

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2013



AGKNSERCA

revisione e organizzazione contabile

25124 Brescia, Via Cipro 1
tel. +39 030 2427246
fax +39 030 2427273
e-mail: info@agkuserca.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

Al Consiglio di Amministrazione dell'Associazione

S.C.A.I.P. - Servizio Collaborazione Assistenza Internazionale Piamartino - ONLUS

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Associazione S.C.A.I.P. - Servizio Collaborazione Assistenza Internazionale Piamartino - ONLUS (nel seguito "S.C.A.I.P. Onlus") chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della S.C.A.I.P. Onlus. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la S.C.A.I.P. Onlus, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, non era obbligata alla revisione contabile ex art. 2409-bis del Codice Civile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'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 contenuti 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 ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 2 aprile 2013.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della S.C.A.I.P. Onlus al 31 dicembre 2013 è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Associazione.

Brescia, 9 aprile 2014

AGKNSERCA

Antonino Girelli
(Socio)

Relazione sulla gestione

Signori Soci,

come ben sapete S.C.A.I.P. opera nel settore del volontariato ed ha come scopo istituzionale quello di “promuovere e gestire interventi di cooperazione al progresso umano, economico, sociale dei paesi in via di sviluppo o in stato di necessità” (articolo 3 dello Statuto).

A tale proposito, nel corso del 2013 S.C.A.I.P. ha gestito i seguenti 3 progetti da realizzare nei Paesi in Via di Sviluppo cofinanziati dal Ministero Affari Esteri (MAE) e dalla Fondazione Comunità Bresciana (FCB), raggruppati nella sezione “Progetti S.C.A.I.P. cofinanziati”:

- 1 progetto cofinanziato dal MAE;
- 2 progetti cofinanziati dalla FCB.

S.C.A.I.P. nel corso del 2013 ha aderito come consorziata ai seguenti 4 progetti da realizzare nei Paesi in Via di Sviluppo cofinanziati dalla Consulta per la pace del Comune di Brescia (CON), dalla Conferenza Episcopale Italiana (CEI) e dalla Fondazione Cariplo (CAR) congiuntamente alla Regione Lombardia (RL), raggruppati nella sezione “Progetti nei quali S.C.A.I.P. è in consorzio”:

- 2 progetti cofinanziati dalla CON (capofila SVI);
- 1 progetto cofinanziato dalla CEI e dalla CON (capofila Fondazione Tovini).
- 1 progetto cofinanziato dalla CARRL (capofila SVD).

Inoltre S.C.A.I.P. è stato di sostegno a 22 realtà bisognose nel terzo mondo, in parte raggruppate nella sezione “Altri progetti”, attraverso la raccolta di fondi privati.

E’ giusto ricordare che la gestione di tutti i progetti promossi da S.C.A.I.P. è assicurata dalla fattiva e preziosa attività di vari Gruppi di Volontariato, dalle persone che svolgono la propria opera a titolo gratuito, dai consulenti e dal personale che svolge il lavoro con dedizione e serietà. A tutti loro vada un sentito ringraziamento.

Di seguito viene indicato il dettaglio di composizione dei principali progetti e delle principali poste, con i necessari commenti illustrativi.

Progetti S.C.A.I.P. cofinanziati

Progetto: MINISTERO AFFARI ESTERI - AID 9523/SCAIP/MOZ

Oggetto: Brescia per il Mozambico. Formazione agrozootecnica multilivello e promozione della sanità comunitaria per lo sviluppo rurale del Distretto di Morrumbene - Mozambico.

Titolo mnemonico: MAEMoz

Soggetti impegnati: Ministero Affari Esteri, S.C.A.I.P. (capofila), Medicus Mundi Italia (consorzata), Missione Santa Maria di Mocodoene, Servizio Distrettuale di Salute Donna e Azione Sociale di Morrumbene

Durata: Dal 2011 al 2014 (3 anni)

Preventivo: Il progetto firmato prevedeva all'origine un impegno globale di complessivi Euro 996.644,20 così ripartito:

| | |
|----------------------------|---------------------------------|
| finanziamento MAE | 697.146,40 |
| impegno S.C.A.I.P. | 139.771,81 + 12.000,00 benevolo |
| impegno MMI | 40.336,79 + 9.000,00 benevolo |
| impegno controparte locale | 98.389,20 benevolo |

Rendicontazioni: Il 21/01/13 è stata presentata al MAE la rendicontazione della 1° annualità.
Il 23/01/14 è stata presentata al MAE la rendicontazione della 2° annualità.

Dettaglio delle voci più significative:

Crediti v/MAE: L'importo al 31/12/13 evidenzia il saldo ancora da ricevere.

Fondi da reperire: l'impegno di S.C.A.I.P., di residui Euro 54.956,23, è stato coperto per l'anno 2013 con la raccolta fondi per un totale di Euro 17.573,79 portando l'impegno residuo ad Euro 37.382,44.

Spese prog. MAE: le spese sostenute nel 2013, dettagliate nel prospetto riepilogativo, portano il progressivo storico a complessivi Euro 747.621,79.

Cassa loco: la cassa della controparte locale evidenzia al 31/12/13 un saldo attivo di Euro 11.146,91.

Credito Cooperativo di Brescia: il conto corrente 172374, direttamente intestato al progetto, evidenzia al 31/12/13 un saldo attivo di Euro 549,05.

Le voci di credito e debito accese nei confronti di MMI rappresentano gli impegni presi tra Ong Capofila e Ong Consorzata così come evidenziato nel budget di progetto firmato dalle parti. Tali poste saranno movimentate durante la vita del progetto e in occasione della presentazione dei rendiconti annuali.

La situazione al 31/12/13 del progetto si può così sintetizzare:

