

BILANCIO
ANNO 2008

ICU
Istituto per la Cooperazione Universitaria - Onlus
ONG

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

	<i>Al 31/12/2008</i>	<i>Al 31/12/2007</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI		
PER VERSAMENTO QUOTE	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	8.694,19	11.600,37
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	0,00	0,00
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Arredi e macchine ordinarie d'ufficio	129.897,74	129.897,74
- Fondo amm arredi e macchine d'ufficio	125.251,83	122.861,87
	----- 4.645,91	----- 7.035,87
2) Macchine elettromeccaniche ed elettr.	150.365,34	150.365,34
- Fondo amm macchine elettromec.ed elettr.	147.620,04	145.800,84
	----- 2.745,30	----- 4.564,50
3) Impianti	25.250,24	25.250,24
- Fondo ammortamenti impianti	25.250,24	25.250,24
	----- 0,00	----- 0,00
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	1.302,98	0,00
1) Depositi Cauzionali	1.302,98	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.881.000,03	2.896.488,54
<i>I - Rimanenze</i>	0,00	0,00
<i>II - Crediti</i>		
1) Verso clienti	0,00	0,00
2) Verso altri	276.248,52	215.038,41
	----- 276.248,52	----- 215.038,41
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	1.291,14	1.291,14
2) Altri titoli	599.995,00	140.000,00
	----- 601.286,14	----- 141.291,14
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Conti correnti	1.000.671,01	2.539.707,37
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	2.794,36	451,62
	----- 1.003.465,37	----- 2.540.158,99
D) RATEI E RISCONTI	316.712,48	729.790,49
1) Ratei attivi (anticipazione su progetti)	316.712,48	729.790,49
2) Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	2.206.406,70	3.637.879,40
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	1.319.667,08	2.357.600,65
TOTALE GENERALE	3.526.073,78	5.995.480,05

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO**

	<i>Al 31/12/2008</i>	<i>Al 31/12/2007</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) PATRIMONIO NETTO	638.331,78	67.648,77
I - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	8.661,22	10.106,32
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti		
3) Riserve statutarie	-----	-----
	8.661,22	10.106,32
II - Fondo dotazione dell'ente	67.648,77	57.542,45
III - Patrimonio vincolato		
1) Altri fondi	562.021,79	0,00
	-----	-----
	562.021,79	0,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	133.699,65	133.699,65
1) Trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) Fondo svalutazione crediti	133.699,65	133.699,65
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	26.784,25	55.276,46
1) Fondo TFR lavoratori dipendenti	15.428,44	36.760,46
2) Fondo TFR lavoratori esteri	11.355,81	18.516,00
D) DEBITI	1.407.591,02	3.375.913,97
1) Fondo appoggio istituzionale	0,00	0,00
2) Debiti verso banche	0,00	0,00
3) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
4) Debiti v/personale dipendente e assimilati	1.061,54	12.605,63
5) Debiti verso fornitori	23.125,24	16.060,90
6) Fatture da ricevere	8.000,00	5.859,24
7) Debiti tributari e istituti previdenziali	9.131,27	19.929,13
8) Altri debiti	502.596,11	48.277,84
9) Ctb per attività istituzionali	314.993,13	0,00
10) Ctb impegnati su progr.di cooperazione	548.683,73	3.273.181,23
	-----	-----
	1.407.591,02	3.375.913,97
E) RATEI E RISCONTI	0,00	5.340,55
1) Ratei passivi	0,00	5.340,55
2) Risconti passivi	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	5.340,55
TOTALE PASSIVO	2.206.406,70	3.637.879,40
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	1.319.667,08	2.357.600,65
TOTALE GENERALE	3.526.073,78	5.995.480,05

