

Roma, 31 maggio 2012

**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 2011. 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 15 luglio 2011.

3. A mio giudizio, il bilancio di esercizio dell'I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS al 31 dicembre 2011, 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* (*)

A circular professional seal of the Auditor, Andrea D'Ovidio. The seal contains the text "ESPERTI CONTABILI DI ROMA" at the top, "Commercialista" in the center, and "DOTT. ANDREA D'OVIDIO" at the bottom. The seal is stamped in grey ink.

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

Rome, May 31st 2012

**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 31st 2011. 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 July 15th, 2011.

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 31st 2011, 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(*)



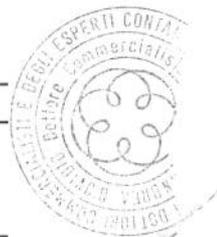
(*)Iscritto al n. 21667 del Registro dei Revisori Contabili

**BILANCIO
AL 31/12/2011**

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

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

	<i>Al 31/12/2011</i>	<i>Al 31/12/2010</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	2.092.289,51	2.193.384,38
<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	19.445,32	18.990,62
	----- 470,96	----- 925,66
2) Macchine elettromeccaniche ed elettr.	11.463,00	11.463,00
- Fondo amm macchine elettromec.ed elettr.	10.156,68	9.578,18
	----- 1.306,32	----- 1.884,82
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>	2.090.512,23	2.190.573,90
1) Depositi Cauzionali	1.302,98	1.302,98
2) Altri titoli	2.089.209,25	2.189.270,92
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.654.590,12	1.677.991,54
<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	262.341,35	351.129,14
3) Crediti verso finanziatori (nell'anno)	0,00	0,00
4) Crediti verso altri	15.134,46	17.955,28
5) Crediti verso finanziatori	459.936,68	729.187,94
	----- 737.412,49	----- 1.098.272,36
<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	1.915.444,30	578.362,67
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	442,19	65,37
	----- 1.915.886,49	----- 578.428,04
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
1) Ratei attivi (anticipazione su progetti)	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	4.746.879,63	3.871.375,92
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	1.609.696,23	2.019.462,07
TOTALE GENERALE	6.356.575,86	5.890.837,99



/

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO

	<i>Al 31/12/2011</i>	<i>Al 31/12/2010</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) PATRIMONIO NETTO	2.541.033,97	2.107.109,80
<i>I - Patrimonio libero</i>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	19.595,00	5.281,29
2) Riserve statutarie	1.010.102,51	879.079,52
3) Riserva per contributi da privati	626.189,48	574.169,24
4) Fondo accantonamento rischio finanziamento progetti	796.977,97	573.035,88
	----- 2.452.864,96	----- 2.031.565,93
<i>II - Fondo dotazione dell'ente</i>		
<i>III - Patrimonio vincolato</i>		
1) Fondo per contributo 5 per mille	88.169,01	75.543,87
	----- 88.169,01	----- 75.543,87
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	301.678,99	301.678,99
1) Trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) Fondo svalutazione crediti	301.678,99	301.678,99
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	25.402,80	20.587,67
1) Fondo TFR lavoratori dipendenti	25.402,80	20.587,67
2) Fondo TFR lavoratori esteri	0,00	0,00
D) DEBITI	1.876.247,07	1.441.999,46
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	1.407,03	1.544,73
5) Debiti verso fornitori	5.258,37	7.970,57
6) Fatture da ricevere	0,00	0,00
7) Debiti tributari e istituti previdenziali	16.039,26	12.525,56
8) Debiti v/Collaboratori	0,00	0,00
8 bis) Debiti v/Partner Locale	13.371,04	43.894,68
9) Ctb per attività istituzionali	0,00	0,00
10) Ctb impegnati su progr.di cooperazione	1.840.171,37	1.376.063,92
	----- 1.876.247,07	----- 1.441.999,46
E) RATEI E RISCOINTI	2.516,80	0,00
1) Ratei passivi	2.516,80	0,00
2) Risconti passivi	0,00	0,00
	----- 2.516,80	----- 0,00
TOTALE PASSIVO	4.746.879,63	3.871.375,92
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	1.609.696,23	2.019.462,07
TOTALE GENERALE	6.356.575,86	5.890.837,99



RENDICONTO GESTIONALE
al 31/12/2011

<i>Costi</i>		<i>Ricavi</i>		
1)	Costi da attività tipiche	4.057.207,34	1) Ricavi da attività tipiche	4.309.792,97
1.1)	Costi progetti di cooperazione Mae	1.154.729,36	1.) Ricavi di competenza ctb Mae	1.024.868,69
1.2)	Costi progetti di cooperazione Ue	1.030.174,45	1.2) Ricavi di competenza ctb Ue	1.049.753,24
1.3)	Costi progetti cooperazione altri finanziatori	1.316.093,13	1.3) Ricavi di competenza ctb altri finanziatori	1.402.629,71
1.4)	Costi progetti di cooperazione fondi privati	407.612,25	1.4) Ricavi di competenza fondi privati	519.908,07
1.5)	Costi progetti personale attribuiti ai progetti	148.598,15	1.5) Ricavi di cofinanziamento	312.633,26
2)	Costi finanziari e patrimoniali	396,98	2) Ricavi finanziari e patrimoniali	3.567,54
2.1)	Spese bancarie	390,33	2.1) Da depositi bancari	3.567,54
2.2)	Interessi passivi su conti bancari	6,65	2.2) Interessi attivi su titoli	0,00
2.3)	Oneri finanziari	0,00		
3)	Costi straordinari	3,35	3) Ricavi straordinari	0,00
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	3,35	3.3) Da altre attività	0,00
4)	Costi di supporto generale	12.215,75	4) Ricavi di supporto generale	0,00
4.1)	Ammortamenti beni materiali e immateriali	1.033,20	4.1) Svalutazioni e rivalutazioni	0,00
4.2)	Costi diversi di gestione	5.772,55		
4.3)	Svalutazioni e rivalutazioni	0,00		
4.4)	Imposte e tasse	5.410,00		
Totale Costi		4.069.823,42	Totale proventi	4.313.360,51
5.1)	Finanziamento nuovi progetti	223.942,09		
Risultato gestionale positivo		19.595,00	Risultato gestionale negativo	



