voce "debiti verso finanziatori" si riferisce a contributi non utilizzati da restituire ai finanziatori per un ammontare complessivo di Euro 206.086,41:

- Progetto EC Angola per Euro 43.254,63;
- Progetto EC Angola per Euro 1.828,42;
- Progetto UNHCR Iraq per Euro 107.185,58 ;

- Progetto UNHCR Angola per Euro 16.040,51;
- Progetto UNHCR Pakistan per Euro 964,81;
- Progetto UNHCR Afganistan-Kabul per Euro 12.243,96;
- Progetto UNHCR Afganistan-Maymana per Euro 6.678,54;
- Progetto UNHCR Iraq-Bagdad per Euro 5.710,50;
- Progetto UNHCR Iraq-Bassora per Euro 12.179,46

Per i progetti finanziati dalla Commissione Europea la restituzione dei contributi non utilizzati avviene su richiesta del finanziatore a seguito dell'approvazione del rendiconto finanziario
 Per i progetti finanziati da UNHCR i contributi non utilizzati sono considerati come anticipi per progetti approvati per l'esercizio 2006.

I debiti verso UNHCR alla data del 30/6/2006 risultano totalmente compensati con i progetti approvati per l'esercizio 2006. Invece, i debiti verso EC sono ancora in fase di definizione non essendo ancora state approvate le rendicontazioni finali.

Debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
1.280.668	1.122.475	158.193

La voce "Debiti verso fornitori" risulta composta da:

	Euro
Fornitori esteri	384.110
Fornitori nazionali	693.008
Fornitori nazionali per fatture da ricevere	203.550
TOTALE	1.280.668

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 e per l'acquisto di beni e servizi relativi alla sede. Tra la voce Fornitori nazionali risulta iscritto il debito di Euro 132.255 verso la GTS Spa in liquidazione; le trattative per la chiusura del debito sono state affidate all'Avv. Emanuela Levi del Foro di Milano.

Debiti tributari

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
70.264	63.789	6.475

La voce "Debiti tributari" comprende i debiti verso l'erario per Irpef, addizionali regionali e comunali per complessivi Euro 63.876 e debiti per IRAP a saldo dell'esercizio pari a Euro 6.388.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
51.548	34.668	16.880

Il debito verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale rappresenta il debito per i contributi previdenziali riferiti ai dipendenti e collaboratori.

Debiti per rimborsi spese nei confronti dei lavoratori

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
25.268	20.919	4.349

Tale voce rappresenta i debiti verso i dipendenti e collaboratori per spese anticipate in occasione delle missioni e non ancora rimborsate alla data di chiusura del bilancio.

Debiti verso imprese controllate

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
90.308	0	90.308

Tale voce rappresenta 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 resi da quest'ultima.

Altri debiti

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
582.829	441.262	141.567

Gli altri debiti risultano così composti:

	Euro
Debiti v/collaboratori per compensi	418.834
Debiti v/dipendenti per compensi	38.575
Debiti v/collaboratori per prestiti	60.000
Debiti verso Erari locali	65.420
Totale	582.829

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

La voce “Debiti v/dipendenti per compensi” esprime il debito per stipendi del mese di dicembre 2005.

La voce “Debiti v/collaboratori per prestiti” esprime il debito per un prestito infruttifero ricevuto e rimborsato interamente nel mese di giugno 2006.

La voce “Debiti verso Erari locali” rappresenta il debito per tasse locali non ancora corrisposte alla

fine dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
8.568.604	7.203.738	1.364.866

I risconti passivi per contributi al 31/12/2005 ammontano ad euro 8.560.523 e sono relativi a quote di contributi per la realizzazione dei progetti che, per il rispetto della corretta competenza, sono rinviati agli esercizi successivi.

I ratei passivi, per complessivi ad euro 8.081, si riferiscono a canoni relativi ad utenze per euro 3.601, all'affitto della sede e del magazzino per euro 3.055 e per diarie a dipendenti per euro 1.425.

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

Conti d'ordine

I conti d'ordine al 31/12/2005 si riferiscono alle fidejussioni rilasciate da Banca Etica per conto dell'Organizzazione e relative a progetti in corso di esecuzione, come seguito dettagliate:

- progetto DPC Sri Lanka per Euro 75.000
- progetto EC Serbia per Euro 375.000

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Ricavi della struttura

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
1.112.833	1.425.428	-312.595

La voce comprende i contributi da privati ed i rimborsi in misura forfetaria derivanti dai progetti.