RENDICONTO GESTIONALE

al 31/12/2008

<i>Costi</i>			<i>Ricavi</i>		
1)	Costi da attività tipiche	5.971.036,98	1)	Ricavi da attività tipiche	5.985.129,77
1.1)	Costi progetti di cooperazione Mae	1.069.745,81	1.)	Ricavi di competenza ctb Mae	858.919,53
1.2)	Costi progetti di cooperazione Ue	3.465.595,25	1.2)	Ricavi di competenza ctb Ue	2.617.382,91
1.3)	Costi progetti cooperazione altri finanziatori	663.784,15	1.3)	Ricavi di competenza ctb altri finanziatori	798.421,21
1.4)	Costi progetti di cooperazione fondi privati	764.561,63	1.4)	Ricavi di competenza fondi privati	485.223,38
1.5)	Costi progetti personale attribuiti ai progetti	7.350,14	1.5)	Ricavi di cofinanziamento	1.225.182,74
2)	Costi finanziari e patrimoniali	894,80	2)	Ricavi finanziari e patrimoniali	16.861,96
2.1)	Spese bancarie	886,44	2.1)	Da depositi bancari	16.861,96
2.2)	Interessi passivi su conti bancari	0,00	2.2)	Interessi attivi su titoli	0,00
2.3)	Oneri finanziari	8,36			
3)	Costi straordinari	1.177,77	3)	Ricavi straordinari	2.886,65
3.1)	Da attività finanziaria	0,00	3.1)	Da attività finanziaria	0,00
3.2)	Da attività patrimoniale	0,00	3.2)	Da attività patrimoniale	0,00
3.3)	Da altre attività	1.177,77	3.3)	Da altre attività	2.886,65
4)	Costi di supporto generale	23.107,61	4)	Ricavi di supporto generale	0,00
4.1)	Salari e stipendi	4.039,80	4.1)	Svalutazioni e rivalutazioni	0,00
4.2)	Costi sociali	1.050,35			
4.3)	Trattamento di fine rapporto	762,59			
4.4)	Ammortamenti beni materiali e immateriali	4.209,16			
4.5)	Costi diversi di gestione	8.296,40			
4.6)	Svalutazioni e rivalutazioni	0,00			
4.7)	Imposte e tasse	4.749,31			
Totale Costi		5.996.217,16	Totale proventi		6.004.878,38
Risultato gestionale positivo		8.661,22	Risultato gestionale negativo		0,00

STUDIO ASSOCIATO D'OVIDIO MORRONE & SAPIA

00196 ROMA
Via Flaminia, 334

Tel. +39 063232449 r.a.
Fax +39 0632609086

E mail: andrea.dovidio@studiodovidiomorrone.it

Roma, 30 giugno 2009

**Al Consiglio Direttivo di
I.C.U. Istituto per la Cooperazione
Universitaria ONLUS**

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS chiuso al 31 dicembre 2008. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori dell'Ente. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una base ragionevole per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla mia precedente relazione emessa in data 5 giugno 2008.
3. A mio giudizio, il bilancio di esercizio dell'I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS al 31 dicembre 2008, nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente.


Dott. Andrea D'Ovidio(*)

(*) Iscritto al Registro dei Revisori Contabili GU n. 31 bis del 21 aprile 1995



PREMESSA ALLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

ICU realizza per il 2008 un Annual Report esaustivo, da distribuire al suo pubblico di riferimento e da mettere a disposizione sul sito web (www.icu.it) o in copia cartacea a chiunque ne faccia richiesta. Rimandiamo all'Annual Report per una panoramica completa sull'ICU: organizzazione e gestione dell'ICU, informazioni sui singoli progetti ed iniziative.

L'Annual Report è il principale documento ufficiale e relazione sull'organizzazione e gestione dell'ICU.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

L'Ente, ai sensi dell'art.n° 10 dello Statuto sociale deve redigere il bilancio consuntivo accompagnato da una relazione sulla gestione. Il Comitato Direttivo, in assenza di precise disposizioni statutarie e normative, ha ritenuto di predisporre il bilancio secondo le disposizioni del codice civile. I principi contabili adottati per la redazione del presente bilancio sono conformi alle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti per le organizzazioni no-profit. Per la predisposizione degli schemi di bilancio è stato utilizzato un modello che, pur in linea con le raccomandazioni di cui sopra, risulta in alcune parti adattato alla realtà dell'Ente.

