

**BILANCIO
AL 31/12/2014**

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

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

	<i>Al 31/12/2014</i>	<i>Al 31/12/2013</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	3.250.910	3.138.383
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Arredi e macchine ordinarie d'ufficio	19.916	19.916
- Fondo amm arredi e macchine d'ufficio	19.916	19.916
	-----	-----
2) Macchine elettromeccaniche ed elettr.	11.463	11.463
- Fondo amm macchine elettromec.ed elettr.	11.355	10.956
	-----	-----
	108	507
3) Impianti	25.250	25.250
- Fondo ammortamenti impianti	25.250	25.250
	-----	-----
	-	-
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	3.250.803	3.137.876
1) Depositi Cauzionali	1.303	1.303
2) Altri titoli	3.249.500	3.136.573
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.810.272	2.154.766
<i>I - Rimanenze</i>	-	-
<i>II - Crediti</i>		
1) Verso clienti	-	-
2) Crediti verso ente locale partners	431.479	306.463
3) Crediti verso finanziatori (nell'anno)	-	-
4) Crediti v/erario	7.325	9.200
5) Crediti V/ente	469	733
6) Crediti verso altri	11.769	94.918
7) Crediti verso finanziatori	807.672	739.621
	-----	-----
	1.258.715	1.150.936
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	1.291	1.291
	-----	-----
	1.291	1.291
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Conti correnti	550.120	1.002.448
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	145	91
	-----	-----
	550.266	1.002.539
D) RATEI E RISCONTI	-	-
1) Ratei attivi (anticipazione su progetti)	-	-
2) Risconti attivi	-	-
TOTALE ATTIVO	5.061.182	5.293.149
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	2.225.994	2.122.009
TOTALE GENERALE	7.287.176	7.415.158



STATO PATRIMONIALE
PASSIVO

	<i>Al 31/12/2014</i>	<i>Al 31/12/2013</i>
	<i>In Euro</i>	<i>In Euro</i>
A) PATRIMONIO NETTO	3.865.338	3.327.098
I - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	11.859	16.780
2) Riserve statutarie	1.149.012	1.132.232
3) Riserva per contributi da privati	755.582	725.781
4) Fondo accantonamento rischio finanziamento progetti	872.410	872.410
5) Fondo accantonamento per progetti di sviluppo in studio	958.000	470.000
	-----	-----
	3.746.863	3.217.204
II - Fondo dotazione dell'ente		
III - Patrimonio vincolato		
1) Fondo per contributo 5 per mille	118.474	109.895
	-----	-----
	118.474	109.895
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	301.679	301.679
1) Fondo svalutazione crediti	301.679	301.679
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	30.454	34.400
1) Fondo TFR lavoratori dipendenti	30.454	34.400
2) Fondo TFR lavoratori esteri	-	-
D) DEBITI	863.711	1.538.972
1) Debiti verso banche	-	-
2) Debiti verso altri finanziatori	-	-
3) Debiti v/personale dipendente e assimilati	8.346	9.234
4) Debiti verso fornitori	2.379	92.121
5) Fatture da ricevere	3.172	3.172
6) Debiti tributari e istituti previdenziali	16.498	16.248
7) Debiti v/Collaboratori	11.286	11.254
8) Debiti v/Partner Locale	62.088	37.245
9) Ctb impegnati su progr.di cooperazione	759.943	1.369.698
	-----	-----
	863.711	1.538.972
E) RATEI E RISCONTI	-	91.000
1) Ratei passivi	-	91.000
2) Risconti passivi	-	-
	-----	-----
	-	91.000
TOTALE PASSIVO	5.061.182	5.293.149
CONTI D'ORDINE		
- Terzi per fidejussioni	2.225.994	2.122.009
TOTALE GENERALE	7.287.176	7.415.158



