



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.

I dati degli ultimi due esercizi sono presentati in forma comparativa e nella nota esplicative 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 avanzo d'esercizio pari a € 8.178,61 a fronte di un disavanzo anno precedente di € 222,61, i suddetti avanzi e disavanzi 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 riassume 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.



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 26/02/1987, 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 10/03/1988. 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-13	31-dic-12	Variazione
ATTIVO CIRCOLANTE	306.128,57	681.341,56	-375.212,99
Disponibilità liquide	3.611,30	7.532,20	-3.920,90
Banche	302.517,27	667.214,58	-364.697,31
Disponibilità liquide in loco (PVS)	0,00	6.594,78	-6.594,78
Banche in loco (PVS)	0,00	0,00	0,00

- **Disponibilità liquide**

Tale posta di bilancio pari a € 3.611,30 comprende la disponibilità della cassa. 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-13	3.611,30	0,00	3.611,30
Saldi al 31-dic-12	2.482,70	5.049,50	7.532,20
Variazione 2013-2012	1.128,60	5.049,50	-3.920,90
<i>Entrate:</i>	<i>6.452,40</i>	<i>1.442,55</i>	<i>7.894,95</i>
da c/c bancari	5.049,50	1.442,55	6.492,05
Da resi	42,90	0,00	42,90
Buoni pasto	1.360,00	0,00	1.360,00
<i>Uscite:</i>	<i>5.323,80</i>	<i>6.492,05</i>	<i>11.815,85</i>
mandati a terzi	329,25	1.442,55	1.771,80
buoni pasto	3.552,00	0,00	3.552,00
A c/c bancari	1.442,50	5.049,50	6.492,05

- **Banche**

Tale posta di bilancio pari a € 302.517,27 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 € 364.697,31 rispetto all'esercizio precedente è determinata dalla seguente movimentazione:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-13	23.419,83	279.097,44	302.517,27
Saldi al 31-dic-12	174.621,87	492.592,71	667.214,58
Variazione 2013-2012:	-151.202,04	-213.495,27	-364.697,31
<i>Entrate:</i>	<i>160.824,25</i>	<i>267.360,73</i>	<i>428.184,98</i>
contributi da Istituzioni pubbliche	0,00	119.719,79	119.719,79
contributi da strutture e privati	0,00	147.640,94	147.640,94
per gestione struttura	160.824,25	0,00	160.824,25
<i>Uscite:</i>	<i>312.026,29</i>	<i>480.856,00</i>	<i>792.882,29</i>
fondi all'estero attività progetti	0,00	238.734,89	238.734,89
Gestione	133.792,07	241.099,08	374.891,15
Restituzione anticipazioni	177.941,18	0,00	177.941,18
netto spese/bolli e interessi c/c	293,04	1.022,03	1.315,07

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

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 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. Il decremento di € 6.594,78 rispetto all'esercizio precedente è un netto determinato dalle seguenti movimentazioni:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-13	0,00	0,00	0,00
Saldi al 31-dic-12	0,00	6.594,78	6.594,78
Variazione 2013-2012:	0,00	-6.594,78	-6.594,78
<i>Entrate:</i>	<i>0,00</i>	<i>49,70</i>	<i>49,70</i>
da c/c esteri per gestione liquidità	0,00	49,70	49,70
invio fondi da Italia	0,00	0,00	0,00
<i>Uscite:</i>	<i>0,00</i>	<i>6.644,48</i>	<i>6.644,48</i>
gestione attività progetti	0,00	2.864,69	2.864,69
Deposito contanti su c/c estero	0,00	3.566,11	3.566,11
Differenze cambi	0,00	213,68	213,68

Descrizione:	31-12-13	31-dic-12	Variazione
CREDITI DIVERSI	665.116,79	731.081,53	-65.964,74
Associati quote	2.000,00	2.000,00	0,00
Privati e verso terzi	2.696,28	1.680,00	1.016,28
Anticipi a Strutture per gestione prog.	516.570,88	436.332,28	80.238,60
Erario	1.561,12	0,00	1.561,12
Istituti di Previdenza e Assistenza	111,56	27,71	83,85