| Descrizione | Saldo iniziale | Progressivo Dare | Progressivo Avere | Saldo Attuale |
|---|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| CREDITO COOPERATIVO DI BRESCIA 172374 | 28.624,82 | 310.566,24 | 338.642,01 | 549,05 |
| CASSA LOCO PROG. MAEMOZ | 4.500,00 | 143.806,27 | 137.159,36 | 11.146,91 |
| CREDITI V/MMI PROG. MAEMOZ | 87.435,00 | 0,00 | 51.994,58 | 35.440,42 |
| CREDITI V/MAE PROG. MOZAMBICO | 381.621,32 | 0,00 | 213.039,44 | 168.581,88 |
| CREDITI PER LAV. BEN. PROG. MAEMOZ SCAIP | 8.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| CREDITI PER LAV. BEN. PROG. MAEMOZ MMI | 6.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| CREDITI PER LAV. BEN. PROG. MAEMOZ - LOCO S | 57.470,84 | 0,00 | 28.735,43 | 28.735,41 |
| CREDITI PER LAV. BEN. PROG. MAEMOZ - LOCO M | 9.030,67 | 0,00 | 4.515,33 | 4.515,34 |
| PROGETTO MAEMOZ | 432.687,81 | 314.933,98 | 0,00 | 747.621,79 |
| SELEZIONE E FORMAZIONE VOLONTARI E COOP. | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 |
| SELEZIONE E FORMAZIONE VOLONTARI | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 |
| TRATTAMENTO ECONOMICO E GEST. VOL. E COOP. | 43.766,37 | 30.546,00 | 0,00 | 74.312,37 |
| TRATTAMENTO ECONOMICO VOLONTARI | 40.166,37 | 26.946,00 | 0,00 | 67.112,37 |
| SPESE DI GESTIONE VOLONTARI E COOP. | 3.600,00 | 3.600,00 | 0,00 | 7.200,00 |
| ALTRE VOCI DI SPESA | 381.421,44 | 284.387,98 | 0,00 | 665.809,42 |
| a. CONSULENZE IN ITALIA | 11.500,00 | 11.500,00 | 0,00 | 23.000,00 |
| b. CONSULENZE IN LOCO | 9.599,06 | 33.185,25 | 0,00 | 42.784,31 |
| a. PERSONALE ADDETTO | 43.525,01 | 51.290,41 | 0,00 | 94.815,42 |
| b. CONSULENTI | 3.493,78 | 3.309,92 | 0,00 | 6.803,70 |
| a. COSTO DEI CORSI | 43.804,46 | 37.171,35 | 0,00 | 80.975,81 |
| b. EVENTUALI ATTREZZATURE DIDATTICHE | 7.959,61 | 8.215,82 | 0,00 | 16.175,43 |
| BORSE DI STUDIO | 991,50 | 993,21 | 0,00 | 1.984,71 |
| a. ATTREZZATURE | 91.591,13 | 61.337,97 | 0,00 | 152.929,10 |
| b. TRASPORTO E ASSICURAZIONE | 0,00 | 878,66 | 0,00 | 878,66 |
| a. COSTRUZIONI | 76.325,23 | 0,00 | 0,00 | 76.325,23 |
| b. INFRASTRUTTURE ESISTENTI | 13.546,00 | 13.546,00 | 0,00 | 27.092,00 |
| c. DIRETTORE LAVORI | 3.975,75 | 0,00 | 0,00 | 3.975,75 |
| a. FONDI DI ROTAZIONE/CREDITO | 21.066,26 | 19.458,93 | 0,00 | 40.525,19 |
| b. COSTI DI FUNZIONAMENTO | 8.546,65 | 8.959,54 | 0,00 | 17.506,19 |
| MISSIONI DI VERIFICA E VALUTAZIONE | 6.399,45 | 6.366,46 | 0,00 | 12.765,91 |
| SPESE GENERALI | 39.097,55 | 28.174,46 | 0,00 | 67.272,01 |
| F.DO DISPONIBILE PROG. MAEMOZ | 0,00 | 17.573,79 | 17.573,79 | 0,00 |
| FONDO INVIO PROG. MAEMOZ | -941.687,98 | 0,00 | 17.573,79 | -959.261,77 |
| DEBITI V/MMI PROG. MAEMOZ (quota MAE) | -63.248,24 | 31.909,82 | 0,00 | -31.338,42 |
| INTERESSI BANCARI PROG. MAEMOZ | 0,00 | 0,00 | 48,42 | -48,42 |
| SPESE BANCARIE 172374 | 0,00 | 82,04 | 0,00 | 82,04 |
| FONDI DA REPERIRE PROG. MAEMOZ (C. | 54.956,23 | 0,00 | 17.573,79 | 37.382,44 |
| DEBITI PER FONDI DA REPERIRE PROG. | -54.956,23 | 17.573,79 | 0,00 | -37.382,44 |

Progetto: FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA UNIAO DA VITORIA

Oggetto: Alloggi protetti per minori a Uniao da Vitoria – Brasile

Titolo mnemonico: FCBUniapm

Soggetti impegnati: Fondazione Comunità Bresciana, S.C.A.I.P., Istituto Joao Piamarta di Uniao da Vitoria (P. Reonaldo Pizoni)

Durata: Dal 2012 al 2013 (1 anno)

Preventivo: Il progetto firmato prevedeva all'origine un impegno globale di complessivi Euro 43.844,00 così ripartito:

| | |
|----------------------------|-------------------------------|
| finanziamento FCB | 15.000,00 |
| impegno S.C.A.I.P. | 22.344,00 + 1.500,00 benevolo |
| impegno controparte locale | 5.000,00 |

Rendicontazioni: Il 05/12/1313 è stata presentata alla FCB la rendicontazione globale.

La situazione al 31/12/13 del progetto si può così sintetizzare:

| Descrizione | Saldo iniziale | Progressivo Dare | Progressivo Avere | Saldo Attuale |
|---------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| CASSA LOCO PROG. FCBUNIAPM | 0,00 | 33.869,00 | 33.869,00 | 0,00 |
| CREDITI V/LOCO PROG. FCBUNIAPM | 5.000,00 | 4.449,72 | 9.449,72 | 0,00 |
| CREDITI V/FOND. COM. BRESCIANA PROG. | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 |
| CREDITI PER LAV. BEN. PROG. FCBUNIAPM | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| SPESE PROG. FCBAPM PAR 1 | 0,00 | 43.318,72 | 43.318,72 | 0,00 |
| SPESE PROG. FCBAPM PAR 2 (VIAGGI) | 0,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| SPESE PROG. FCBAPM PAR 3 (PROG.NE) | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| SPESE PROG. FCBAPM PAR 4 (AMM.VE) | 0,00 | 1.075,00 | 1.075,00 | 0,00 |
| SPESE PROG. FCBAPM PAR VALORIZZAZIONI | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| F.DO DISPONIBILE PROG. FCBUNIAPM | 0,00 | 37.344,00 | 37.344,00 | 0,00 |
| FONDO INVIO PROG. FCBUNIAPM | -21.500,00 | 63.293,72 | 41.793,72 | 0,00 |
| FONDI DA REPERIRE PROG. FCBUNIAPM (C. | 22.344,00 | 0,00 | 22.344,00 | 0,00 |
| DEBITI PER FONDI DA REPERIRE PROG. | -22.344,00 | 22.344,00 | 0,00 | 0,00 |

Dettaglio delle voci più significative:

Il 05/12/13 si è provveduto alla chiusura contabile del progetto che ha evidenziato un saldo zero.

Progetto: FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA SOKE

Oggetto: Centro di accoglienza per ragazze a Soke – Angola

Titolo mnemonico: FCBSoke

Soggetti impegnati: Fondazione Comunità Bresciana, S.C.A.I.P., Monastero Cistercense Nasona Y'Ombembwa – Angola (Suor Manuela)

Durata: Dal 2013 al 2014 (1 anno)

Preventivo: Il progetto firmato prevedeva all'origine un impegno globale di complessivi Euro 36.055,00 così ripartito:

| | |
|----------------------------|-------------------------------|
| finanziamento FCB | 13.500,00 |
| impegno S.C.A.I.P. | 13.844,00 + 2.000,00 benevolo |
| impegno controparte locale | 6.711,00 |

Rendicontazioni: La rendicontazione globale dovrà essere presentata entro il 30/10/14.

