

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2011

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IL 12 GIUGNO 2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

- Altre immobilizzazioni immateriali	€ 37.400,00
- Software	€ 26,34
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 37.426,34

II Immobilizzazioni materiali

- Mobili e arredi	€ 2.000,00
- Macchine d'ufficio elettroniche	€ 4.792,33
- Attrezzature varia e minuta	€ 3.114,00
Totale immobilizzazioni materiali	€ 9.906,33

III Immobilizzazioni finanziarie

- Azioni Banca Popolare Etica	€ 516,40
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 516,40

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

€ 47.849,07

ATTIVO CIRCOLANTE

I Crediti per progetti

- Da Privati	€ -
- Da Enti privati	€ 66.081,60
- Da Unione Europea	€ -
- Da Nazioni Unite	€ -
- Da Enti Pubblici Nazionali	€ 48.500,00
- Da Partner	€ 12.733,00
Totale Crediti per progetti	€ 127.314,60

II Crediti diversi

- Crediti diversi	€ 96,00
Totale Crediti diversi	€ 96,00

III Crediti Figurativi per progetti

- Da Privati	€ 144.251,71
Totale Crediti Figurativi per progetti	€ 144.251,71

V Disponibilità liquide

- Denaro e valori in cassa	€ 15.920,49
- Depositi bancari	€ 787.618,09
- Depositi postali	€ 18.135,86
Totale Disponibilità liquide	€ 821.674,44

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.093.336,75
RATEI E RISCONTI ATTIVI	
- Risconti attivi	€ 417,32
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 417,32
TOTALE ATTIVO	€ 1.141.603,14

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO	
- Riserve disponibili	€ 47.332,67
- Patrimonio quote sociali	€ 1.030,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 48.362,67

PATRIMONIO VINCOLATO	
- Fondo vincolato per progetti	€ 1.073.546,30
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	€ 1.073.546,30

DEBITI	
- Debiti tributari e previdenziali	€ 4.807,15
- Debiti verso fornitori	€ 3.675,90
- Debiti diversi	€ 9.869,75
TOTALE DEBITI	€ 18.352,80

RATEI E RISCONTI PASSIVI	
- Ratei passivi	€ 85,34
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 85,34

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
- Fondo T.F.R. dipendenti	€ 1.256,03
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 1.256,03

TOTALE PASSIVO	€ 1.141.603,14
-----------------------	-----------------------

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

PROVENTI

Avanzo (disavanzo) libero e vincolato d'esercizio € **161.019,65**

PROVENTI PER PROGETTI

- Da Privati € 65.340,80
- Fondi 5 PER MILLE anno 2008
dichiarazione 2009 € 7.244,32
- Da Enti privati € 24.212,85
- Da Unione Europea € 18.228,04
- Da Nazioni Unite € 10.236,81
- Da Enti Pubblici Nazionali € 888.387,80

TOTALE PROVENTI PER PROGETTI € **1.013.650,62**

PROVENTI FINANZIARI

- Interessi attivi bancari e postali € 253,33

TOTALE PROVENTI FINANZIARI € **253,33**

PROVENTI ACCESSORI

- Differenze attive su cambi € 29,75
- Arrotondamenti attivi diversi € 1,00

TOTALE PROVENTI ACCESSORI € **30,75**

BENEVOLI

- Apporti benevoli per progetti € 3.061,00

TOTALE BENEVOLI € **3.061,00**

TOTALE PROVENTI € **1.178.015,35**

ONERI

ONERI PER PROGETTI NEI PAESI IN VIA DI SVILUPPO

I Oneri per Progetti

- Bolivia € 33.009,73
- Capo Verde € 39.360,34
- Etiopia € 15.068,03
- Haiti € 59.098,68
- Kenya € 80.668,12
- Repubblica Democratica del Congo € 3.182,14

- Sri Lanka	€ 21.594,27
- Altri Paesi di intervento (Yemen, Brasile, Burkina Faso, Perù...)	€ 5.488,00
Totale Oneri per progetti	€ 257.469,31
TOTALE ONERI PER PROGETTI NEI PVS	€ 257.469,31

ONERI PER ATTIVITA' IN ITALIA

I	Oneri per attività di informazione e di raccolta fondi	
	- Oneri per attività di informazione	€ 4.649,66
	- Oneri per attività di raccolta fondi	€ 8.408,89
	Totale Oneri per attività di informazione e di raccolta fondi	€ 13.058,55
II	Oneri per attività di cooperazione decentrata	
	- Oneri per attività di cooperazione decentrata	€ 2.740,00
	Totale Oneri per attività di cooperazione decentrata	€ 2.740,00
III	Oneri per attività di Educazione Allo Sviluppo	
	- Oneri per attività di EAS	€ 9.738,00
	Totale Oneri per attività di educazione allo sviluppo	€ 9.738,00
IV	Oneri per progetti a favore della popolazione immigrata	
	Progetto PNUD - immigrati	
	- capoverdiani	€ 42.786,55
	Totale Oneri per attività a favore della popolazione immigrata	€ 42.786,55
	TOTALE ONERI PER ATTIVITA' IN ITALIA	€ 68.323,10

