

**BILANCIO  
AL 31/12/2009**

**ICU  
Istituto per la Cooperazione Universitaria - Onlus  
ONG**

**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

	<i>Al 31/12/2009</i>	<i>Al 31/12/2008</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
<b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI</b>		
<b>PER VERSAMENTO QUOTE</b>	0,00	0,00
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	<b>1.291.625,98</b>	<b>8.694,19</b>
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>	0,00	0,00
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Arredi e macchine ordinarie d'ufficio	19.916,28	129.897,74
- Fondo amm arredi e macchine d'ufficio	17.536,36	125.251,83
	----- 2.379,92	----- 4.645,91
2) Macchine elettromeccaniche ed elettr.	9.465,00	150.365,34
- Fondo amm macchine elettromec.ed elettr.	8.349,80	147.620,04
	----- 1.115,20	----- 2.745,30
3) Impianti	25.250,24	25.250,24
- Fondo ammortamenti impianti	25.250,24	25.250,24
	----- 0,00	----- 0,00
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>	1.288.130,86	1.302,98
1) Depositi Cauzionali	1.302,98	1.302,98
2) Altri titoli	1.286.827,88	0,00
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.919.343,92</b>	<b>1.881.000,03</b>
<b>I - Rimanenze</b>	0,00	0,00
<b>II - Crediti</b>		
1) Verso clienti	0,00	0,00
2) Crediti verso ente locale partners	590.871,27	253.786,08
3) Crediti verso finanziatori (nell'anno)	54.357,28	0,00
4) Crediti verso altri	25.492,69	22.462,44
5) Crediti verso finanziatori (pregressi)	316.712,48	276.248,52
	----- 987.433,72	----- 276.248,52
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni	1.291,14	1.291,14
2) Altri titoli		599.995,00
	----- 1.291,14	----- 601.286,14
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Conti correnti	1.930.384,15	1.000.671,01
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	234,91	2.794,36
	----- 1.930.619,06	----- 1.003.465,37
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>316.712,48</b>
1) Ratei attivi (anticipazione su progetti)	0,00	316.712,48
2) Risconti attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.210.969,90</b>	<b>2.206.406,70</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
- Terzi per fidejussioni	1.757.557,42	1.319.667,08
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.968.527,32</b>	<b>3.526.073,78</b>

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO**

	<i>Al 31/12/2009</i>	<i>Al 31/12/2008</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>695.552,59</b>	<b>638.331,78</b>
<b>I - Patrimonio libero</b>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	747,74	8.661,22
2) Riserve statutarie	-----	-----
	747,74	8.661,22
<b>II - Fondo dotazione dell'ente</b>	76.309,99	67.648,77
<b>III - Patrimonio vincolato</b>		
1) Altri fondi	56.473,07	562.021,79
2) Fondo vincolato	562.021,79	0,00
	-----	-----
	618.494,86	562.021,79
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>301.678,99</b>	<b>133.699,65</b>
1) Trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) Fondo svalutazione crediti	301.678,99	133.699,65
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>17.320,54</b>	<b>26.784,25</b>
1) Fondo TFR lavoratori dipendenti	17.320,54	15.428,44
2) Fondo TFR lavoratori esteri	0,00	11.355,81
<b>D) DEBITI</b>	<b>3.196.316,28</b>	<b>1.407.591,02</b>
1) Fondo appoggio istituzionale	0	0,00
2) Debiti verso banche	0	0,00
3) Debiti verso altri finanziatori	0	0,00
4) Debiti v/personale dipendente e assimilati	1.124,83	1.061,54
5) Debiti verso fornitori	9.310,77	23.125,24
6) Fatture da ricevere	0,00	8.000,00
7) Debiti tributari e istituti previdenziali	6.967,61	9.131,27
8) Debiti v/Collaboratori	21.731,21	
8) Debiti v/Partner Locale	131.262,84	502.596,11
9) Ctb per attività istituzionali	382.889,22	314.993,13
10) Ctb impegnati su progr.di cooperazione	2.643.029,80	548.683,73
	-----	-----
	3.196.316,28	1.407.591,02
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>101,50</b>	<b>0,00</b>
1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) Risconti passivi	101,50	0,00
	-----	-----
	101,50	0,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.210.969,90</b>	<b>2.206.406,70</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
- Terzi per fidejussioni	1.757.557,42	1.319.667,08
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.968.527,32</b>	<b>3.526.073,78</b>