La situazione al 31/12/13 del progetto si può così sintetizzare:

| Descrizione | Saldo iniziale | Progressivo Dare | Progressivo Avere | Saldo Attuale |
|---|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| CREDITI V/LOCO PROG. FCBSOKE | 0,00 | 6.711,00 | 0,00 | 6.711,00 |
| CREDITI V/FOND. COM.BRESCIANA PROG. | 0,00 | 13.500,00 | 0,00 | 13.500,00 |
| CREDITI PER LAV. BEN. PROG. FCBSOKE SCAIP | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| F.DO INVIO PROG. FCBSOKE | 0,00 | 0,00 | 22.211,00 | -22.211,00 |
| FONDI DA REPERIRE PROG. FCBSOKE (C. | 0,00 | 13.844,00 | 0,00 | 13.844,00 |
| DEBITI PER FONDI DA REPERIRE PROG. | 0,00 | 0,00 | 13.844,00 | -13.844,00 |

Dettaglio delle voci più significative:

Crediti c//FCB: l'importo al 31/12/13 evidenzia il saldo ancora da ricevere.

Fondi da reperire: l'importo al 31/12/13 evidenzia l'impegno di S.C.A.I.P.

Crediti w/loco: il saldo al 31/12/13 evidenzia l'impegno della controparte locale.

Progetti nei quali S.C.A.I.P. è in consorzio

Progetto: CONSULTA PER LA PACE FORTALEZA

Oggetto: Promozione di una rete di sviluppo agricolo sostenibile nelle aree rurali di Santa Luzia e Limoeiro do Norte - Brasile.

Titolo mnemonico: CONSVIFor

Soggetti impegnati: Consulta per la Pace del Comune di Brescia, Servizio Volontariato Internazionale (capofila), S.C.A.I.P. (consorziato), Centro Educacional da Juventude Pe Joao Piamarta di Fortaleza (P. Giancarlo Caprini)

Durata: Dal 2011 al 2013 (18 mesi)

Preventivo: Il progetto firmato prevedeva all'origine un impegno globale di complessivi Euro 64.440,69 così ripartito:

| | | |
|----------------------------|-----------|----------------------|
| finanziamento CON | 43.190,50 | (da ricevere da SVI) |
| impegno S.C.A.I.P. | 17.395,86 | |
| impegno controparte locale | 3.854,33 | |

Rendicontazioni: Il 20/06/13 lo SVI ha presentato alla CON il rendiconto globale.

La situazione al 31/12/13 del progetto si può così sintetizzare:

| Descrizione | Saldo iniziale | Progressivo Dare | Progressivo Avere | Saldo Attuale |
|---|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| CASSA LOCO PROG. CONSVIFOR | 38.500,00 | 15.090,50 | 53.590,50 | 0,00 |
| CREDITI V/SVI PROG. CONSVIFOR | 8.638,07 | 0,00 | 8.638,07 | 0,00 |
| CREDITI V/LOCO PROG. CONSVIFOR | 3.854,33 | 498,21 | 4.352,54 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 1 | 0,00 | 3.345,11 | 3.345,11 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 2 | 0,00 | 26.156,38 | 26.156,38 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 3 | 0,00 | 22.191,69 | 22.191,69 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 5 | 0,00 | 4.922,42 | 4.922,42 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 6 | 0,00 | 1.327,44 | 1.327,44 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 7 (VIAGGI) | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 8 (EAS ITALIA) | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 9 (PROG.NE) | 1.498,62 | 0,00 | 1.498,62 | 0,00 |
| SPESE PROG. CONSVIFOR PAR. 10 (AMM.VE) | 2.997,24 | 0,00 | 2.997,24 | 0,00 |
| F.DO DISPONIBILE PROG. CONSVIFOR | -8.638,10 | 8.638,10 | 0,00 | 0,00 |
| FONDO INVIO PROG. CONSVIFOR | -64.440,69 | 64.440,69 | 0,00 | 0,00 |

Dettaglio delle voci più significative:

Il 20/06/13 si è provveduto alla chiusura contabile del progetto che ha evidenziato un saldo zero.

Progetto: CONSULTA PER LA PACE BURUNDI

Oggetto: Brescia per il Burundi. Progetto integrato per la promozione della donna e lo sviluppo delle comunità rurali a Ngozi, Muyinga e Kirundo – Burundi

Titolo mnemonico: CONSVIBur

Soggetti impegnati: Consulta per la Pace del Comune di Brescia, Servizio Volontariato Internazionale (capofila), S.C.A.I.P. (consorzio), Centro Missionario Diocesano di Brescia, Diocesi di Ngozi e Diocesi di Muyinga
(area Scaip)

Durata: Dal 2012 al 2014 (2 anni)

Preventivo: Il progetto firmato prevedeva all'origine un impegno globale di complessivi Euro 42.074,31 così ripartito:

| | | |
|----------------------------|-----------|----------------------|
| finanziamento CON | 23.785,60 | (da ricevere da SVI) |
| impegno S.C.A.I.P. | 8.145,78 | |
| Impegno CMD | 4.000,00 | (da ricevere da SVI) |
| impegno controparte locale | 6.142,93 | |

Rendicontazioni: Il rendiconto globale dovrà essere presentato da SVI.

La situazione al 31/12/13 del progetto si può così sintetizzare:

| Descrizione | Saldo iniziale | Progressivo Dare | Progressivo Avere | Saldo Attuale |
|---------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| CASSA LOCO PROG. CONSVIBUR | 11.892,81 | 0,00 | 0,00 | 11.892,81 |
| CREDITI V/SVI PROG. CONSVIBUR | 15.892,81 | 0,00 | 0,00 | 15.892,81 |
| CREDITI V/LOCO PROG. CONSVIBUR | 6.142,92 | 0,00 | 0,00 | 6.142,92 |
| SPESE PROG. CONSVIBUR PAR 8 (AMM.VE) | 0,00 | 5.670,75 | 0,00 | 5.670,75 |
| F.DO DISPONIBILE PROG. CONSVIBUR | 0,00 | 8.203,20 | 8.204,72 | -1,52 |
| FONDO INVIO PROG. CONSVIBUR | -33.928,54 | 0,00 | 8.203,20 | -42.131,74 |
| FONDI DA REPERIRE PROG. CONSVIBUR (C. | 8.203,20 | 0,00 | 8.203,20 | 0,00 |
| DEBITI PER FONDI DA REPERIRE PROG. | -8.203,20 | 8.203,20 | 0,00 | 0,00 |

Dettaglio delle voci più significative:

Crediti v/SVI: l'importo al 31/12/13 evidenzia il saldo ancora da ricevere.

