



***CENTRO COOPERAZIONE
SVILUPPO***

ONLUS (Organismo non Lucrativo di Utilità Sociale)

Via Dante, 2/68

Genova

NOTA INTEGRATIVA ESERCIZIO 2003

Nota Integrativa al bilancio al 31/12/2003

Premessa

Attività svolte

La nostra associazione opera nel campo dello sviluppo umano e sociale nei paesi del Mozambico, Zambia, Nepal e Angola; non ha scopo di lucro in quanto ONLUS ed è regolata in base alle norme espresse nel Decreto Legislativo 4 Dicembre 1997, N° 460, aggiornato con il Decreto Legislativo 19 Novembre 1998, N° 422.

Criteri di Formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di Valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2003 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità dell'attività.

STATO PATRIMONIALE

Per quanto riguarda la parte PATRIMONIALE troviamo, tra le **ATTIVITA'**, **Immobilizzazioni** per un totale di Euro 255.993,67, di cui l'85% immateriali e il 25% materiali.

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Tra le **immateriali** il costo è stato così suddiviso:

- **Costi di pubblicità e propaganda** riguardanti la propaganda di sensibilizzazione al sostegno; tali costi, come indicato più ampiamente in relazione di gestione, sono stati considerati immobilizzazioni solo per il triennio 2002 –2003 – 2004. A partire dall'anno 2005, i nuovi costi di pubblicità saranno interamente spesi nell'anno;
- **Mantenimento struttura Software ;**
- **Spese di manutenzione e riparazione impianti;**
- **Il costo del personale** che risultava ammortizzato per 10 anni a partire dall'anno 2002, è stato speso interamente nell'anno 2003 per la quota rimanente (pari a Euro 74.732,72).

Tra le **immobilizzazioni materiali** sono stati invece inseriti tutte le attrezzature ed i beni di proprietà compresi gli **espositori** (inseriti nell'anno 2002) e i **salvadanai da banco** giudicati un bene durevole nel tempo.

Si fa notare inoltre che le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- Automezzi – 20%
- Mobili e arredi – 12%
- Macchine ufficio ed elettroniche – 20%
- Espositori da banco – 20%

L'**Attivo Circolante** è rappresentato da disponibilità liquide per Euro 831.353,39 così suddivise:

- **Fondi di liquidità**, pari a Euro 549.106,97 rivalutati in base al valore netto di realizzo al 31/12/2003.
- **Disponibilità bancarie** pari a Euro 245.788,90.
- **Disponibilità postali** pari a Euro 33.675,89.
- **Disponibilità in cassa** pari a Euro 2.781,63.

I **Crediti** sono rappresentati esclusivamente da:

- Acconti versati per imposte per l'importo di Euro 3.680,64.
- Depositi cauzionali per l'importo di Euro 2.436,73
- Anticipi in conto spese accordati a dipendenti per Euro 3.584,15

La copertura della differenza economica per l'anno 2003 è pari ad Euro 474.950,18.

Per quanto riguarda le **PASSIVITA'** troviamo **Fondi ammortamento immobilizzazioni** per Euro 40.112,21.

Tra le passività troviamo inoltre la quota di **Patrimonio** disponibile rimasta invariata, Euro 12.490,51.

Il **Fondo Trattamento fine rapporto** incrementato della quota dell'anno per complessivi Euro 10.156,75; esso rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde la totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

I **debiti verso fornitori** sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

L'importo dei debito v/ fornitori è pari a Euro 30.731,89.

Tra i **debiti diversi** troviamo:

- Il **Fondo imposte e tasse**: le imposte sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
All'interno del **Fondo imposte e tasse** viene evidenziata solo la passività per imposte certe e determinate; infatti vi sono iscritti i debiti per l'imposta IRAP pari a Euro 7.043,44.
- **Debiti verso Istituti previdenziali ed assistenziali**, pari ad Euro 64,54
- **Debiti verso co.co.co** per collaborazioni ancora da saldare, pari ad Euro 875,00

Il conto più significativo per l'attività svolta, è rappresentato dal **Fondo anno 2003 verso PVS** di cui forniamo il dettaglio nel prospetto riepilogativo di seguito inserito.