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

I	Personale e collaborazioni	
	- Personale dipendente	€ 4.190,16
	- Consulenti	€ 9.603,93
	Totale personale e collaborazioni	€ 13.794,09
II	Gestione sede e studi di fattibilità	
	Oneri di gestione sede e studi di	
	- fattibilità	€ 12.055,31
	Totale Gestione sede e studi di fattibilità	€ 12.055,31
III	Ammortamenti	
	- Ammortamenti	€ 1.373,02

	Totale Ammortamenti	€ 1.373,02
	TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 27.222,42
ONERI FINANZIARI		
I	Oneri finanziari	
	- Interessi passivi su mutui	€ 203,46
	- Oneri finanziari diversi	€ 8,00
	- Differenze passive di cambio	€ 19,84
	Totale Oneri finanziari	€ 231,30
	TOTALE ONERI FINANZIARI	€ 231,30
ONERI STRAORDINARI		
I	Oneri straordinari	
	- Sopravvenienze passive	€ 33,54
	- Arrotondamenti passivi diversi	€ 0,24
	Totale Oneri straordinari	€ 33,78
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	€ 33,78
BENEVOLI		
I	Benevoli	
	- Apporti benevoli per progetti	€ 3.061,00
	Totale Benevoli	€ 3.061,00
	TOTALE BENEVOLI	€ 3.061,00
	Avanzo (disavanzo) libero e vincolato d'esercizio	€ 821.674,44
	TOTALE ONERI	€ 1.178.015,35

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2011

Il conto consuntivo relativo al periodo 01.01.2011 – 31.12.2011 è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale a proventi e oneri e dalla presente Nota Integrativa.

Scopo del presente documento è fornire un supporto esplicativo ai valori già indicati nel conto consuntivo dell'anno 2011.

Lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto Gestionale a proventi e oneri, unitamente alla presente Nota Integrativa, sono stati redatti in unità di euro, con due cifre decimali.

I principi di redazione adottati sono conformi alle norme in vigore, improntati ai principi di prudenza, di competenza e di continuità di applicazione nonché in linea con i principi contabili comunemente accolti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione seguiti in sede di redazione del bilancio sono quelli imposti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto, con eventuale incremento dei costi accessori. Le immobilizzazioni materiali appaiono in bilancio al netto delle relative quote di ammortamento.

I crediti, ove presenti, sono iscritti secondo il valore presunto di realizzo.

Non esistono crediti la cui riscossione sia di durata superiore ad anni cinque anzi tutti i crediti hanno natura di breve periodo.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

DETTAGLIO CONTI

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- Altre immobilizzazioni immateriali

Il conto si riferisce a costi capitalizzati relativi a valorizzazioni dovute a prestazioni di associati a favore della associazione ed al costo dei software acquistati al netto dell'ammortamento.

- Immobilizzazioni materiali

La voce fa riferimento ad attrezzature varie e minute, mobili e arredi, elaboratori di proprietà della Associazione al netto dell'ammortamento.

- Immobilizzazione finanziarie

La voce rappresenta la partecipazione in Banca Popolare Etica.

- Crediti per progetti

Nella voce "Crediti per progetti" vi sono tutte le somme dei diversi progetti (divisi per tipologia di finanziatore) che si debbono ancora ricevere.

Nel momento in cui l'Associazione sottoscrive un contratto con un Ente finanziatore (in alcuni casi pluriennale), si registra a credito l'intera somma che si riceverà normalmente in più tranche. Questi crediti diminuiranno quindi ogni qual volta verrà incassata una tranche. La dicitura "Da privati" quantifica l'apporto di Associazioni italiane partner di progetto che verseranno le quote relative ai progetti nei quali partecipano attivamente.

All'interno invece della voce "Da partner" sono quantificati gli apporti dei Partner in Italia e all'estero che contribuiscono ad esprimere il volume stesso dei progetti in corso.