Fondi da reperire: l'impegno di S.C.A.I.P. è stato totalmente coperto.

Crediti v/loco: il saldo al 31/12/13 evidenzia l'impegno della controparte locale.

Cassa loco: la cassa della controparte locale evidenzia al 31/12/13 un saldo attivo di Euro 11.892,81.

Progetto: CEI - CONSULTA PER LA PACE MOZAMBICO

Oggetto: Progetto integrato di sviluppo multisettoriale a Mocodoene e Mongue - Mozambico.

Titolo mnemonico: CEICONMoz

Soggetti impegnati: Conferenza Episcopale Italiana, Consulta per la Pace del Comune di Brescia, Fondazione Tovini (capofila), S.C.A.I.P. (consorziato), Missione Santa Maria de Mocodoene (P. Mario Previtali)
(area Scaip)

Durata: Dal 2011 al 2013 (3 anni)

Preventivo: Il progetto prevedeva all'origine un impegno globale di complessivi Euro 156.314,14 così ripartito:

| | | |
|----------------------------|-----------|-------------------------|
| finanziamento CEI | 76.316,84 | (da ricevere da FONTOV) |
| finanziamento CON | 19.200,00 | (da ricevere da FONTOV) |
| impegno S.C.A.I.P. | 33.844,52 | |
| impegno controparte locale | 130,93 | + 26.821,85 benevolo |

Rendicontazioni: Il 06/03/12 la Fontov ha presentato la rendicontazione della 1° annualità.
Il 27/02/13 la Fontov ha presentato la rendicontazione della 2° annualità.

La situazione al 31/12/13 del progetto si può così sintetizzare:

| Descrizione | Saldo iniziale | Progressivo Dare | Progressivo Avere | Saldo Attuale |
|--|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| CASSA LOCO PROG. CEICONMOZ | 34.678,04 | 33.358,04 | 34.678,04 | 33.358,04 |
| CREDITI V/FONTOV PROG. CEICONMOZ - CEI | 31.358,04 | 0,00 | 31.358,04 | 0,00 |
| CREDITI V/FONTOV PROG. CEICONMOZ - CON | 3.840,00 | 0,00 | 3.840,00 | 0,00 |
| CREDITI V/LOCO PROG. CEICONMOZ | 0,00 | 0,00 | 2.596,42 | -2.596,42 |
| CREDITI PER LAV. BEN. PROG. CEICONSMOZ - | 17.214,58 | 0,00 | 8.607,29 | 8.607,29 |
| SPESE PROG. CEICONMOZ PAR. 1 | 0,00 | 8.817,89 | 0,00 | 8.817,89 |
| SPESE PROG. CEICONMOZ PAR. 2 | 0,00 | 26.407,97 | 0,00 | 26.407,97 |
| SPESE PROG. CEICONMOZ PAR. 5 | 0,00 | 6.593,97 | 0,00 | 6.593,97 |
| SPESE PROG. CEICONMOZ PAR. 6 | 0,00 | 4.061,92 | 0,00 | 4.061,92 |
| SPESE PROG. CEICONMOZ PAR. 7 (VIAGGI) | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| SPESE PROG. CEICONMOZ PAR. 9 (AMM.VE) | 2.305,27 | 2.338,27 | 0,00 | 4.643,54 |
| F.DO DISPONIBILE PROG. CEICONMOZ | 0,00 | 5.298,26 | 9.140,00 | -3.841,74 |
| FONDO INVIO PROG. CEICONMOZ | -90.895,93 | 3.840,00 | 5.298,26 | -92.354,19 |
| FONDI DA REPERIRE PROG. CEICONMOZ (C. | 5.298,26 | 0,00 | 5.298,26 | 0,00 |
| DEBITI PER FONDI DA REPERIRE PROG. | -5.298,26 | 5.298,26 | 0,00 | 0,00 |

Dettaglio delle voci più significative:

Fondi da reperire: l'impegno di S.C.A.I.P. è stato interamente coperto.

Spese prog. CEICONMoz: le spese sostenute nel 2013, dettagliate nel prospetto riepilogativo, portano il progressivo storico a complessivi Euro 53.525,29.

Cassa loco: la cassa della controparte locale evidenzia al 31/12/13 un saldo attivo di Euro 33.358,04.

Progetto: FONDAZIONE CARIPLO - REGIONE LOMBARDIA BRASILE

Oggetto: Sementes de sustentabilidade: rafforzamento delle filiere alimentari comunitarie nel Nord del Brasile

Titolo mnemonico: CARRLSVIBra

Soggetti impegnati: Fondazione Cariplo, Regione Lombardia, Servizio Volontariato (area Scaip) Internazionale (capofila), S.C.A.I.P. (consorzio), Centro Educacional Pe Joao Piamarta (P. Giancarlo Caprini)

Durata: Dal 2012 al 2014 (2 anni)

Preventivo: Il progetto firmato prevedeva all'origine un impegno globale di complessivi Euro 121.039,64 così ripartito:

| | |
|----------------------------|--------------------------------|
| finanziamento CAReRL | 64.579,64 (da ricevere da SVI) |
| impegno S.C.A.I.P. | 44.760,00 |
| impegno controparte locale | 11.700,00 |

Rendicontazioni: Il rendiconto globale dovrà essere presentato da SVI.

La situazione al 31/12/13 del progetto si può così sintetizzare:

| Descrizione | Saldo Iniziale | Progressivo Dare | Progressivo Avere | Saldo Attuale |
|---|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| CASSA LOCO PROG. CARRLSVIBRA | 0,00 | 39.905,00 | 0,00 | 39.905,00 |
| CREDITI V/SVI PROG. CARRLSVIBRA | 64.579,64 | 0,00 | 19.332,00 | 45.247,64 |
| CREDITI V/LOCO PROG. CARRLSVIBRA | 11.700,00 | 0,00 | 0,00 | 11.700,00 |
| SPESE PROG. CARRLSVIBRA PAR 6 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 |
| SPESE PROG. CARRLSVIBRA PAR 9 | 0,00 | 3.512,98 | 0,00 | 3.512,98 |
| SPESE PROG. CARRLSVIBRA PAR 10 | 0,00 | 3.264,82 | 0,00 | 3.264,82 |
| F.DO DISPONIBILE PROG. CARRLSVIBRA | 0,00 | 41.037,45 | 41.037,45 | 0,00 |
| FONDO INVIO PROG. CARRLSVIBRA | -76.279,64 | 0,00 | 41.037,45 | -117.317,09 |
| FONDI DA REPERIRE PROG. CARRLSVIBRA (C. | 44.760,00 | 0,00 | 41.037,45 | 3.722,55 |
| DEBITI PER FONDI DA REPERIRE PROG. | -44.760,00 | 41.037,45 | 0,00 | -3.722,55 |

Dettaglio delle voci più significative:

Crediti v/SVI: l'importo al 31/12/13 evidenzia il saldo ancora da ricevere.

