

**BILANCIO**  
**AL 31/12/2010**

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

**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

	<i>Al 31/12/2010</i>	<i>Al 31/12/2009</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>2.193.384,38</b>	<b>1.291.625,98</b>
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	0,00	0,00
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Arredi e macchine ordinarie d'ufficio	19.916,28	19.916,28
- Fondo amm arredi e macchine d'ufficio	18.990,62	17.536,36
	----- 925,66 -----	----- 2.379,92 -----
2) Macchine elettromeccaniche ed elettr.	11.463,00	9.465,00
- Fondo amm macchine elettromec.ed elettr.	9.578,18	8.349,80
	----- 1.884,82 -----	----- 1.115,20 -----
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>	2.190.573,90	1.288.130,86
1) Depositi Cauzionali	1.302,98	1.302,98
2) Altri titoli	2.189.270,92	1.286.827,88
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.677.991,54</b>	<b>2.919.343,92</b>
<i>I - Rimanenze</i>	0,00	0,00
<i>II - Crediti</i>		
1) Verso clienti	0,00	0,00
2) Crediti verso ente locale partners	351.129,14	590.871,27
3) Crediti verso finanziatori (nell'anno)	0,00	54.357,28
4) Crediti verso altri	17.955,28	25.492,69
5) Crediti verso finanziatori	729.187,94	316.712,48
	----- 1.098.272,36 -----	----- 987.433,72 -----
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	1.291,14	1.291,14
	----- 1.291,14 -----	----- 1.291,14 -----
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Conti correnti	578.362,67	1.930.384,15
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	65,37	234,91
	----- 578.428,04 -----	----- 1.930.619,06 -----
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Ratei attivi (anticipazione su progetti)	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.871.375,92</b>	<b>4.210.969,90</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
- Terzi per fidejussioni	2.019.462,07	1.757.557,42
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.890.837,99</b>	<b>5.968.527,32</b>

**STATO PATRIMONIALE**  
**PASSIVO**

	<i>Al 31/12/2010</i>	<i>Al 31/12/2009</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.107.109,80</b>	<b>695.552,59</b>
<b>I - Patrimonio libero</b>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	5.281,29	747,74
2) Riserve statutarie	879.079,52	
3) Riserva per contributi da privati	574.169,24	
4) Fondo accantonamento rischio finanziamento progettiù	573.035,88	
	-----	-----
	2.031.565,93	747,74
<b>II - Fondo dotazione dell'ente</b>		76.309,99
<b>III - Patrimonio vincolato</b>		
1) Fondo per contributo 5 per mille	75.543,87	56.473,07
2) Fondo vincolato	0,00	562.021,79
	-----	-----
	75.543,87	618.494,86
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>301.678,99</b>	<b>301.678,99</b>
1) Trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) Fondo svalutazione crediti	301.678,99	301.678,99
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>20.587,67</b>	<b>17.320,54</b>
1) Fondo TFR lavoratori dipendenti	20.587,67	17.320,54
2) Fondo TFR lavoratori esteri	0,00	0,00
<b>D) DEBITI</b>	<b>1.441.999,46</b>	<b>3.196.316,28</b>
1) Fondo appoggio istituzionale	0	0
2) Debiti verso banche	0	0
3) Debiti verso altri finanziatori	0	0
4) Debiti v/personale dipendente e assimilati	1.544,73	1.124,83
5) Debiti verso fornitori	7.970,57	9.310,77
6) Fatture da ricevere	0,00	0,00
7) Debiti tributari e istituti previdenziali	12.525,56	6.967,61
8) Debiti v/Collaboratori		21.731,21
8 bis) Debiti v/Partner Locale	43.894,68	131.262,84
9) Ctb per attività istituzionali	0,00	382.889,22
10) Ctb impegnati su progr.di cooperazione	1.376.063,92	2.643.029,80
	-----	-----
	1.441.999,46	3.196.316,28
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>0,00</b>	<b>101,50</b>
1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) Riscconti passivi	0,00	101,50
	-----	-----
	0,00	101,50
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.871.375,92</b>	<b>4.210.969,90</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
- Terzi per fidejussioni	2.019.462,07	1.757.557,42
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.890.837,99</b>	<b>5.968.527,32</b>

**RENDICONTO GESTIONALE**  
al 31/12/2010

<i>Costi</i>		<i>Ricavi</i>	
<b>1) Costi da attività tipiche</b>		<b>4.165.089,76</b>	<b>4.217.919,84</b>
1.1)	Costi progetti di cooperazione Mae	2.849.178,18	1.902.902,56
1.2)	Costi progetti di cooperazione Ue	748.478,49	736.431,83
1.3)	Costi progetti cooperazione altri finanziatori	409.354,68	408.301,61
1.4)	Costi progetti di cooperazione fondi privati	158.078,41	159.103,33
1.5)	Costi progetti personale attribuiti ai progetti	0,00	1.011.180,51
<b>2) Costi finanziari e patrimoniali</b>		<b>276,96</b>	<b>6.909,82</b>
2.1)	Spese bancarie	224,42	6.909,82
2.2)	Interessi passivi su conti bancari	52,54	0,00
2.3)	Oneri finanziari	0,00	
<b>3) Costi straordinari</b>		<b>1.326,93</b>	<b>0,00</b>
3.1)	Da attività finanziaria	0,00	0,00
3.2)	Da attività patrimoniale	0,00	0,00
3.3)	Da altre attività	1.326,93	0,00
<b>4) Costi di supporto generale</b>		<b>52.854,72</b>	<b>0,00</b>
4.1)	Ammortamenti beni materiali e immateriali	2.682,64	0,00
4.2)	Costi diversi di gestione	5.514,60	
4.3)	Costi del personale	40.740,05	
4.4)	Svalutazioni e rivalutazioni	0,00	
4.5)	Imposte e tasse	3.917,43	
<b>Totale Costi</b>		<b>4.219.548,37</b>	<b>4.224.829,66</b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>		<b>5.281,29</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>