In questo capitolo rientrano anche i crediti che Persone Come Noi ha nei confronti di Enti finanziatori al 31 dicembre 2010 su progetti già chiusi e rendicontati ma non ancora saldati dall'Ente medesimo. La tabella successiva ha il compito di evidenziare le somme che l'Associazione riceverà per progetti già conclusi, nuovi o in corso di realizzazione:

CREDITI PER PROGETTI	
Da Enti Pubblici nazionali	€48,500.00
Comune di Dronero – prog. Brasile fase 5	€20,000.00
Comunità Montana Valli Orco e Soana - prog. Perù	€1,000.00
Comune di Montemale – prog. Bolivia - saldo	€12,500.00
Regione Piemonte – prog. Haiti - saldo	€15,000.00
Enti privati Nazionali	€66,081.60
Tavola Valdese - progetto Sri Lanka - saldo	€14,000.00
Tavola Valdese - progetto Bolivia	€7,403.09
Tavola Valdese - progetto Haiti	€9,450.00
Tavola Valdese - progetto Capo Verde	€3,161.20
Associazioni delle Fondazioni Bancarie - progetto Capo Verde - saldo	€10,067.31
Rita Levi-Montalcini - progetti Capo Verde	€22,000.00
Da Partner	€12,733.00
Organizacao das Mulheres de Cabo Verde – Progetto Commissione Europea saldo	€12,733.00

- Crediti Figurativi per progetti

Per “Crediti figurativi per progetti” si intende l’apporto che l’associazione deve apportare per chiudere i progetti co-finanziamenti in essere a valere per tutto il periodo previsto dai contratti stessi. Questo valore puramente patrimoniale ha come funzione quella di esprimere, assieme ai debiti e crediti verso progetti il volume stesso dei programmi in corso.

CREDITI FIGURATIVI PER PROGETTI	
per il progetto Brasile Dronero	€2,754.35
per il progetto Capo Verde Fondazione Rita Levi-Montalcini 1	€2,500.00
per il progetto Capo Verde Fondazione Rita Levi-Montalcini 2	€1,000.00
per il progetto Capo Verde Associazione delle Fondazioni Bancarie	€2,801.48
per il progetto RD Congo - CARS	€2,000.00
per il progetto Presidenza del Consiglio dei Ministri - prog Haiti	€27,475.00
per il progetto Presidenza del Consiglio dei Ministri - prog Sri Lanka	€16,800.88
per il progetto Presidenza del Consiglio dei Ministri - prog Bolivia	€75,825.00
per il progetto Presidenza del Consiglio dei Ministri - prog Kenya	€13,095.00

- Disponibilità liquide

Oltre alle quote relative alla cassa e al conto Banco posta l’associazione utilizza quattro sette conti bancari. Si riportano i singoli saldi dei depositi bancari:

DESCRIZIONE ISTITUTO	SALDO
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – conto 1336	90.307,26 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Kenya Fondi OPM - 2845	56.146,44 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Haiti Fondi OPM - 2846	187.464,91 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Bolivia Fondi OPM - 2847	310.182,85 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Sri Lanka Fondi OPM - 2848	128.616,43 €
Banca Popolare Etica	14.890,29 €

Si segnala che i conti 2845, 2846, 2847, 2848 sono dedicati ai progetti cofinanziati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri Fondi otto per mille anno 2010 come da procedure dell'Ente finanziatore.

- Ratei e risconti attivi

Si tratta dell'affitto della sede per il mese di gennaio 2012 pagato anticipatamente come da contratto nel mese di dicembre 2011.

PASSIVO

- Patrimonio netto

Rappresenta l'effettiva ed attualizzata valenza patrimoniale della nostra Associazione che è composta dal valore, al netto degli ammortamenti, delle immobilizzazioni materiali ed immateriali e delle quote sociali.

- Patrimonio vincolato

Il "Fondo vincolato per progetti" è dato dalla somma algebrica fra il fondo già presente in contabilità, i crediti per progetti acquisiti nel corso dell'esercizio sottratte le risorse finanziarie per progetti realizzati nel 2011.

- Debiti

La voce si compone di "Debiti tributari e previdenziali", "Debiti verso fornitori" e "Debiti diversi". La prima rappresenta un debito verso INAIL ed INPS per posizioni legate a collaboratori a progetto o a dipendenti saldate nel mese di gennaio 2012. Il debito è stato estinto secondo le corrette tempistiche di pagamento.

La seconda rappresenta, in questo conto, le spese effettuate negli ultimi mesi dell'anno 2011 e ancora da saldare.

Nella voce "Debiti diversi" si trovano i compensi per gli ultimi mesi del 2011 dei collaboratori a progetto e dei dipendenti.

- Ratei e risconti

Si tratta di alcune poste di gestione ufficio che saranno pagate nei primi mesi del 2012 come ad esempio le spese telefoniche.

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

PROVENTI

Non sussistono ricavi in quanto l'Associazione non ha posto in essere operazioni commerciali intese come tali.

La prima voce è il riporto della situazione d'esercizio al termine del 2010.