**RENDICONTO GESTIONALE**  
al 31/12/2009

<i>Costi</i>			<i>Ricavi</i>		
<b>1)</b>	<b><i>Costi da attività tipiche</i></b>	<b>4.588.477,15</b>	<b>1)</b>	<b><i>Ricavi da attività tipiche</i></b>	<b>4.570.847,17</b>
1.1)	Costi progetti di cooperazione Mae	3.151.247,89	1.)	Ricavi di competenza ctb Mae	2.386.295,18
1.2)	Costi progetti di cooperazione Ue	813.262,69	1.2)	Ricavi di competenza ctb Ue	882.526,89
1.3)	Costi progetti cooperazione altri finanziatori	471.812,11	1.3)	Ricavi di competenza ctb altri finanziatori	268.232,12
1.4)	Costi progetti di cooperazione fondi privati	152.154,46	1.4)	Ricavi di competenza fondi privati	195.615,59
1.5)	Costi progetti personale attribuiti ai progetti	0,00	1.5)	Ricavi di cofinanziamento	838.177,39
<b>2)</b>	<b><i>Costi finanziari e patrimoniali</i></b>	<b>765,11</b>	<b>2)</b>	<b><i>Ricavi finanziari e patrimoniali</i></b>	<b>33.743,93</b>
2.1)	Spese bancarie	638,59	2.1)	Da depositi bancari	18.635,61
2.2)	Interessi passivi su conti bancari	3,71	2.2)	Interessi attivi su titoli	15.108,32
2.3)	Oneri finanziari	122,81			
<b>3)</b>	<b><i>Costi straordinari</i></b>	<b>0,00</b>	<b>3)</b>	<b><i>Ricavi straordinari</i></b>	<b>0,00</b>
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	0,00	3.3)	Da altre attività	0,00
<b>4)</b>	<b><i>Costi di supporto generale</i></b>	<b>14.601,10</b>	<b>4)</b>	<b><i>Ricavi di supporto generale</i></b>	<b>0,00</b>
4.1)	Ammortamenti beni materiali e immateriali	3.896,09	4.1)	Svalutazioni e rivalutazioni	0,00
4.2)	Costi diversi di gestione	8.443,75			
4.3)	Svalutazioni e rivalutazioni	0,00			
4.4)	Imposte e tasse	2.261,26			
<b>Totale Costi</b>		<b>4.603.843,36</b>	<b>Totale proventi</b>		<b>4.604.591,10</b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>		<b>747,74</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>		



## **PREMESSA**

Anche per il 2009 ICU ONLUS ha realizzato un "Annual Report" esaustivo, da distribuire al suo pubblico di riferimento e da mettere a disposizione sul sito web ([www.icu.it](http://www.icu.it)) o in copia cartacea a chiunque ne faccia richiesta. Questo documento assicura pertanto una panoramica completa delle attività dell' ICU la sua organizzazione e gestione e fornisce informazioni sui singoli progetti ed iniziative.

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO**

Ai sensi dell'art.n° 10 dello Statuto l' ICU redige annualmente 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 indicazioni 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 31/12/2009, 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 accreditato presso la Unione Europea (EuropAid), ECHO (European Commission Humanitarian Office) e USAid (US Agency for International Development). È membro di Link 2007, associazione di ONG italiane.

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

Nel corso del 2009 i programmi di cooperazione hanno avuto come principali finanziatori la Commissione Europea, il Ministero degli Affari Esteri, la Regione Lombardia, la Fondazione Cariplo, la Fondazione Roma Mediterraneo, la Fondation Assistance International, e la Fondazione Nando Peretti e sono stati, talvolta, integrati da donativi concessi da varie istituzioni nonché da persone giuridiche e fisiche. Sono stati eseguiti anche alcuni progetti interamente finanziati da fondi privati.