Banche	0,00	0,00	0,00
Diversi - contributi progetti	142.176,95	192.349,50	-50.172,55
Diversi - ONG cash	0,00	8.562,04	-8.562,04
Diversi - benevolo/valorizz	0,00	9.850,00	-9.850,00
Diversi - controparti locali apporti	0,00	80.280,00	-80.280,00
Diversi - altri Finanziatori	0,00	0,00	0,00

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-13	2.000,00	0,00	2.000,00
Saldi al 31-dic-12	2.000,00	0,00	2.000,00
Variazione 2013-2012:	0,00	0,00	0,00
- crediti accesi nel 2013	0,00	0,00	0,00

- Privati e verso terzi

Tale posta di bilancio pari a € 2.696,28 comprende i crediti verso fornitori, strutture e privati. L'incremento di € 1.016,28 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-13	1.697,28	999,00	2.696,28
Saldi al 31-dic-12	1.680,00	0,00	1.680,00
Variazione 2013-2012:	17,28	999,00	1.016,28
- crediti accesi nel 2013	0,00	0,00	0,00
- definizione crediti nel 2013	0,00	0,00	0,00

- Anticipi a Strutture gestione progetti

Tale posta di bilancio pari a € 516.570,88 comprende i crediti verso le strutture, i partner e le controparti per la gestione dei progetti. L'incremento di € 80.238,60 rispetto all'esercizio precedente è un netto determinato dalle seguenti movimentazioni:

- invio fondi all'estero su c/c partner	238.734,89
- anticipi per oneri da sostenere	53.496,18
- chiusura crediti	-33.217,28
- gestione progetti	-178.775,19

- Erario

Tale posta di bilancio pari a € 1.561,12 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-13	1.561,12	0,00	1.561,12
Saldi al 31-dic-12	0,00	0,00	0,00
Variazione 2013-2012:	1.561,12	0,00	1.561,12
- crediti accesi nel 2013	0,00	0,00	0,00
- definizione crediti nel 2013	0,00	0,00	0,00

- Istituti di Previdenza/Assistenza

Tale posta di bilancio comprende i crediti verso l'Inail e l'Inps. Il saldo pari a € 111,56 evidenzia gli anticipi Inail che verranno recuperati nell'esercizio successivo. La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-13	111,56	0,00	111,56
Saldi al 31-dic-12	27,71	0,00	27,71
Variazione 2013-2012:	83,85	0,00	83,85
- crediti accesi nel 2013	0,00	0,00	0,00
- definizione crediti nel 2013	0,00	0,00	0,00

Diversi - contributi progetti

In tale posta di bilancio pari a € 142.176,95 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 € 50.172,55 rispetto all'esercizio precedente è determinato da:

- una diminuzione netta di € 42.897,50 dei Crediti verso il MAE determinata dalla chiusura del progetto India Aid 9221 a seguito della rendicontazione della terza ed ultima annualità e relativo accredito del saldo di contributo.
- un decremento netto di € 7.275,05 dei Crediti verso Applicant determinato dall'accredito di € 2.582,65 a saldo del contributo conseguente la chiusura dell'ultima annualità del progetto Decent Work NSAED/2009/201-932; dall'accredito di € 2.864,00 e dall'adeguamento alla riduzione del budget per € 7.232,47 per il prog. Haiti Emergenza terremoto, e dallo stanziamento di € 5.404,07 per il programma Haiti-Prosolidar capofila ISI.

- Diversi - ONG cash

In tale posta di bilancio pari a € 0,00 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 € 8.562,04 rispetto all'esercizio precedente è un netto determinato da una diminuzione relativa agli incassi ricevuti pari a € 147.494,00 per i progetti Paraguay sostegno Diritti Sindacali. e Bolivia Fortaleza Centro

Formazione, ed un incremento netto tra gli stanziamento e la definizione dei contributi Ong cash pari a € 138.931,96 relativi ai medesimi progetti.

- Diversi - benevolo/valorizz.

In tale posta di bilancio pari a € 0,00 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 € 9.850,00 rispetto all'esercizio precedente è determinato dal decremento relativo agli apporti ricevuti per lavoro/benevolo-valorizzazioni per il progetto India Aid 9221.

