

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2010

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 2010 l'Organizzazione ha operato nei seguenti paesi:

- Africa: Somalia, Kenya, Sudan, Ciad, Mauritania, Repubblica Democratica del Congo
- Europa/Balcani: Bosnia, Serbia, Kosovo
- Asia: Afghanistan, Pakistan
- Medio Oriente: Iraq, Yemen, Libano
- America: Haiti

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 integrato 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

a) 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%

b) Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate direttamente per le quote di ammortamento.

c) 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 2010 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 31/12/10, ripartito per categoria, è il seguente:

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dipendenti	6	5	+1
Collaboratori a progetto	16	14	+2
Collaboratori all'estero	65	80	-15
	87	99	-12

Occorre tenere presente che buona parte dei contratti di collaborazione scadono normalmente il 31 dicembre per essere eventualmente rinnovati il 1° gennaio. Complessivamente, nel 2010 i contratti di collaborazione sono stati 132.

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 968 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
72.012	99.034	-27.022

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2009-31/12/2010 è riportato nella tabella:

	Costo storico 31/12/2009	Variazioni in diminuzione (eliminazione beni)	Variazioni in aumento (acquisti)	Costo storico 31/12/2010
Attrezzature d'ufficio e Macchinari	298.705	23.528	8.479	283.656
Arredi	1.258		4.680	5.938
Automezzi	12.361	0	0	12.361
TOTALE	312.324	23.528	13.159	301.955

	Fondo Ammortamento 31/12/2010	variazioni in diminuzione (eliminazione fondi)	variazioni in aumento (quote 2010)	Fondo Ammortamento 31/12/2010
Attrezzature d'ufficio, Macchinari e Prefabbricati	201.713	23.528	38.080	216.265
Arredi	1.070		247	1.317
Automezzi	10.507		1.854	12.361
TOTALE	213.290	23.528	40.181	229.943

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

La voce "attrezzature d'ufficio, macchinari" comprende anche attrezzature per la comunicazione (impianti satellitari), computers e stampanti.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
14.450	11.104	+3.346

La voce Immobilizzazioni immateriali è incrementata per l'acquisto di nuovi software per il settore Comunicazione.

La quota di ammortamento calcolata per i vecchi e i nuovi software è di Euro 5.154

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
5.527	16.067	-10.540

Al 31/12/10 tale voce di bilancio risulta composta da:

Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
3.952	14.492	-10.540

Si riferiscono a depositi cauzionali versati a seguito della locazione degli uffici di Ginevra per Euro 1.136 al deposito per l'utilizzo delle linee satellitari per Euro 2.300, ed al deposito cauzionale per la fornitura di energia elettrica nella nuova sede di via Aniene per Euro 516

Altri titoli

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
1.575	1.575	0

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 .

ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
8.661.726	5.691.316	+2.970.410

Tale sezione del bilancio comprende:

Magazzino

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
16.493	20.080	-3.587

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
5.573.294	4.211.091	+1.362.203

I crediti per contributi da ricevere da parte dei finanziatori alla data del 31/12/2010 sono formati da:

	EURO
Crediti v/ finanziatori da ricevere in Italia	1.729.516
Crediti v/finanziatori da ricevere in loco	3.843.778
TOTALE	5.573.294

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	654.484
Commissione Europea (CE)	Euro	425.373
Agenzie della Nazioni Unite	Euro	3.229.771
Privati	Euro	524.288
Altri	Euro	739.378

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

Per quanto riguarda la CE, chiusa la verifica, sono stati liquidati i crediti a favore di INTERSOS degli scorsi esercizi.

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

Crediti verso altri

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
256.365	172.170	+ 84.195

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

ERARIO - IRAP	17.880
ASSOCIAZIONE DE MARTINO	8.263
COSV	14.235
COOPI LAZIO	2.042
CREDITI AGIRE	6.358
ANTICIPO COMPENSI SEDE	1.211
CREDITI MISSIONE SOMALIA	42.751
CREDITI MISSIONE SUDAN	81.185
CREDITI MISSIONE AFGHANISTAN	2.151
CREDITI MISSIONE IRAQ	4.553
CREDITI MISSIONE TCHAD	10.727
CREDITI MISSIONE YEMEN	267
CREDITI MISSIONE MAURITANIA	2.510
CREDITI MISSIONE RDC	890
CREDITI MISSIONE HAITI	7.181
CREDITI ALTRI	54.161
TOTALE ALTRI CREDITI	256.365

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
2.815.574	1.287.975	-1.527.599

Le disponibilità liquide al 31/12/2010 sono costituite da:

	Euro
Cassa Sede di Roma	12.866
Cassa – ufficio di Ginevra	6
Casse in loco	89.974
Totale Cassa	102.846
Depositi bancari postali in Italia	879.990
Depositi bancari in loco	1.832.738
Totale c/c bancari e postali	2.712.728
Totale disponibilità liquide	2.815.574

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.7 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.