I contributi da privati, pari ad Euro 127.008, consistono in devoluzioni spontanee da parte dei privati (singoli donatori, associazioni ed enti privati) a favore dell'Organizzazione senza finalizzazione specifica.

I secondi sono le percentuali di contributi, contrattualmente riconosciuti di competenza della struttura, ottenuti dagli enti finanziatori (euro 985.826).

Altri ricavi

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
405.869	295.229	110.640

La voce é costituita prevalentemente da:

- ricavi per affitto ai progetti di attrezzatura di proprietà per Euro 309.705
- rimborso per prestito di personale per Euro 46.137
- altri rimborsi per Euro 16.458
- donazione di materiali per Euro 32.900
- abbuoni per Euro 669

Ricavi da attività istituzionali

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
21.345.191	16.440.743	4.904.448

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 categoria di finanziatore e per paese di intervento.

Costi della struttura

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
1.369.347	1.478.690	-109.343

Per materiali

Sono spese costituite prevalentemente per l'acquisto di materiale di vario tipo riferito a piccole attrezzature non capitalizzate. (Euro 23.347).

Per servizi

Sono spese sostenute per compensi corrisposti ai collaboratori (euro 546.963) soggetti a ritenuta d'acconto.

Personale dipendente

Sono spese riferite al personale dipendente (Euro 284.141), ovvero stipendi, oneri sociali a carico dell'Organizzazione, il costo per l'assicurazione degli infortuni sul lavoro e l'accantonamento di competenza dell'esercizio del trattamento di fine rapporto.

Il personale dipendente impegnato nei progetti trova riscontro nei ricavi della struttura, tra gli "altri ricavi", alla voce "prestito di personale".

Ammortamenti e svalutazioni

La voce comprende:

- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per Euro 4.203
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali per Euro 55.004
- Altre svalutazioni da immobilizzazioni finanziarie per Euro 10.000

Oneri diversi di gestione

La voce, per un totale di Euro 402.734, comprende tutti gli oneri afferenti la gestione ordinaria:

- Assicurazione operatori Euro 11.468
- Commissioni e spese bancarie Euro 7.109
- Formazione Euro 2.230
- Viaggi e soggiorni Euro 75.205

- Energia elettrica Euro 8.416
- Telefono, telefax, internet Euro 71.685
- Manutenzioni e riparazioni Euro 30.062
- Prodotti di pulizia Euro 534
- Cancelleria Euro 8.846
- Riviste/libri Euro 9.665
- Quote associative nazionali e internazionali Euro 10.356
- Affitto e spese condominiali Euro 100.932
- Postali e corrieri 8.835
- Formalità legali Euro 3.690
- Costi per raccolta fondi Euro 34.004
- Altri costi Euro 19.697

Costi da attività istituzionali

Oneri per progetti

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
21.345.191	16.440.743	4.904.448

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

Si rimanda all'allegato 5 della presente nota integrativa per il dettaglio di tali oneri.

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
18.784	33.927	-15.143

Sono costituiti da interessi attivi maturati sui diversi conti bancari (Euro 1.187) e da utili su cambi afferenti alla gestione generale (Euro 17.597).

Interessi e altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
99.074	154.340	-55.266

La voce é costituita prevalentemente da interessi passivi maturati su conti correnti bancari (Euro 99.914), e da perdite su cambi (Euro 6.269) afferenti alla gestione generale.

Proventi ed oneri straordinari

Proventi

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
----------------------------	----------------------------	-------------------

75.899

144.456

-68.557

Sono costituiti da sopravvenienze attive relative principalmente a minori costi della struttura e dei progetti di competenza di esercizi precedenti al 2005.

Oneri

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
72.851	136.030	-63.179

Sono costituiti da sopravvenienze passive relative principalmente a maggiori costi della struttura e dei progetti di competenza di esercizi precedenti al 2005.

Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
31.410	25.275	6.135

L'organizzazione è assoggettata all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) con aliquota ridotta al 3.75%

Altre informazioni

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2005 è stata assoggettato a revisione contabile volontaria da parte della società di revisione AuditStrategy Srl con sede in Roma, via Calamatta,16, cha ha sostituito la NACO S.r.l. revisore fino al bilancio 2004.

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto sulla 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.

Roma, 11 luglio 2006

Per il Consiglio

Segretario Generale
(Antonio Sergi)