- Diversi - controparti locali per apporti

In tale posta di bilancio pari a € 0,00 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 € 80.280,00 rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla diminuzione relativa ad apporti ricevuti per i progetti India Aid 9221 e Paraguay EU – IEDDH/129760/2010/254-590.

- 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 € 0,00 determinato da € 11.600,00 per lavoro benevolo ed all'adeguamento dei crediti residui delle precedenti annualità prog. India Aid 9221.

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	0,00	3,00	-3,00

- 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 € 0,00, netto determinato dalle seguenti movimentazioni:

	al 31-dic-12	variazione	al 31-dic-13
Immobilizzazioni materiali	3,00	-3,00	0,00
Fondi ammortamento	0,00	0,00	0,00
immobilizzazioni materiali nette	3,00	3,00	0,00

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
ONERI GESTIONE PROGETTI	213.391,88	416.807,83	-203.415,95

In tale posta di bilancio pari a € 213.391,88 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-13 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 € 203.415,95 rispetto all'esercizio precedente è il risultato netto determinato da:

- un incremento di € 6.619,10 relativo alla gestione dei progetti 2013:
 - prog: Eritrea Croce Rossa 6.619,10 €
- un decremento di € 210.035,05 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 India Aid 9221
 - rendiconto Haiti Emergenza
 - rendiconto Paraguay EU – IEDDH/129760/2010/254-590
 - rendiconto India Gujarat - Solidarietà donne
 - rendiconto Paraguay sostegno Diritti Sindacale

Si riepilogano i saldi dei progetti in corso al 31-dic-13 pari a € 213.391,88:

- prog: Eritrea Croce Rossa	201.384,60 €
- prog: Bolivia Fortaleza Centro Formazione	12.007,28 €

PASSIVITA'

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
FONDI PER RISCHI E ONERI	45.013,02	266.379,02	-221.366,00
Fondi progetti	0,00	3.083,57	-3.083,57
Fondi diversi	45.013,02	220.960,82	-175.947,80
Fondo accantonamento TFR	0,00	42.334,63	-42.334,63

- Fondi progetti

Il Fondo progetti è stato chiuso

- Fondi diversi

Questa posta di bilancio pari a € 45.013,02 è relativo al Fondo rete cooperazione destinato a specifici programmi. Fondo oneri spese future, Fondo gestione struttura e Fondo oneri diversi di gestione sono stati chiusi.

- Fondo accantonamento TFR

Questa posta di bilancio è pari a € 0,00. Il decremento rispetto all'anno precedente di € 42.334,63 è pari al suo utilizzo a seguito delle dimissioni degli ultimi 2 dipendenti.

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
FONDO ANTICIPAZIONE PROGETTI	0,00	34.089,00	-34.089,00

Questa posta di bilancio evidenzia le anticipazioni a progetti utilizzando le disponibilità del Fondo progetti. Il decremento rispetto all'anno precedente di € 34.089,00 è relativo alla definizione dell'anticipazione ottenuta per la gestione del Progetto Eritrea Aid 7997.

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
FONDO INVIO PROGETTI	903.379,92	1.424.707,59	-521.327,67
Progetti MAE Promossi	0,00	281.018,00	-281.018,00
Progetti PVS – European Commission	0,00	145.104,20	-145.104,20
Progetti autofinanziati	459.480,15	486.918,88	-27.438,73
Progetti altri	373.304,07	400.832,93	-27.528,86
5xMille	70.595,70	110.833,58	-40.237,88

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 € 281.018,00 è determinato dalla riduzione dell'impegno a seguito della presentazione del rendiconto della terza, ed ultima, annualità del prog. India Aid 9221 e alla chiusura anticipata del progetto Eritrea Aid 7997 (disposizione MAE-DGCS del 4 luglio 2012).

- Progetti PVS – Commissione Europea

Il decremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 145.104,20 è determinato dalla riduzione dell'impegno a seguito della presentazione del rendiconto a chiusura del progetto Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590.

