



Il Bilancio è stato redatto secondo i corretti criteri contabili previsti dalla normativa civilistica.

Il Bilancio è stato redatto in ottemperanza ai principi di competenza con i medesimi criteri di valutazione e i principi contabili adottati nell'esercizio precedente. Tutte le operazioni effettuate sono correttamente riportate nel presente bilancio e nelle scritture contabili.

Il Bilancio dell'esercizio risulta articolato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla relazione di gestione e dalle note esplicative alle principali voci di bilancio,

Il Collegio dei Sindaci Revisori ha effettuato durante l'esercizio verifiche e controlli e a norma di statuto ha esaminato il Bilancio redigendo apposita relazione di cui agli atti.

I dati degli ultimi due esercizi sono presentati in forma comparativa e nella nota esplicativa sono commentate le principali variazioni intervenute.

Alcune voci relative al Bilancio dell'esercizio precedente sono state riclassificate per renderle comparabili con quelle del presente esercizio. Per il dettaglio delle stesse, si vedano i commenti delle singole voci.

Il Bilancio chiude con un disavanzo d'esercizio pari a € 222,61 a fronte di un avanzo anno precedente di € 798,04, i suddetti avanzi di gestione rappresentano le risultanze delle diverse voci dopo le scritture di adeguamento per risconti, ammortamenti, accantonamenti e altre scritture di rettifica e/o integrazione.

Di seguito, con riferimento alle specifiche voci, si fornisce un commento analitico delle principali.

#### **Attivo circolante**

Sono inserite le liquidità gestite sia in Italia, per la gestione dell'Istituto, per le attività dei progetti nonché le disponibilità all'estero comunque riferite alle attività dei diversi progetti di cooperazione. In Italia e in loco le disponibilità sono gestite da parte dei responsabili sia sotto forma di cassa che di banca e posta.

Le disponibilità relative ai progetti di cooperazione sono gestite con conti correnti specifici dedicati su quali transitano le operazioni contabili proprie di ciascun progetto ed in alcuni casi per progetti minori con l'apertura di un sottoconto che registra nel medesimo modo le competenze proprie del progetto.

#### **Crediti e Debiti**

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo mentre i debiti sono esposti al valore nominale.

Sono evidenziati i crediti nei confronti degli enti finanziatori a fronte di progetti formalmente approvati e non ancora erogati alla data di Bilancio, nonché i contributi e gli apporti previsti a carico di strutture e/o controparti locali, definite o ancora da definire, per le attività i cui oneri sono previsti e quantificati nei piani finanziari dei singoli progetti.

#### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, sono state ammortizzate applicando aliquote ritenute rappresentative della loro vita economico-tecnica. Tutte le immobilizzazioni acquisite sono state interamente ammortizzate ed esposte a valore simbolico. Le percentuali applicate sono riportate nel commento della voce Ammortamenti.

#### **Ratei e Risconti**

I ratei e risconti sono determinati in base al principio della competenza economica temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione d'esercizio.

#### **Anticipazione Su Progetti**

Tale posta riepiloga le anticipazioni di spesa sostenute per la realizzazione di progetti per i quali è previsto un contributo degli enti finanziatori che sarà erogato alla approvazione dei rendiconti.

I crediti nei confronti del Ministero degli Affari Esteri, per le quote anticipate per progetti completati e rendicontanti ma non ancora incassati, sono riferiti ad un credito vantato nei rendiconti finali e non riconosciuti per una interpretazione non in linea con le procedure di prassi in vigore che ha bloccato l'erogazione dei saldi finali dei progetti.

#### **Oneri gestione progetti**

In tale posta di bilancio vengono evidenziate tutte spese relative alle attività espletate sui singoli progetti di cooperazione non ancora chiusi o rendicontati ai finanziatori.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.



## CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2012

Il fondo gestione attività, già presente in esercizi precedenti, è relativo alle quote nette di pertinenza di singoli progetti a loro esclusivamente attribuibili;

### **Fondo Invio Progetti**

Il fondo invio progetti comprende il valore totale approvato dai diversi soggetti finanziatori ed assunto come impegno di attività da realizzarsi nei progetti nei PVS e/o in Italia.

### **Fondo accantonamento**

I fondi accantonamenti sono:

Fondo accantonamento TFR: Il fondo accantonamento TFR, completamente coperto finanziariamente, riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti al netto degli anticipi corrisposti; alla fine dell'esercizio, viene adeguato e rivalutato, in conformità alla legislazione vigente.

Fondo oneri diversi spese future: Il fondo si riferisce ad eventuali oneri diversi relativi alla struttura.

### **Fondo anticipazione progetti**

Il fondo evidenzia le anticipazioni a progetti.

### **Oneri e Proventi**

Gli oneri sono relativi alla struttura organizzativa per lo svolgimento della propria attività e rilevati secondo il principio della prudenza e della competenza economica e temporale, i proventi sono relativi alla copertura degli oneri di gestione.

Le entrate rappresentano i contributi dell'Ente promotore, proventi diversi di natura non commerciale, nonché quote di competenza delle spese generali presenti nei progetti di cooperazione.

### **Fiscalità**

L'Istituto, costituito il 20/11/1984, è una Organizzazione Non Governativa (ONG) riconosciuta idonea ai sensi della legge 26 febbraio 1987, n.49; l'idoneità prevista da tale norma è stata riconfermata con decreto ministeriale D.M. n.1988/28/4190/5d del 14.09.1988, compreso nella categoria delle ONLUS di diritto come previsto dal Decreto Legislativo 460/97. Non svolge attività commerciale o accessorie, di conseguenza non è assoggettabile all'IRES. Gli acquisti dei beni destinati ad essere impegnati all'estero all'interno dei progetti di cooperazione non sono assoggettati all'Iva ai sensi dell'art.14, comma 3, legge n.49 del 26/02/1987 e art. 1 D.M. n.379 del 10/3/1988. L'Istituto partecipa alla ripartizione dei fondi relativi al 5 per mille dell'IRPEF. Le offerte per donazioni e contributi versati all'Istituto possono beneficiare della deducibilità o detraibilità fiscale ai sensi degli articoli di legge

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>681.341,56</b>	<b>1.005.381,22</b>	<b>-324.039,66</b>
Disponibilità liquide	7.532,20	4.475,61	3.056,59
Banche	667.214,58	988.350,19	-321.135,61
Disponibilità liquide in loco (PVS)	6.594,78	5.217,32	1.377,46
Banche in loco (PVS)	0,00	7.338,10	-7.338,10

- **Disponibilità liquide**

Tale posta di bilancio pari a € 7.532,20 comprende la disponibilità della cassa dei buoni pasto, dei valori bollati e dei buoni di spedizione. Il saldo rappresenta il valore della giacenza fisica alla chiusura dell'esercizio. La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	2.482,70	5.049,50	7.532,20
Saldi al 31-dic-11	4.456,39	19,22	4.475,61
Variazione 2012-2011	-1.973,69	5.030,28	3.056,59
<b>Entrate:</b>	<b>4.890,09</b>	<b>10.600,00</b>	<b>15.490,09</b>
da c/c bancari	-	10.600,00	10.600,00
buoni pasto	4.888,00	-	4.888,00
valorizzazione valuta estera in cassa	2,09	-	2,09
<b>Uscite:</b>	<b>6.863,78</b>	<b>5.569,72</b>	<b>12.433,50</b>
mandati a terzi	376,34	5.569,72	5.946,06
buoni pasto	5.472,00	-	5.472,00
Buoni spedizione	1.013,04	-	1.013,04
valori bollati	2,40	-	2,40