Il Comitato Direttivo ha deliberato di sottoporre a certificazione volontaria il bilancio chiuso al 31/12/2008, l'incarico è stato affidato allo Studio Associato D'Ovidio Morrone Sapia) con sede in Roma Via Flaminia 334 C.F. e P. IVA 04830321008 , iscritto al registro dei Revisori Contabili GU n. 31bis del 21.4.95

L'ICU - Istituto per la Cooperazione Universitaria Onlus è un Ente Morale, nonché ONG - Organizzazione non Governativa - riconosciuta idonea con DPR n° 921 del 05/09/1967 e di diritto ONLUS ai sensi dell'art 10 del Dlgs 460/97. È



inoltre accreditata presso la Unione Europea (EuropAid), ECHO (European Commission Humanitarian Office) e USAid (US Agency for International Development).

L'ICU svolge una duplice attività:

- la realizzazione di progetti di cooperazione allo sviluppo nei paesi del Sud del mondo
- la promozione di iniziative di informazione ed educazione sui temi della solidarietà internazionale

Gli interventi in questione hanno avuto come principali finanziatori l'Unione Europea, il Ministero degli Affari Esteri, la Regione Lombardia, la Fondazione Cariplo, e sono stati, talvolta, integrati da donativi concessi da varie istituzioni nonché da persone giuridiche e fisiche. Alcuni progetti interamente finanziati da fondi privati sono stati anche eseguiti.

E' doveroso ringraziare tutti i altri finanziatori che hanno permesso, e stanno permettendo, tramite il loro contributo, la realizzazione di tutti i progetti e le attività dell'Istituto.

E' proseguita anche l'attività di educazione e informazione: continuando la linea strategica tracciata negli scorsi anni, anche nel 2008 l'ICU ha realizzato numerose iniziative di comunicazione su tutto il territorio nazionale, in particolare a Roma, al fine di sensibilizzare la società civile sui temi legati alla solidarietà internazionale. Sono stati realizzati incontri e convegni aperti a quanti tra simpatizzanti, amici e sostenitori, oltre che specialisti o professionisti o docenti dei temi affrontati, hanno dimostrato interesse e partecipazione alle attività promosse. Al fine di conferire maggior risalto a tali iniziative sono stati prodotti vari supporti mediatici (video, report sulle attività, newsletter informatiche e cartacee, ecc.). Il sito internet www.icu.it è stato rinnovato e viene regolarmente aggiornato con notizie e approfondimenti sulle iniziative dell'ICU. Tema



principale di tutta l'attività di comunicazione è stato il far conoscere i problemi e i protagonisti dello sviluppo.

Risultati conseguiti e benefici per la collettività

L'attività eseguita nel 2008 ha prodotto effetti positivi anche oltre il termine delle campagne di comunicazione, permettendo di consolidare rapporti tra i vari soggetti coinvolti e di coinvolgerne di nuovi. Sono stati raggiunti rappresentanti delle istituzioni politiche, di fondazioni bancarie e d'impresa, enti pubblici e privati, associazioni imprenditori e professionisti, studenti e docenti delle Università, giornalisti ed esperti di cooperazione internazionale.

La tipologia di utenti è molto ampia; in particolare sono state privilegiate le nuove generazioni (studenti universitari in particolare) che, da sempre, costituiscono il *target* principale delle iniziative promosse dall'ICU in quanto cittadini rappresentativi del futuro. Molta attenzione è stata anche rivolta a giornalisti ed esperti di cooperazione internazionale che possano diffondere tramite i *media* i temi legati alla cooperazione internazionale e, specificamente, le iniziative promosse dall'ICU.