- Progetti autofinanziati

Il decremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 27.438,73 è determinato dalle seguenti movimentazioni:

<i>Stanziamiento contributi da ricevere</i>	139.471,51 €
- prog: Paraguay sostegno Diritti Sindacali	29.500,00 €
- prog: Bolivia Fortaleza Centro Formazione	109.971,51 €
<i>Incasso contributi – Attribuzione a Fondo Invio Offerte ricevute</i>	13.722,19 €
- prog: Mozambico – Mamme al lavoro, bambini a scuola	13.672,19 €
- prog: Haiti - Emergenza terremoto 2010	50,00 €
<i>Chiusura per presentazione rapporti/rendiconti</i>	-122.814,89 €
- prog: Mozambico – Mamme al lavoro, bambini a scuola	41.060,00 €
- prog: Paraguay sostegno Diritti Sindacali	6.496,41 €
- prog: Gaza Campagna emergenza 2009	9.004,84 €
- prog: India Gujarat - Solidarietà donne	69.253,64 €
<i>Adeguamento tra progetti</i>	-57.817,54 €
- prog: Gaza Campagna emergenza 2009	-3.459,50 €
- prog: Haiti - Emergenza terremoto 2010	-13.013,02 €
- prog: India continuità Tamil Nadu	-9.895,58 €
- prog: Palestina fondo attività 2011	-23.873,74 €
- prog: Paraguay sostegno Diritti Sindacali	-539,55 €
- prog: India Gujarat - Solidarietà donne	-7.066,15 €

Si riepiloga la situazione degli impegni di finanziamento per questa posta al 31-dic-13 pari a € 459.480,15

- prog: Paraguay sostegno Diritti Sindacali	29.508,64 €
- prog: Bolivia Fortaleza Centro Formazione	429.971,51 €

- Progetti altri

L'impegno di finanziamento pari a € 373.304,07 è relativo al progetto Eritrea Croce Rossa per € 367.900,00 ed al progetto Haiti-Prosolidar per € 5.404,07.

- 5xMille

Il decremento rispetto all'esercizio precedente è pari a € 40.237,88.

Tale importo è determinato da un netto tra: il decremento di € 1.201,91 del 5xMille anno 2006; la presentazione del rendiconto all'Agenzia delle Entrate dell'importo relativo alla destinazione del 5xMille anno 2010 per € 109.631,67; l'erogazione da parte dell'Agenzia delle Entrate del 5xMille anno 2011 pari ad € 70.595,70.

Si riepiloga la situazione degli impegni di finanziamento per questa posta al 31-dic-13 pari a € 70.595,70:

5xMille - anno 2010:	70.575,70
fondo in attesa di attribuzione	70.595,70

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
DEBITI	217.634,10	84.432,47	133.201,63
Debiti verso Fornitori	128,84	1.258,60	-1.129,76
Debiti diversi	217.486,97	62.546,16	154.940,81
Debiti diversi c/stanziamenti	0,00	14.000,00	-14.000,00
Debiti verso erario	18,30	4.451,50	-4.433,20
Debiti verso Istituti previdenziali e assicurativi	0,00	2.176,21	-2.176,21

- Fornitori

Tale posta di bilancio pari a € 128,84 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. Il decremento di € 1.129,76 rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla seguente movimentazione:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-13	128,84	0,00	128,84
Saldi al 31-dic-12	1.258,60	0,00	1.258,60
Variazione 2013-2012:	-1.129,76	0,00	-1.129,76
- debiti accesi nel 2013	40.499,13	14.638,85	55.138,98
- pagamenti 2013	41.628,89	14.638,35	56.267,24

- Diversi

Tale posta di bilancio pari a € 217.486,97 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. L'incremento di € 154.940,81 rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla seguente movimentazione:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-13	151.740,94	65.746,03	217.486,97
Saldi al 31-dic-12	1.083,90	61.462,26	62.546,16
Variazione 2013-2012:	150.657,04	4.283,77	154.940,81
- debiti accesi nel 2013	222.401,28	97.165,60	319.566,88
- pagamenti 2013	133.206,50	31.419,57	164.626,07