## PREMESSA

L'ICU ONLUS ha realizzato anche quest'anno 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 disposizione statutarie e normative, l'Istituto 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 31/12/2010, l'incarico è stato affidato al Dott. Andrea D'Ovidio con studio in Roma Via Flaminia 334 ed iscritto al n. 21667 del Registro dei Revisori Contabili.

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 2010 i programmi di cooperazione hanno avuto come principali finanziatori la Commissione Europea, il Ministero degli Affari Esteri, la Fondazione Cariplo, la Regione Lombardia, la Fondazione Roma Mediterraneo, Fondazione Monte Paschi di Siena, la Fondazione Assistenza Internazionale, la Spa Peretti, la spa Monsanto Agricoltura, la spa Canove, e sono stati, talvolta, integrati da altri donativi concessi da varie istituzioni nonché da persone giuridiche e fisiche.

Per le iniziative svolte nell'anno 2010 l'ICU ha incassato contributi per Euro 2.807.617,57

	<b>Contributi ricevuti nell'anno 2010</b>
MAE	1.546.329,33
UE	137.417,47
Altri finanziatori	511.389,39
Privati per attività di cooperazione	325.435,51
Privati per attività istituzionali	287.045,87
<b>Totale</b>	<b>2.807.617,57</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 iniziative di comunicazione 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 e il sito internet [www.icu.it](http://www.icu.it) viene regolarmente aggiornato con notizie e approfondimenti sulle iniziative in atto. 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 2010 l'ICU ha operato in nove nazioni ed ha curato la realizzazione di 24 progetti.

L'attività di comunicazione che è stata svolta 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. Claudio Buoni



Prof. Alessandro Calisti

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 hanno riscontrato incompatibilità o possibili conflitti di interesse dei membri.

## **NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO**

La presente "Nota Integrativa" costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2010. 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. le poste relative ad alcune immobilizzazioni materiali hanno registrato un leggero incremento e, parallelamente sono stato incrementati i relativi fondo di ammortamento, che 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. gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al valore contrattuale;
4. il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta il valore di effettivo debito verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti vigenti;
5. 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 2009 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 31/12/2010 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, rimasti immutati rispetto al 2009.

#### **C.IV – Disponibilità liquide**

La diminuzione del valore è dovuto al parziale utilizzo delle medesime per la progressiva esecuzione delle attività istituzionali.

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

Come in precedenza anche quest'anno, per maggior chiarezza di bilancio sono state spostate 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 2010 consentirà all'Istituto di consolidare, nel tempo le proprie attività istituzionali. Sono stati trasferiti a "Riserve statutarie", gli importi precedentemente accantonati nel Fondo vincolato il Fondo di dotazione dell'ente costituito dai risultati di gestione degli esercizi precedenti e il "Fondo riserva contributi da privati" costituito dai contributi per l'attività istituzionali dell'Istituto.

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

E stato destinato al fondo a Riserve statutarie.

### **A.III – Patrimonio vincolato** costituito dai fondi ricevuti per il 5% per mille

### **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.

### **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**

Sono stati destinati a Riserve statutarie.

### **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 2010 riporta un 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

#### **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 40.740,05 (stipendi, oneri sociali e accantonamento tfr), L'Irap ammonta a Euro 3.917,43 è stata imputata ai costi relativi ai diversi progetti, dato che 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 2010 e corrisponde alle scritture contabili.

Il Comitato Direttivo

F.to Dott. Giovanni Diana

F.to Prof. Paolo Arullani

F.to Prof. Claudio Buoni

F.to Prof. Alessandro Calisti

F.to Prof. Giovanni Scanagatta

Roma, 15 luglio 2011

**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 2010. 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 29 giugno 2010.

3. A mio giudizio, il bilancio di esercizio dell'I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS al 31 dicembre 2010, 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.

*Andrea D'Ovidio*  
Dott. Andrea D'Ovidio (\*)



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

Roma, July 15<sup>th</sup> 2011

To the Board of Directors of  
I.C.U. Istituto per la Cooperazione  
Universitaria ONLUS

## INDIPENDENT AUDITOR'S REPORT

1. I have audited the financial statements of the I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS as of December 31<sup>st</sup> 2010. These financial statements are the responsibility of the Institution's management. My responsibility is to express an opinion on these financial statements based on my audit.
2. I conducted my audit in accordance with the Auditing Standards. These standards require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.  
  
For the opinion on the financial statements of the prior year, presented for comparative purposes, reference should be made to the auditor's report issued by myself on June 29<sup>th</sup>, 2010.
3. In my opinion, the financial statements of I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS present fairly the financial position of the Institution as of December 31<sup>st</sup> 2010, and the results of its operations for the year then ended and comply with the principles which regulate the preparation of financial statements.

Dott. Andrea D'Ovidio

