

STATO PATRIMONIALE Attivo

	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immateriali:		
1) costi di impianto ed ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	702.553	827.859
3) diritti di brevetto industriali, utilizzo opere ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	43.445	27.569
7) altre	23.716	26.681
Totale I	769.714	882.109
II - Materiali:		
1) terreni e fabbricati	143.646	56.007
2) impianti e macchinario	25.683	6.034
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	142.086	132.588
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale II	311.415	194.628
III - Finanziarie:		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	6.660	6.660
2) Crediti:		
3) altri titoli	105.402	158.104
4) azioni proprie (valore nominale)	-	-
Totale III	112.062	164.764
Totale immobilizzazioni (B)	1.193.191	1.241.501
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
II - Crediti:		
1) verso enti finanziatori	3.722.331	3.333.256
esigibili oltre 12 mesi	-	-
2) verso imprese controllate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
4) verso imprese controllanti	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
4bis) crediti tributari	184.361	64.553
esigibili oltre 12 mesi	-	-
4ter) imposte anticipate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
5) verso altri	921.977	747.288
esigibili oltre 12 mesi	18.907	11.839
Totale II	4.847.577	4.156.936
III - Attività finanziarie (non immobilizzazioni):		
6) altri titoli	-	-
Totale III	-	-
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	2.785.311	3.812.228
2) assegni	-	2.500
3) denaro e valori in cassa	2.583.840	3.684.318
Totale IV	5.369.150	7.499.046
Totale attivo circolante (C)	10.216.727	11.655.982
D) Ratei e risconti		
1) ratei attivi	-	-
2) risconti attivi	11.254.109	17.082.529
Totale ratei e risconti (D)	11.254.109	17.082.529
Totale attività	22.664.028	29.980.012



STATO PATRIMONIALE Passivo

	31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
I. Fondo comune	70.000	126.007
V. Riserve statutarie	-	-
VI. Riserva azioni proprie in portafoglio	-	-
VII. Altri fondi liberi	548.860	-
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) esercizio	358.050	1.783
Totale patrimonio netto (A)	260.810	127.790
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-
2) a. per imposte	-	-
b. per imposte differite	-	-
3) altri	72.721	76.341
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	72.721	76.341
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	244.865	149.904
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
4) debiti verso banche	2.006.153	1.409.698
esigibili oltre 12 mesi	-	-
5) debiti v/altri finanziatori	38.775	599
esigibili oltre 12 mesi	-	-
6) acconti	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
7) debiti verso fornitori	304.519	388.393
esigibili oltre 12 mesi	-	-
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
9) debiti v/imprese controllate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
10) debiti v/imprese collegate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
12) debiti tributari	80.475	65.750
esigibili oltre 12 mesi	-	-
13) debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale	116.085	92.522
esigibili oltre 12 mesi	-	-
14) altri debiti	2.813.166	2.896.745
esigibili oltre 12 mesi	-	-
Totale debiti (D)	5.359.173	4.853.707
E) Ratei e risconti		
1) ratei passivi	161.508	69.717
2) risconti passivi	16.564.950	24.702.552
3) aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (E)	16.726.457	24.772.269
Totale passività	22.664.028	29.980.012

