

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2012

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IL 27 GIUGNO 2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

- Altre immobilizzazioni immateriali	€ 37.400,00
- Software	€ 6.615,50
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 44.015,50

II Immobilizzazioni materiali

- Mobili e arredi	€ 2.000,00
- Macchine d'ufficio elettroniche	€ 3.439,92
- Attrezzature varia e minuta	€ 3.157,00
Totale immobilizzazioni materiali	€ 8.596,92

III Immobilizzazioni finanziarie

- Azioni Banca Popolare Etica	€ 525,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 525,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

€ 53.137,42

ATTIVO CIRCOLANTE

I Crediti per progetti

- Da Enti privati	€ 42.876,43
- Da Unione Europea	€ 300.000,00
- Da Ministero Affari Esteri	€ 150.001,81
- Da Enti Pubblici Nazionali	€ 26.000,00
- Da Banca Mondiale	€ 31.701,92
Totale Crediti per progetti	€ 550.580,16

II Crediti diversi

- Crediti diversi	€ 106,00
Totale Crediti diversi	€ 106,00

III Crediti Figurativi per progetti

- Da Privati	€ 241.825,00
Totale Crediti Figurativi per progetti	€ 241.825,00

V Disponibilità liquide

- Denaro e valori in cassa	€ 16.457,17
- Depositi bancari	€ 709.624,73
- Depositi postali	€ 5.266,52
Totale Disponibilità liquide	€ 731.348,42

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

€ 1.523.859,58

RATEI E RISCONTI ATTIVI	
- Risconti attivi	€ 419,36
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 419,36
TOTALE ATTIVO	€ 1.577.416,36
PASSIVO	
PATRIMONIO NETTO	
- Riserve disponibili	€ 52.396,78
- Patrimonio quote sociali	€ 1.160,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 53.556,78
PATRIMONIO VINCOLATO	
- Fondo vincolato per progetti	€ 1.498.879,76
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	€ 1.498.879,76
DEBITI	
- Debiti tributari e previdenziali	€ 6.639,93
- Debiti verso fornitori	€ 1.922,77
- Debiti diversi	€ 13.635,26
TOTALE DEBITI	€ 22.197,96
RATEI E RISCONTI PASSIVI	
- Ratei passivi	€ 85,34
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 85,34
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
- Fondo T.F.R. dipendenti	€ 2.696,52
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 2.696,52
TOTALE PASSIVO	€ 1.577.416,36

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

PROVENTI

Avanzo (disavanzo) libero e vincolato d'esercizio € **821.674,44**

PROVENTI PER PROGETTI

- Da Privati € 218.549,90
- Fondi 5 PER MILLE anno 2009
dichiarazione 2010 € 6.090,37
- Da Enti privati € 62.496,88
- Da Ministero degli Affari Esteri € 349.998,19
- Da Banca Mondiale € 33.065,66
- Da Enti Pubblici Nazionali € 22.800,00

TOTALE PROVENTI PER PROGETTI € **693.001,00**

PROVENTI FINANZIARI

- Interessi attivi bancari e postali € 13.144,03
- Interessi attivi diversi € 8,60

TOTALE PROVENTI FINANZIARI € **13.152,63**

PROVENTI ACCESSORI

- Differenze attive su cambi € 18,13
- Arrotondamenti attivi diversi € 1,05

TOTALE PROVENTI ACCESSORI € **19,18**

BENEVOLI

- Apporti benevoli per progetti € 6.020,00

TOTALE BENEVOLI € **6.020,00**

TOTALE PROVENTI € **1.533.867,25**

ONERI

ONERI PER PROGETTI NEI PAESI IN VIA DI SVILUPPO

I Oneri per Progetti

- Bolivia € 117.787,02
- Brasile € 26.564,28
- Capo Verde € 37.849,77
- Etiopia € 12.000,00
- Haiti € 227.951,50
- Kenya € 81.765,11
- Perù € 1.000,00
- Repubblica Democratica del Congo € 18.611,46

- Somalia	€ 40.912,00
- Sri Lanka	€ 126.356,21
Totale Oneri per progetti	€ 690.797,35
TOTALE ONERI PER PROGETTI NEI PVS	€ 690.797,35