- Diversi c/stanziamenti

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 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-13	0,00	0,00	0,00
Saldi al 31-dic-12	14.000,00	0,00	14.000,00
Variazione 2013-2012:	-14.000,00	0,00	-14.000,00
- debiti accesi nel 2013	0,00	3.091,00	3.091,00
- pagamenti 2013	14.000,00	3.091,00	17.091,00

- Erario

Tale posta di bilancio pari a € 18,30 comprende i debiti verso l'Erario (Irpef e addizionali Irpef, l'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni 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 2013 per Irpef e addizionali Irpef, l'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni TFR, e l'Irap; imposte versate nell'esercizio successivo. Il decremento di € 4.433,20 rispetto all'esercizio precedente è dovuto alle minori ritenute presenti al 31/12/2013 sulle retribuzioni e sul lavoro autonomo.

La movimentazione è stata la seguente:

	struttura	progetti	totale
Saldi al 31-dic-13	664,62	646,32	18,30
Saldi al 31-dic-12	3.805,17	646,33	4.451,50
Variazione 2013-2012:	-3.140,55	1.292,65	-4.433,20
- debiti accesi nel 2013	16.889,62	1.146,28	18.035,90
- pagamenti 2013	20.676,50	1.792,60	22.469,10

- Istituti previdenziali, assicurativi e previdenza complementare

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 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 2013 e versati nell'esercizio successivo.

Il decremento di € 2.176,21 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-13	14,10	-14,10	0,00
Saldi al 31-dic-12	2.176,21	0,00	2.176,21
Variazione 2013-2012:	-2.176,11	-14,10	-2.176,21
- debiti accesi nel 2013	6.727,02	44,28	6.771,30
- pagamenti 2013	8.889,13	58,38	8.947,51

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0,00	9.194,26	-9.194,26
Risconti passivi	0,00	9.194,26	-9.194,26

- Risconti passivi

Tale posta di bilancio pari a € 0,00 conseguenza alla definizione/chiusura formale delle rendicontazioni dei progetti con i vari Enti finanziatori.

Tale posta di bilancio ha subito le seguenti variazioni rispetto all'esercizio precedente:

progetti:	31-12-13	31-dic-12	Variazione
Eritrea Aid 7997	0,00	5.379,74	-5.379,74
India Gujarat - Solidarietà donne	0,00	1.117,10	-1.117,10
India Aid 9221	0,00	462,38	-462,38
Decent Work 2004/097-517-167 (C.EU Solidar)	0,00	2.235,04	-2.235,04
	0,00	9.194,26	-9.194,26

CONTO ECONOMICO

ONERI

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
ONERI GESTIONE STRUTTURA	117.149,58	144.222,88	-27.073,30

Tale posta di bilancio pari ad € 117.149,58 è composta dai costi per il personale (vedi sotto prospetto riepilogativo), gli oneri per le consulenze professionali ed i costi della conduzione della sede relativi alla ricollocazione di materiali, archivi ed attrezzature dei progetti in chiusura.

Rispetto al personale, si riepilogano le variazioni avvenute nel corso dell'anno 2013:

tipologia	in forza al 31/12/2012	entrate 2013	uscite 2013	in forza al 31/12/2013
Dipendenti tempo indeterminato	2	0	2	0
Collaborazione a progetto	0	0	0	0

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
ONERI FINANZIARI	2.168,89	3.920,34	-1.751,45

Tale posta di bilancio pari a € 2.168,89 include le spese dei c/c bancari e postali. Il decremento di € 1.751,45 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-13	31-dic-12	Variazione
ONERI TRIBUTARI, FISCALI E DIVERSI	1.285,65	4.245,61	-2.959,96

Tale posta di bilancio pari a € 1.285,65 include l'Irap. Il decremento di € 2.959,96 rispetto all'esercizio precedente è da attribuire principalmente ai minori costi per altre imposte e tasse.

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.746,01	7.857,38	-4.111,37

Tale posta di bilancio pari a € 3.746,01 è così suddivisa:

- Partecipazione Propria Programmi

Tale posta di bilancio pari a € 1.046,01 ha avuto un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 888,63 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	29,52
Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590	686,49
Struttura	330,00

- Quota sociale Associazione ONG Italiane

Nel corso dell'anno 2013 è stata versata la quota di adesione alla Associazione ONG Italiane per € 2.700,00.

