

**BILANCIO
AL 31/12/2018**

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

2) Risconti attivi 0,00 0,00

TOTALE ATTIVO 10.459.437,93 11.293.688,45

CONTI D'ORDINE

- Terzi per fidejussioni 969.288,81 899.786,19

TOTALE GENERALE 11.428.726,74 12.193.474,64



STATO PATRIMONIALE
PASSIVO

	<i>Al 31/12/2018</i>	<i>Al 31/12/2017</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) PATRIMONIO NETTO	7.941.795,13	7.212.716,20
I - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	15.611,04	15.379,01
2) Riserve statutarie	1.204.865,12	1.189.486,11
3) Riserva per contributi da privati	1.036.154,41	979.686,52
4) Fondo accantonamento rischio finanziamento progetti	2.709.410,44	2.409.410,44
5) Fondo accantonamento per progetti di sviluppo in studio	2.975.754,12	2.618.754,12
	----- 7.941.795,13	----- 7.212.716,20
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	50.466,04	47.246,69
1) Fondo TFR lavoratori dipendenti	50.466,04	47.246,69
2) Fondo TFR lavoratori esteri	0,00	0,00
D) IMPEGNI PLURIENNALI	1.070.584,86	1.776.462,18
1) Fondi Impegnati Pluriennali	1.070.584,86	1.776.462,18
E) PASSIVITA' CORRENTI	1.094.912,91	1.955.584,39
1) Debiti verso banche	0	0
2) Debiti verso altri finanziatori	0	0
3) Debiti v/personale dipendente e assimilati	16,00	7.017,46
4) Debiti verso fornitori	697,16	408,81
5) Fatture da ricevere	0,00	0,00
6) Debiti tributari e istituti previdenziali	23.561,18	229.633,66
7) Debiti v/Collaboratori	7.023,26	7.521,83
8) Debiti v/Partner Locale	720,00	720,00
9) Ctb impegnati su progr.di cooperazione	1.062.895,31	1.710.282,63
	----- 1.094.912,91	----- 1.955.584,39
F) 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	10.459.437,93	11.293.688,45
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	969.288,81	899.786,19
TOTALE GENERALE	11.428.726,74	12.193.474,64



RENDICONTO GESTIONALE
al 31/12/2018

<i>Costi</i>	<i>Ricavi</i>
1) Costi da attività tipiche	4.986.677,14
1.1) Costi progetti di cooperazione Maci	2.419.437,10
1.2) Costi progetti di cooperazione Ue	1.352.402,37
1.3) Costi progetti cooperazione altre istituzioni	810.064,73
1.4) Costi progetti di cooperazione fondi privati	173.917,60
Costi progetti personale attribuiti ai progetti (incluso TFR)	230.855,34
1.5) Ricavi fondi 5 per mille	6.157,01
1.6) Ricavi di cofinanziamento locale	516.952,79
2) Ammortamenti/Accantonamenti/O.D.G.	674.584,78
2.1) Ammortamenti beni materiali e immateriali	334,28
2.2) Costi diversi di gestione	17.250,50
2.3) Accantonamenti finanziamento nuovi progetti	657.000,00
3) Costi finanziari	405,45
3.1) Spese bancarie	405,45
3.2) Interessi passivi su conti bancari	0,00
3.3) Oneri finanziari	0,00
4) Imposte e tasse	98.965,13
4.1) Imposte e tasse	10.067,00
4.2) Altre imposte	88.898,13
Totale Costi	5.760.632,50
1) Ricavi da attività tipiche	5.397.104,59
1.1) Ricavi di competenza ctb Maci	2.549.680,66
1.2) Ricavi di competenza ctb Ue	1.332.357,71
1.3) Ricavi di competenza ctb altre istituzioni	644.509,58
1.4) Ricavi di competenza fondi privati	347.446,84
1.5) Ricavi fondi 5 per mille	6.157,01
1.6) Ricavi di cofinanziamento locale	516.952,79
2) Ricavi finanziari	379.138,95
2.1) Da depositi bancari	3,83
2.2) Interessi attivi su titoli	0,00
2.3) Proventi finanziari	379.135,12
3) Ricavi straordinari	0,00
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
Totale proventi	5.776.243,54
Risultato gestionale positivo	15.611,04
Risultato gestionale negativo	0,00



