



***CENTRO COOPERAZIONE  
SVILUPPO***

*ONLUS (Organismo non Lucrativo di Utilità Sociale)*

*Via Dante, 2/68*

*Genova*

***RELAZIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2003***

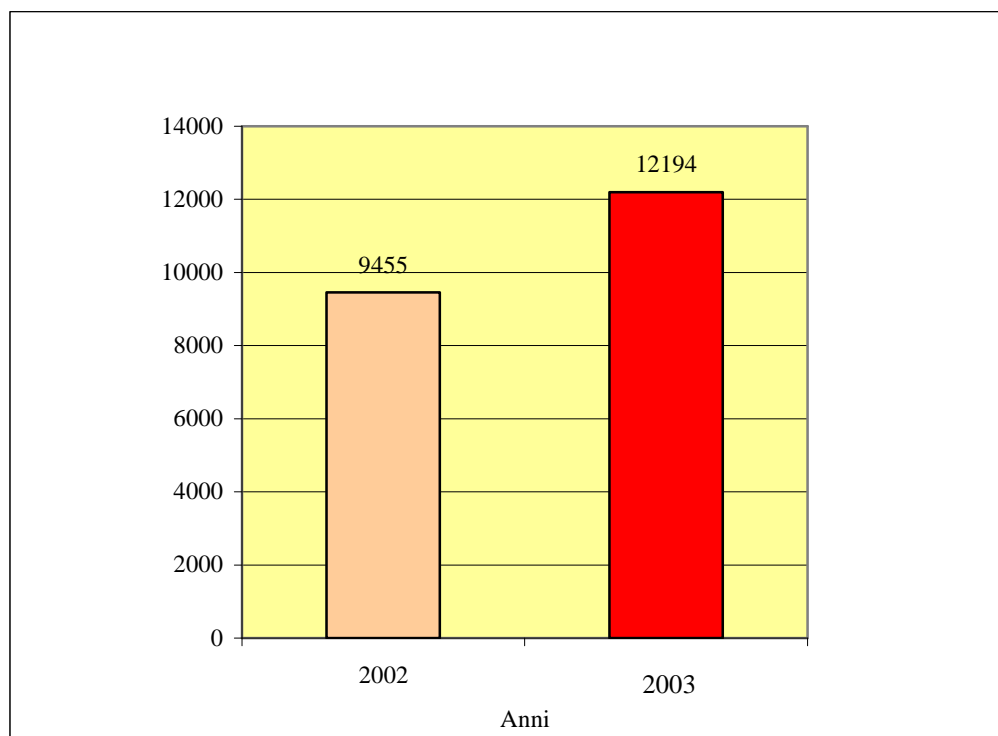
### Osservazioni Generali Entrate

Come negli anni passati, Centro Cooperazione Sviluppo continua a mostrare un processo di rapida crescita, sia in termini di numero di bambini sostenuti/sostenitori attivi, che di progetti in Mozambico, nostra area d'intervento principale.

Il numero di sostenitori è passato da 9455, dato rilevato al 31/12/2002, a 12.194, dato rilevato al 31/12/2003, come meglio evidenziato nello schema sotto riportato.

#### **INCREMENTO NUMERO SOSTENITORI ANNI 2002 - 2003**

	Anni	N. sostenitori
1	2002	9455
2	2003	12194



L' incremento del numero dei sostenitori, nell'anno 2003, si è tradotto in termini percentuali, in un aumento pari al 29% rispetto all'anno 2002, mentre gli incassi, si sono attestati su un più 6% pari a 2.398 migliaia di euro, di cui, SAD 2.254 migliaia di euro.

La crescita finanziaria, si è rivelata inferiore al preventivo 2003 (2.588 migliaia di euro), in quanto le stime di incasso erano state calcolate sulla base dei dati relativi agli anni precedenti, così come indicato nella schema sottostante.