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
MINUSVALENZE E ONERI STRAORDINARI	105.397,42	1.529,73	103.867,69

Tale posta di bilancio comprende le sopravvenienze passive, gli arrotondamenti passivi e le perdite su cambi e nell'esercizio 2013 sono stati pari a € 1.573,37.

PROVENTI

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
PROVENTI DI GESTIONE	0,00	1.000,00	-1.000,00
Entrate ordinarie o correnti	0,00	1.000,00	-1.000,00

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 € 0,00 è costituita dal contributo dalle quote dei soci ordinari. Il decremento di € 1.000,00 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.

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
PROVENTI PER SPESE GESTIONE PROGETTI	35.813,45	23.326,98	12.486,47

Sulla base del criterio di competenza sono state imputate all'esercizio 2013, per ciascun progetto, le quote riconosciute di competenza di Progetto Sviluppo calcolate in percentuale sugli oneri sostenuti per la realizzazione delle attività dei progetti. L'incremento netto rispetto all'esercizio precedente pari a € 12.486,47 risulta così suddiviso:

	31-12-13	31-dic-12	variazione
- quota spese gestione MAE	28.075,35	16.953,24	11.122,11
- quota spese gestione UE	3.621,00	6.373,74	-2.752,74
- quota spese gestione Programmi Autofinanziati	-4.117,10	0,00	4.117,10

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
PROVENTI FINANZIARI	1.132,88	2.486,60	-1.353,72

Tale posta di bilancio pari a € 1.132,88 si riferisce a interessi attivi sui c/c bancari e postali. Il decremento di € 1.353,72 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-13	31-dic-12	Variazione
ALTRI PROVENTI E STRAORDINARI	19.917,85	8.674,58	11.297,27

Tale posta di bilancio pari a € 19.917,85 comprende le sopravvenienze attive per € 19.908,40, le perdite su cambi e gli arrotondamenti attivi per € 9,45. L'incremento di € 11.297,27 rispetto all'esercizio precedente è da attribuire principalmente alle maggiori sopravvenienze attive relative agli stanziamenti riferiti alla gestione dei progetti.

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
UTILIZZI NETTI	181.061,98	126.065,17	54.996,81

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

Descrizione	31-dic-13	31-dic-12	Variazione
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	8.178,61	-222,61	8.401,22

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

ATTIVO CIRCOLANTE	306.128,57
--------------------------	-------------------

Disponibilità liquide

Cassa Roma

3.611,30**3.611,30****Banche**

BPM c/c 6921 (RM)

108.706,43

BPM c/c 18603 (RM)

115.608,72

BPM c/c 45000 (MI)

3.579,24

BPM c/c 46167 (MI)

12.588,21

Intesa San Paolo c/c 100000005275 (MI)

62.034,67**302.517,27**

CREDITI DIVERSI	665.116,79
------------------------	-------------------

CREDITI DIVERSI		<u>entro 12mesi</u>	<u>oltre 12mesi</u>	
		<u>665.116,79</u>	<u>0,00</u>	
		<u>entro 12mesi</u>	<u>oltre 12mesi</u>	
Associati quote				<u>2.000,00</u>
Cgil Lombardia		2.000,00		2.000,00
		2.000,00	0,00	
Privati e verso terzi				
Day Ristoservice		1.697,28		1.697,28
Hermon Tesfaldet Ghebrat	Eritrea Croce Rossa	999,00		999,00
		2.696,28	0,00	<u>2.696,28</u>
Anticipi a Strutture per gestione prog.				
Delegati Croce Rossa Italiana	Eritrea - Croce Rossa	486,28	-	486,28
Edaga Hamus Hosp Rehabilitation prj	Eritrea - Croce Rossa	161.248,42	-	161.248,42
Arciv.do Santa Cruz, Bolivia	BOL Fortaleza	354.836,18	-	354.836,18
		516.570,88	0,00	<u>516.570,88</u>
		-	-	
Erario				
Erario c/rap		1.561,12	-	1.561,12
		1.561,12	0,00	<u>1.561,12</u>
Istituti di Previdenza/Assist.				
Inail		111,56	-	111,56
		111,56	0,00	<u>111,56</u>
Diversi - contributi progetti:				
MAE - contributi progetti:				
prog. Promossi				
Eritrea Aid. 7997		86.885,07	-	86.885,07
Commissione Europea/Applicant - contributi progetti				
EC-Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590		22.500,00	-	22.500,00
ISI- Haiti Prosolidar		5.404,07	-	5.404,07
Enti Locali - contributi progetti				
Provincia di Roma - Mozambico mamme e bambini		27.387,81	-	27.387,81
		142.176,95	0,00	<u>142.176,95</u>