ONERI PER ATTIVITA' IN ITALIA

Oneri per attività di Educazione allo Sviluppo e informazione	
I	
- Oneri per attività di informazione e EAS	€ 31.235,42
Totale Oneri per attività di informazione	€ 31.235,42
Oneri per attività di cooperazione decentrata	
II	
Oneri per attività di cooperazione decentrata	€ 1.980,00
Totale Oneri per attività di cooperazione decentrata	€ 1.980,00
Oneri per attività di raccolta fondi	
III	
- Oneri per attività di raccolta fondi	€ 9.887,40
Totale Oneri per attività di raccolta fondi	€ 9.887,40
TOTALE ONERI PER ATTIVITA' IN ITALIA	€ 43.102,82

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

I Personale e collaborazioni	
- Personale dipendente	€ 23.981,00
- Consulenti	€ 21.635,56
Totale personale e collaborazioni	€ 45.616,56
II Gestione sede	
- Oneri di gestione sede	€ 9.688,74
- Consulenze amministrative e fiscali	€ 1.656,52
Totale Gestione sede	€ 11.345,26
III Ammortamenti	
- Ammortamenti	€ 2.662,41
Totale Ammortamenti	€ 2.662,41
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 59.624,23

ONERI FINANZIARI

I Oneri finanziari	
- Interessi passivi di mora	€ 95,40
- Oneri finanziari diversi	€ 8,00
- Differenze passive di cambio	€ 152,25
Totale Oneri finanziari	€ 255,65
TOTALE ONERI FINANZIARI	€ 255,65

ONERI STRAORDINARI

I Oneri straordinari	
- Sopravvenienze passive non gestionali	€ 33,54
- Arrotondamenti passivi diversi	€ 0,24

Totale Oneri straordinari	€ 33,78
TOTALE ONERI STRAORDINARI	€ 33,78
INVESTIMENTI PER PROGETTI	
I Investimenti per progetti	
- Studi di fattibilità (Somalia, Burkina Faso)	€ 2.685,00
Totale Investimenti per progetti	€ 2.685,00
TOTALE INVESTIMENTI PER PROGETTI	€ 2.685,00
BENEVOLI	
I Benevoli	
- Apporti benevoli per progetti	€ 6.020,00
Totale Benevoli	€ 6.020,00
TOTALE BENEVOLI	€ 6.020,00
Avanzo (disavanzo) libero e vincolato d'esercizio	€ 731.348,42
TOTALE ONERI	€ 1.533.867,25

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

Il conto consuntivo relativo al periodo 01.01.2012 – 31.12.2012 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 2012.

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

- 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. Si segnala che nell'anno 2012 la Associazione si è munita di un software gestionale realizzato dalla società MyDonor s.r.l dal nome The Raiser utilizzata da innumerevoli ONG che permetterà di gestire sia la parte contabile che i rapporti con gli Associati in modo migliore. L'investimento è stato notevole e pertanto la cifra nelle immobilizzazioni immateriali risulta di un importo maggiore rispetto agli anni precedenti.

- 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.

In questo capitolo rientrano anche i crediti che Persone Come Noi ha nei confronti di Enti finanziatori al 31 dicembre 2012 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	€26.000,00
Comune di Dronero – prog. Brasile - saldo	€10.000,00
Comunità Montana Valli Orco e Soana - prog. Perù - saldo	€1.000,00
Regione Piemonte – prog. Haiti - saldo	€15.000,00
Da Banca Mondiale	€31.701,92
Enti privati Nazionali	€42.840,45
Tavola Valdese - saldo progetti 2011	€17.854,69
Tavola Valdese - saldo progetti 2012	€4.985,76
Cassa di Risparmio di Cuneo - progetto Sri Lanka	€5.000,00
Rita Levi-Montalcini - progetti Capo Verde - saldo	€15.000,00
Da Unione Europea - Repubblica Democratica del Congo	€300.000,00

- Crediti Figurativi per progetti

Per "Crediti figurativi per progetti" si intende l'apporto che l'Associazione deve apportare per chiudere i progetti co-finanziati 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.

- Disponibilità liquide

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

DESCRIZIONE ISTITUTO	SALDO
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – conto 1336	479.344,34 €
Banca di Credito Cooperativo di Caraglio – Progetto Bolivia Fondi OPM - 2847	217.692,48 €
Banca Popolare Etica	10.731,66 €
Banca Repubblica Democratica del Congo - BIAC	1.856,25 €

Si segnala che i conti 2845, 2846, 2848 sono stati chiusi al termine dei progetti come da procedure dell'Ente finanziatore (Presidenza del Consiglio dei Ministri).