Per le iniziative svolte nell'anno 2009 l'ICU ha incassato contributi per Euro 5.605.256,69

	<b>Contributi ricevuti nell'anno 2009</b>
MAE	2.816.736,62
UE	2.349.368,05
Altri finanziatori	284.850,00
Privati per attività di cooperazione	92.405,93
Privati per attività istituzionali	61.896,09
<b>Totale</b>	<b>5.605.256,69</b>

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

L'attività di educazione e informazione è proseguita in linea con la strategia degli anni precedenti. L'ICU ha infatti 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, professionisti e 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](http://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**

Nel corso del 2009 l'ICU è risultata impegnata in dodici nazioni ed ha curato la realizzazione di 27 progetti.

Da parte sua l'attività di comunicazione ha prodotto effetti positivi anche oltre il termine delle campagne, 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.

In particolare sono state privilegiate le nuove generazioni (studenti universitari soprattutto) 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* le iniziative promosse dall'ICU.



## **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 per la Revisione dei Conti:** Presidente Avv. Domenico D'Amato

Revisori effettivi: Dott. Domenico Sapia

Ing. Anton Paolo Savio

**Certificazione :** Dott. Andrea D'Ovidio

I Revisori dei Conti hanno 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 31/12/2009. Si rende 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. la posta relativa alle immobilizzazioni materiali è stata ridotta e, parallelamente sono stati diminuiti i relativi fondi di ammortamento così come deciso dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale del .....

I costi di acquisto indicati prima della rettifica risultavano essere :

- Arredi e macchine ordinarie d'ufficio Euro 129.897,74 (portato a Euro 19.916,28)
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 150.365,34 portato a Euro 9.465,00

A partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene le immobilizzazioni sono state ammortizzate utilizzando i coefficienti massimi stabiliti dal 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 sono stati 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.

## **PRINCIPALI NOTE ALLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**



### **C.II.2 - Crediti**

In questa voce sono riportati in particolare i crediti verso i partner coinvolti nell'esecuzione di progetti; l'aumento della voce rispetto al 2008 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 31/12/2009 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 2008.

### **C.IV – Disponibilità liquide**

L'aumento del valore è dovuto alla ricezione fondi da utilizzarsi su progetti in corso di avvio.

### **D.1 – Ratei attivi (anticipazioni sui progetti)**

Si è voluto quest'anno per maggior chiarezza di bilancio spostare le anticipazioni su progetti (Ratei Attivi) nella più adeguata posizione di Crediti v/ MAE . Per questo la voce risulta essere annullata.

## **PASSIVO**

### **A.I – Patrimonio libero**

Costituito dal risultato gestionale dell'esercizio 2009

### **A.II – Fondo di dotazione dell'ente**

Costituito dai risultati di gestione degli esercizi precedenti.

### **A.III – Patrimonio vincolato**

Costituito da Fondo vincolato indicato nell'esercizio precedente come "altri fondi" e dal Fondo del "5 per mille" per Euro 56.473,06.

### **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 2008.

### **D. 8 – Altri debiti**

In questa voce sono riportati in particolare i debiti verso i partner coinvolti nell'esecuzione di progetti, per fondi da trasferire, sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente per l'importi corrisposti 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 2009 riporta un lieve saldo positivo, che verrà destinato come prassi 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** : nel corso dell'esercizio non si sono registrati costi straordinari. .

#### **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 28.700,72 (stipendi, oneri sociali e accantonamento tfr), essi sono relativi a progetti, di cui rappresentano un costo diretto (come da piano finanziario e rendicontazione al donatore), L'Irap ammonta a Euro 2.261,26 è stata imputata anch'essa ai costi relativi ai diversi progetti, di cui rappresenta anch'essa 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.

### **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 2009 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

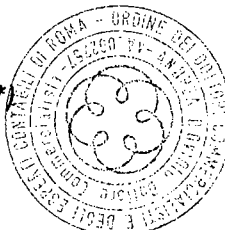
Roma, 29 giugno 2010

**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 2009. 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 30 giugno 2009.
3. A mio giudizio, il bilancio di esercizio dell'I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS al 31 dicembre 2009, 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. *Alcidi*  
Andrea D'Ovidio(\*)

A circular professional seal of the Auditor, Andrea D'Ovidio. The seal contains the text "ORDINE DEI REVISORI CONTABILI" around the perimeter and "ALCIDI" in the center. The seal is stamped in black ink.

(\*)Iscritto al n. 21667 del Registro dei Revisori Contabili