- **Banche**

Tale posta di bilancio pari a € 667.214,58 comprende i conti correnti bancari in Italia relativi alla gestione ordinaria e quelli destinati ai singoli progetti. Gli importi dei c/c bancari corrispondono a quelli riconciliati con i saldi dei rispettivi estratti conto. Si è provveduto a riclassificare gli importi tra la struttura ed i progetti dell'esercizio precedente per renderli compatibili con quelli del presente esercizio. La minore liquidità di € 321.135,61 rispetto all'esercizio precedente è determinata dalla seguente movimentazione:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	174.621,87	492.592,71	667.214,58
Saldi al 31-dic-11	333.012,87	655.337,32	988.350,19
Variazione 2012-2011:	-158.391,00	-162.744,61	-321.135,61
<b>Entrate:</b>	<b>33.329,94</b>	<b>618.758,78</b>	<b>652.088,72</b>
contributi da Istituzioni pubbliche	-	447.530,02	447.530,02
contributi da strutture e privati	-	171.228,76	171.228,76
per gestione struttura	33.329,94	-	33.329,94
netto giroconti	-	1.500,00	1.500,00
<b>Uscite:</b>	<b>191.720,94</b>	<b>781.503,39</b>	<b>973.224,33</b>
fondi all'estero attività progetti	-	500.023,27	500.023,27
Gestione	192.288,34	264.843,56	457.131,90
per liquidità cassa contanti	-	10.600,00	10.600,00
netto spese/bolli e interessi c/c	-567,40	2.212,65	1.645,25
netto giroconti	-	3.823,91	3.823,91

- **Disponibilità liquide in loco (PVS)**

Tale posta di bilancio pari a € 6.594,78 comprende la disponibilità delle casse specifiche per ogni progetto gestite in loco da parte dei responsabili. Il saldo rappresenta il valore della giacenza fisica alla chiusura dell'esercizio. L'incremento di € 1.377,46 rispetto all'esercizio precedente è un netto determinato dalle seguenti movimentazioni:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	-	6.594,78	6.594,78
Saldi al 31-dic-11	-	5.217,32	5.217,32
Variazione 2012-2011:	-	1.377,46	1.377,46
<b>Entrate:</b>	<b>-</b>	<b>15.112,98</b>	<b>15.112,98</b>
da c/c esteri per gestione liquidità	-	1.839,98	1.839,98
invio fondi da Italia	-	13.273,00	13.273,00
<b>Uscite:</b>	<b>-</b>	<b>13.735,52</b>	<b>13.735,52</b>
gestione attività progetti	-	13.735,52	13.735,52

- **Banche in loco (PVS)**

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 comprende i conti correnti bancari all'estero relativi alla gestione dei singoli progetti gestiti in loco da parte dei responsabili. Gli importi dei c/c bancari corrispondono a quelli riconciliati con i saldi dei rispettivi estratti conto. Il decremento di € 7.338,10 rispetto all'esercizio precedente è un netto determinato dalle seguenti movimentazioni:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	0,00	0,00	0,00
Saldi al 31-dic-11	44,77	7.293,33	7.338,10

Variazione 2012-2011	-44,77	-7.293,33	-7.338,10
<i>Entrate:</i>	-	31.477,28	31.477,28
invio fondi da Italia	-	31.477,28	31.477,28
<i>Uscite:</i>	44,77	38.770,61	38.815,38
prelievo contanti per cassa all'estero	-	1.374,10	1.374,10
gestione attività progetti	44,77	28.584,41	28.629,18
prelievo estinzione c/c	-	8.813,35	8.813,35

Descrizione:	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>CREDITI DIVERSI</b>	<b>731.081,53</b>	<b>1.200.327,91</b>	<b>-469.246,38</b>
Associati quote	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Privati e verso terzi	1.680,00	154,57	1.525,43
Anticipi a Strutture per gestione prog.	436.332,28	254.694,59	181.637,69
Erario	-	146,05	-146,05
Istituti di Previdenza e Assistenza	27,71	253,91	-226,20
Banche	-	30,13	-30,13
Diversi - contributi progetti	192.349,50	615.960,90	-423.611,40
Diversi - ONG cash	8.562,04	40.044,47	-31.482,43
Diversi - benevolo/valorizz	9.850,00	39.346,46	-29.496,46
Diversi - controparti locali apporti	80.280,00	240.159,96	-159.879,96
Diversi - altri Finanziatori	-	8.536,87	-8.536,87

#### Quote associative

Tale posta di bilancio comprende i crediti verso le strutture socie per quanto riguarda il contributo per la quota associativa riferita all'anno. Il saldo pari a € 2.000,00 evidenzia un incremento per lo stesso importo rispetto all'anno precedente.

La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	2.000,00	-	2.000,00
Saldi al 31-dic-11	1.000,00	-	1.000,00
Variazione 2012-2011:	1.000,00	-	1.000,00
- crediti accesi nel 2011	1.000,00	-	1.000,00

#### - Privati e verso terzi

Tale posta di bilancio pari a € 1.680,00 comprende i crediti verso fornitori, strutture e privati. L'incremento di € 1.525,43 rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla definizione di credito verso fornitori.

La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	1.680,00	0,00	1.680,00
Saldi al 31-dic-11	99,75	54,82	154,57
Variazione 2012-2011:	1.580,25	-54,82	1.525,43
- crediti accesi nel 2012	3785,31	0,00	3785,31
- definizione crediti nel 2012	2205,06	54,82	2259,88

#### - Anticipi a Strutture gestione progetti

Tale posta di bilancio pari a € 436.332,28 comprende i crediti verso le strutture, i partners e le controparti per la gestione dei progetti. L'incremento di € 181.637,69 rispetto all'esercizio precedente è un netto determinato dalle seguenti movimentazioni:

- invio fondi all'estero su c/c partners	455.272,99
- anticipi per oneri da sostenere	103.832,11
- chiusura crediti	-3.999,66
- gestione progetti	-373.467,75

#### - Anticipi su forniture

Rispetto all'esercizio precedente non si evidenziano scostamenti. La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	-	-	-
Saldi al 31-dic-11	-	-	-
Variazione 2012-2011:	-	-	-
- crediti accesi nel 2012	-	7.752,98	7.752,98
- definizione crediti nel 2012	-	7.752,98	7.752,98

#### - Erario

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 comprende i crediti verso l'Erario per Irpef, Irap e imposta sostitutiva sul TFR.

La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	-	-	-
Saldi al 31-dic-11	146,05	-	146,05
Variazione 2012-2011:	-146,05	-	-146,05
- crediti accesi nel 2012	2.614,80	-	2.614,80
- definizione crediti nel 2012	2.760,85	-	2.760,85

**- Istituti di Previdenza/Assistenza**

Tale posta di bilancio comprende i crediti verso l'Inail e l'Inps. Il saldo pari a € 27,71 evidenzia gli anticipi Inail che verranno recuperati nell'esercizio successivo. La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	27,71	-	27,71
Saldi al 31-dic-11	253,91	-	253,91
<b>Variazione 2012-2011:</b>	<b>-226,20</b>	<b>-</b>	<b>-226,20</b>
- crediti accesi nel 2012	1.004,98	-	1.004,98
- definizione crediti nel 2012	778,78	-	778,78

**-- Banche**

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 comprende i crediti verso le banche. La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	-	-	-
Saldi al 31-dic-11	30,13	-	30,13
<b>Variazione 2012-2011:</b>	<b>30,13</b>	<b>-</b>	<b>30,13</b>
- crediti accesi nel 2012	-	-	-
- definizione crediti nel 2012	30,13	-	30,13

**Diversi - contributi progetti**

In tale posta di bilancio pari a € 192.349,50 vengono evidenziati tutti i crediti in essere a fronte di progetti formalmente approvati ed oggetto di contributi da parte dei vari Enti Finanziatori. Un decremento complessivo di € 423.611,40 rispetto all'esercizio precedente è determinato da:

- una diminuzione netta di € 192.620,68 dei Crediti verso il MAE determinata dall'accredito delle rate di contributo e dalla diminuzione del credito per chiusura rendiconto 2<sup>a</sup> annualità del progetto India Aid 9221 ed all'adeguamento conseguente alla chiusura anticipata del progetto Eritrea Aid 7997 (disposizione MAE-DGCS del 4 luglio 2012).
- un decremento netto di € 152.051,65 dei Crediti verso Commissione Europea/Solidar determinato dall'accredito della 2<sup>a</sup> e 3<sup>a</sup> rata del prog. Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590 pari a € 135.714,12 e dall'accredito di € 16.337,53 per residuo contributo rendiconto Serbia EU IPA/2010/443-461.
- un incremento di € 27.387,81 dei Crediti verso Enti locali determinato dallo stanziamento del contributo della Provincia di Roma per il progetto Mozambico "Mamme al lavoro, bimbi a scuola".
- un decremento netto di € 106.326,88 dei Crediti verso Applicant determinato dall'accredito di € 16.730,76 per il prog. Haiti Emergenza terremoto; dall'accredito di € 52.002,53 delle rate di contributo e dalla diminuzione del credito per chiusura rendiconto dell'ultima annualità per progetto Decent Work NSAED/2009/201-932.