Fondi da reperire: l'impegno di S.C.A.I.P., di originari Euro 44.760,00 è stato coperto per l'anno 2013 con la raccolta di fondi per un totale di Euro 41.037,45 portando l'impegno residuo ad Euro 3.722,55.

Spese prog. CARRLSVIBra: le spese sostenute nel 2013, dettagliate nel prospetto riepilogativo, portano il progressivo storico a complessivi Euro 11.277,80.

Cassa loco: la cassa della controparte locale evidenzia al 31/12/13 un saldo attivo di Euro 39.905,00.

Altri progetti

FONDI INVIO

Uno degli scopi istituzionali di S.C.A.I.P. è il sostegno di realtà bisognose nel terzo mondo attraverso la raccolta in Italia di fondi (sponsor, offerte libere, lasciti, etc.). A tale proposito, alcuni Gruppi di Volontariato si appoggiano a S.C.A.I.P. per l'invio dei contributi in considerazione della serietà e l'esperienza della nostra ONG. Il Consiglio di Amministrazione dello S.C.A.I.P., fiduciario di tali fondi, li considera semplici partite di giro; pertanto non ritiene necessaria la gestione contabile come "progetto", ma si limita a far transitare le offerte da un Fondo Invio "ad hoc" che esprime la situazione a debito o a credito di S.C.A.I.P. nei confronti di queste realtà.

Quindi, in deroga al principio contabile della gestione del progetto, in bilancio vengono evidenziati 19 "Fondi invio" intestati alle singole azioni. Il saldo a debito rappresenta l'ammontare delle offerte ricevute e non ancora inviate in loco per un totale di Euro 401.552.

| FONDO INVIO | CREDITO | DEBITO |
|--|-------------|----------------|
| ANGOLA OSPEDALE | | 51.772 |
| ASS.NE OPERAZIONE LIETA | | 421 |
| CURITIBA - MARIETTI P. GIACOMO | | 5.056 |
| FORTALEZA MANTENI - DEMELO P. RICARDO | | 1.998 |
| FORTALEZA PIAMARTA - DEMELO P. RICARDO | | 8 |
| GRUPPO MALI' | | 36.109 |
| GRUPPO MURATELLO | | 5.782 |
| GRUPPO ZUZUMA | | 792 |
| LUANDA - BERGAMINI P. PAOLO | | 9.451 |
| LUCALA - TCHINDJENGE P. ANTONIO | | 149 |
| MILANO-FORTALEZA | | 1.402 |
| MOCODOENE - PREVITALI P. MARIO | | 1.985 |
| PONTA GROSSA - NARDELLI P. IVO | | 3.008 |
| SANTIAGO - LOYOLA P. HUMBERTO | | 99 |
| SAO BENTO - FRANZONI P. BATTISTA | | 6.940 |
| SUORE FORTALEZA | | 22.310 |
| TALCA - VENTURINI P. MODESTO | | 1.187 |
| UNIAO DA VITORIA - PIZONI P. REONALDO | | 253.040 |
| VERZELETTI CARLO | | 43 |
| TOTALE | 0,00 | 401.552 |

Proposta all'Assemblea dei Soci

L'esercizio 2013 si chiude con un avanzo di gestione di Euro 222. Tale importo è il risultato ottenuto dalle entrate ordinarie correnti (contributi offerte libere non destinate, quote spese di gestione e quote soci aderenti) decurtate delle spese ordinarie di gestione (costi del personale, costi amministrativi, consulenze, imposte e tasse e quote adesioni consorzi).

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'avanzo di gestione ottenuto di Euro 222 ad integrazione del patrimonio disponibile.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa e corredato dalla presente Relazione sulla Gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alla risultanze delle scritture contabili.

Brescia, 27 marzo 2014

Il Presidente
Ruggero Ducoli

STATO PATRIMONIALE

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|------------|------------|
| ATTIVO | | |
| <u>Immobilizzazioni</u> | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali:</i> | | |
| Costo Storico | 14.233 | 14.234 |
| Fondi ammortamento | -11.784 | -9.564 |
| <i>Totale Immobilizzazioni materiali</i> | 2.449 | 4.670 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie:</i> | 0 | 0 |
| Totale Immobilizzazioni | 2.449 | 4.670 |
| <u>Attivo circolante</u> | | |
| <i>Crediti:</i> | | |
| Crediti diversi | 353.852 | 917.005 |
| Crediti tributari | 212 | 212 |
| | 354.064 | 917.217 |
| Spese progetti | 818.096 | 443.489 |
| | 818.096 | 443.489 |
| <i>Disponibilità Liquide:</i> | | |
| Depositi bancari e postali | 659.142 | 581.239 |
| Denaro e valori in cassa | 4.210 | 2.897 |
| Disponibilità liquide in loco | 96.303 | 89.571 |
| | 759.655 | 673.707 |
| Totale Attivo circolante | 1.931.814 | 2.034.413 |
| Rimanenze finali | 5.579 | 1.208 |
| Ratei e risconti attivi | 415 | 968 |
| TOTALE ATTIVO | 1.940.258 | 2.041.259 |
| PASSIVO | | |
| <u>Patrimonio Netto</u> | | |
| Fondo disponibile | 116.887 | 119.425 |
| Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio | 222 | 1.888 |
| Totale Patrimonio Netto | 117.109 | 121.313 |
| <u>Fondi</u> | | |
| Fondi da destinare | 21.416 | 44.557 |
| Fondi disponibili progetti | 3.843 | 8.638 |
| Fondi rischi e oneri | 72.127 | 53.222 |
| Fondi invio progetti | 1.634.828 | 1.500.109 |
| Totale Fondi | 1.732.214 | 1.606.526 |
| Trattamento di fine rapporto | 21.049 | 19.634 |
| <u>Debiti</u> | | |
| Debiti v/fornitori | 23.094 | 215.560 |
| Debiti v/erario e istituti previdenziali | 6.816 | 6.367 |
| Debiti diversi | 38.526 | 68.877 |
| Totale Debiti | 68.436 | 290.804 |
| Ratei e risconti passivi | 1.450 | 2.982 |
| TOTALE PASSIVO | 1.940.258 | 2.041.259 |
| CONTID'ORDINE | 54.949 | 135.562 |