RENDICONTO GESTIONALE
al 31/12/2014

	Costi		Ricavi
1) Costi da attività tipiche	4.758.701	1) Ricavi da attività tipiche	5.286.918
1.1) Costi progetti di cooperazione Mae	1.269.697	1.1) Ricavi di competenza ctb Mae	913.271
1.2) Costi progetti di cooperazione Ue	1.349.172	1.2) Ricavi di competenza ctb Ue	1.509.466
1.3) Costi progetti cooperazione altri finanziatori	1.554.583	1.3) Ricavi di competenza ctb altri finanziatori	1.665.287
1.4) Costi progetti di cooperazione fondi privati	512.079	1.4) Ricavi di competenza fondi privati	697.338
1.5) Costi progetti personale attribuiti ai progetti	73.170	1.5) Ricavi di cofinanziamento	501.556
2) Costi finanziari e patrimoniali	253	2) Ricavi finanziari e patrimoniali	72
2.1) Spese bancarie	174	2.1) Da depositi bancari	72
2.2) Interessi passivi su conti bancari	-	2.2) Interessi attivi su titoli	-
2.3) Oneri finanziari	79		
3) Costi straordinari	-	3) Ricavi straordinari	-
3.1) Da attività finanziaria	-	3.1) Da attività finanziaria	-
3.2) Da attività patrimoniale	-	3.2) Da attività patrimoniale	-
3.3) Da altre attività	-	3.3) Da altre attività	-
4) Costi di supporto generale	28.178	4) Ricavi di supporto generale	-
4.1) Ammortamenti beni materiali e immateriali	400	4.1) Svalutazioni e rivalutazioni	-
4.2) Costi diversi di gestione	19.903		
4.3) Accantonamento TFR	2.465		
4.4) Imposte e tasse	5.410		
5) Accantonamento costi nuovi progetti	488.000		
5.1) Finanziamento nuovi progetti	488.000		
Totale Costi	5.275.132	Totale proventi	5.286.990
Risultato gestionale positivo	11.859	Risultato gestionale negativo	-



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 31.12.2014. L'incarico di revisione volontaria del bilancio è stato affidato al dott. Domenico Sapia dello Studio Associato "Morrone &





Sapia" con sede in Roma Via Flaminia 334, C.F. e P. IVA 04830321008, 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 2014 i programmi di cooperazione hanno avuto come principali finanziatori la Commissione Europea; il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale; la Corporacion Andina de Fomento (CAF); il Fondo Italo Peruano (FIP); l'OPEC Fund for International Development (OFID); l'United Nations Industrial Development Organization (UNIDO) ; la Conferenza Episcopale Italiana (CEI); la Regione Lombardia; la Provincia di Roma; la Fondazione Cariplo; la Fondazione Symphasis

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 2014 l'ICU ha incassato contributi per euro 3.834.235,76



FINANZIATORI	Contributi ricevuti nell'anno 2014
MAE	1.286.150,95
UE	647.022,80
Altri finanziatori	1.569.813,89
Privati per attività di cooperazione	279.078,94
Privati per attività istituzionali	52.169,18
Totale	3.834.235,76

E' doveroso ringraziare tutti i finanziatori che hanno permesso, e stanno permettendo, tramite il loro generoso contributo, la realizzazione dei progetti e delle attività dell'Istituto.

L'attività di educazione e informazione è proseguita in linea con la strategia degli anni precedenti. L'ICU ha infatti attuato iniziative di comunicazione al fine di sensibilizzare la società civile sui temi legati alla solidarietà internazionale. Sono stati realizzati incontri e convegni aperti a quanti tra simpatizzanti, amici e sostenitori, professionisti e docenti abbiano dimostrato interesse ai temi affrontati e desiderio di partecipare alle attività promosse.

Il sito internet www.icu.it viene periodicamente 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 2014 l'ICU ha operato in nove paesi ove ha curato la realizzazione di 18 progetti.

L'attività svolta ha prodotto effetti positivi anche oltre il termine delle relative campagne, permettendo di consolidare rapporti tra i vari soggetti coinvolti e di





coinvolgerne di nuovi. Sono stati raggiunti rappresentanti delle istituzioni politiche, di fondazioni bancarie e d'impresa, enti pubblici e privati, associazioni imprenditori e professionisti, studenti e docenti universitari, giornalisti ed esperti di cooperazione internazionale.

In particolare, sono state privilegiate le nuove generazioni, studenti universitari soprattutto (destinatari a cui l'Istituto presta speciale attenzione, talvolta nel quadro di rapporti di cooperazione universitaria con gli atenei di appartenenza) che, sin dalle origini, costituiscono il *target* principale delle iniziative promosse dall'ICU in quanto cittadini rappresentativi del futuro.

CORPORATE GOVERNANCE

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

Presidente: Dott. Giovanni Diana

Vice Presidente: Prof. Paolo Arullani

Membri del Comitato: Prof. Alessandro Calisti

Prof. Pietro Di Marco

Dr. Federico Eichberg

Dr. Maurizio Fattaccio

Prof. Reynaldo Gustavo Rivera

Collegio per la Revisione dei Conti: Presidente: Dr. Francesco Morrone

Revisori: Dr. Alessandro Forgione

Dr. Roberto Munno

Certificazione : Dott. Domenico Sapia



I Revisori dei Conti hanno controllato gli incarichi del Comitato Esecutivo e non hanno riscontrato incompatibilità o possibili conflitti di interesse dei membri.