**- Diversi - ONG cash**

In tale posta di bilancio pari a € 8.562,04 vengono evidenziati tutti i crediti in essere per i contributi previsti "Ong Cash" a fronte di progetti formalmente approvati dai vari Enti Finanziatori.

Il decremento di € 31.482,43 rispetto all'esercizio precedente è un netto determinato da una diminuzione relativa agli incassi ricevuti pari a € 180.381,33 relativamente ai progetti Decent Work NSAED/2009/201-932 e Bolivia Fortaleza, ed un incremento netto tra gli stanziamento e definizione dei contributi Ong cash pari a € 148.898,90 relativi al progetto Bolivia Fortaleza e conseguenti alla chiusura anticipata del progetto Eritrea Aid 7997 (disposizione MAE-DGCS del 4 luglio 2012).

**- Diversi - benevolo/valorizz.**

In tale posta di bilancio pari a € 9.850,00 vengono evidenziati tutti i crediti in essere per gli apporti previsti "Ong benevolo/valorizzazioni" a fronte di progetti formalmente approvati dai vari Enti Finanziatori.

Il decremento di € 29.496,46 rispetto all'esercizio precedente è determinato dal decremento relativo ad apporti ricevuti per lavoro/benevolo, valorizzazioni e contributo controparti locali per il progetto India Aid 9221 ed all'adeguamento conseguente alla chiusura anticipata del progetto Eritrea Aid 7997 (disposizione MAE-DGCS del 4 luglio 2012).

**- Diversi - controparti locali per apporti**

In tale posta di bilancio pari a € 80.280,00 vengono evidenziati tutti i crediti in essere per i contributi previsti "Apporti Controparti" a fronte di progetti formalmente approvati dai vari Enti Finanziatori.

Il decremento di € 159.879,96 rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla diminuzione relativa ad apporti ricevuti per il progetto India Aid 9221 ed all'adeguamento conseguente alla chiusura anticipata del progetto Eritrea Aid 7997 (disposizione MAE-DGCS del 4 luglio 2012).

**- Diversi - altri finanziatori**

In tale posta di bilancio pari a € 0,00 vengono evidenziati tutti i crediti in essere per i contributi previsti "Contributi Altri Cash" a fronte di progetti formalmente approvati dai vari Enti Finanziatori. Il decremento di € 8.536,87 determinato da € 11.600,00 per lavoro benevolo ed all'adeguamento dei crediti residui delle precedenti annualità prog. India Aid 9221.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>IMMOBILIZZAZIONI NETTE</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>-</b>

**- Immobilizzazioni materiali nette**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo di I.V.A. e se del caso di altri oneri accessori, al netto degli ammortamenti calcolati sulla base del loro effettivo utilizzo. Le immobilizzazioni al netto dell'ammortamento risultano di € 3,00, netto determinato dalle seguenti movimentazioni:

	al 31-dic-11	variazione	al 31-dic-12
Immobilizzazioni materiali	3,00	-	3,00

Fondi ammortamento	-	-	-
immobilizzazioni materiali nette	3,00	-	3,00

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	-	<b>153,20</b>	<b>-153,20</b>
Risconti attivi			

**- Risconti attivi**

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Il decremento di € 153,20 è un netto determinato dallo spegnimento dei risconti relativi all'esercizio precedente per la loro attribuzione ai relativi oneri.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>ANTICIPAZIONI SU PROGETTI</b>	-	<b>35.936,96</b>	<b>-35.936,96</b>
Progetti MAE Affidati	-	-	-
Progetti MAE EAS	-	35.939,96	-35.939,96
Progetti MAE Promossi	-	-	-

**- Progetti MAE EAS**

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 è costituita dai crediti verso il Ministero degli Affari Esteri per le quote anticipate per progetti Educazione allo Sviluppo completati e rendicontati ma non ancora incassati. Il decremento di € 35.939,96 rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla definizione della chiusura amministrativa del prog. Palestina Aid 7598.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>ONERI GESTIONE PROGETTI</b>	<b>416.807,83</b>	<b>418.276,83</b>	<b>-1.469,00</b>

In tale posta di bilancio pari a € 416.807,83 vengono evidenziati gli oneri sostenuti per progetti avviati nel corso dell'anno o di durata pluriennale. Il saldo dei oneri sostenuti, esposti in bilancio, identifica la situazione di gestione per competenza dei singoli progetti in Italia e in loco al 31-dic-12 e presentano un saldo qualora non ancora chiusi o rendicontati ai finanziatori. Queste poste di oneri trovano la loro voce di contropartita nelle voci dei singoli progetti nel Fondo Invio.

Il decremento di € 1.469,00 rispetto all'esercizio precedente è il risultato netto determinato da:

▪ un incremento di € 91.549,03 relativo alla gestione dei progetti 2012:

- prog: India Aid 9221	25.734,80 €
- prog: Bolivia Fortaleza	12.007,28 €
- prog: Eritrea Croce Rossa	9.489,27 €
- prog: Haiti Emergenza	2.553,28 €
- prog: Paraguay EU – IEDDH/129760/2010/254-590	41.764,40 €

▪ un decremento di € 93.018,03 dovuto alla presentazione di rendiconti (o rapporti di attività) dei seguenti progetti per i quali è stata effettuata la movimentazione di chiusura con la contropartita dei rispettivi Fondi Invio:

- rendiconto Bolivia Ingavi
- rendiconto Gaza Emergenza
- rendiconto India continuità Tamil Nadu
- rendiconto India Gujarat - Solidarietà donne
- rendiconto Nigeria formazione sindacale con NLC
- rendiconto NOPPAW
- Palestina Ali della Colomba-PMSP

Si riepilogano i saldi dei progetti in corso al 31-dic-12 pari a € 416.807,83:

- prog: India Aid 9221	101.587,07 €
- prog: India Gujarat - Solidarietà donne	43.252,74 €
- prog: Paraguay sostegno diritti sindacali Autofin.	6.496,41 €
- prog: Eritrea Croce Rossa	194.765,50 €
- prog: Bolivia Fortaleza	12.007,28 €
- prog: Ri-costruire Haiti	2.553,28 €
- prog: Paraguay EU – IEDDH/129760/2010/254-590	56.145,55 €

**PASSIVITA'**

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>266.379,02</b>	<b>398.487,28</b>	<b>-132.105,26</b>
Fondi progetti	3.083,57	3.083,57	-
Fondi diversi	220.960,82	337.428,31	-116.464,49
Fondo accantonamento TFR	42.334,63	57.975,40	-15.640,77

**- Fondi progetti**

Questa posta di bilancio pari a € 3.083,57:

- Fondo gestione attività programmi

Il fondo, già presente negli esercizi precedenti e relativo a specifici programmi, è pari a € 3.083,57; non ha subito variazioni.

**- Fondi diversi**

Questa posta di bilancio pari a € 220.960,82 evidenzia tre tipologie di fondi:

- Fondo imposte ed il fondo rischio cambi, sono stati entrambi chiusi

- Fondo oneri diversi spese future

Il fondo, già presente nel precedente esercizio, è pari a € 184.381,15; evidenzia i fondi a disposizione per gli oneri riferiti alla gestione per spese future.