CONTO ECONOMICO

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---|----------------|----------------|
| <u>COSTI</u> | | |
| <u>Costi di gestione</u> | | |
| Personale | 80.229 | 87.918 |
| Lavoro benevolo | 4.500 | 4.180 |
| Consulenze | 1.065 | 1.210 |
| Costi amministrativi | 26.316 | 47.696 |
| Costi finanziari | 475 | 443 |
| Rimanenze iniziali | 1.208 | 1.612 |
| Costi Educazione allo Sviluppo | 26.729 | 25.158 |
| Costi partecipazione altre associazioni | 5.266 | 1.966 |
| Altri costi | 78 | 82 |
| Totale Costi di Gestione | 145.866 | 170.265 |
| <u>Ammortamenti e svalutazioni</u> | | |
| Immobilizzazioni materiali | 2.220 | 2.153 |
| Accantonamento rischi attività istituzionali | 19.000 | 53.222 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 21.220 | 55.375 |
| TOTALE COSTI | 167.086 | 225.640 |
| <u>RICAVI</u> | | |
| <u>Proventi di gestione</u> | | |
| Entrate ordinarie e correnti | 925 | 875 |
| Contributi | 31.723 | 40.139 |
| Quota spese gestione progetti | 65.198 | 112.524 |
| Lavoro benevolo | 4.500 | 4.180 |
| Attività istituzionali | 22.713 | 7.793 |
| Rimanenze finali | 5.579 | 1.208 |
| Altri proventi | 28.862 | 52.330 |
| Totale Proventi di Gestione | 159.500 | 219.049 |
| TOTALE RICAVI | 159.500 | 219.049 |
| <u>Avanzo (Disavanzo) gestione propria</u> | -7.586 | -6.591 |
| <u>Proventi ed oneri finanziari</u> | | |
| Proventi finanziari | 7.808 | 8.479 |
| Totale proventi e oneri finanziari | 7.808 | 8.479 |
| AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO | 222 | 1.888 |

Nota integrativa

Struttura, contenuto e criteri di formazione del bilancio

Il bilancio chiuso al 31/12/2013 è stato redatto secondo il classico criterio ragionieristico di partita doppia (stato patrimoniale e conto economico) e non secondo il criterio di “entrate ed uscite” tipico degli enti non commerciali ed enti pubblici. La motivazione di questa impostazione contabile è da ricercarsi negli obblighi sanciti nell’art. 25 del D. LGS. 460/97 (riforma degli enti non commerciali e delle o.n.l.u.s.) che impongono alle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, a pena di decadenza di benefici fiscali per esse previsti, di redigere, entro quattro mesi dalla chiusura dell’esercizio annuale, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell’organizzazione. Si ritiene quindi che l’impostazione di bilancio è idonea a fornire contemporaneamente informazioni di carattere patrimoniale, economico e finanziario.

Nel corso dell’anno 2013 lo S.C.A.I.P. ha operato nel rispetto delle disposizioni del D. LGS. 460/97 ed in particolare:

- è stato rispettato l’obbligo di perseguire unicamente finalità di solidarietà sociale dirette ad arrecare benefici nei confronti di persone svantaggiate in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari (art. 2, comma 2 D. LGS. 460/97);
- è stato rispettato il divieto di distribuire, anche in modo indiretto, utili o avanzi di gestione nonché fondi, riserve o capitale durante la vita dell’organizzazione (art 2, comma 6, D. LGS. 460/97);
- è stato rispettato l’obbligo per le o.n.l.u.s. di redigere scritture contabili cronologiche e sistematiche atte a esprimere con completezza e analiticità le operazioni poste in essere in ogni periodo di gestione, e rappresentare adeguatamente in apposito documento la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

I Principi generali ai quali la nostra ONG si è ispirata sono i seguenti:

- l’ONG, nella gestione dei progetti e delle sue attività, opera in veste di “organizzazione fiduciaria” di coloro che mettono a disposizione risorse economiche, private o pubbliche, con un fine ben preciso;
- i contributi degli associati e i beni acquistati con questi contributi, ad esclusione delle quote associative e dei contributi a carattere istituzionale, costituiscono, nelle associazioni non riconosciute, quali sono la maggior parte delle ONG, il Fondo Comune o il Patrimonio Associativo che viene utilizzato per il raggiungimento delle finalità associative;
- i contributi erogati dagli enti cofinanziatori sono da ritenersi “contributi finalizzati” e non corrispettivi, siano essi concessi a titolo di contributo per programmi promossi o per la realizzazione di programmi affidati;
- il bilancio viene redatto in ottemperanza ai “principi di competenza”, con criteri “costanti nel tempo”, che lo rendono confrontabile con quelli degli esercizi precedenti.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

I valori indicati sono espressi in Euro.

STATO PATRIMONIALE - Criteri di valutazione

a) Crediti diversi

In tale posta vengono iscritti prevalentemente i crediti verso gli enti cofinanziatori sorti a seguito di approvazione finale del progetto presentato dalla ONG, formalmente approvato, e non ancora erogati alla data del bilancio. Il presupposto per l'iscrizione di tali somme fra i crediti è costituito dal fatto che il diritto a tali somme è, una volta rispettato l'iter di autorizzazioni previsto, sancito da apposita lettera-contratto.

b) Fondi Invio Progetti

Tale posta comprende i fondi complessivi ricevuti, o da ricevere, verso i quali esiste il vincolo di destinazione per la realizzazione dei singoli progetti. Il presupposto di fondo che porta all'iscrizione di tali importi in questa posta, classificata nello stato patrimoniale in un'apposita voce del passivo, e non nel conto economico, è che il vincolo di destinazione che li contraddistingue impone all'ONG il ruolo di ente gestore incaricato di trasmetterli ai centri di destinazione (al netto della percentuale di concorso spese, se previsto). Non si può quindi considerare il diritto all'incasso di tali contributi come un ricavo e, quindi, come incremento del patrimonio dell'ONG in quanto su di essi non esiste disponibilità e facoltà di deciderne la destinazione e, nel caso di cofinanziamento pubblico, esistono specifici vincoli e modalità di gestione.

c) Offerte libere e lasciti

La prassi seguita dalla nostra Associazione per la registrazione delle offerte libere è la seguente:

- le offerte già destinate dal benefattore vengono registrate direttamente al patrimonio senza transitare dal Conto Economico (poiché già destinate da un preciso vincolo di destinazione attribuito all'origine dal benefattore);
- le offerte non destinate (generiche) vengono invece registrate nel conto economico e poi successivamente girate al patrimonio in occasione della destinazione dell'eventuale avanzo di gestione dell'esercizio.

d) Lavoro benevolo progetto

Il lavoro benevolo è rappresentato da tutte le prestazioni fornite dai soci o dai simpatizzanti senza richiesta di corrispettivo.

La contabilizzazione del lavoro benevolo (ad un controvalore stimato dagli amministratori, rappresentante un equo valore di mercato e sulla base dei parametri dichiarati in sede di presentazione dei progetti), ha la sua utilità in quanto essa è considerata spesa ammissibile al contributo, con riferimento ai progetti presentati in cofinanziamento agli enti cofinanziatori ed inoltre è un'utile indicatore della capacità di mobilitazione di risorse umane dell'ente.