PREMESSA

L'ICU ONLUS realizza anche quest'anno un "Annual Report" esaustivo, da mettere a disposizione sul sito web (www.icu.it) a chiunque ne faccia richiesta. Questo documento assicura pertanto una panoramica completa 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 31.12.2018. 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 2018 i programmi di cooperazione hanno avuto come principali finanziatori la Commissione Europea; l'Agenzia Italiana della Cooperazione allo Sviluppo (AICS); la Foundation to Promote open Society; l'OPEC Fund for International Development (OFID); USAID; la Fondazione Terzo Pilastro Internazionale; la CEI Conferenza Episcopale Italiana.

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 2018 l'ICU ha incassato contributi per euro 3.467.729,50

FINANZIATORI	Contributi ricevuti nell'anno 2018
MAE	€ 1.409.561,92
UE	€ 642.037,17
Altri finanziatori	€ 787.574,59
Privati per attività di cooperazione	€ 572.087,93
Privati per attività istituzionali	€ 56.467,89
Totale	€ 3.467.729,50

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 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 2018 l'ICU ha operato in Bolivia, Burundi, Giordania, Guatemala, Libano, Peru, El Salvador e Tunisia, paesi ove ha curato la realizzazione di 22 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. Massimo Bortolussi

Collegio per la Revisione dei conti: Presidente: Dott. Francesco Morrone
Revisori: Dott. Alessandro Forgione
Dott. Roberto Munno

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 31.12.2018. 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 alle immobilizzazioni materiali non hanno registrato variazioni e, dal momento che sono stati incrementati i relativi fondi di ammortamento, le immobilizzazioni medesime risultano essere quasi interamente ammortizzate. 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.
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 partners coinvolti nell'esecuzione di progetti; la diminuzione della voce rispetto al 2017 è dovuta è dovuta all'utilizzo dei fondi per l'esecuzione dei progetti di cooperazione. L'esigibilità dei crediti al 31.12.2018 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.

C.IV – Attività correnti

Il Totale delle Attività Correnti per l'anno 2018 risulta essere di Euro 1.130.789,06, per il 2017 di Euro 2.358.670,93 e per il 2016 di Euro 3.576.310,02. La diminuzione è dovuta all'utilizzo dei fondi 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 2018, 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 2017. 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 dal “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 Professionelle pour la femme”; a tale iniziativa ci si propone di destinare anche i prossimi contributi.

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 31.12.2018 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. La corrispondente voce del 2017 è stata introdotta e resa compatibile (cfr. note esplicative al bilancio, p. 4 nota seconda).

E- Passività correnti

Il totale delle Passività Correnti per l’anno 2018 risulta essere di Euro 1.094.912,91; per comparazione si riportano anche le passività correnti per l’anno 2017 per Euro 1.955.584,39 e per l’anno 2016 Euro 3.114.937,01.

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 2018 riporta un saldo positivo pari a euro 15.611,04 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 e appaiono molto contenuti grazie ai precisi accordi intercorsi con gli Istituti di Credito.

4 – Costi diversi di gestione

Sono prevalentemente costituiti da spese notarili e dalla quota associativa alla Associazione di ONG “Link 2007” .

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 alla dismissione di parte dei fondi anche alla luce di finanziare nuovi progetti dove è richiesto l’apporto monetario dell’ente

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 2018 e corrisponde alle scritture contabili.

F.to Massimo De Angelis

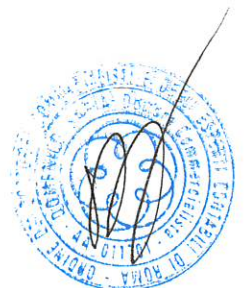
F.to Daniele Salvatore Giunta

F.to Prof. Massimo Bortolussi

F.to Ing. Alberto Laurenti

F.to Dott. Giovanni Diana

F.to Dott. Federico Eichberg



Roma, 15 aprile 2019

**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 2018. 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 9 aprile 2018.
3. A mio giudizio, il bilancio di esercizio dell'I.C.U. -Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS- al 31 dicembre 2018, 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 15th2019

**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 2018. 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 9th, 2018.

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 2018, 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* (*)



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