- Fondo gestione struttura

Il fondo è pari a € 25.610,73 ed evidenzia i fondi a disposizione per eventuali spese di gestione della struttura.

- Fondo oneri diversi di gestione

Il fondo è pari a € 10.968,94.

**- Fondo accantonamento TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Questa posta di bilancio è pari a € 42.334,63. Il decremento rispetto all'anno precedente di € 15.640,77 è un netto tra l'accantonamento di € 6.836,58 al fondo trattamento di fine rapporto maturato durante l'anno per il personale dipendente (n.2 dipendenti a tempo indeterminato), l'utilizzo per l'imposta sostitutiva sul TFR pari a € 154,13 e l'utilizzo per € 22.323,22 a seguito delle dimissioni di 2 dipendenti.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>FONDO ANTICIPAZIONE PROGETTI</b>	<b>34.089,00</b>	<b>34.089,00</b>	<b>-</b>

Questa posta di bilancio evidenzia le anticipazioni a progetti utilizzando le disponibilità del Fondo progetti, più precisamente:

- Anticipazioni dal fondo di rotazione progetti pari a € 34.089,00, non ha avuto variazioni rispetto all'anno precedente:

- Progetti MAE - PVS Promossi pari a € 34.089,00 è rimasto invariato in riferimento ai seguenti progetti:

	al 31-dic-12	al 31-dic-11	variazione
Eritrea Aid 7997	34.089,00	34.089,00	-

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>FONDO INVIO PROGETTI</b>	<b>1.424.707,59</b>	<b>2.051.872,36</b>	<b>-627.164,77</b>
Progetti MAE Promossi	281.018,00	752.569,19	-471.551,19
Progetti PVS - European Commission	145.104,20	205.910,56	-60.806,36
Progetti autofinanziati	486.918,88	471.989,34	14.929,54
Progetti altri	400.832,93	499.602,14	-98.769,21
5xMille	110.833,58	121.801,13	-10.967,55

Tale posta di bilancio comprende il valore degli impegni di finanziamento assunti da Progetto Sviluppo nei confronti di progetti da realizzare in Italia o nei PVS, per il totale del costo del progetto approvato ed assunto come impegno. Si procede alla riduzione dell'impegno solo alla presentazione dei rendiconti ai finanziatori, alla conclusione delle annualità o alla chiusura dello stesso.

**- Progetti MAE Promossi**

Il decremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 471.551,19 è determinato dalla riduzione dell'impegno a seguito della presentazione del rendiconto della seconda annualità del prog. India Aid 9221 ed alla chiusura anticipata del progetto Eritrea Aid 7997 (disposizione MAE-DGCS del 4 luglio 2012). Si riepiloga la situazione degli impegni di finanziamento per questa posta al 31-dic-12 pari a € 281.018,00 totalmente relativo al prog. India Aid 9221.

**- Progetti PVS - Commissione Europea**

Il decremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 60.806,36 è determinato dalla riduzione dell'impegno a seguito della presentazione del rendiconto a chiusura del progetto Serbia EU IPA/2010/443-461.

Si riepiloga la situazione degli impegni di finanziamento per questa posta al 31-dic-12 pari a € 145.104,20 totalmente relativo al prog. Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590.

**- Progetti autofinanziati**

L'incremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 14.929,54 è determinato dalle seguenti movimentazioni:

<i>Stanziamento contributi da ricevere</i>	197.387,81 €
- prog: Bolivia Fortaleza	170.000,00 €
- prog: Mozambico "Mamme al lavoro, bimbi a scuola"	27.387,81 €

<i>Chiusura per presentazione rapporti/rendiconti</i>	-147.953,24 €
- prog: Balcani Fase 2	- 4.324,70 €
- prog: Bolivia Tekove Katu	-2.000,00 €
- prog: Gaza Campagna emergenza 2009	-47.063,27 €
- prog: India Gujarat - Solidarietà donne	-28.096,30 €
- prog: Israele - Youth Social Change	-19.860,11 €
- prog: India continuità Tamil Nadu	-146,64 €
- prog: Palestina fondo attività 2011	-3.000,00 €
- prog: Palestina Ali della Colomba PMSP	-43.462,22 €
<i>Adeguamento tra progetti</i>	-34.505,03 €
- prog: Balcani Fase 2	-669,04 €
- prog: Haiti - Emergenza terremoto 2010	-32.932,93 €
- prog: Iraq e Medio Oriente – Sostegno società civile	-3.603,16 €
- prog: Israele - Youth Social Change	19.860,11 €
- prog: Palestina fondo attività 2011	-9.860,11 €
- prog: Palestina Ali della Colomba	- 7.299,90 €

*Si riepiloga la situazione degli impegni di finanziamento per questa posta al 31-dic-12 pari a € 486.918,88*

- prog: Gaza Campagna emergenza 2009	9.464,34 €
- prog: India Gujarat - Solidarietà donne	76.319,79 €
- prog: India continuità Tamil Nadu	9.845,58 €
- prog: Haiti - Emergenza terremoto 2010	12.963,02 €
- prog: Paraguay sostegno Diritti Sindacali	7.044,60 €
- prog: Bolivia Fortaleza	320.000,00 €
- prog: Mozambico – Mamme al lavoro, bambini a scuola	27.387,81 €
- prog: Palestina fondo attività 2011	23.843,74 €

**- Progetti altri**

L'impegno di finanziamento pari a € 400.832,93 è relativo al progetto Eritrea Croce Rossa per € 367.900,00 ed al progetto Ri-costruire Haiti per € 32.932,93.

**- 5xMille**

Il decremento rispetto all'esercizio precedente è pari a € 10.967,55.

Tale importo è determinato da un netto tra: il decremento di € 10.000,00 del 5xMille anno 2006; il decremento di € 5.952,83 del 5xMille anno 2007; la presentazione del rendiconto all'Agenzia delle Entrate dell'importo relativo alla destinazione del 5xMille anno 2009 per € 110.420,13; l'erogazione da parte dell'Agenzia delle Entrate del 5xMille anno 2010 pari ad € 109.631,67.

Si riepiloga la situazione degli impegni di finanziamento per questa posta al 31-dic-12 pari a € 110.833,58:

5xMille - anno 2006:	1.201,91
Nigeria - formazione sindacale con NLC	1.201,91
5xMille - anno 2010:	109.631,67
fondo in attesa di attribuzione	109.631,67

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>DEBITI</b>	<b>84.432,47</b>	<b>155.631,83</b>	<b>-71.199,36</b>
Debiti verso Fornitori	1.258,60	308,41	950,19
Debiti diversi	62.546,16	119.732,65	-57.186,49
Debiti diversi c/stanzamenti	14.000,00	25.332,00	-11.332,00
Debiti verso erario	4.451,50	8.270,54	-3.819,04
Debiti verso Istituti previdenziali e assicurativi	2.176,21	1.988,23	187,98

**- Fornitori**

Tale posta di bilancio pari a € 1.258,60 evidenzia i debiti verso i fornitori. Si è provveduto a riclassificare gli importi tra la struttura ed i progetti dell'esercizio precedente per renderli compatibili con quelli del presente esercizio. L'incremento di € 950,19 rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla seguente movimentazione:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	1.258,60	-	1.258,60
Saldi al 31-dic-11	308,41	-	308,41
Variazione 2012-2011:	950,19	-	950,19
- debiti accesi nel 2012	18.681,97	73.743,41	92.425,38
- pagamenti 2012	17.731,78	73.743,41	91.475,19

**- Diversi**

Tale posta di bilancio pari a € 62.546,16 comprende i debiti verso i privati, dipendenti c/stipendi e competenze, collaboratori, verso le strutture in Italia e all'estero per la gestione dei progetti. Il decremento di € 57.186,49 rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla seguente movimentazione:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	1083,90	61462,26	62.546,16
Saldi al 31-dic-11	938,33	118.794,32	119.732,65
Variazione 2012-2011:	145,57	-57.332,06	-57.186,49
- debiti accesi nel 2012	146.909,70	79.473,51	226.383,21
- pagamenti 2012	146.764,13	136.805,57	283.569,7

