

**BILANCIO
AL 31/12/2019**

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



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

	<i>Al 31/12/2019</i>	<i>Al 31/12/2018</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	9.049.831,69	9.329.940,01
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	0,00	0,00
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Arredi e macchine ordinarie d'ufficio	40.954,27	19.916,28
- Fondo amm arredi e macchine d'ufficio	24.123,88	19.916,28
	-----	-----
	16.830,39	0,00
2) Macchine elettromeccaniche ed elettr.	11.463,00	11.463,00
- Fondo amm macchine elettromec.ed elettr.	11.463,00	11.463,00
	-----	-----
	0,00	0,00
3) Impianti	38.928,88	26.921,64
- Fondo ammortamenti impianti	28.988,81	26.253,08
	-----	-----
	9.940,07	668,56
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	9.023.061,23	9.329.271,45
1) Partecipazioni	1.291,14	1.291,14
2) Depositi Cauzionali	1.302,98	1.302,98
3) Altri titoli	9.020.467,11	9.326.677,33
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.261.031,27	1.129.497,92
<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	235.641,81	39.731,64
3) Crediti verso finanziatori (nell'anno)	0,00	0,00
4) Crediti v/erario Irap	0,00	0,00
5) Crediti V/ente prev.e assist.	0,00	619,47
6) Crediti verso altri	42.121,31	20.215,37
7) Crediti verso finanziatori	817.970,10	401.487,49
	-----	-----
	1.095.733,22	462.053,97
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Conti correnti	3.155.923,58	667.370,16
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	9.374,47	73,79
	-----	-----
	3.165.298,05	667.443,95
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	13.310.862,96	10.459.437,93
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	1.154.855,41	969.288,81
TOTALE GENERALE	14.465.718,37	11.428.726,74



STATO PATRIMONIALE
PASSIVO

	<i>Al 31/12/2019</i>	<i>Al 31/12/2018</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) PATRIMONIO NETTO	8.405.464,74	7.941.795,13
I - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	12.182,54	15.611,04
2) Riserve statutarie	1.220.476,16	1.204.865,12
3) Riserva per contributi da privati	1.076.641,48	1.036.154,41
4) Fondo accantonamento rischio finanziamento progetti	3.120.410,44	2.709.410,44
5) Fondo accantonamento per progetti di sviluppo in studio	2.975.754,12	2.975.754,12
	-----	-----
	8.405.464,74	7.941.795,13
II - Fondo dotazione dell'ente		
III - Patrimonio vincolato		
1) Fondo per contributo 5 per mille	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	301.678,99	301.678,99
1) Fondo svalutazione crediti	301.678,99	301.678,99
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	54.572,83	50.466,04
1) Fondo TFR lavoratori dipendenti	54.572,83	50.466,04
2) Fondo TFR lavoratori esteri	0,00	0,00
D) IMPEGNI PLURIENNALI	974.016,39	1.070.584,86
1) Fondo Impegni Pluriennali	974.016,39	1.070.584,86
E) PASSIVITA' CORRENTI	3.575.130,01	1.094.912,91
1) Debiti verso banche	0	0
2) Debiti verso altri finanziatori	993,50	0
3) Debiti v/personale dipendente e assimilati	9.255,08	16,00
4) Debiti verso fornitori	12.934,47	697,16
5) Fatture da ricevere	0,00	0,00
6) Debiti tributari e istituti previdenziali	18.265,63	23.561,18
7) Debiti v/Collaboratori	0,00	7.023,26
8) Debiti v/Partner Locale	720,00	720,00
9) Ctb impegnati su progr.di cooperazione	3.532.961,33	1.062.895,31
	-----	-----
	3.575.130,01	1.094.912,91
E) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) Risconti passivi	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	13.310.862,96	10.459.437,93
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	1.154.855,41	969.288,81
TOTALE GENERALE	14.465.718,37	11.428.726,74