### **Preventivo Entrate anno 2003**

Entrate da sostegni **preventivate** per l'anno 2003 pari a : **2.588 migliaia di euro**

	n° minori	quota media importo sostegni	importo entrate previste anno 2003 (in migliaia di Euro)
Numero minori al 01/01/2003	9455	238	2.250
25% di incremento prudenziale del n° minori stimato per l'anno 2003	2364	238	563
Totale minori al 31/12/03	11819		
Totale Entrate Preventivate			2.813
8% stimato di mancati versamenti			225
<b>Totale d'incasso preventivato</b>			<b>2.588</b>

**Entrate da SAD effettive incassate nell'anno 2003: 2.254 migliaia di euro**

Il minore incasso, è dovuto al fatto che:

a) nel bilancio preventivo, il numero dei sostenitori per cui si era previsto l'incremento, è stato moltiplicato per la quota media annuale, ma nell'anno 2003, la relativa manifestazione finanziaria dell'incasso si è generata in mesi successivi rispetto a quanto previsto; molte adesioni sono state sottoscritte nel corso degli ultimi 4 mesi dell'anno 2003 (circa 1.000) ed i relativi effetti finanziari, sono stati di fatto registrati nell'anno 2004;

b) la % di mancati versamenti, si è attestata attorno ad un 10% anziché sul 8% previsto

Un'altra considerazione va fatta sull'impegno che i sostenitori si assumono nel momento in cui decidono di sottoscrivere un sostegno a distanza. Le nostre previsioni di incasso, considerano sempre un lasso di tempo pari all'anno per ogni sostegno, ma sul nostro bilancio non risulta effettivamente una posizione creditoria nei confronti del sostenitore e di conseguenza neppure una situazione debitoria nei confronti dei paesi in via di sviluppo. Sino al bilancio dell'anno 2002, una situazione credito-debito, veniva indicata, in termini statistici, ma poiché non esiste nessun vincolo giuridico nel rapporto CCS-Sostenitore, abbiamo deciso di non evidenziare più in bilancio questo dato.

La nostra gestione contabile in merito alla distribuzione delle risorse incassate, si rifà pertanto ad un principio di cassa. Sotto il profilo finanziario, facciamo ora un'altra osservazione in merito alle tempistiche con cui i fondi vengono inviati da CCS Italia ai progetti relativi ai paesi in via di sviluppo (pvs).

Mediamente, l'invio dei fondi incassati ai pvs avviene non oltre 4/5 mesi dalla loro manifestazione finanziaria; ciò è dettato principalmente da esigenze contabili-amministrative.

### Il trend di spesa

Da un punto di vista generale, le spese di gestione CCS Italia, hanno rispecchiato perfettamente quanto indicato sul preventivo 2003, uniche considerazioni di rilievo, vanno ricondotte ai costi del personale dipendente e ai costi di comunicazione.

Riguardo ai costi del personale dipendente, si evidenzia un incremento rispetto al 2002, dovuto a maggiori liquidazioni e compensi erogati precedentemente e trattati contabilmente in modi differenti.

Nell'esercizio 2002, parte del costo di cui sopra, è stato inserito tra le Immobilizzazioni Immateriali, accantonate con una quota d'ammortamento pari al 10% annuo; nell'esercizio 2003, questi costi, sono stati interamente spesi, in base ad una più corretta interpretazione dei principi contabili, come da indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

In merito ai costi di comunicazione, va precisato che uno degli obiettivi principali del Consiglio Direttivo, a garanzia del futuro dell'associazione stessa, è quello di portare il CCS ad un livello di gestione più organico e strutturato in Italia e ad una maggiore diversificazione di interventi nel mondo; pertanto sono state impostate per il triennio 2002-2003-2004, campagne di sensibilizzazione straordinaria per il raggiungimento degli obiettivi di cui sopra.

Sotto questo profilo, possiamo tranquillamente sostenere che gli obiettivi sono stati interamente raggiunti, tant'è che il numero dei sostenitori è passato dagli **8430** del 2001, ai **12.194** di fine 2003 e la previsione per il 2005 è di oltre **15.000**.