**- Diversi c/stanziamenti**

Tale posta di bilancio pari a € 14.000,00 comprende i debiti stanziati verso i privati e verso i fornitori. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla seguente movimentazione:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	14.000,00	0	14.000,00
Saldi al 31-dic-11	25.332,00		25.332,00
<b>Variazione 2012-2011:</b>	<b>-11.332,00</b>	<b>0</b>	<b>-11.332,00</b>
- debiti accesi nel 2012	14.336,00	3040	17.376,00
- pagamenti 2012	25.668,00	3040	28.708,00

**- Erario**

Tale posta di bilancio pari a € 4.451,50 comprende i debiti verso l'Erario (Irpef e addizionali Irpef, l'imposta sostitutiva sulle rivalutazione TFR e Irap) per le ritenute operate quale sostituto d'imposta sulle retribuzioni dei dipendenti e lavoro autonomo. Il saldo evidenzia gli importi maturati a dicembre 2012 per Irpef e addizionali Irpef, l'imposta sostitutiva sulle rivalutazione TFR, e l'Irap; imposte versate nell'esercizio successivo. Il decremento di € 3.819,04 rispetto all'esercizio precedente è dovuto alle minori ritenute presenti al 31/12/2012 sulle retribuzioni e sul lavoro autonomo.

La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	3.805,17	646,33	4.451,50
Saldi al 31-dic-11	7.184,98	1.085,56	8.270,54
<b>Variazione 2012-2011:</b>	<b>-3.379,81</b>	<b>-439,23</b>	<b>-3.819,04</b>
- debiti accesi nel 2012	36.374,40	5.073,34	41.447,74
- pagamenti 2012	39.754,21	5.512,57	45.266,78

**- Istituti previdenziali, assicurativi e previdenza complementare**

Tale posta di bilancio pari a € 2.176,21 comprende le competenze connesse alla gestione del personale dipendente e lavoro autonomo con gli Enti Previdenziali ed assistenziali, INPS, INAIL.

Il saldo evidenzia gli importi maturati al dicembre 2012 e versati nell'esercizio successivo.

L'incremento di € 187,98 rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente alla conclusione del periodo di maternità

La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-12	2.176,21	0	2.176,21
Saldi al 31-dic-11	1.596,95	391,28	1.988,23
<b>Variazione 2012-2011:</b>	<b>579,26</b>	<b>-391,28</b>	<b>187,98</b>
- debiti accesi nel 2012	28.477,58	3.102,63	31.580,21
- pagamenti 2012	27.898,32	3.493,91	31.392,23

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>9.194,26</b>	<b>9.194,26</b>	<b>0,00</b>
Risconti passivi	9.194,26	9.194,26	0,00

**- Risconti passivi**

Tale posta di bilancio pari a € 9.194,26 rappresenta le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

In tale posta di bilancio vengono evidenziati a fine anno i proventi riferiti a quote di spese generali dei progetti che hanno avuto una manifestazione numeraria ma che vengono rinviati all'esercizio successivo ad una definizione/chiusura formale delle rendicontazioni con i vari Enti finanziatori.

Tale posta di bilancio non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente

progetti:	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
Eritrea Aid 7997	5.379,74	5.379,74	-
India Gujarat - Solidarietà donne	1.117,10	1.117,10	-
India Aid 9221	462,38	462,38	-
Decent Work 2004/097-517-167 (C.EU Solidar)	2.235,04	2.235,04	-
	<b>9.194,26</b>	<b>9.194,26</b>	<b>0,00</b>

## CONTO ECONOMICO

### ONERI

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>ONERI GESTIONE STRUTTURA</b>	<b>144.222,88</b>	<b>316.911,54</b>	<b>-172.688,54</b>	<b>-54%</b>
Personale	116.957,82	242.411,72	-125.453,90	-52%
Collaborazioni e consulenze professionali	23.506,08	59.572,36	-36.066,28	-61%
Uffici	2.508,34	6.927,09	-4.418,75	-64%
Altri oneri	1.250,64	8.000,25	-6.749,61	-84%

#### - Personale

Rispetto al personale, si riepilogano le variazioni avvenute nel corso dell'anno 2012:

tipologia	in forza al 31/12/11	entrate 2012	uscite 2012	in forza al 31/12/2012
Dipendenti tempo indeterminato	4 (*)	-	2 (*)	2
Collaborazione a progetto	0	1	1	0

(\*) è considerata in forza una dipendente in aspettativa non retribuita dal 01-lug-08.

Tale posta di bilancio pari a € 116.957,82 comprende tutti gli oneri relativi al personale di struttura compreso gli oneri di Trattamento di Fine Rapporto maturati nell'esercizio. Il decremento di € 125.453,90 rispetto all'esercizio precedente è determinato dal diverso organico presente.

#### - Consulenze professionali e istituzionali

Tale posta di bilancio pari a € 23.506,08 comprende oneri per consulenze professionali. Il decremento di € 36.066,28 rispetto all'esercizio precedente è determinato principalmente dal minor costo riferito alla consulenza professionale per la gestione della fase di liquidazione dell'Istituto.

#### - Uffici

Tale posta di bilancio pari a € 2.508,34 include tutti gli oneri di conduzione della sede. Il decremento di € 4.418,75 è determinato da un minor costo riferito agli oneri di gestione della sede.

#### - Altri oneri

Tale posta di bilancio pari a € 1.250,64 include oneri per attività legate ai progetti quali mobilità in Italia e all'estero, attenzione a terzi, oneri di comunicazione e informazione, oneri di carattere straordinario ecc. Il decremento di € 6.749,61 rispetto all'esercizio precedente è determinato principalmente da minori oneri determinati dal diverso organico presente rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>3.920,34</b>	<b>3.937,30</b>	<b>-16,96</b>	<b>-0,5%</b>

Tale posta di bilancio pari a € 3.920,34 include le spese dei c/c bancari e postali. Il decremento di € 16,96 rispetto all'esercizio precedente è determinato prevalentemente dalle minori spese bancarie riferite agli invii esteri e dalla chiusura di alcuni c/c.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>ONERI TRIBUTARI, FISCALI E DIVERSI</b>	<b>4.245,61</b>	<b>6.705,03</b>	<b>-2.459,42</b>	<b>-37%</b>

Tale posta di bilancio pari a € 4.245,61 include l'Irap. Il decremento di € 2.459,42 rispetto all'esercizio precedente è da attribuire principalmente ai minori costi per altre imposte e tasse.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>7.857,38</b>	<b>10.085,13</b>	<b>-2.227,75</b>	<b>-22%</b>

Tale posta di bilancio pari a € 7.857,38 è così suddivisa:

#### - Partecipazione Propria Programmi

Tale posta di bilancio pari a € 157,38 ha avuto un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 3.290,31 include le quote di partecipazione a carico di Progetto Sviluppo e gli oneri sostenuti in più per la gestione dei progetti. Si riepilogano di seguito gli oneri sostenuti per la gestione dei progetti come di seguito:

India Aid 9221	107,80
Serbia EU OPIC	49,58

#### - Quote adesione Solidar

Nel corso dell'anno 2012 è stata versata come per l'anno precedente la quota di adesione a Solidar pari a € 5.000,00.

#### - Quota sociale Associazione ONG Italiane

Nel corso dell'anno 2012 è stata versata la quota di adesione alla Associazione ONG Italiane per € 2.700,00.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>MINUSVALENZE E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.529,73</b>	<b>88.248,07</b>	<b>-86.718,34</b>	<b>-98%</b>

Tale posta di bilancio comprende le sopravvenienze passive, gli arrotondamenti passivi e le perdite su cambi e nell'esercizio 2012 sono stati pari a € 32,88.