IMMOBILIZZAZIONI	0,00
-------------------------	-------------

Immobilizzazioni Materiali NETTE

Immobilizzazioni Materiali

	Immobiliz. al 31/12/12	incremento 2013	abbattimento 2013	Immobiliz. al 31/12/13
Mobili e Arredi	1,00	-	1,00	0,00
Macchine e Attrezzature	1,00	-	1,00	0,00
Hardware	1,00	-	1,00	0,00
totale	3,00	-	3,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali nette				0,00

ANTICIPAZIONI SU PROGETTI	0,00
----------------------------------	-------------

ONERI GESTIONE PROGETTI	213.391,88
--------------------------------	-------------------

Oneri progetti in corso

Eritrea - Croce Rossa	201.384,60
Centro Fortaleza - Bolivia	12.007,28
	213.391,88

FONDI 45.013,02

	Fondo al 31/12/12	Accan.ti 2013	Utilizzi 2013	Adeg.to diretto tra fondi	Altre Attribuzioni	Fondo al 31/12/13
Fondi progetti						
Fondo gestione attività programmi	3.083,57	-	-	(3.083,57)	-	0,00
Totale fondi progetti	3.083,57	-	-	(3.083,57)	0,00	0,00

a) b)

	Fondo al 31/12/12	Accan.ti 2013	Utilizzi 2013	Adeg.to diretto tra fondi	Fondo al 31/12/13
Fondi diversi					
Fondo oneri diversi spese future	184.381,15	4.175,27	185.237,25	(3.319,17)	(0,00)
Fondo gestione struttura	25.610,73	-	-	(25.610,73)	0,00
Fondo oneri diversi di gestione	10.968,94	-	-	(10.968,94)	0,00
Fondo rete cooperazione	0,00	-	-	45.013,02	45.013,02
totale Fondi diversi	220.960,82	4.175,27	185.237,25	5.114,18	45.013,02

c) d)

accantonamenti/utigli zzi netti a)+b)+c)+d)

ACCANTONAMENTI/UTILIZZI NETTI (181.061,98)

	Fondo al 31/12/12	utilizzi 2013	Accan.ti 2013	imposta sost.va TFR 2013	Adeg.to diretto tra fondi	Fondo al 31/12/13
Fondo accantonam. TFR						
	42.334,63	(44.140,59)	-	-	1.805,96	0,00
totale	42.334,63	(44.140,59)	-	-	1.805,96	0,00

FONDO ANTICIPAZIONE PROGETTI - DA FONDI PROGETTI 0,00

Anticipazioni dal fondo di rotazione progetti:	al 31/12/2012	Attribuzione dal fondo	Definizione anticipazione	al 31/12/2013
Progetti PVS Promossi: Eritrea Aid 7997	34.089,00	-	-34.089,00	-
Totale	34.089,00	-	-34.089,00	-

FONDO INVIO PROGETTI	903.379,92
-----------------------------	-------------------

Progetti autofinanziati	29.508,64
Paraguay sostegno diritti sindacali	429.971,51
Bolivia Centro Fotraleza	<u>459.480,15</u>
Progetti altri	367.900,00
Eritrea - Croce Rossa	5.404,07
Haiti Prosolidar - ISI	<u>373.304,07</u>
5 per mille	
5 per mille - anno 2011	70.595,70
fondo in attesa di attribuzione	<u>70.595,70</u>
	<u>70.595,70</u>