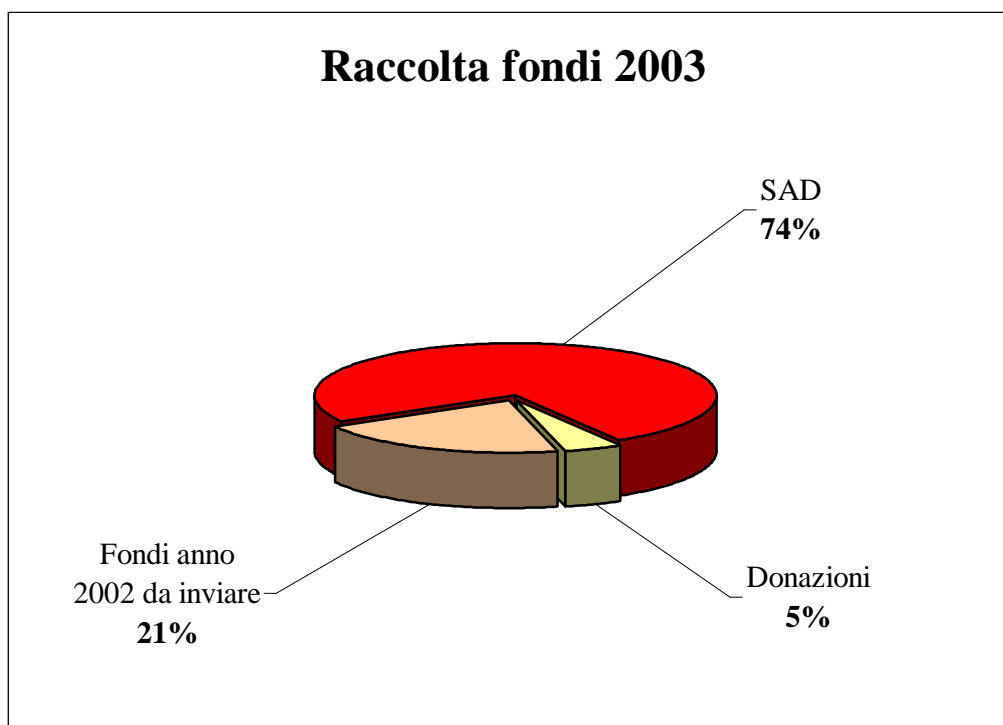
Per l'eccezionalità dell'evento, pertanto, abbiamo inserito in bilancio (per gli anni 2002-2003 e sarà così anche per il 2004), le campagne di sensibilizzazione fra le Immobilizzazioni Immateriali prevedendo una quota d'ammortamento pari al 10% annuo.

A partire dall'anno 2005, diversamente, tutti i costi che andremo a sostenere per le campagne di comunicazione e sensibilizzazione, verranno spesi nell'anno in cui si avrà la manifestazione economica finanziaria stessa.

Riportiamo qui di seguito a conclusione alcuni schemi riepilogativi.

### RIEPILOGO DISPONIBILITA' ANNO 2003

Raccolta fondi 2003	
<b>Attività di raccolta:</b>	
Sostegni anno 2003	2.254.627,10
Donazioni anno 2003	143.998,09
<b>Totale raccolta</b>	<b>2.398.625,19</b>
Fondi anno 2002 da inviare	622.773,30
<b>Totale disponibilità</b>	<b>3.021.398,49</b>



## RIEPILOGO UTILIZZI ANNO 2003

Utilizzi 2003	
<b>Per finalità associative:</b>	
Invio a PVS quote SAD	1.392.618,10
Invio a PVS quote Donazioni	48.209,70
Invio a PVS beni acquistati in Italia	108.979,38
Offerte ad Associazioni in Italia anno 2003	1.066,88
Copertura costi di gestione	474.950,18
<b>Totale utilizzi anno 2003 fino al 31/12/2003</b>	<b>2.025.824,24</b>
Fondi anno 2003 da inviare a PVS	995.574,25
Totale a pareggio	3.021.398,49