Si segnala che la Cassa della sede in Repubblica Democratica del Congo al 31-12-2012 aveva una disponibilità di € 92,57.

- Ratei e risconti attivi

Si tratta dell'affitto della sede per il mese di gennaio 2013 pagato anticipatamente, come da contratto stipulato, nel mese di dicembre 2012.

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 2012, i debiti, i ratei passivi e il TFR.

- 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 da saldare nel mese di gennaio 2013.

La seconda rappresenta, in questo conto, le spese effettuate negli ultimi mesi dell'anno 2012 e ancora da saldare.

Nella voce "Debiti diversi" si trovano i compensi per gli ultimi mesi del 2012 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 2013.

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 2011.

- 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, Ministero degli Affari Esteri, Banca Mondiale e Enti Pubblici Nazionali.

Si evidenzia come nel corso del 2012 si sono ricevuti i fondi del 5 per mille a valere sulle denunce dei redditi dell'anno 2010. Segnaliamo inoltre che si è riportata la dicitura "Compagnie Telefoniche SMS Solidale" per evidenziare i proventi generati dalla Campagna dell'SMS solidale anche se non completa in quanto alcune compagnie al 31.12.2012 non avevano ancora effettuato il saldo dei soldi ricevuti durante la campagna.

La tabella che segue permette di visionare gli Enti finanziatori divisi per tipologia:

PROVENTI PER PROGETTI	
Da Privati	€218.549,90
Persone Come Noi – Cuneo	€186.980,90
Persone Come Noi – Torino Gruppo VerdeSperanza	€5.684,00
Compagnie Telefoniche SMS Solidale	€25.885,00
Fondi 5 PER MILLE anno 2009 dichiarazione 2010	€6.090,37
Da Enti privati	€62.496,88
UNIDEA - progetto Etiopia	€1.200,00
EquiLiberi - progetto Congo RD	€1.490,00
EquiLiberi - progetto Congo RD	€2.150,00
Fondazione Rita Levi-Montalcini - progetto Capo Verde	€5.000,00
OMCV - progetto CE Capo Verde	€12.733,00
Tavola Valdese - progetto Sri Lanka - saldo	€14.000,00
Tavola Valdese - progetto Brasile - anticipo	€2.152,17
Tavola Valdese - progetto Capo Verde - Saldo	€2.709,60
Tavola Valdese - progetto Haiti - saldo	€9.450,00
Associazione delle Fondazioni - progetto Capo Verde saldo	€10.067,31
1caffè onlus	€44,80
Banca di Caraglio del Cuneese e della Riviera dei Fiori	€1.500,00
Da Ministero degli Affari Esteri	€349.998,19

Da Banca Mondiale	€33.065,66
Da Enti Pubblici Nazionali	€22.800,00
Comune di Giustino - donazione progetto Kenya	€300,00
Comune di Dronero – donazione progetto Brasile	€10.000,00
Comune di Montemале – donazione progetto Bolivia	€12.500,00

- Proventi finanziari

I proventi finanziari sono costituiti interamente da interessi attivi bancari e postali. Con la dicitura “Interessi attivi diversi” si sono evidenziati gli interessi delle azioni di Banca Popolare Etica.

- 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

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 per attività in Italia

Sono divisi in “Oneri per attività di informazione e Educazione Allo Sviluppo”, “Oneri per attività di cooperazione decentrata”, “Oneri per attività di raccolta fondi” e sono specificati i costi per le attività realizzate.

- Oneri di supporto generale

Sono identificati gli oneri per personale e collaborazioni, le spese di gestione per la sede, le necessarie consulenze esterne amministrative e legali e gli ammortamenti.

- Oneri finanziari, Oneri straordinari

Si tratta di interessi passivi dovuti al pagamento ritardatario di conti sospesi verso INPS. Si segnala inoltre che la voce “Differenze passive di cambio” è dovuta alla

tenuta 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 2012 che si salderà nel corso del prossimo esercizio.

- Investimenti per progetti

Il conto rappresenta i costi sostenuti per lo studio di fattibilità di progetti in nuovi Paesi di intervento.

- Benevoli

Come per la stessa posta nel capitolo proventi si segnala che gli apporti in natura maturati nel corso del 2012 sono stati utilizzati in uscita a valere su progetti terminati e rendicontati agli Enti co-finanziatori.