Schema di gestione utilizzi Quote SAD, Donazioni e Progetti anno 2003

Quote SAD	Entrate	Invii ed Utilizzi
Fondi SAD 2002 inviati entro 30/04/2003	537.394,68	537.394,68
Gestione diretta Mozambico	1.707.206,71	505.943,77
Gestione indiretta Mozambico	481.519,84	323.355,26
Gestione indiretta Angola	7.584,00	10.924,39
Gestione indiretta Zambia	36.290,55	10.000,00
Gestione indiretta Nepal	22.026,00	5.000,00
Acquisti beni in Italia per Mozambico		98.283,38
Acquisti beni in Italia per Nepal		10.696,00
Gestione SAD 2003	2.792.021,78	1.501.597,48
Fondi SAD prima delle delibere	1.290.424,30	

Donazioni e Progetti		
Fondi Donazioni e Progetti al 31/12/2002	85.378,62	30.841,94
Totale Donazioni	131.253,69	4.623,36
Totale Progetti	12.744,40	12.744,40
Offerte ad associazioni italiane		1.066,88
Gestione Donazioni 2003	229.376,71	49.276,58
Fondi Donazioni e Progetti prima delle delibere	180.100,13	

Fondi anno 2003 da inviare prima delle delibere	1.470.524,43
Copertura costi di gestione	474.950,18
Quota disponibile da inviare	995.574,25

Note esplicative:	
Fondi SAD anno 2003 inviati a PVS al 31/03/2004	532.914,63
Fondi SAD anno 2003 da inviare a PVS entro il 30/04/2004	311.093,50
Fondi Donazioni e Progetti anno 2003 da inviare a PVS	151.566,12
Quota disponibile da inviare	995.574,25

Riguardo agli invii effettuati ai progetti dell'Angola, si precisa che, nell'anno 2003, sono state inviate al paese oltre alle quote relative al 2003, alcune quote precedentemente incassate.

Copertura Costi Esercizio

Si propone di utilizzare parte del **Fondo anno 2003 verso PVS** per coprire i costi di esercizio dell'anno.

Qualora in CDA deliberasse la proposta di utilizzare parte del Fondo anno 2003 verso PVS per la copertura dei costi di esercizio intervenuti nell'anno, il totale dell'ammontare dei fondi da riportare all'anno successivo sarebbe di Euro 995.574,25.

RENDICONTO ECONOMICO

La parte ECONOMICA evidenzia in modo analitico, nella sezione dei **COSTI**, le spese sostenute in Italia per la gestione della struttura; queste sono state raggruppate in relazione all'attività svolta.

1	Gestione del Sostegno a Distanza	Euro 352.169,80
2	Gestione di Sensibilizzazione	Euro 23.105,99
3	Gestione Generale	Euro 55.698,32
4	Altri Costi	Euro 48.793,51

Totale dei costi sostenuti è di Euro 479.767,62 – pari al 19,80%.

Nella sezione dei **RICAVI** troviamo unicamente **proventi finanziari** per un totale di Euro 4.817,44 derivanti da:

- **interessi attivi di conto corrente** per Euro 1.960,15;
- **quote fondi** per Euro 2.857,29.

La rendicontazione economica presenta una differenza fra ricavi e costi di Euro 474.950,18
--

Contabilità Artigianato

In relazione alla contabilità separata relativa all'**artigianato**, in apertura di bilancio, sono state rilevate tra i costi **Rimanenze di merci** per Euro 580,00, in quanto ancora presenti presso il nostro magazzino. Al 31/12/03 troviamo invece queste rimanenze come **Omaggi a sostenitori**, poichè, durante l'anno, sono state donate interamente ad amici e sostenitori dell'associazione.

Altre informazioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.