Contabilmente il lavoro benevolo viene considerato parte integrante del "Fondo invio progetti" e sarà contabilizzato nello stato patrimoniale tra le voci di spesa del singolo progetto.

e) Casse locali e spese progetto

I fondi inviati ed i costi sostenuti alla data di chiusura dell'esercizio per il complesso dei progetti in corso di realizzazione vengono iscritti all'attivo ed il loro abbattimento avverrà nel momento della ricezione della documentazione giustificativa delle spese che verrà registrata in fase di rendicontazione delle singole annualità di progetto. All'atto della registrazione finale si provvederà a girare gli importi al relativo fondo invio progetto iscritto nel passivo.

f) Immobilizzazioni

Materiali: sono costituite da sistemi informatici, attrezzature varie, macchine d'ufficio e arredamenti acquistati ed ammortizzati con aliquota costante del 20% con imputazione al relativo fondo ammortamento.

STATO PATRIMONIALE - Informazioni

ATTIVO

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, pari a Euro 2.449 sono costituite da sistemi informatici, attrezzature varie, macchine d'ufficio e arredamenti per Euro 14.233, al netto dei fondi ammortamento di Euro 11.784. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 2.221.

Attivo circolante

Crediti diversi

la voce comprende:

| | |
|--|---------|
| - crediti v/privati | 2.374 |
| - crediti v/ONGs per progetti consortili | 96.581 |
| - crediti v/MAE | 168.582 |
| - crediti v/loco | 24.553 |
| - crediti v/loco | -2.596 |
| - crediti v/Fond. Comunità Bresciana | 13.500 |
| - crediti per lavoro benevolo prog. PVS | 50.858 |
| Totale | 353.852 |

I crediti v/privati sono costituiti dal credito residuo presente sulla carta di credito prepagata utilizzata per i pagamenti e dai crediti verso un fornitore per note di credito; i crediti v/ONGs per progetti consortili sono costituiti dai fondi che S.C.A.I.P. deve ricevere da 2 ongs bresciane per 3 progetti in corso; i crediti v/MAE e i crediti v/Fondazione Comunità Bresciana sono costituiti dai fondi che S.C.A.I.P. deve ricevere da questi enti per 2 progetti in corso; i crediti v/loco sono costituiti dall'impegno delle controparti locali di 4 progetti in corso; i crediti per lavoro benevolo progetti PVS sono costituiti da "Prestazioni benevole" che S.C.A.I.P. e le controparti locali devono compiere all'interno di 3 progetti in corso. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 563.153.

Crediti tributari

Trattasi di un credito di Euro 212 verso l'erario per IRAP.

Spese progetti

L'importo complessivo di Euro 818.096 si riferisce alle spese già sostenute per 4 progetti in corso di realizzazione i quali sono oggetto di analisi nella relazione sulla gestione. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 374.607.

Disponibilità liquide

la voce comprende:

| | |
|---------------------------------|---------|
| - denaro e valori in cassa | 4.210 |
| - saldi di c/c bancari | 623.766 |
| - c/c postale | 35.376 |
| - disponibilità liquide in loco | 96.303 |
| Totale | 759.655 |

La voce denaro e valori in cassa è costituita dalla disponibilità di denaro presso la cassa; i saldi di conto corrente sono costituiti da un conto corrente e da un conto deposito aperti alla BCC DI BRESCIA, da un conto corrente aperto alla BCC DI BEDIZZOLE tutti intestati a S.C.A.I.P, da un conto corrente aperto alla BCC DI BRESCIA intestato al progetto MAE e da una posizione PAYPAL intestata a S.C.A.I.P; il c/c postale è costituito dal conto corrente ordinario; le disponibilità liquide in loco sono costituite da 4 “casse loco” il cui ammontare rappresenta i fondi inviati ai partners locali che saranno utilizzati per far fronte alle spese dei relativi progetti.

Rispetto all’esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 85.948.

Rimanenze finali

Il saldo, pari a Euro 5.579 è composto dalle rimanenze finali di materiale etnico e promozionale.

Rispetto all’esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 4.371.

Ratei e risconti attivi

la voce comprende:

| | |
|-------------------|-----|
| - ratei attivi | 190 |
| - risconti attivi | 225 |
| Totale | 415 |

La voce ratei attivi è costituita da interessi bancari e postali attivi e dal premio INAIL (al 31/12/13 non sussistono ratei aventi durata pluriennale); i risconti attivi sono costituiti dal premio assicurazioni Italia.

Rispetto all’esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 553.

PASSIVO

Patrimonio netto

E' costituito dal fondo di gestione disponibile di Euro 116.887 e dall'avanzo dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 di Euro 222.

Le variazioni nei conti di patrimonio netto sono evidenziate nel prospetto seguente:

| | Fondo disponibile | Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | Totale |
|--|-------------------|---|-----------|
| Consistenza al 31/12/12 | + 119.425 | + 1.888 | + 121.313 |
| Variazioni: | | | |
| ▪ Destinazione avanzo di gestione esercizio 2012 | + 1.888 | - 1.888 | 0 |
| ▪ Impegni per progetti | - 4.426 | | - 4.426 |
| ▪ Avanzo di gestione esercizio 2013 | | + 222 | + 222 |
| Consistenza al 31/12/13 | + 116.887 | + 222 | + 117.109 |

Fondi da destinare

Questo conto, pari a Euro 21.416, rappresenta i fondi relativi al 5x1000 sesta edizione (2011) che sono stati destinati nel 2014.

Fondi disponibili progetti

Questo conto, pari a Euro 3.843, rappresenta le somme raccolte in eccedenza rispetto all'impegno di S.C.A.I.P. in merito a 2 progetti in corso.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 4.795.

Fondi invio progetti

La voce in esame, pari a Euro 1.634.828, si riferisce per Euro 1.233.276 a 5 progetti in corso di realizzazione e per Euro 401.552 a 19 realtà missionarie sostenute da S.C.A.I.P., come meglio evidenziato nel relativo prospetto della relazione sulla gestione.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 134.719.

Fondi rischi e oneri

La voce in esame, pari a Euro 72.127, si riferisce per Euro 63.127 ad una riserva specifica al progetto MAE (costituita originariamente con delibera cda del 21/12/11), e per Euro 9.000 ad una riserva generica per rischi futuri (costituita originariamente con delibera cda del 06/03/13).

Le variazioni nell'anno 2013 sono evidenziate nel prospetto seguente:

| | 31/12/12 | Incremento | Decremento | 31/12/13 |
|--------------------------|----------|------------|------------|----------|
| F.do rischi Prog. MAEMOZ | 38.222 | + 24.999 | - 94 | 63.127 |
| F.do rischi futuri | 15.000 | | - 6.000 | 9.000 |

Il F.do rischi Prog. MAEMOZ è stato incrementato per la quota spese amministrative dell'anno 2013 accantonando Euro 24.999 e utilizzando Euro 6.000 dal fondo rischi futuri.