## PROVENTI

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>PROVENTI DI GESTIONE</b>	<b>1.000,00</b>	<b>284.800,00</b>	<b>-283.800,00</b>	<b>-99,6%</b>
Entrate ordinarie o correnti	1.000,00	281.800,00	-280.800,00	-99,6%
Contributi e offerte libere	-	3.000,00	-3.000,00	-100%

Si è provveduto a riclassificare gli importi relativi all'esercizio precedente per renderli compatibili con quelli del presente esercizio.

### - Entrate ordinarie o correnti

Tale posta di bilancio pari € 1.000,00 è costituita dal contributo dalle quote dei soci ordinari. Il decremento di € 280.800,00 rispetto all'esercizio precedente è determinato da un minor contributo dell'ente promotore per la struttura ed una diminuzione delle quote versate da parte dei soci ordinari.

### - Contributi e offerte libere

Tale posta di bilancio è costituita dalla partecipazione alla nostra adesione a Solidar da parte della CGIL Nazionale. Nell'esercizio 2012 il contributo ricevuto è stato pari a € 0,00.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>PROVENTI PER SPESE GESTIONE PROGETTI</b>	<b>23.326,98</b>	<b>53.228,00</b>	<b>-29.901,02</b>	<b>-56%</b>

Sulla base del criterio di competenza sono state imputate all'esercizio 2012, per ciascun progetto, le quote riconosciute di competenza di Progetto Sviluppo calcolate in percentuale sugli oneri sostenuti per la realizzazione delle attività dei progetti. Il decremento netto rispetto all'esercizio precedente pari a € 29.901,02 risulta così suddiviso:

	31-dic-12	31-dic-11	variazione
- quota spese gestione MAE	16.953,24	32.319,53	-15.366,29
- quota spese gestione UE	6.373,74	4.776,79	1.596,95
- quota spese gestione Programmi Autofinanziati	0,00	14.055,62	-14.055,62
- quota spese gestione Enti Locali	0,00	987,39	-987,39
- quota spese gestione Pubblica Amministrazione	0,00	1.088,67	-1.088,67

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2.486,60</b>	<b>2.681,72</b>	<b>-195,12</b>	<b>-7%</b>

Tale posta di bilancio pari a € 2.486,60 si riferisce a interessi attivi sui c/c bancari e postali. Il decremento di € 195,12 rispetto all'esercizio precedente è da attribuire, oltre alla minore giacenza su conti correnti, ad un abbassamento degli interessi attivi sulle giacenze stesse.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>ALTRI PROVENTI E STRAORDINARI</b>	<b>8.674,58</b>	<b>10.930,58</b>	<b>-2.256,00</b>	<b>-21%</b>

Tale posta di bilancio pari a € 8.674,58 comprende le sopravvenienze attive per € 7.827,95, le perdite su cambi e gli arrotondamenti attivi per € 846,63. Il decremento di € 2.256,00 rispetto all'esercizio precedente è da attribuire principalmente alle minori sopravvenienze attive relative agli stanziamenti riferiti alla gestione dei progetti.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>UTILIZZI NETTI</b>	<b>126.065,17</b>	<b>75.044,69</b>	<b>51.020,48</b>	<b>68%</b>

Tale posta di bilancio rileva gli utilizzi dei fondi al netto degli accantonamenti.

Descrizione	31-dic-12	31-dic-11	Variazione	%
<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>-222,61</b>	<b>798,04</b>	<b>- 575,42</b>	<b>- 72%</b>

La variazione è dovuta alle diverse risultanze tra i due esercizi a confronto.

BILANCIO ESERCIZIO 2012

Codice Fiscale: 9608277058



STATO PATRIMONIALE (valori in unità di Euro)

ATTIVITA'			PASSIVITA'				
all.		2012	2011		all.		
1	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	681.342	1.005.381	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	266.380	398.487	4
	Disponibilità liquide	7.532	4.476	Fondi progetti	3.084	3.084	
	Banche	667.215	988.350	Fondi diversi	220.961	337.428	
	Conto corrente Postale			Fondo accant.to TFR	42.335	57.975	
	Disponib. Liquide in loco (PVS)	6.595	5.217	<b>FONDI ANTICIP. PROGETTI</b>	34.089	34.089	4
	Banche in loco (PVS)		7.338	<b>FONDI INVIO PROGETTI</b>	1.424.708	2.051.872	5
2	<b>CREDITI</b>	731.082	1.200.328	Progetti MAE Promossi	281.018	752.569	
	Associati quote	2.000	1.000	Progetti PVS - Affidati			
	Privati e verso terzi	1.680	155	Progetti Enti Locali			
	Anticipi a Strutture gestione prog.	436.332	254.695	Progetti Italia - Com.Europea	-	-	
	Erario	-	146	Progetti PVS European Commission	145.104	205.911	
	Istituti di Previd./Assist.	28	254.00	Progetti Italia - MAE EaS			
	Banche	-	30	Progetti autofinanziati	486.919	471.989	
	Diversi - contributi prog.	192.350	615.961	Progetti altri	400.833	499.602	
	Diversi - prog. Autofinanziati			5 per mille	110.834	121.801	
	Diversi - ONG cash	8.562	40.044	<b>DEBITI</b>	84.432	155.632	6
	Diversi - benevolo/valorizz.	9.850	39.346	Fornitori	1.259	308	
	Diversi - controp. locali apporti	80.280	240.160	Diversi	62.546	119.733	
	Diversi - altri finanziatori		8.537	Diversi c/stanziamenti	14.000	25.332	
3	<b>IMMOBILIZZAZIONI NETTE</b>	3	3	Erario	4.451	8.271	
	Immobilizzazioni Materiali nette	3	3	Istituti Previdenza/Assic.	2.176	1.988	
	<b>TITOLI</b>						
3	<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>			<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	9.194	9.194	6
	Risconti attivi			Risconti passivi	9.194	9.194	
	<b>ANTICIPAZIONI SU PROGETTI</b>		35.940				
	Progetti MAE Affidati						
	Progetti MAE EaS		35.940				
	Progetti MAE Promossi						
	Progetti Enti locali						
3	<b>ONERI GESTIONE PROGETTI</b>	416.808	418.277				
	<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	1.829.235	2.659.929	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	1.818.803	2.649.274	
				Risultato anni precedenti	10.655	9.855	
				Avanzo/Disavanzo d'esercizio	(223)	799	
				riserva da arrotondamento	-	1	
				<b>Avanzo d'esercizio</b>	10.432	10.655	
				<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	1.829.235	2.659.929	

CONTO ECONOMICO

ONERI			PROVENTI				
all.		2012	2011		all.		
7	<b>ONERI DI GESTIONE STRUTTURA</b>	144.223	316.911	<b>PROVENTI DI GESTIONE STRUTTURA</b>	1.000	284.800	8
	Personale	116.958	242.412	Entrate ordinarie e correnti	1.000	281.800	
	Consulenze professionali	23.506	59.572	Altri Contributi e offerte libere		3.000	
	Uffici	2.508	6.927				
	Altri oneri	1.251	8.000				
7	<b>ONERI FINANZIARI</b>	3.920	3.937	<b>PROVENTI per spese gest.prog.</b>	23.327	53.228	8
7	<b>ONERI TRIBUTARI</b>	4.246	6.705	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	2.487	2.682	8
7	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	7.857	10.085	<b>ALTRI PROVENTI E STRAORD.</b>	8.675	10.931	8
7	<b>MINUSV. E ONERI STRAORD.</b>	1.530	88.248				
4	<b>ACCANTONAMENTI NETTI</b>			<b>UTILIZZI NETTI</b>	126.065	75.045,00	
3	<b>AMMORTAMENTI</b>						
	oneri da arrotondamento unità di euro	1	1				
	<b>TOTALE ONERI</b>	161.777	425.887	<b>TOTALE PROVENTI</b>	161.554	426.686	
	<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		799	<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	223	-	
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	161.777	426.686	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	161.777	426.686	