RENDICONTO GESTIONALE
al 31/12/2019

<i>Costi</i>	<i>Ricavi</i>
1) Costi da attività tipiche	
1.1) Costi progetti di cooperazione Maci	1.564.288,81
1.2) Costi progetti di cooperazione Ue	1.899.201,60
1.3) Costi progetti cooperazione altre istituzioni	976.894,25
1.4) Costi progetti di cooperazione fondi privati	228.362,51
Costi progetti personale attribuiti ai progetti	
1.5) (incluso TFR)	216.829,16
	4.885.576,33
1) Ricavi da attività tipiche	
1.1) Ricavi di competenza ctb Maci	1.364.078,93
1.2) Ricavi di competenza ctb Ue	2.245.062,55
1.3) Ricavi di competenza ctb altre istituzioni	1.221.661,16
1.4) Ricavi di competenza fondi privati	231.809,02
1.5) Ricavi fondi 5 per mille	0,00
1.6) Ricavi di cofinanziamento locale	313.635,56
	5.376.247,22
2) Ammortamenti/Accantonamenti/O.D.G.	
2.1) Ammortamenti beni materiali e immateriali	6.943,33
2.2) Costi diversi di gestione	49.295,86
2.3) Accantonamenti finanziamento nuovi progetti	411.000,00
	467.239,19
2) Ricavi finanziari	
2.1) Da depositi bancari	0,00
2.2) Interessi attivi su titoli	0,00
2.3) Proventi finanziari	4,11
	4,11
3) Costi finanziari	
3.1) Spese bancarie	773,59
3.2) Interessi passivi su conti bancari	0,00
3.3) Oneri finanziari	
	773,59
3) Ricavi straordinari	
3.1) Da attività finanziaria	0,00
3.2) Da attività patrimoniale	0,00
3.3) Da altre attività	0,00
3.4) Svalutazioni e rivalutazioni	0,00
	0,00
4) Imposte e tasse	
4.1) Imposte e tasse	10.451,17
4.2) Altre imposte	28,51
	10.479,68
Totale Costi	
	5.364.068,79
Totale proventi	
	5.376.251,33
Risultato gestionale positivo	12.182,54
Risultato gestionale negativo	





PREMESSA

L'ICU ONLUS realizza un "Annual Report" esaustivo, a disposizione di chiunque ne faccia debitamente richiesta. Questo documento mostra una panoramica esaustiva delle attività dell'Istituto, la sua organizzazione, la sua 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 redatto 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 31.12.2019. L'incarico di revisione volontaria del bilancio è stato affidato al dott. Domenico Sapia con studio in Roma Via Flaminia 334, C.F. SPADNC73P24H579F, iscritto al registro dei Revisori Legali al n. 130797 con provvedimento pubblicato sulla G.U. n.81 IV serie speciale 17.10.2003.

L'ICU, - Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS - è un Ente Morale, nonché ONG -Organizzazione non Governativa- riconosciuta idonea con D.P.R. n° 921 del 05.09.1967 e ONLUS di diritto ai sensi dell'art 10 del Dlgs 460.97. L'Ente è, inoltre, accreditato presso l'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 2019 i programmi di cooperazione hanno avuto come principali finanziatori la Commissione Europea; l'Agencia Italiana della Cooperazione allo Sviluppo (AICS); la Foundation to Promote open Society; la Fondazione Terzo Pilastro Internazionale; la CEI Conferenza Episcopale Italiana; la Fondazione Principe Alberto di Monaco; Fondation Ensemble;

Questi finanziamenti sono stati, talvolta, integrati da altri donativi concessi da varie istituzioni nonché da persone giuridiche e fisiche.

Per le iniziative svolte nell'anno 2019 l'ICU ha incassato contributi per euro 6.507.253

FINANZIATORI	Contributi ricevuti nell'anno 2019
MAE	€2.220.989,40
UE	€ 3.010.774,12
Altri finanziatori	€ 1.012.447,74
Privati per attività di cooperazione	€ 233.454,72
Privati per attività istituzionali	€ 29.587,07
Totale	€ 6.507.253,05

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 attuato iniziative di comunicazione al fine di sensibilizzare la società civile sui temi legati alla solidarietà internazionale. Sono stati realizzati incontri 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 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 2019 l'ICU ha operato in Bolivia, Burundi, Giordania, Guatemala, Libano, Perù, Tunisia e Libia, 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.

CORPORATE GOVERNANCE

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

Presidente:	Dott. Massimo De Angelis
Vice Presidente:	Ing. Daniele Salvatore Giunta
Membri del Comitato:	Ing. Alberto Laurenti
	Dott. Federico Eichberg
	Dott. Giovanni Diana
	Dott. Alessandro Bortolussi
	Dott. Paolo Arulani
Collegio per la Revisione dei conti: Presidente:	Dott. Francesco Morrone
	Dott. Alessandro Forgione
Certificazione:	Dott. Domenico Sapia

I Revisori Legali 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 31.12.2019. 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:

Le poste relative alle immobilizzazioni materiali hanno registrato una variazione in aumento dovuto alla sostituzione degli infissi e alla sostituzione dell'impianto di areazione nella sede di Roma, dal momento che sono stati incrementati i relativi fondi di ammortamento, le immobilizzazioni medesime risultano essere quindi ammortizzate della quota maturata nell'anno 2019. In particolare sono state adottate le seguenti aliquote ordinarie: il 12% per i mobili e gli arredi, il 20% per le macchine d'ufficio e il 15% per gli impianti specifici.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate principalmente dal valore di altri titoli (obbligazioni) che sono stati contabilizzati al valore di acquisto nonché dal valore della partecipazione, anch'essa contabilizzata al valore di acquisto, che l'Istituto ha nella Cooperativa Banca Etica. Ai fini della corretta imputazione della voce "partecipazione" per l'anno 2019 si è proceduto alla riclassificazione di detta voce tra le immobilizzazioni finanziarie avente una durata ultrannuale; per una corretta imputazione anche per l'anno 2018 si è proceduto con la medesima riclassificazione in quanto detta voce era stata precedentemente classificata nelle attività correnti.