CONTO ECONOMICO

	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.615.311	46.102.701
2) Variazione delle rimanenze		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0
5) Altri ricavi e proventi	1.848.985	1.855.022
Contributi in conto esercizio	120.000	
Totale valore della produzione (A)	40.584.296	47.957.723
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime	15.678	21.698
7) Per servizi	34.851.393	40.648.638
8) Per godimento di beni di terzi	65.456	67.046
9) Per il personale:	5.295.104	6.543.637
a) salari e stipendi	4.648.612	6.127.928
b) oneri sociali	545.310	384.893
c) trattamento di fine rapporto	101.182	30.815
d) trattamento di quiescenza e simi	-	0
e) altri costi	-	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:	438.115	480.032
a) ammortamento delle immobilizzaz	387.580	382.854
b) ammortamento delle immobilizzaz	50.535	97.178
11) Variazioni delle rimanenze		
12) Accantonamenti per rischi	-	0
13) Altri accantonamenti	-	0
14) Oneri diversi di gestione	156.425	148.778
Totale costi della produzione (B)	40.822.173	47.909.829
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	- 237.876	47.894
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
a) in imprese controllate	-	0
b) in imprese collegate	-	0
c) in altre imprese	-	0
16) Altri proventi finanziari (non da partecipaz.):	7.912	5.197
a) proventi fin. (int.) da crediti immo	-	0
4) da altri	7.912	5.197
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	111.963	121.184
d) da debiti verso banche	111.963	121.184
e) da debiti per obbligazioni	-	0
f) da altri debiti	-	0
g) oneri finanziari diversi	-	0
17bis) Utili e Perdite su cambi:	-	44.870
a) utili su cambi	250.372	520.431
b) perdite su cambi	375.208	475.561
c) accantonamento al fondo rischi :	-	0
Differenza tra proventi e oneri finanziari (C)	(-228.887)	(-71.117)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
19) Svalutazioni:		
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi straordinari:	250.900	149.260
a) sopravvenienze attive	250.900	149.260
b) proventi vari	-	0
21) Oneri straordinari:	142.188	124.254
a) sopravvenienze passive	142.188	124.254
b) imposte relative ad esercizi prec	-	0
c) altri oneri straordinari	-	0
Totale delle partite straordinarie (E)	108.712	25.006
Risultato d'esercizio (A - B ± C ± D ± E)	- 358.050	1.783

NOTA INTEGRATIVA

COOPI – COOPERAZIONE INTERNAZIONALE è una Fondazione senza scopo di lucro le cui finalità sono di contribuire ad uno sviluppo delle comunità con le quali coopera nei Paesi in Via di Sviluppo. Tale finalità è realizzata principalmente attraverso la realizzazione di programmi di sviluppo con i Paesi in Via di Sviluppo, e la selezione e formazione di persone che intendano volontariamente impegnarsi nei programmi della Fondazione.

COOPI è ONLUS di diritto ai sensi dell'art.10 comma 8 del D.L. 4 dicembre 1997, n. 460.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto ai sensi dell'art. 2424 c.c.), dal Conto Economico (preparato con lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Il Comitato Direttivo ha inoltre predisposto una relazione sulla gestione nella quale si dà atto dei criteri seguiti nella gestione sociale per il raggiungimento dello scopo mutualistico.

Presentiamo all'attenzione ed all'approvazione dell'assemblea dei soci i documenti che costituiscono e corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dalle disposizioni del Codice Civile; per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico viene effettuato il raffronto con la corrispondente voce dell'esercizio precedente.

La compilazione dei documenti che costituiscono e corredano il bilancio della Fondazione è avvenuta secondo il dettato di legge; in particolare la nota integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. come esposte di seguito.

Punto 1) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i criteri evidenziati nel Codice Civile.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31.12.2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovessero essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono; per quanto riguarda i costi ed i ricavi relativi a progetti che non si sono conclusi entro il termine dell'esercizio, in considerazione delle difficoltà di valutazione, sono stati "sospesi" tramite l'inserimento di risconti attivi e di risconti passivi e conseguentemente rinviati all'esercizio successivo.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative, in osservanza dell'art. 2426 c.c.

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B. I. Immobilizzazioni immateriali

Sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, ed espese al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputate direttamente alle singole voci.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono espese alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico nel minore tra il periodo di utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopraccitati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

B. II. Immobilizzazioni materiali

Nel rispetto dell'art. 2426 c.c. le immobilizzazioni materiali, sono iscritte a bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di manutenzione e riparazione sono stati capitalizzati solo nel caso in cui abbiano determinato un effettivo aumento del valore e/o della funzionalità dei beni strumentali.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione sono stati iscritti a conto economico qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio.

I beni esistenti presso le sedi estere sono stati iscritti in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati.

Non sono state effettuate rivalutazioni.

Rettifiche

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote più avanti espresse.

Le aliquote applicate per l'ammortamento dei beni materiali in uso in Italia risultano dalla seguente tabella:

<i>Cespiti</i>	<i>Aliquota %</i>
Fabbricati	3%
Impianti	20%
Attrezzatura	20%
Mobili e arredi	10%
Macchine ufficio	20%

Nell'attivo dello Stato Patrimoniale viene fatto figurare il valore delle immobilizzazioni rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito rivalutazioni.