<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>881.341,56</b>
--------------------------	-------------------

**Disponibilità liquide**

Cassa Roma	5.340,20
Disponibilità buoni pasto	2.192,00
	<u>7.532,20</u>

**Banche**

BPM c/c 12593 (RM)	45.156,97
BPM c/c 12822 (RM)	40.965,36
BPM c/c 6921 (RM)	300.424,00
BPM c/c 9551 (RM)	5.658,94
BPM c/c 18158 (RM)	43.634,78
BPM c/c 18160 (RM)	72.226,30
BPM c/c 18162 (RM)	27.951,49
BPM c/c 45000 (MI)	16.306,51
BPM c/c 46167 (MI)	49.226,39
Intesa San Paolo c/c 10000005275 (MI)	65.663,84
	<u>667.214,58</u>

**Disponib. Liquide in loco (PVS)**

Cassa estera India- Struttura in loco Aid 9221	363,79
Cassa estera India- Struttura in loco Autofinanz.	6.230,99
	<u>6.594,78</u>

CREDITI DIVERSI		731.081,53	
CREDITI DIVERSI			
	entro 12mesi	oltre 12mesi	
	581.361,23	112.630,00	
<b>Associati quote</b>			
Cgil Lombardia	2.000,00		2.000,00
	2.000,00	0,00	2.000,00
<b>Privati e verso terzi</b>			
Day Ristoservice			1.680,00
	0,00	0,00	1.680,00
<b>Anticipi a Strutture per gestione prog.</b>			
Agenzia della pace			
Edaga Hamus Hosp Rehabilitation prj	161.248,42		161.248,42
Eritrea - Croce Rossa	486,28		486,28
Arab Studies Society - YDD	0,00		
Fondazione Frammartino	0,00		
Mahila Sewa Trust	177,70		177,70
IASEW-SEWA	27.044,23		27.044,23
Germinal- CEEPG (Paraguay)	13.785,76		13.785,76
Arciv.do Santa Cruz, Bolivia	233.589,89		233.589,89
	436.332,28	0,00	436.332,28
	-	-	
<b>Erario</b>			
Erario c/ Addizionale Irpef	0,00		
Erario c/rap	0,00		0,00
	0,00	-	0,00
<b>Istituti di Previdenza/Assist.</b>			
Inail	27,71		27,71
	27,71	-	27,71
<b>Diversi - contributi progetti:</b>			
<b>MAE - contributi progetti:</b>			
prog. Promossi			
Eritrea Aid. 7997	86.885,07		86.885,07
India Aid 9221	42.897,50		42.897,50
	129.782,57	0,00	129.782,57
<b>Commissione Europea/Applicant - contributi progetti:</b>			
Europ.Comm-Serbia EU IPA/2010/243-461	0,00		
EC-Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590		22.500,00	22.500,00
Solidar- Decent Work NSAED/2009/201-932	2.582,65		2.582,65
ISI- R-costruire Haiti	10.096,47	0,00	10.096,47
<b>Enti Locali - contributi progetti</b>			
Provincia di Roma - Mozambico mamme e bambini			27.387,81
	12.679,12	22.500,00	62.566,93
<b>Diversi ong cash progetti:</b>			
Nexus - contrib. ong cash			
Eritrea Aid. 7997	0,00		
CGIL Lombardia - contrib. ong cash			
Paraguay diritti	539,55		539,55
Strutture da definire - contrib. ong cash			
Decent Work NSAED/2009/201-932	0,00		
Bolivia Fortaleza			8.022,49
	539,55	-	8.562,04
<b>Diversi benevolo/valorizzato progetti:</b>			
Nexus e diversi - Eritrea Aid 7997			
Diversj - India Aid 9221		9.850,00	9.850,00
	0,00	9.850,00	9.850,00
<b>Diversi controparti locali apporti progetti:</b>			
NCEW e partners locali - Eritrea Aid 7997			
Sewa - India Aid 9221		76.280,00	76.280,00
Germinal- Paraguay EU IEDDH/129760/2010/254-590	0,00	4.000,00	4.000,00
	0,00	80.280,00	80.280,00
<b>Altri finanziatori - contributi progetti:</b>			
Diversi - India Aid 9221	0,00		
	0,00	-	0,00

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3,00</b>
-------------------------	-------------

**Immobilizzazioni Materiali NETTE****Immobilizzazioni Materiali**

	Immobiliz. al 31/12/11	incremento 2012	abbattimento 2012	Immobiliz. al 31/12/12
Mobili e Arredi	1,00	-	-	1,00
Macchine e Attrezzature	1,00	-	-	1,00
Hardware	1,00	-	-	1,00
<b>totale</b>	<b>1.546,00</b>	-	-	<b>3,00</b>

**Fondo Immobilizzazioni Materiali**

	Fondo al 31/12/11	incremento 2012	abbattimento 2012	Fondo al 31/12/12
Macchine e Attrezzature	0,00	0,00	-	-
Hardware	0,00	-	-	-
<b>totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-

<b>Totale Immobilizzazioni materiali nette</b>	<b>3,00</b>
--	-------------

<b>ANTICIPAZIONI SU PROGETTI</b>	<b>0,00</b>
----------------------------------	-------------

**Anticipaz. Progetti MAE - Educazione allo Sviluppo**

EaS Palestina Pace Aid 7598

0,00

**Anticipazione Progetti MAE Affidati**

Zambesia n. 1026/G216/Moz

0,00

0,00

<b>ONERI GESTIONE PROGETTI</b>	<b>416.807,83</b>
--------------------------------	-------------------

**Oneri progetti in corso**

India Gujarat - Solidarietà donne	43.252,74
Eritrea - Croce Rossa	194.765,50
India Aid 9221- rafforz. Diritti donne Gujarat	101.587,07
Paraguay sostegno diritti sindacali Autofin.	6.496,41
Paraguay EU	56.145,55
Centro Fortaleza - Bolivia	12.007,28
RI-costruire Haiti	2.553,28
	<b>416.807,83</b>

<b>FONDI</b>	<b>266.379,02</b>
--------------	-------------------

	Fondo al 31/12/11	Accan.ti 2012	Utilizzi 2012	Adeg.to diretto tra fondi	Altre Attribuzioni	Fondo al 31/12/12
<b>Fondi progetti</b>						
Fondo progetti - STRAORDINARIO	0,00	-	-	-	-	0,00
Fondo gestione attività programmi	3.083,57	-	-	-	-	3.083,57
Fondo di rotazione	0,00	-	-	-	-	0,00
<b>Totale fondi progetti</b>	<b>1.826.827,68</b>	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>3.083,57</b>

	Fondo al 31/12/11	Accan.ti 2012	Utilizzi 2012	Adeg.to diretto tra fondi	Fondo al 31/12/12
<b>Fondi diversi</b>					
Fondo attività comunicazione/inform.			-		-
Fondo oneri diversi spese future	334.398,86	3.934,83		(153.952,5)	184.381,15
Fondo rischi cambi	859,02	-	-	859,02	-
Fondo imposte	2.170,43	-	-	2.170,43	-
Fondo gestione struttura	0,00		(130.000,0)	155.610,7	25.610,73
Fondo oneri diversi di gestione				10.968,9	10.968,94
<b>totale Fondi diversi</b>	<b>337.428,31</b>	<b>3.934,83</b>	<b>(130.000,00)</b>	<b>(150.923,09)</b>	<b>220.960,82</b>

	accantonamenti/utilizzi netti a)+b)+c)+d)			
<b>ACCANTONAMENTI/UTILIZZI NETTI</b>	<b>(126.066,17)</b>	6.964,28	3.934,83	3.029

	Fondo al 31/12/11	utilizzi 2012	Accan.ti 2012	imposta sost.va TFR 2012	Fondo al 31/12/12	
<b>Fondo accantonam. TFR</b>	57.975,40	(22.323,22)	6.836,58	(154,13)	42.334,63	
<b>totale</b>	<b>57.975,40</b>	<b>(22.323,22)</b>	<b>6.836,58</b>	<b>(154,13)</b>	<b>42.334,63</b>	42.334,63