La consistenza numerica 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
73.473	111.190	-37.717

I risconti attivi si riferiscono a:

- costi sostenuti nel 2010 per progetti in fase di rendicontazione o per progetti in fase di approvazione per Euro 68.944;
- affitto (in parte) della sede del mese di gennaio 2011 pagato anticipatamente per Euro 535, canoni telefonici per Euro 3.185, assicurazioni e rimborsi per Euro 809.

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

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
425.794	214.988	+210.806

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazione
105.000	5.000	+ 100.000

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

Si è ritenuto opportuno accantonare la cifra di Euro 50.000 al Fondo Oscillazione Cambi. Tale scelta contabile è stata adottata sulla base dei trend registrati e dell'esperienza degli esercizi passati in quanto l'andamento altalenante del rapporto di cambio tra le diverse valute utilizzate ha spesso inciso sensibilmente, nelle singole missioni e quindi, sul conto economico, sia in positivo che in negativo.

Per mettere al riparo l'organizzazione da tali oscillazioni si è ritenuto che tale fondo fosse la scelta più indicata.

L'attuale andamento del dollaro USA conferma questa scelta.

Si è poi ritenuto opportuno alimentare il Fondo Rischi e Oneri per Euro 50.000. Tale scelta contabile è stata adottata per meglio garantire l'organizzazione dai rischi derivanti dai contesti in cui lavora: i paesi in cui si svolgono le operazioni sono instabili, con assetti normativi non sempre chiari, con livelli di sicurezza molto bassi e con crescenti rischi di danni a persone e a beni. Tali condizioni sono potenzialmente foriere di perdite che seppur non quantificabili, sono da ritenersi altamente probabili.

Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
31.299	25.334	+ 5.965

I movimenti avvenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Saldo al 31/12/2009	25.334
-Liquidazioni	2.338
Accantonamento	8.245
Rivalutazione	693
-Contributo FAP 0,5%	559
-Imposta sostitutiva	76
Saldo al 31/12/2010	31.299

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.903.375	2.534.311	-630.936

Debiti verso banche

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
8	236.318	-236.310

I “debiti verso banche”, si riferiscono ad una Banca in Tchad chiusa poi nel 2011.

Le linee di fido sotto elencate non sono utilizzate a fine 2010

- Banca Popolare Etica, Euro 500.000;
- Banca Prossima, Euro 200.000;
- Banca Nazionale del Lavoro, Euro 100.000;

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
244.494	471.757	-227.263

La voce “debiti verso finanziatori” si riferisce a contributi non utilizzati da restituire ai finanziatori per un ammontare complessivo di Euro 244.494.

La voce splittata per paese si compone nel seguente modo:

Somalia : Euro 13.637;

Sudan: Euro 12.891;

Kosovo: Euro 5.450;

Pakistan: Euro 6.580;

Iraq: Euro 97.410;

Tchad: Euro 5.951;

Yemen: Euro 60.545;

Mauritania: Euro 16.744;

RDC: Euro 25.286.

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

Debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.168.880	1.223.634	-54.754

La voce “Debiti verso fornitori” risulta composta da:

	Euro
Fornitori nazionali	156.169
Fornitori esteri	904.099
Fornitori nazionali per fatture da ricevere	108.612
TOTALE	1.168.880

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
76.517	120.677	-44.160

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

IRPEF dipendenti	Euro	2.991
IRPEF Collaboratori	Euro	42.167
Addizionale Regionale e Comunale	Euro	8.880
IRPEF 1040	Euro	3.501
Debiti vs erario Irap	Euro	18.978

Il debito verso l’erario si riferisce al Irpef, addizionali regionali e comunali relativi al personale dipendente ed ai collaboratori per il periodo novembre e dicembre 2010.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
70.963	52.098	+18.865

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 novembre e dicembre 2010.

Altri debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
342.513	429.827	-87.314

Gli altri debiti risultano così composti:

	Euro
Debiti v/collaboratori per compensi	217.834
Debiti v/dipendenti per compensi	21.056
Debiti v/collaboratori per rimborsi spese	778
Debiti v/collaboratori per prestiti	102.845
Totale	342.513

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 2010.