Per quanto riguarda le aliquote utilizzate per i beni materiali in uso presso le sedi estere, vengono utilizzate le tabelle presenti nelle procedure interne di COOPI.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute direttamente dalla Fondazione e riguardanti imprese mutualistiche consortili o altre imprese operanti nell'ambito della cooperazione, sono iscritte nelle immobilizzazioni in quanto non hanno carattere temporaneo e rappresentano un investimento duraturo e strategico per la Fondazione.

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisizione o di sottoscrizione.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.I. Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze finali.

C.II. Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

C.III. Attività finanziarie

I titoli sono iscritti a bilancio al loro costo di acquisto.

C.IV. Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti attivi sono relativi a quote di costi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fra i risconti attivi sono presenti i costi sostenuti nell'esercizio e relativi a progetti non conclusi entro il termine dell'esercizio stesso o il cui processo di determinazione del risultato è ancora in corso.

PASSIVO

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti prudenziali a fronte di possibili passività nei confronti di alcuni finanziatori per rendicontazioni in fase di approvazione

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i lavoratori subordinati alla data di chiusura del bilancio. Tale passività, determinata conformemente alle disposizioni di legge e ai contratti di lavoro vigenti, è stata esposta al netto delle anticipazioni corrisposte.

D. DEBITI

Sono valutati al loro valore nominale.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi sono relativi a quote di costi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Fra i risconti passivi sono presenti i ricavi ottenuti nell'esercizio e relativi a progetti non conclusi entro il termine dell'esercizio stesso o il cui processo di determinazione del risultato è ancora in corso.

RISCHI IMPEGNI E GARANZIE

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

- Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi.
- Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno ancora trovato esecuzione.
- I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella Nota Integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera relativi esclusivamente alle giacenze sui conti correnti esteri, sono iscritti in base ai cambi pubblicati dall'Unione Europea per il mese di dicembre 2013.

CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Punto 2) Movimenti delle immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

B1) Immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio sono stati i seguenti:

	31/12/2012	Incrementi	Ammortamenti	31/12/2013
Spese di pubblicità	827.859	246.390	(371.696)	702.553
Spese manut. Straordinaria	26.681		(2.965)	23.716
Totale	854.540	246.390	(374.661)	726.269

	31/12/2012	Incrementi	Diminuzioni	31/12/2013
Studi fattibilità Madagascar	4.460		(1.115)	3.345
Studi fattibilità Costa d'Avorio 1	5.096		(1.699)	3.397
Studi fattibilità RCA UE	4.713		(1.571)	3.142
Studi fattibilità Ciad	2.812		(2.812)	0
Studi fattibilità Niger	2.700		(675)	2.025
Studi fattibilità Colombia Echo	3.630		(3.630)	0
Studi fattibilità Mali	3.104	3.660	(1.353)	5.411
Studi fattibilità Kenya	1.054		(1.054)	0
Studi fattibilità Libano		32.656	(6.531)	26.125
Totale	27.569	36.316	(20.440)	43.445
Totale	882.109	282.706	(395.101)	769.714

Le spese di manutenzione straordinaria riguardano la sistemazione parziale del tetto della sede di Milano.

Gli studi di fattibilità comprendono gli oneri sostenuti per missioni e consulenze per progetti che sono o saranno presentati a vari Enti finanziatori e per aperture di nuovi paesi/settori di intervento.

Si tratta pertanto di anticipi che verranno imputati ai progetti al momento della loro approvazione; nel caso di non approvazione del progetto o di non apertura del paese/settore lo studio di fattibilità relativo viene portato a costo nell'anno.