<b>FONDO ANTICIPAZIONE PROGETTI - DA FONDI PROGETTI</b>	<b>34.089,05</b>
---	------------------

	al 31/12/2010	Attribuzione dal fondo	Attribuzione al fondo	al 31/12/2011
<b>Anticipazioni dal fondo di rotazione progetti:</b>				
Progetti PVS Promossi:				
Eritrea Aid 7997	34.089,00			34.089,00
	<b>34.089,00</b>	-	-	<b>34.089,00</b>
Progetti diversi:				
Decent Work 2004/097-517-167 Comm.Europ/Solidar	-	-	-	-
Coopi - Eas Aid 8610 Osservatorio Aids	403,60		-403,60	-
	<b>403,60</b>	-	<b>-403,60</b>	<b>-</b>
	<b>34.492,60</b>	-	<b>-403,60</b>	<b>34.089,00</b>

FONDO INVIO PROGETTI	1.424.707,59
----------------------	--------------

<b>Progetti PVS Promossi</b>	
Eritrea Aid 7997	
India Aid 9221	281.018,00
	<u>281.018,00</u>
<b>Progetti PVS European Commission</b>	
Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590	145.104,20
	<u>145.104,20</u>
<b>Progetti autofinanziati</b>	
Palestina Ali Colomba	
Iraq e medio oriente - Sostegno soc. civile	
Gaza - Campagna emergenza 2009	9.464,34
India Gujarat - Solidarietà donne	76.319,79
Palestina Borse ed attività educative	
India continuità Tamil Nadu	9.895,58
Haiti emergenza maremoto	12.963,02
Paraguay sostegno diritti sindacali	7.044,60
Bolivia Centro Fotraleza	320.000,00
Balcani 2011	
Palestina fondo attività 2011	23.843,74
Bolivia Tekove Katu	
Mozambico mamma, lavoro, bimbi scuola	27.387,81
	<u>486.918,88</u>
<b>Progetti altri</b>	
Eritrea - Croce Rossa	367.900,00
DWMD	
Ri-costruire Haiti	32.932,93
	<u>400.832,93</u>
<b>5 per mille</b>	
5 per mille - anno 2006:	
Bolivia - Plan Ingavi	
Nigeria - sindacato NLC	1.201,91
	<u>1.201,91</u>
5 per mille - anno 2010	
fondo in attesa di attribuzione	109.631,67
	<u>109.631,67</u>
	<u>110.833,58</u>

DEBITI		all.n°		6
				84.432,47
DEBITI	entro 12mesi	oltre 12mesi		
	70.216,72	215,75		
<b>Fornitori</b>	entro 12mesi	oltre 12mesi		
DHL	36,60	-	36,60	
Day Ristoservice s.r.l.	1.222,00	-	1.222,00	
	1.258,60	-	1.258,60	
<b>Diversi</b>	entro 12mesi	oltre 12mesi		
Dipendenti e coll.- tratt.sciopero, assicassa, varie	548,22	-	548,22	
Nexus ER	51.865,36	-	51.865,36	
Solidar	3.533,45	-	3.533,45	
Filcams	535,68	-	535,68	
Vicariato Cuevo	1.891,55	-	1.891,55	
Ncew	0,00	215,75	215,75	
CAAF CGIL Lombardia	3.955,25	-	3.955,25	
Collaboratore	0,90	-	0,90	
	62.330,41	215,75	62.546,16	
<b>Diversi c/stanziamenti</b>				
Gestione	30.000,00	-	14.000,00	
	0,00	-	14.000,00	
<b>Erario</b>				
IRPEF su collaborazioni/consulenze	237,96	-	237,96	
IRPEF su dipendenti	2.208,73	-	2.208,73	
IRAP	1.581,76	-	1.581,76	
Addizionale Regionale	298,25	-	298,25	
Addizionale Comunale	110,12	-	110,12	
Erario c/debito impo.sost.su riv. TFR	14,68	-	14,68	
	4.451,50	-	4.451,50	
<b>Istituti previdenz. e assicurativi</b>				
INPS contributi collaborazioni/consul	0,00	-	-	
INPS contributi dipendenti	2.176,21	-	2.176,21	
	2.176,21	-	2.176,21	
<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>				<b>9.184,26</b>
<b>Risconti passivi</b>				
Spese generali progetti:				
Eritrea Aid. 7997			5.379,74	
Decent Work 2009/201-932 (Comm.Europ./Solidar )			2.235,04	
India Aid 9221			462,38	
India Gujarat - Solidarietà donne			1.117,10	
			9.194,26	

ONERI GESTIONE PROGETTI		144.222,88
<b>Personale</b>		
Dipendenti - co.pro.	73.031,08	
Oneri previdenziali/assistenziali	17.651,66	
Oneri Trattamento Fine Rapporto	6.836,58	
Altri oneri	6.452,00	
Quota aggiuntiva TFR annuale spettante	12.986,50	
	<u>116.957,82</u>	
<b>Consulenze professionali</b>		
Consulenze professionali	22.536,55	
Altri oneri	969,53	
	<u>23.506,08</u>	
<b>Uffici</b>		
Affitti - condominio e riscaldamento		
Telefono	1.142,46	
Cancelleria	38,00	
Postali/Corrieri	601,88	
Assist. manut. assicur. noleggio macch.	726,00	
	<u>2.508,34</u>	
<b>Altri oneri</b>		
Mobilità Italia	312,50	
Mobilità estero	397,82	
Mobilità Roma	20,80	
Altri oneri per spese varie	519,52	
	<u>1.250,64</u>	
<b>ONERI FINANZIARI</b>		<b>3.920,34</b>
Spese bancarie e boll. postali	3.619,63	
Spese bancarie estere	300,71	
<b>ONERI TRIBUTARI, FISCALI e DIVERSI</b>		<b>4.245,61</b>
<b>Imposte e tasse indeducibili</b>		
Irap dipendenti e copro	4.245,61	
<b>Altre Imposte</b>		
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>7.857,38</b>
Quote adesione Solidar	5.000,00	
Quota sociale Associazione ONG Italiane	2.700,00	
<b>Partecipazione propria programmi</b>		
India 9221	107,80	
Serbia OPIC	49,58	
	<u>157,38</u>	
<b>MINUSV. E ONERI STRAORD.</b>		<b>1.529,73</b>
Minusvalenze/perdita su cambi /arrotondamenti	30,13	
<b>Sopravvenienze passive:</b>		
Chiusura crediti inesigibili anni precedenti	1.494,44	
Oneri di gestione relativi all'esercizio precedente		
	<u>1.494,44</u>	
<b>Abbuoni passivi, arrotondamenti</b>		
India 9221	1,04	
struttura	3,06	

Balcani 2011	0,58
India Gujarat	0,21
Serbia Opic	0,27
	<u>5,16</u>

all.n° 8

<b>PROVENTI DI GESTIONE STRUTTURA</b>	<b>1.000,00</b>
---------------------------------------	-----------------

Quote soci ordinari 1.000,00

<b>PROVENTI PER SPESE GESTIONE PROG.</b>	<b>23.326,98</b>
--	------------------

Quote spese gestione Mae

India Aid 9221	16.953,24
	<u>16.953,24</u>

Quote spese gestione UE

Paraguay	514,16
DWMD 2009	5.859,58
	<u>6.373,74</u>

<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2.486,50</b>
----------------------------	-----------------

Interessi bancari e postali c/Italia 2.301,92

Interessi bancari c/c esteri 184,68

<b>ALTRI PROVENTI e STRAORD.</b>	<b>8.674,98</b>
----------------------------------	-----------------

Sopravvenienze attive

- varie	191,62
-Palestina Pace giovani	4.559,14
-India 9221	3.063,13
-Serbia Opic	14,06
	<u>7.827,95</u>

Abbuoni attivi, differenza cambi, arrotondamenti 846,63