Il decremento di Euro 94 è dovuto al minor importo ricevuto dal MAE in fase di erogazione della seconda rata di cofinanziamento del progetto.

Trattamento di fine rapporto

L'importo totale di Euro 21.049 rappresenta il debito di S.C.A.I.P. relativo al TFR del personale dipendente.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 1.415.

Debiti

La voce comprende:

| | |
|-----------------------------------|--------|
| - debiti v/fornitori | 23.094 |
| - debiti v/erario | 3.008 |
| - debiti v/istituti previdenziali | 3.808 |
| - debiti diversi | 38.526 |
| Totale | 68.436 |

I debiti v/fornitori sono costituiti da fatture ricevute e non ancora saldate; i debiti v/erario sono costituiti dall'IRPEF su dipendenti, collaboratori e consulenti; i debiti v/istituti previdenziali sono costituiti dai contributi INPS per dipendenti e collaboratori; i debiti diversi sono costituiti dai debiti v/personale dipendente; debiti v/collaboratori e da impegni verso un partner per 1 progetto in corso.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 222.368.

Ratei e risconti passivi

La voce comprende

| | |
|--------------------|-------|
| - ratei passivi | 1.400 |
| - risconti passivi | 50 |
| Totale | 1.450 |

I ratei passivi, pari a Euro 1.400, sono costituiti dalle spese bancarie di competenza dell'anno 2013 e dal residuo ferie dei dipendenti. I risconti passivi, pari a Euro 50 sono costituiti da quote associative di competenza dell'anno 2014.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 1.532.

CONTI D'ORDINE

Il conto rappresenta l'ammontare dei fondi che S.C.A.I.P. deve ancora reperire a fronte degli impegni assunti nell'ambito di 5 progetti in corso di realizzazione.

CONTO ECONOMICO - Criteri di valutazione

La natura dell'attività dell'ONG, che rientra nella fattispecie degli enti senza finalità di lucro, presuppone che, per esercitare le proprie finalità istituzionali, debba essere istituita una struttura organizzativa centrale di supporto, finalizzata alla gestione delle risorse disponibili.

La copertura dei costi ad essa relativi è sostanzialmente garantita da un lato dalla componente dei contributi degli enti cofinanziatori appositamente indirizzata alla gestione dei progetti, dalle quote associative, dai proventi diversi e, dall'altro, dall'utilizzo del fondo disponibile dell'ONG a copertura dell'eventuale disavanzo di periodo.

La quota spese progetti dei contributi degli enti cofinanziatori viene considerata come una componente positiva di reddito (a titolo di copertura spese), da attribuirsi pro-quota agli esercizi durante i quali i progetti vengono sviluppati, al fine di consentirne una corretta contrapposizione ai costi sostenuti. Tra le voci di ricavo trovano anche collocazione le voci di lavoro benevolo prestato dai soci o da terzi che non vengono retribuiti.

Nel conto economico, tra le voci di costo trovano posizione tutte le spese generali ed amministrative direttamente sostenute dall'associazione per l'espletamento della sua attività istituzionale (costi del personale dipendente, spese telefoniche, viaggi amministrativi, spese gestione locali, valorizzazione lavoro benevolo, etc.) A livello patrimoniale, l'eventuale disavanzo di gestione viene poi coperto con il "fondo disponibile".

CONTO ECONOMICO - Informazioni

COSTI

Costi di gestione

La voce comprende:

| | |
|---|---------|
| - costi del personale e lavoro benevolo | 84.729 |
| - costi consulenze professionisti | 1.065 |
| - costi amministrativi | 26.316 |
| - costi finanziari | 475 |
| - rimanenze iniziali | 1.208 |
| - costi Educazione Allo Sviluppo | 26.729 |
| - costi partecipazione altre associazioni | 5.266 |
| - altri costi | 78 |
| Totale | 145.866 |

I costi del personale sono costituiti dallo stipendio dei dipendenti, dagli oneri TFR, dal premio INAIL, dai costi di gestione del personale e dalla valorizzazione del lavoro benevolo dei soci; i costi consulenze professionisti sono costituiti dalla consulenza di professionisti in campo contabile; i costi amministrativi sono costituiti dalle spese ordinarie, dalle spese per i volontari e dagli acquisti di materiale promozionale; nei costi finanziari rientrano le spese dei conti correnti bancari, postale e paypal; la rimanenze iniziali rappresentano il materiale etnico e promozionale disponibile a magazzino ad inizio anno; i costi EAS sono costituiti dai costi per la produzione di materiale, costi attrezzature, organizzazione, altre spese e consulenze; i costi di partecipazione altre associazioni sono costituiti dalla quota di adesione alla federazione FOCSIV, all'associazione della ONG Italiane e Lombarde; gli altri costi sono costituiti dai costi di certificazione.

Ammortamenti

Questa voce, pari a Euro 2.220, è costituita dalle quote ammortamento delle immobilizzazioni materiali composte dai sistemi informatici e macchine d'ufficio.

Accantonamento rischi attività istituzionali

Questa voce, pari a Euro 19.000, è costituita dagli accantonamenti, al netto degli utilizzi, per fondo rischi progetti.

RICAVI

Proventi di gestione

La voce comprende:

| | |
|---------------------------------|---------|
| - entrate ordinarie o correnti | 925 |
| - contributi | 31.723 |
| - quota spese gestione progetti | 65.198 |
| - lavoro benevolo | 4.500 |
| - attività istituzionali | 22.713 |
| - rimanenze finali | 5.579 |
| - altri proventi | 28.862 |
| Totale | 159.500 |

Le entrate ordinarie o correnti sono costituite dalle quote dei soci aderenti; i contributi sono costituiti dai contributi e dalle offerte libere a favore dell'attività dello S.C.A.I.P.; le quote spese gestione progetti sono costituite dalle spese gestione progetti riconosciuti in fase di contributo da parte degli enti pubblici e privati; il lavoro benevolo riguarda le prestazioni valorizzate dei soci; le attività istituzionali comprendono i proventi delle attività promozionali; le rimanenze finali riguardano la consistenza di materiale etnico e promozionale presente in magazzino; gli altri proventi sono costituiti da rimborsi spesa, sopravvenienze attive e abbuoni attivi.

Proventi finanziari

Questi proventi, pari a Euro 7.808, sono costituiti dagli interessi attivi dei conti correnti bancari e del conto corrente postale.

Decreto Legislativo 196 del 30 giugno 2003

Lo S.C.A.I.P. ha ottemperato a quanto previsto dal Decreto Legislativo 196/2003 ed ha provveduto all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza così come prescritto dal Codice in materia di protezione dei dati personali.

Decreto Legislativo 81 del 9 aprile 2008 e s.m.i.

Lo S.C.A.I.P. ha ottemperato a quanto previsto dal Decreto Legislativo 81/2008 ed ha provveduto all'aggiornamento del Documento Valutazione dei Rischi così come prescritto dal Codice in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.