BII) Immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni materiali relative alla sede di Milano, al lordo dei relativi fondi di ammortamento sono stati i seguenti:

	31/12/2012	Incrementi	Alienazioni	Giroconti	31/12/2013
IMMOBILI	56.007	89.284			145.291
IMPIANTI	103.739	27.076			130.815
Impianti civili sede	55.402	3.154			58.555
Impianti elettrici e telefon	48.338	23.922			72.260
ALTRI BENI	1.105.296	89.538			1.194.834
Attrezzatura	9.868				9.868
Automezzi	10.000				10.000
Mobili e arredi	61.515				61.515
Macchine uff. elettron.	43.726	600			44.326
Macchine uff. generiche	90.609				90.609
Immobilizz. Paesi esteri	889.578	88.938			978.516
Totale	1.265.042	205.898	-	-	1.470.940

I movimenti dei fondi ammortamento nell'esercizio sono stati i seguenti:

	31/12/2012	Ammto	Utilizzi per alienaz	Rettifiche	31/12/2013
Immobili civili	-	1.645			1.645
IMPIANTI	97.706	7.426	-	-	105.132
Impianti civili sede	49.368	2.642			52.010
Impianti elettrici e telefon	48.338	4.784			53.122
ALTRI BENI	972.709	62.900	14.941	2.198	1.052.748
Attrezzatura	9.868				9.868
Automezzi	4.000	2.000			6.000
Mobili e arredi	60.640	755			61.395
Macchine uff. elettron.	40.754	1.093			41.847
Macchine uff. generiche	90.609				90.609
Immobilizz. Paesi esteri	766.838	59.052	14.941	2.198	843.029
Totale	1.070.414	70.326	14.941	2.198	1.159.525

Relativamente alla categoria immobili l'ammortamento si riferisce alla parte di bene non presente nel patrimonio libero.

Il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni materiali relative alle sedi estere, è il seguente:

	31/12/2012	Incrementi	Alienazioni	Giroconti	31/12/2013
Paraguay	41.757				41.757
Uganda	45.485				45.485
Sudan Darfur	15.501				15.501
Kenia	91.754				91.754
Congo	166.075	35.543			201.618
Ecuador	78.096				78.096
Tchad	105.295				105.295
Palestina	11.121				11.121
Etiopia	47.645	23.748			71.393
Malawi	19.437				19.437
RCA	112.649	5.069			117.718
Bolivia	51.633	24.578			76.211
Colombia	21.094				21.094
Sierra Leone	4.625				4.625
Peru	44.827				44.827
Guatemala	24.002				24.002
Costa d'Avorio	8.582				8.582
Totale	889.578	88.938	-	-	978.516

Il dettaglio dei movimenti dei fondi ammortamento relativi alle sedi estere, è il seguente:

	31/12/2012	Amm.to su Progetti	Amm.to su Coordin.	Totale ammort.	Utilizzi per alienazioni	Rettifiche	31/12/2013
Paraguay	41.757			-			41.757
Uganda	41.127	4.359		4.359			45.485
Sudan Darfur	15.501			-			15.501
Kenya	91.754			-			91.754
Congo	163.611	6.632		6.632		74	170.317
Ecuador	58.128	2.169	2.858	5.027	14.941		78.096
Tchad	80.487	336	2.981	3.317			83.804
Palestina	11.121			-			11.121
Etiopia	28.145	3.116		3.116			31.261
Malawi	15.860		1.971	1.971		10	17.841
RCA	105.703	4.678		4.678			110.381
Bolivia	42.619	13.057	677	13.734			56.353
Colombia	386	7.030		7.030			7.416
Sierra Leone	2.510			-		2.115	4.625
Peru	41.027	3.706		3.706			44.733
Guatemala	24.002			-			24.002
Costa d'Avorio	3.101		5.481	5.481			8.582
Totale	766.838	45.083	13.969	59.052	14.941	2.198	843.029

Durante l'esercizio è stato effettuato l'inventario fisico dei beni giacenti presso le Sedi estere. I valori attribuiti ai singoli beni sono stati determinati togliendo dal costo di acquisto degli stessi gli ammortamenti addebitati ai singoli progetti secondo le procedure interne di Coopi in accordo con le procedure dei diversi Enti Finanziatori.

BIII) Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è costituito da centoventi azioni, del valore di € 52,5 + € 3 di sovrapprezzo ciascuna, in Banca Etica e da un finanziamento infruttifero della durata di tre anni concesso nel 2012 ad AGIRE ed ancora in essere per l'importo di 105.402 Euro.

Punto 3) Costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Nel corso dell'esercizio sono state sostenute spese pubblicitarie per un importo pari a 246.390; tali spese sono state capitalizzate e ammortizzate utilizzando un piano d'ammortamento di cinque anni.