- Proventi per progetti

La voce rappresenta l'entità delle donazioni e dei contributi percepiti nel corso dell'anno 2011. E' suddivisa tra Privati, fondi 5 x 1000, Enti Privati, Unione Europea, Nazioni Unite e Enti Pubblici Nazionali.

Si evidenzia come nel corso del 2011 si sono ricevuti i fondi del 5 per mille a valere sulle denunce dei redditi dell'anno 2009. La tabella che segue permette di visionare gli Enti finanziatori divisi per tipologia:

PROVENTI PER PROGETTI	
Da Privati	€65,340.80
conto PCN busca 1336	€62,245.80
conto VerdeSperanza	€3,095.00
Fonti 5 PER MILLE anno 2007 - dich 2008	€7,244.32
Da Enti privati	€24,212.85
EquiLiberi - progetto Capo Verde	€2,227.00
Fondazione Rita Levi-Montalcini - progetto Capo Verde - anticipo	€8,000.00
Tavola Valdese - progetto Bolivia - anticipo	€3,172.75
Tavola Valdese - progetto Bolivia - saldo	€800.00
Tavola Valdese - progetto Capo Verde - anticipo	€1,354.80
Tavola Valdese - progetto Haiti - anticipo	€4,050.00
Unione Sportiva dilettantistica Ciriè - emergenze	€1,500.00
Pro Loco S. Giuseppe di Busca - progetto Kenya	€500.00
Scuola Elementare De Amicis Moncalieri - progetto Brasile	€108.30
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio - progetti in Italia	€2,500.00
Da UNDP Nazioni Unite	€10,236.81
Da Unione Europea	€18,228.04
Da Enti Pubblici Nazionali	€888,387.80
Comune di Tarantasca- prog. Kenya - saldo	€12,497.38
Comune di Tarantasca - prog. Capo Verde - saldo	€13,646.00
Presidenza del Consiglio Ministri - Progetto Haiti	€230,493.00
Presidenza del Consiglio Ministri - Progetto Sri Lanka	€128,601.00
Presidenza del Consiglio Ministri - Progetto Bolivia	€314,783.40

Presidenza del Consiglio Ministri - Progetto Kenya	€126,200.85
Comune di Dronero – progetto Brasile - saldo 4° fase	€6,801.60
Comune di Montemale – progetto Bolivia – saldo 2° fase	€12,500.00
Comunità Montana Valli Orco e Soana - progetto Perù - saldo	€13,197.87
Comune di Torino - Co.Co.Pa. - progetto Sri Lanka - saldo	€14,666.70
Regione Piemonte – progetto Sri Lanka	€15,000.00

- Proventi finanziari

I proventi finanziari sono costituiti interamente da interessi attivi bancari e postali.

- Proventi accessori

I proventi accessori sono costituiti da interessi attivi su cambi relativi al Conto Bancario in Dollari Statunitensi della Associazione in Repubblica Democratica del Congo.

- Benevoli

La voce rappresenta gli apporti in natura a favore dell'Associazione a valere sui progetti in corso di realizzazione e terminati.

ONERI

Tra le uscite troviamo indicati gli utilizzi delle disponibilità derivanti da donazioni di privati e da contributi da Enti pubblici e privati.

- Oneri per progetti nei Paesi in Via di Sviluppo e Oneri per attività in Italia

Si identifica in questa posta gli utilizzi per i progetti in corso di realizzazione e conclusi. Nelle varie voci sono individuati, per localizzazione geografica, i vari utilizzi delle risorse a valere su contributi e donazioni.

Nella relazione annuale dell'attività, allegata al presente bilancio, si dà atto dei singoli progetti evidenziando la natura degli interventi.

- Oneri di supporto generale

Sono identificati gli oneri per personale e collaborazioni, le spese di gestione per la sede e per gli studi di fattibilità di nuovi progetti e nuovi Paesi di intervento, le necessarie consulenze esterne amministrative e legali e gli ammortamenti.

- Oneri finanziari, Oneri straordinari

Si tratta di interessi passivi verso banche per i finanziamenti e oneri per spese di gestione bancaria dei mutui chiusi nel presente esercizio. Si segnala inoltre che la voce Differenze passive di cambio è dovuta all'apertura del conto bancario in

Dollari Statunitensi della Repubblica Democratica del Congo, necessario per la buona realizzazione delle attività.

- Oneri straordinari

Il conto si riferisce al costo dell'INAIL per l'anno 2011.

- Benevoli

Come per la stessa posta nel capitolo oneri si segnala che gli apporti in natura maturati nel corso del 2011 sono stati utilizzati in uscita a valere su progetti terminati e rendicontati agli Enti co-finanziatori.