La voce “Debiti v/dipendenti per compensi” esprime il debito per gli stipendi del mese di dicembre 2010 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
6.361.720	3.149.078	+3.212.642

I risconti passivi al 31/12/2010 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 31/12/2010 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:

Iniziativa di emergenza in favore della pop. vulnerabile e cal.naturale AID 9196 1.1(A)	Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE	53994	\$ 351.250,00	€ 267.191,54
Iniziativa di emergenza in favore della pop. vulnerabile e cal.naturale AID 9196 1.1(A)	Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE	53891	\$ 14.050,00	€ 10.687,66
Iniziativa di emergenza in favore della pop. vulnerabile e cal.naturale AID 9196 3.2(H)	Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE	62587 (22764)	\$ 341.500,00	€ 259.774,84
Iniziativa di emergenza in favore della pop. vulnerabile e cal.naturale AID 9196 3.2(H)	Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE	62232 (22760)	\$ 13.660,00	€ 10.390,99
Progetto di sminamento uman. Nella municipalità di Mostar in Bosnia ed Erzegovina - Cod. R/4/5/2009	Regione Puglia - Assessorato Mediterraneo	1026	€ 12.500,00	€ 12.500,00
PDS - Progetto Sminamento Diretto IV Fase - AID 6259 Cap.2210	Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE	1061	€ 143.250,00	€ 143.250,00
PDS - Progetto Sminamento Diretto IV Fase - AID 6259 Cap.2210	Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE	1062	€ 5.730,00	€ 5.730,00
contratto locazione	Casa Gen. Ordine Padri Carmelitani Scalzi	1172	€ 60.000,00	€ 60.000,00
PDS - Progetto Sminamento Diretto V Fase - AID 6259 Cap.2210	Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE	1232	€ 128.250,00	€ 128.250,00
PDS - Progetto Sminamento Diretto V Fase - AID 6259 Cap.2210	Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE	1233	€ 5.130,00	€ 5.130,00
	totale in usd		\$ 720.460,00	€ 548.045,03
	totale in euro		€ 354.860,00	€ 902.905,03

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Ricavi per attività istituzionali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
16.685.899	15.413.844	+1.272.055

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.138.358	1.027.661	+ 110.697

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

I contributi da privati, pari a 52.730 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 (Euro1.084.578).

Le quote associative, pari a Euro 1.050, corrispondono a 50 Euro per 21 soci.

Altri ricavi

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
385.369	187.992	+ 197.377

La voce é costituita prevalentemente da:

- recupero costi di gestione anticipati per Euro 283.885;
- ricavi per affitto ai progetti di attrezzatura di proprietà per Euro 4.511;
- recupero per prestito di personale dipendente per Euro 96.696;
- abbuoni per Euro 277.

Costi da attività istituzionali

Oneri per progetti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
16.685.899	15.413.844	+1.272.055

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.280.685	993.246	+ 287.439

Per servizi

La voce, per un totale di Euro 608.088 comprende:

- Compensi corrisposti ai collaboratori e a soggetti a ritenuta d'acconto Euro 308.385;
- Consulenze legali Euro 43.501;
- Assicurazioni per operatori Euro 801;
- Formazione Euro 919;
- Energia elettrica Euro 9.004;
- Telefono, telefax, internet Euro 28.930;
- Manutenzioni e riparazioni Euro 84.351;
- Prodotti di pulizia Euro 1.135;
- Cancelleria Euro 941;
- Affitto e spese condominiali Euro 107.626;
- Postali e corrieri Euro 2.873;
- Costi per raccolta fondi Euro 19.059;
- Assicurazione auto Euro 563.

Personale dipendente

Sono spese, per Euro 159.921, 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 44.974 comprende:

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali per Euro 39.820
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per Euro 5.154

Accantonamento per rischi

La voce per un totale di Euro 100.000 comprende:

- Accantonamento a Fondo Oscillazione cambi per Euro 50.000
- Accantonamento Fondo Rischi e Oneri per Euro 50.000

Oneri diversi di gestione

La voce, per un totale di Euro 367.702, comprende:

- Quote associative e partecipazioni Euro 12.897;
- Libri e riviste Euro 1.271;
- Trasporto Euro 1.081;
- Penalità Euro 10.619;
- Altri costi Euro 11.925;
- Sopravvenienze passive Euro 329.909.

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
16.223	43.386	-27.163

Sono costituiti da interessi attivi sui conti bancari per Euro 1.024 e da utili su cambi per Euro 15.199

Interessi e altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
29.481	90.611	-61.130

La voce è costituita prevalentemente da interessi passivi maturati su conto correnti bancari per Euro 29.287 e da variazioni su cambi per Euro 194.

Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
18.978	16.181	+ 2.797

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 entrato in vigore dal 1° Gennaio 2010 per un anno di sperimentazione ed è diventato definitivo all'1/1/2011.

Nel 2010 è stato operativo l'organismo di vigilanza con l'obiettivo di verificare l'adeguatezza e l'effettività del modello organizzativo e di controllo esterno.

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2010 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)