Punto 3 bis) Riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Non si rilevano riduzioni di valore rispetto alle immobilizzazioni immateriali.

Punto 4) Variazione delle altre voci dell'attivo e del passivo

ATTIVO CIRCOLANTE

1) *Rimanenze*

Non si rilevano rimanenze.

2) *Crediti*

Crediti verso enti finanziatori

	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Unione Europea	673.090	548.109	(-124.981)
ECHO	802.009	2.053.277	1.251.268
MAE e altri Enti Italiani	326.828	331.478	4.650
Agenzie ONU	839.265	455.921	(-383.344)
Altri	692.064	333.545	(-358.519)
Totale	3.333.256	3.722.331	389.075

Crediti tributari

	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Crediti tributari	64.553	184.361	119.808
Totale	64.553	184.361	119.808

La voce più significativa dei crediti tributari è rappresentata da un credito d'imposta nei confronti dell'INPS pari a 120.000 euro, in relazione al bonus legato all'assunzione a tempo indeterminato di dieci donne nell'ottobre del 2012. Tale credito è stato confermato solo nel corso del 2013 e perciò attribuito a questo esercizio.

Crediti verso altri

	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Progetti	99.304	61.276	(-38.028)
Depositi cauzionali	11.839	18.907	7.068
Soci quote ammissione	2.075	2.975	900
Collaboratori e dipendenti	3.148	524	(-2.624)
Credito IVA Ecuador	2.746	18.170	15.424
Altri	628.176	820.125	191.949
Totale	747.288	921.977	174.689

La voce più significativa dei crediti verso altri è rappresentata dalle donazioni da ricevere per progetti inseriti in bilancio, per un importo di € 203.643

3) Movimenti del fondo svalutazione crediti

Non si rileva in bilancio alcun accantonamento per svalutazione crediti.

4) Disponibilità liquide

I depositi bancari sono comprensivi degli interessi maturati alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella voce "denaro e valori in cassa" sono comprese le monete nazionali, la carta bollata, i francobolli, le marche da bollo, le disponibilità in valuta estera valutate secondo il cambio di fine anno per i depositi presenti in Italia e secondo il cambio infoeuro del mese di dicembre per i depositi esteri.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>Variazione</i>
Depositi bancari ITA	3.362.711	1.813.809	(-1.548.902)
Cassa contanti ITA	16.051	21.805	5.754
C/C postali	456.493	971.502	515.009
Disponibilità estere	3.663.791	2.562.035	(-1.101.757)
Totale	7.499.046	5.369.150	(-2.129.896)

5) Attività finanziarie

Alla data del 31/12/2013 non sono presenti investimenti in titoli o altre attività finanziarie.

PASSIVO

1) Fondi per rischi ed oneri

	<i>31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Utilizzi</i>	<i>31/12/2013</i>
F.do rischi e oneri	76.341	(3.620)		72.721
Totale	76.341	(3.620)	0	72.721

Nel corso dell'anno il fondo è stato diminuito per la svalutazione prudenziale di un credito

2) Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è calcolato sulla base delle competenze maturate a fine esercizio e copre integralmente l'impegno della società nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31.12.2013, secondo le disposizioni legislative e contrattuali.

Per l'analisi dei movimenti viene approntato il seguente prospetto:

<i>31/12/2012</i>	<i>Q.ta acc.ta nell'esercizio</i>	<i>Utilizzo per di mesi e imposte</i>	<i>31/12/2013</i>
149.904	101.182	(-6.220)	244.865

3) Debiti

Per una migliore informativa di bilancio è stato predisposto il seguente prospetto dei debiti:

<i>Tipologia del debito</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>Variazione</i>
Debiti verso banche	1.409.698	2.006.153	596.455
Debiti verso fornitori	388.393	304.519	(-83.874)
Debiti verso altri finanziatori:			
* quote da rimborsare	599	38.775	38.176
Debiti tributari:			
* erario c/ritenute alla fonte	65.750	80.475	14.725
Debiti v/istituti Previdenziali	92.522	116.085	23.563
Altri debiti:			
* debiti c/retribuzioni	832.663	843.402	10.739
* debiti verso consorziati	64.457	77.912	13.455
* debiti verso progetti	988.811	1.559.787	570.975
* diversi	1.010.814	332.065	(-678.749)
Totale	4.853.707	5.359.173	505.466

I debiti verso banche sono rappresentati dai saldi passivi di conto corrente a seguito dell'utilizzo degli affidamenti su anticipi contratti.