Per tutte le iniziative svolte nell'anno 2008 l'ICU ha incassato contributi totali per Euro 2.652.957,85

	Contributi ricevuti nell'anno 2008
MAE	706.721,61
UE	1.234.614,28
Regione Lombardia	188.614,00
Altri finanziatori	57.702,81
Privati per attività di cooperazione	150.312,02
Privati per attività istituzionali	314.993,13
Totale	2.652.957,85



CORPORATE GOVERNANCE

Il Comitato Direttivo dell'Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS è così composto:

Presidente: Dott. Giovanni Diana

Vice Presidente: Prof. Paolo Arullani

Membri del Comitato: Prof. Luigi Marrelli

Prof. Claudio Buoni

Prof. Giovanni Scanagatta

Collegio Sindacale: Presidente Avv. Dott. Domenico D'Amato

Sindaci effettivi: Dott. Domenico Sapia

Ing. Anton Paolo Savio

Revisione: Dott. Andrea D'Ovidio

Il collegio sindacale ha controllato gli incarichi del comitato esecutivo e non ha riscontrato incompatibilità o possibili conflitti di interesse dei membri.

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO

La presente "Nota Integrativa" costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2008. Rendiamo noto che:

- non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri di valutazione;
- accanto all'importo di ogni voce dello Stato Patrimoniale è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente, e, ove necessario, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate e rese compatibili;
- le variazioni principali intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono di seguito messe in evidenza.

1) CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione delle poste di bilancio sono stati adottati in conformità al dettato dell'art. 2426 del codice civile e precisamente:



1. le immobilizzazioni materiali vengono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori di diretta imputazione. Le stesse sono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene, i coefficienti massimi stabiliti con D.M 29.10.1974 e D.M. 31.12.1988, ridotti a metà per il primo esercizio. Tali coefficienti si possono ritenere sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore in cui opera l'Istituto. In particolare sono state adottate le seguenti aliquote ordinarie: il 12% per i mobili e gli arredi, il 18% per le macchine d'ufficio e il 15% per gli impianti specifici;
2. i crediti vengono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo;
3. i ratei e i risconti sono stati calcolati in base al criterio della competenza economica del periodo;
4. gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al valore contrattuale;
5. il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta il valore di effettivo debito verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti vigenti;
6. i debiti sono rilevati al loro valore nominale.

I proventi e gli oneri vengono riconosciuti secondo le competenze economiche.

Per quanto riguarda i principali dati del bilancio dell'anno 2008 premettiamo che a fianco delle singole poste sono stati riportati i valori registrati nell'esercizio precedente, affinché si possa più agevolmente verificare l'evolversi dei conti negli ultimi dodici mesi.

PRINCIPALI NOTE ALLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

C.II.2 - Crediti

In questa voce sono riportati in particolare i crediti verso i partner eventualmente coinvolti nell'esecuzione di progetti; il lieve aumento della voce rispetto al 2007 è dovuta all'incremento netto di fondi trasferiti ai partner per



l'esecuzione delle attività di progetto e relativa rendicontazione (tecnica e finanziaria). L'esigibilità dei crediti al 31/12/2008 è stata esaminata e ritenuta accettabile.

C.III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Rappresentano il valore della partecipazione che l'Istituto ha nella Cooperativa Banca Etica e depositi titoli o equivalenti, incrementati rispetto al 2007.

C.IV – Disponibilità liquide

La diminuzione del valore è dovuto alla spesa incorsa per l'esecuzione dei progetti, ai trasferimenti di fondi in loco per il loro svolgimento e all'aumento della voce C.III.

D.1 – Ratei attivi (anticipazioni sui progetti)

La riduzione del valore è dovuto al rimborso delle tranche di finanziamento da parte degli enti finanziatori.