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO

La presente "Nota Integrativa" costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2014. 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 pressoché 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) e 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; l'aumento della voce rispetto al 2013 è dovuto al maggiore numero di programmi in fase di attuazione. L'esigibilità dei crediti al 31.12.2014 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 – Disponibilità liquide

Il rilevante decremento del valore rispetto all'anno 2013 è dovuto allo impiego di fondi utilizzati per i progetti in corso.

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

E' il risultato gestionale al termine dell'esercizio 2014 e consentirà all'Istituto di consolidare, nel tempo le proprie attività istituzionali. Vi è un aumento delle "Riserve statutarie", dovuto in parte dalla destinazione dell'utile di esercizio 2013. La "Riserva contributi da privati" è costituita dai contributi per le attività istituzionali dell'Istituto. Il "Fondo accantonamento rischio finanziamento progetti" costituito, a titolo prudenziale, per far fronte a quei progetti per i quali è necessario un cofinanziamento ancora da reperire presso donatori è rimasto invariato. Il "Fondo per progetti di sviluppo in studio" è stato, invece, aumentato quest'anno in previsione dei costi che si dovranno sostenere per la ideazione, lo studio e il cofinanziamento di nuovi progetti in paesi nei quali non si è fino ad ora operato .

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

B – Fondi per rischi e oneri

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

C – Trattamento di fine rapporto

Il relativo fondo rappresenta il valore dell'effettivo debito al 31.12.2014 verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti vigenti.

D. 10 – Contributi impegnati su progetti di cooperazione

I contributi impegnati su programmi di cooperazione sono costituiti dai finanziamenti pervenuti nel corso dell'esercizio o negli esercizi precedenti a fronte di progetti di cooperazione internazionale e per i quali non sono ancora stati sostenuti i costi relativi. Nel corso dell'anno



sono iniziati diversi progetti e ciò ha comportato un sensibile incremento di questa posta che rappresenta il debito verso i vari enti finanziatori dei progetti medesimi fino a quando quest'ultimi saranno stati interamente realizzati.

E) Ratei passivi.

Per maggior chiarezza la fattura dell'Audit relativa al bilancio 2014 è stata indicata nella voce fatture da ricevere quindi per quest'anno il valore corrispondente ai ratei passivi risulta essere pari a zero.

Conti d'ordine

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

PRINCIPALI NOTE AL RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale chiuso al 31 dicembre 2014 riporta un saldo positivo, che verrà destinato al fondo di dotazione dell'ente.

COSTI

1 – Costi per attività tipiche

Rappresentano i costi sostenuti per i progetti di cooperazione per ogni donatore o categoria di donatori. I costi relativi al personale in Italia ammontano a un totale di euro 75.635,60 (stipendi, oneri sociali e accantonamento tfr)

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 di supporto generale

Costituiscono i costi di struttura dell'ICU, inclusi anche ammortamenti e oneri tributari (imposte e tasse). La loro incidenza sul totale è particolarmente bassa.

L'imposta Irap di competenza dell'esercizio 2014 ammonta a euro 5.442,00.

RICAVI

1 – Ricavi da attività tipiche

La voce "ricavi da attività tipiche" è composta dai contributi incassati nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti, diminuiti della quota da imputarsi a "Fondi impegnati" da rimandare negli esercizi futuri.

2 - Ricavi finanziari e patrimoniali

Si riferiscono soprattutto ad interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

3 – Ricavi straordinari : Nell'anno 2014 non si sono verificati ricavi straordinari .

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 2014 e corrisponde alle scritture contabili.

Il Comitato Direttivo

F.to Dott. Giovanni Diana

F.to Prof. Paolo Arullani

F.to Prof. Alessandro Calisti

F.to Prof. Pietro Di Marco

F.to Dr.Federico Eichberg

F.to Dr. Maurizio Fattaccio

F.to Prof. Reynaldo Gustavo Rivera



Roma, 31 marzo 2015

**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 2014. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori dell'Ente. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione 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 risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. 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 emessa il 31 marzo 2014.

3. A mio giudizio, il bilancio di esercizio dell'I.C.U. – Istituto per la Cooperazione Universitaria ONLUS al 31 dicembre 2014, 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.

Domenico Sapia
Dott. Domenico Sapia(*)


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