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo;

- 1.** gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al valore contrattuale;
- 2.** il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta il valore di effettivo debito verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti vigenti;
- 3.** 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 partners coinvolti nell'esecuzione di progetti; l'aumento della voce rispetto al 2018 è dovuto al maggiore numero di programmi in fase di attuazione. L'esigibilità dei crediti al 31.12.2019 è stata esaminata e ritenuta accettabile.

C.IV – Attività correnti

Il Totale delle Attività Correnti per l'anno 2019 risulta essere di Euro 4.261.031,27, per il 2018 di Euro 1.129.497,92 e per il 2017 di Euro 2.358.670,93. L'aumento rispetto agli anni precedenti è dovuto all'entrata dei contributi di finanziamento dei progetti approvati, tali fondi sono utilizzati per l'esecuzione dei progetti di cooperazione.

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 tale motivo il valore corrispondente alla voce risulta essere pari a zero.

PASSIVO

A.I – Patrimonio libero

Vi è destinato il risultato gestionale al termine dell'esercizio 2019, che consentirà all'Istituto di consolidare nel tempo le proprie attività istituzionali. Vi è un aumento delle "Riserve statutarie", dovuto alla destinazione dell'utile di esercizio 2018. La "Riserva contributi da privati" è costituita da quei contributi pervenuti per le attività istituzionali dell'Istituto. Il "Fondo accantonamento rischio finanziamento progetti" è stato a suo tempo costituito, a titolo prudenziale, per far fronte a quei progetti per i quali è ancora necessario reperire un cofinanziamento presso donatori. Il "Fondo per progetti di sviluppo in studio" è stato aumentato in previsione dei costi che si dovranno sostenere per la ideazione, lo studio e il finanziamento o cofinanziamento di nuovi progetti.



A.III – Patrimonio vincolato

I fondi ricevuti per il contributo “5% per mille” sono stati interamente utilizzati nel corso dell’esercizio per sostenere la realizzazione in Libano di un centro per la formazione della donna denominato “Centre de Formation Professionnelle pour la femme”;

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 dell’effettivo debito al 31.12.2019 verso i dipendenti, in conformità alla legge e ai contratti vigenti.

D- Fondi impegnati pluriennali

Sono costituiti da fondi impegnati per più anni per attività di progetto, senza costituire passività correnti.

E- Passività correnti

Il totale delle Passività Correnti per l’anno 2019 risulta essere di Euro 3.575.130,01; per comparazione si riportano anche le passività correnti per l’anno 2018 per Euro 1.094.912,91 e per l’anno 2017 per Euro 1.955.584,39.

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.

PRINCIPI NOTE AL RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale chiuso al 31 dicembre 2019 riporta un saldo positivo pari a euro 12.182,54 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 – Ammortamenti e Accantonamenti /O.D.G.



Gli ammortamenti comprendo la quota annuale di costo pluriennale relativi all'impianto di condizionamento e agli infissi.

I costi diversi di Gestione sono costituiti da spese notarili, spese formazione personale dagli ammortamenti e dalla quota associativa alla Associazione di ONG "Link 2007".

3 – Costi finanziari e patrimoniali

Rappresentano i costi bancari e appaiono molto contenuti grazie ai precisi accordi intercorsi con gli Istituti di Credito.

4 – Imposte e tasse

Si riferiscono principalmente all'imposta IRAP dell'anno 2019 per Euro 10.451,17.

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 agli interessi bancari maturati sul conto.

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 2019 e corrisponde alle scritture contabili.

F.to Dott. Massimo De Angelis

F.to Dott. Daniele Salvatore Giunta

F.to Dott. Alessandro Bortolussi

F.to Ing. Alberto Laurenti

F.to Dott. Giovanni Diana

F.to Dott. Federico Eichberg

F.to Dott. Paolo Arulani

Roma, 22 aprile 2020

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

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS chiuso al 31 dicembre 2019. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo dell'Ente. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.
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 dall'Organo amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una base ragionevole per l'espressione del mio 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 relazione redatta in data 15 aprile 2019.
3. A mio giudizio, il bilancio di esercizio dell'I.C.U. -Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS- al 31 dicembre 2019, 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.

prof. dott. Domenico Sapia (*)



(*) Iscritto al n. 130797 del Registro dei Revisori Legali

Rome, april 22th2020

**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 2019. 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 report issued on april 15th, 2019.

3. In my opinion, the financial statements of I.C.U. -Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS- represent fairly the financial position of the Institution as of December 31st 2019, and the results of its operations for the year and comply with the principles which regulate the preparation of financial statements.

prof. dott. *Domenico Sapia* (*)