I debiti verso progetti sono rappresentati dalle fatture da ricevere dai fornitori.

La principale voce nei debiti diversi è rappresentata dai debiti verso Paesi (158.627)

Punto 5) Partecipazioni in società controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in società controllate e collegate.

Punto 6) Crediti e debiti di durata residua superiore ai 5 anni.

Alla data del 31/12/2013 non si rilevano debiti superiori a cinque anni.

Punto 6bis) Variazioni nei cambi valutari.

Non si rilevano significative variazioni nei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio.

Punto 6ter) Crediti e debiti con obbligo di retrocessione.

Non si rilevano crediti e debiti per operazioni con obbligo di retrocessione da parte dell'acquirente.

Punto 7) Ratei, risconti

Il dettaglio dei ratei e risconti attivi è il seguente:

<i>Ratei e risconti Attivi</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>Variazione</i>
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	27.020	19.477	(-7.543)
Risconti attivi progetti	17.055.509	11.234.632	(-5.820.877)
Totale	17.082.529	11.254.109	(5.828.420)

I risconti attivi progetti sono composti da storni di costi relativi a progetti le cui attività proseguono nel 2013.

Il dettaglio dei ratei passivi è il seguente:

<i>Ratei e risconti Passivi</i>	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Rateo costi del lavoro	68.272	161.508	93.236
Altri ratei	1.445		(-1.445)
Totale	69.717	161.508	91.791

Il dettaglio dei risconti passivi è il seguente:

	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Risconti passivi	175	0	(175)
Risconti passivi progetti	24.702.377	16.564.950	(8.137.427)
Totale	24.702.552	16.564.950	(8.137.602)

I risconti passivi progetti riguardano i contributi incassati nel corso dell'esercizio e destinati a progetti non ancora terminati e rendicontati.

Punto 7bis) Struttura del capitale e del patrimonio netto

Il patrimonio netto è rappresentato da:

	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
I) Fondo comune Fondazione	126.007		(-56.007)	70.000
VI) Riserve statutarie	0			0
VII) Altri fondi liberi:	0			0
*Patrimonio libero	0	90.007		90.007
*Riserva fondi progetti	0	472.636	(-13.783)	458.853
*Altre riserve (arrotondamenti)	0			0
VIII) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0			0
IX) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.783	(-358.050)	(-1.783)	(-358.050)
Totale	127.790	204.593	(-71.573)	260.810

Il patrimonio netto della Fondazione è costituito dal Fondo Comune che include la dotazione iniziale pari a 70.000 euro. Rispetto agli scorsi anni è stato evidenziato il patrimonio libero nel quale sono compresi 56.007 euro e 34.000 euro relativi a due immobili situati rispettivamente in RCA e Paraguay. La riserva fondi progetti è stata riclassificata, l'anno precedente era compresa fra i debiti diversi, in quanto comprende i fondi disponibili della Fondazione destinati istituzionalmente a progetti ma senza vincolo contrattuale; la stessa comprende anche gli avanzi di tutti gli esercizi precedenti.

Alla chiusura dei due precedenti esercizi, il patrimonio netto era così composto:

	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
I) Fondo comune	126.007			126.007
VI) Riserve statutarie	0			0
VII) Altre riserve:	0			0
*Riserva straordinaria indivis.	0			0
*Riserva fondi progetti	0			0
*Altre riserve (arrotondamenti)	0			0
VIII) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0			0
IX) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	6.291	1.783	(-6.291)	1.783
Totale	132.298	1.783	(-6.291)	127.790

	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
I) Fondo comune	109.422	16.585		126.007
VI) Riserve statutarie	0			0
VII) Altre riserve:	0			0
*Riserva straordinaria indivis.	0			0
*Riserva fondi progetti	0			0
*Altre riserve (arrotondamenti)	0			0
VIII) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0			0
IX) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.691	6.291	(-1.691)	6.291
Totale	111.113	22.876	(-1.691)	132.298

Punto 8) Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Punto 9) Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

La Fondazione ha ricevuto da terzi alcune garanzie bancarie ed assicurative; si tratta di n.3 fidejussioni in essere rispettivamente con, Italice (1) Banca Etica (2) a garanzia di anticipi pagati o obblighi contrattuali nei confronti dei finanziatori.