PASSIVO

A.I – Patrimonio libero

Costituito dal risultato gestionale dell'esercizio 2008.

A.II – Fondo di dotazione dell'ente

Costituito dai risultati di gestione degli esercizi precedenti.

A.III – Patrimonio vincolato

Costituito da altri fondi, a partire da questo esercizio.

B – Fondi per rischi e oneri

Il Fondo svalutazione crediti non ha avuto alcun incremento né diminuzione rispetto all'anno precedente.

C – Trattamento di fine rapporto

Il relativo fondo rappresenta il valore di effettivo debito verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti vigenti. Riscontriamo una riduzione rispetto all'anno 2007.



D. 8 – Altri debiti

In questa voce sono riportati in particolare i debiti verso i partner eventualmente coinvolti nell'esecuzione di progetti, per fondi da trasferire, incrementato rispetto all'esercizio precedente per importi da corrispondere ai partner dopo la ricezione del saldo finale da parte del donatore.

D. 9 – Contributi per attività istituzionali

Costituiti da contributi ricevuti per attività istituzionali dell'istituto.

D. 10 – Contributi impegnati su progetti di cooperazione

I contributi impegnati su programmi di cooperazione sono quelli incassati nel corso dell'esercizio o negli esercizi precedenti per i progetti di cooperazione internazionale, per i quali non sono ancora stati sostenuti i costi relativi. Sono quindi considerati come un debito verso l'ente finanziatore fino al sostenimento dei relativi costi.

Conti d'ordine

Consistono nelle fidejussioni prestate da terzi a nostro favore a garanzia di progetti di cooperazione quando richiesto dall'ente finanziatore.

PRINCIPALI NOTE AL RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale chiuso al 31 dicembre 2008 riporta un lieve saldo positivo, che verrà destinato al fondo di dotazione dell'ente.

COSTI

1 – Costi per attività tipiche

Rappresentano i costi sostenuti per i progetti di cooperazione per ogni donatore o categoria di donatori.

2 – Costi finanziari e patrimoniali

Rappresentano i costi bancari

3 – Costi straordinari

Questa voce contiene in particolare le sopravvenienze passive dovute all'annullamento di vecchi crediti ormai inesigibili per Euro 1.177,77



4 – Costi di supporto generale

Costituiscono i costi di struttura dell'ICU, inclusi anche ammortamenti e oneri tributari (imposte e tasse). La loro incidenza sul totale è particolarmente bassa. I costi relativi al personale in Italia ammontano a un totale di euro 70.176,24 (stipendi, oneri sociali e accantonamento tfr), di cui Euro 64.323,50 euro relativi a progetti, di cui rappresentano un costo diretto (come da piano finanziario e rendicontazione al donatore), e 5.852,74 euro 4039.50 euro per stipendi e 1050,35 euro per oneri Euro 762,59 Trattamento di fine rapporto considerati come costi di struttura.

L'Irap ammonta a Euro 4.749,31 di cui Euro 2.695,00 è relativa a progetti, di cui rappresenta un costo diretto.

RICAVI

1 – Ricavi da attività tipiche

La voce "ricavi da attività tipiche" è composta dai contributi incassati nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti, diminuiti della quota da imputarsi a "Residui sui progetti" da rimandare negli esercizi futuri.

2 - Ricavi finanziari e patrimoniali

Si riferiscono soprattutto ad interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

3 - Ricavi straordinari

Si riferiscono soprattutto ad sopravvenienze attive derivanti dai tassi di cambio con valute estere.



CONCLUSIONE

Il presente bilancio, composto da Situazione Patrimoniale, Rendiconto della Gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale – finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 e corrisponde alle scritture contabili.

Il Comitato Direttivo

F.to Dott. Giovanni Diana

F.to Prof. Paolo Arullani

F.to Prof. Luigi Marrelli

F.to Prof. Claudio Buoni

F.to Prof. Giovanni Scanagatta