DEBITI			217.634,10
DEBITI	entro 12mesi	oltre 12mesi	
	217.634,10	0,00	
Fornitori	<u>entro 12mesi</u>	<u>oltre 12mesi</u>	
Telecom	65,50	-	65,50
DHL	63,34	-	63,34
	128,84	0,00	128,84
Diversi	<u>entro 12mesi</u>	<u>oltre 12mesi</u>	
CGIL Nazionale	132.928,55	-	132.928,55
Nexus ER	79.253,17	-	79.253,17
AIO - Associazione Italiana Ong	1.350,00	-	1.350,00
CAAF CGIL Lombardia	3.955,25	-	3.955,25
	217.486,97	0,00	217.486,97
Erario	<u>entro 12mesi</u>	<u>oltre 12mesi</u>	
Erario c/debito impo.sost.su riv. TFR	18,29	-	18,29
	18,29	0,00	18,29
RATEI E RISCOINTI PASSIVI			0,00

ONERI GESTIONE PROGETTI		117.149,58
Personale		
Dipendenti e co.pro.	19.473,67	
Oneri previdenziali/assistenziali	4.740,37	
Altri costi	3.880,78	
	<u>28.094,82</u>	
Consulenze professionali		
Consulenze professionali	1.438,15	
	<u>1.438,15</u>	
Uffici		
Affitti - condominio e riscaldamento	1.091,77	
Telefono	9,20	
Cancelleria	502,32	
Postali/Corrieri	31.992,06	
Spese sede - varie	508,20	
Assist. manut. assicur. noleggio macch.	<u>34.103,55</u>	
Altri oneri		
Mobilità Italia	232,00	
Altri costi per spese varie, attenzioni a terzi/straordinarie	53.281,06	
	<u>53.513,06</u>	
ONERI FINANZIARI		2.168,89
Spese bancarie e boll.postali	2.083,29	
Spese bancarie estere	85,60	
ONERI TRIBUTARI, FISCALI e DIVERSI		1.285,65
Imposte e tasse indeducibili	1.285,65	
Irap dipendenti e copro	1.285,65	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		3.746,01
Quote adesione Solidar	0,00	
Quota sociale Associazione ONG Italiane	2.700,00	
Partecipazione propria programmi		
India 9221	29,52	
Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590	686,49	
Struttura	330,00	
	<u>1.046,01</u>	
MINUSV. E ONERI STRAORD.		105.397,42
Minusvalenze/perdita su cambi /arrotondamenti	1.573,37	
Sopravvenienze passive	103.823,34	
Abbuoni passivi, arrotondamenti		
India 9221	0,17	
struttura	0,54	
	<u>0,71</u>	

PROVENTI DI GESTIONE STRUTTURA	0,00
---------------------------------------	-------------

Quote soci ordinari 0,00

PROVENTI PER SPESE GESTIONE PROG.	35.813,45
------------------------------------------	------------------

Quote spese gestione Mae

Eritrea Aid. 7997	5.379,74
India Aid 9221	22.695,61
	<u>28.075,35</u>

Quote spese gestione UE

DWMD 2009	2.235,04
Paraguay IEDDH/129760/2010/254-590	1.385,96
	<u>3.621,00</u>

Quote spese gestione prog.Autofinanziati

India Gujarat - Solidarietà donne	4.117,10
	<u>4.117,10</u>

PROVENTI FINANZIARI	1.132,88
----------------------------	-----------------

Interessi bancari e postali c/Italia 1.083,18

Interessi bancari c/c esteri 49,70

ALTRI PROVENTI e STRAORD.	19.917,85
----------------------------------	------------------

Sopravvenienze attive

- rettifiche scritture progetti anni precedenti	
- rettifiche scritture a debito su stanziamenti di debiti e tributi	
- varie	2.281,18
- Eritrea 7997 (MAE)	215,75
- India 9221 (MAE)	6.745,31
- Balcani Fase 2	669,04
- Dwfa!MD	8.530,33
- Eritrea Croce Rossa	1.074,19
- Palestina Ali della Colomba	342,93
- India Tamil Nadu	5,76
- Gaza Emergenza	40,97
- Nigeria NLC	2,94
	<u>19.908,40</u>

Abbuoni attivi, differenza cambi, arrotondamenti 9,45