[Handwritten signature]



PREMESSA

L'ICU ONLUS realizza 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) 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 riguardanti le ONLUS, 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, è stato, in alcune parti, adattato alla realtà dell'Ente. L'audit di bilancio eseguito da un revisore esterno è stato effettuato nel rispetto del documento denominato: "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile" adottato il 16 febbraio 2011 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, e tiene conto delle successive revisioni o integrazioni di tale documento.





Il Comitato Direttivo ha deliberato di sottoporre a certificazione volontaria il bilancio chiuso al 31/12/2011, l'incarico è stato affidato al dott. Andrea D'Ovidio dello 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 ONLUS di diritto 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 2011 i programmi di cooperazione hanno avuto come principali finanziatori la Commissione Europea; il Ministero degli Affari Esteri; la Fondazione Cariplo; UNIDO–United Nations Industrial Development Organization; l'Associazione Mediafriends; la Fondazione Assistenza Internazionale; la Corporacion Andina de Fomento, e sono stati, talvolta, integrati da altri donativi concessi da varie istituzioni nonché da persone giuridiche e fisiche.

Per le iniziative svolte nell'anno 2011 l'ICU ha incassato contributi per Euro 4.681.490,19

	Contributi ricevuti nell'anno 2011
MAE	1.831.538,29
UE	821.692,93





Altri finanziatori	1.876.450,70
Privati per attività di cooperazione	99.788,03
Privati per attività istituzionali	52.020,24
Totale	4.681.490,19

E' doveroso ringraziare tutti i finanziatori che hanno permesso, e stanno permettendo, tramite il loro generoso 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 attuato 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, professionisti e docenti abbiano dimostrato interesse ai temi affrontati. e desiderio di partecipare alle attività promosse.

Il sito internet www.icu.it viene costantemente 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 2011 l'ICU ha operato in nove paesi ove ha curato la realizzazione di 24 progetti .

L'attività svolta ha prodotto effetti positivi anche oltre il termine delle relative 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 universitari, giornalisti ed esperti di cooperazione internazionale.

In particolare sono state privilegiate le nuove generazioni, studenti universitari soprattutto (destinatari a cui l'Istituto presta speciale attenzione, talvolta nel





quadro di rapporti di cooperazione universitaria con gli atenei di appartenenza) che, sin dalle origini, 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 31/12/2011. 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; parallelamente sono stato incrementati i relativi fondi 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 2010 è dovuto al maggior utilizzo di fondi trasferiti ai partner per l'esecuzione delle attività di progetto. L'esigibilità dei crediti al 31/12/2011 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 2010.

C.IV – Disponibilità liquide

L'aumento del valore rispetto all'anno 2010 è dovuto alla ricezione fondi da utilizzarsi su progetti in corso di avvio.

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/ finanziatori . Per questo il valore corrispondente alla voce risulta essere pari a zero.

PASSIVO

A.I – Patrimonio libero

Costituito dal risultato gestionale dell'esercizio 2011 consentirà all'Istituto di consolidare, nel tempo le proprie attività istituzionali. Vi è un aumento delle "Riserve statutarie", dovuto in parte dalla destinazione dell'utile di esercizio 2010 e, per il resto dall' avvenuto tardivo rimborso di spese a suo tempo anticipate dall'Istituto a fronte di progetti terminati da parecchi anni e ormai contabilmente chiusi. La "Riserva contributi da privati" è costituita dai contributi per le attività istituzionali dell'Istituto. Il "Fondo accantonamento rischio finanziamento progetti" è stato aumentato – a titolo prudenziale - per far fronte a di quei progetti per i quali il necessario cofinanziamento è ancora da reperire presso donatori.

A.III – Patrimonio vincolato costituito dai fondi ricevuti dal " 5% per mille "

B – Fondi per rischi e oneri

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



4



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 gli importi da trasferire ai partner che sono stati coinvolti nell'esecuzione di progetti. Tali debiti sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente a seguito di trasferimenti nel frattempo effettuati a conclusione di alcuni programmi.

D. 10 – Contributi impegnati su progetti di cooperazione

I contributi impegnati su programmi di cooperazione sono costituiti dai finanziamenti pervenuti nel corso dell'esercizio o negli esercizi precedenti a fronte di progetti di cooperazione internazionale e per i quali non sono ancora stati sostenuti i costi relativi. Sono quindi considerati come un debito verso l'ente finanziatore fino a quando saranno utilizzati .

Conti d'ordine

Consistono nelle fidejussioni prestate da terzi a favore dell'Istituto a garanzia di progetti di cooperazione nei casi in cui ciò sia richiesto dall'ente finanziatore.

PRINCIPALI NOTE AL RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale chiuso al 31 dicembre 2011 riporta un 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. I costi relativi al personale in Italia ammontano a un totale di euro 148.598,15 (stipendi, oneri sociali e accantonamento tfr)





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.

L'Irap ammonta a Euro 5.410,00.

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 “Fondi impegnati” 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 2011 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