Il totale garantito al 31/12/2013 ammonta a 1.131.316.

Punto 10) Ricavi per categorie di attività e aree geografiche

I ricavi netti sono passati da € 47.957.723 nel 2012 a € 40.584.296 nel 2013 con un decremento del 15,4%.

Si ritiene necessario approntare specifico schema, in quanto la Fondazione opera in diverse aree territoriali.

I valori sotto indicati sono calcolati al netto degli interessi passivi, delle differenze cambi e degli oneri straordinari

area geografica	ricavi
Africa Centrale, Occidentale e Australe	15.213.544
Africa del Nord	204.360
Africa Orientale	16.614.633
America Latina	4.541.215
Asia e Medio Oriente	2.339.948
Italia	1.670.596
Totale complessivo	40.584.296

Costi per tipologia di destinazione	costi
emergenza	30.576.217
sviluppo	8.405.711
sedi estere	1.202.691
altro	637.554
Totale complessivo	40.822.173

Punto 11) Proventi da partecipazione

Nell'esercizio non si rilevano proventi da partecipazione.

Punto 12) Proventi e oneri finanziari

Si illustrano i dettagli dell'esercizio degli oneri e proventi derivanti dall'attività finanziaria:

	2012	2013	Variazione
Interessi attivi v/banche e posta	5.197	7.912	2.715
Differenze cambi attive	520.431	250.372	(-270.059)
	525.628	258.284	(-267.344)
Interessi passivi v/banche	(-121.184)	(-111.963)	9.221
Differenze cambi passive	(-475.561)	(-375.208)	100.353
	(-596.745)	(-487.171)	109.574
Totale della situazione finanziaria	(-71.117)	(-228.887)	(-157.770)

Punto 13) Proventi e oneri straordinari

I proventi ed oneri straordinari presenti nel conto economico sono i seguenti:

PROVENTI			
Sopraavvenienzeattive	149.260	250.900	101.640
Plusvalenze su realizzo imm. mat.			0
	149.260	250.900	101.640
ONERI			
Minusvalenze su realizzo imm. mat.			0
Sopraavvenienze passive str.	(-124.254)	(-142.114)	(-17.860)
Altri oneri straordinari			0
	(-124.254)	(-142.114)	(-17.860)
Totale proventi e oneri straordinari	25.006	108.786	83.780

Punto 14) Situazione fiscale

La Fondazione, in quanto ONLUS, è esentata dall' I.R.A.P. ai sensi dell'articolo 7, Legge 27 del 18/12/2001 (Finanziaria Regionale 2002 della Regione Lombardia).

La Fondazione non ha in corso pendenze tributarie e non è attualmente sottoposta a verifiche ed ispezioni tributarie e/o contributive.

Punto 15) Personale dipendente

Il movimento dei dipendenti è stato il seguente:

Dipendenti al 31.12.2012	32
Assunzioni	29
Dimissioni	(8)
Totale al 31/12/2013	53

Il relativo costo è stato il seguente:

2012	2013	DIFFERENZA
522.927	2.088.849	1.565.922

DATI SULL'OCCUPAZIONE**Collaboratori operanti in Italia**

	Al 31/12/2012	Al 31/12/2013	Variazioni
Dipendenti	32	53	+21
Collaboratori a progetto	45	11	-34
TOTALE	77	64	-13

Il contratto di lavoro applicato ai dipendenti è il Contratto Collettivo Nazionale del Commercio.

Collaboratori espatriati

Area Geografica in cui operano	Al 31/12/2012	Al 31/12/2013	Variazioni
Africa	93	94	+1
America latina e centrale	22	10	-12
Asia			0
Altri paesi	6	6	0
TOTALE	121	110	-11

Nazionalità	Al 31/12/2012	Al 31/12/2013	Variazioni
Italiana	81	65	-16
Estera	40	45	+5
TOTALE	121	110	-11

Punto 16) Compensi ad Amministratori ed Organi di Controllo.

Non sono stati erogati compensi per gli Amministratori e il Collegio Sindacale. Alla società di Revisione PKF Italia è stato corrisposto un compenso di 12.560 euro oltre a spese ed IVA per un totale di 15.198

euro per la verifica del bilancio.

Punto 17) Numero e valore nominale azioni per categoria

La Fondazione non ha emesso durante il 2013 né in esercizi precedenti azioni di alcun tipo.

Punto 18) Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

La Fondazione non ha emesso durante il 2013 né in esercizi precedenti azioni di godimento od obbligazioni convertibili.

Punto 19) Strumenti finanziari emessi dalla società.

La Fondazione non ha emesso durante il 2013 né in esercizi precedenti strumenti finanziari.

Punto 19bis) Finanziamenti dai soci.

La Fondazione non utilizza come forma di finanziamento il finanziamento diretto dai propri soci.

Punto 20) Patrimoni destinati ad affari specifici

La Fondazione non possiede beni compresi in patrimoni destinati esclusivamente ad uno specifico affare.

Punto 21) Informazioni ex. Articolo 2447-decies comma 8

La Fondazione non ha in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare, i cui proventi siano destinati esclusivamente al rimborso totale o parziale del finanziamento stesso.

Punto 22) Locazioni finanziarie

Non si rilevano contratti di leasing in essere nell'esercizio 2013.

Punto 23) Altre informazioni sulla gestione

	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Quote sociali	6.600	6.360	(-240)
Il conto comprende le quote annuali dei soci.			
Proventi per campagne	806.907	854.524	47.617
Oneri per campagne	(407.198)	(391.579)	15.619

Si tratta dell'ammontare dei proventi e degli oneri sostenuti per promuovere le campagne di raccolta fondi.

ADOZIONI A DISTANZA	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Proventi per adozioni	723.357	682.464	(-40.893)
Oneri per adozioni	(210.467)	(55.064)	(-155.403)
Trasferimento a progetti	512.890	476.706	(-36.184)

Si tratta dell'ammontare dei proventi e degli oneri sostenuti per le campagne adozioni a distanza; i trasferimenti effettuati ai beneficiari finali sono evidenziati a parte.

	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Costo personale sede	2.405.709	2.325.673	(-80.036)
Altri costi sede	411.444	350.162	(-61.282)

Si tratta dell' ammontare degli oneri sostenuti per la sede centrale.

UTILIZZO FONDI 5 PER MILLE

Nel corso dell'esercizio 2013 sono stati utilizzati i fondi attribuitici per il "5 per mille" relativi all'annualità 2010 e pervenuti in data 20/12/2012; i fondi sono stati utilizzati a favore di un progetto di prevenzione rischi e disastri nelle aree urbane e rurali della costa atlantica del Guatemala.

RENDICONTO DEI COSTI SOSTENUTI 5 PER MILLE

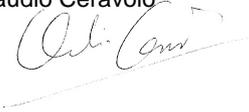
1. Risorse umane	15.676,45
1.1 Tecnici	6.708,89
1.2 Promotori	8.967,56
2. Costi di funzionamento	9.671,29
2.1 Affitto ufficio	1.168,12
2.2 Manutenzione Ufficio	1.525,33
2.3 Materiale di consumo Ufficio	627,45
2.4 Affitto Auto	1.368,74
2.5 Carburante	3.090,46
2.6 Comunicazione e servizi	1.891,19
3. Acquisto beni e servizi	
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale	
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale	25.923,90
5.1 Formazione per la riduzione del rischio	7.379,09
5.2 Piano Locale d' intervento	564,10
5.3 Realizzare simulazioni comunitarie	1.269,17
5.4 Inserimento personale disabile nella pianificazione	525,57
5.5 Fornitura di attrezzature per l'emergenza	13.922,54
5.6 Rafforzare il sistema di monitoraggio	2.234,00
5.7 Segnaletica per evacuazione	29,43
TOTALE SPESE	<u>51.271,63</u>
IMPORTO PERCEPITO	51.271,61

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

COOPI – COOPERAZIONE INTERNAZIONALE

Il Presidente

Claudio Ceravolo

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Claudio Ceravolo", written over a horizontal line.