

Bilancio al 31 dicembre 2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
Immobilizzazioni		
Immateriali		
Concessioni e licenze		
Spese Raccolta Fondi		
Materiali		
Mobili e Macchinari ufficio	16.760	28.087
Ristrutturazione beni di terzi		
Finanziarie		
Partecipazioni	13.815	13.815
Totale immobilizzazioni	30.575	41.902
Attivo circolante		
Crediti verso associati		
Per quote sociali	86.694	82.772
Per titoli diversi		16.878
Per quote part/progetti	88.938	
	175.632	99.650
Crediti per progetti		
Verso Enti per progetti rendicontati	58.418	269.669
Anticipi per progetti in corso	198.836	70.477
Verso Enti per progetti in corso	327.253	190.787
Verso Mae per progetti in corso	41.833	41.833
	626.339	572.766
Crediti diversi		
Verso altre Associazioni	55.648	29.664
Verso fornitori per acconti	875	
Altri	3.793	265
Tributari	751	
	61.067	29.929
Disponibilità finanziarie		
Denaro e valori in cassa	401	2.458
Depositi bancari	1.119.831	982.578
Depositi postali	90.042	8.373
Titoli	165.269	165.269
	1.375.543	1.158.678
Totale attivo circolante	2.238.582	1.861.022
Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi		43.172
Totale attivo	2.269.157	1.946.096

Conti d'ordine

Stato patrimoniale passivo		31/12/2014	31/12/2013
Patrimonio netto			
Libero			
Fondo di dotazione dell'organismo		445.697	677.135
Risultato gestionale dell'esercizio			
Altre Riserve		21.006	21.006
Vincolato			
Per progetti in corso		824.358	967.080
Totale Patrimonio		1.291.061	1.665.221
Fondi per rischi e oneri			
Fondo rischi progetti		204.342	204.342
Fondo rischi e imprevisti		42.587	42.587
Fondo svalutazione crediti		13.747	20.655
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		26.897	9.417
Debiti			
Verso fornitori/professionisti/collaboratori		75.504	23.802
Verso associati			8.175
Tributari		10.106	15.269
Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		17.322	10.389
Altri debiti v/associati per saldi progetti		637.785	68.577
		740.717	126.212
Ratei e risconti			
Risconti passivi		34.900	28.500
Totale passivo		2.354.251	2.096.934
AVANZO/DISAVANZO della gestione	-	85.094	- 150.838
TOTALE A PAREGGIO		2.269.157	1.946.096

Conti d'ordine

Bilancio al 31/12/2014

Conto economico

PROVENTI	31/12/2014	31/12/2013
Segretariato e Funzionamento		
Quote associative	156.449	172.649
Contributi ONG	2.944	3.738
Contributi e donazioni	43.814	67.782
	<u>203.207</u>	<u>244.169</u>
Volontariato e Formazione		
Formazione		
Spices		
Volontariato		3.620
		<u>3.620</u>
Settore Italia		
Promozione e gestione campagne	7.927	898
Pubblicazioni		80
Iniziative promozionali		
Raccolta fondi	3.200	
	<u>11.127</u>	<u>978</u>
Raccolta fondi		
Aggregazione Riso	253.898	257.111
Aggregazione Raccolta Fondi	9.753	
Contributo 5 x Mille	2.191	
	<u>265.841</u>	<u>257.111</u>
Proventi per progetti		
Da Ministero degli Affari Esteri Italiano	64.227	
Da Unione Europea	525.561	334.694
Da Enti Pubblici	1.645.406	1.206.249
Da altre Associazioni/Organizzazioni	75.135	84.062
Contributo da privati	107.454	152.770
	<u>2.417.782</u>	<u>1.777.774</u>
Proventi finanziari		
Interessi attivi	60	79
Rendita finanziaria		
	<u>60</u>	<u>79</u>
Proventi diversi		
Sopravvenienze attive	112.340	135.513
Proventi da progetti	8.135	12.115
	<u>120.475</u>	<u>147.629</u>
TOTALE PROVENTI	3.018.491	2.431.360

Bilancio al 31/12/2014

ONERI

	31/12/2014	31/12/2013
Organi Statutari e Rappresentanza		
Organi Politici	1.857	1.343
Rappresentanze Nazionali	21.933	19.209
Rappresentanze Internazionali	15.625	16.156
Spese Personale	47.353	76.656
Quote associative	2.820	4.350
	89.588	117.713
Spese di gestione		
Struttura	102.639	113.236
Amministrazione	10.375	10.613
Coordinamento attività	8.221	6.970
Spese Personale	39.829	31.086
	161.064	161.906
Settore Estero		
Ufficio Volontariato		
Spese Personale	22.125	51.522
Ufficio Programmi /Volontariato	93	830
Spese Personale	43.108	52.168
	65.326	104.520
Settore Italia		
Ufficio Campagne		
Ufficio Comunicazione	8.457	-
Ufficio Raccolta Fondi	545	-
Spese Personale	32.293	-
	41.295	-
Settore Politiche per lo Sviluppo		
Seminari; indagini agricoltura; contatti policy	2.483	1.407
Spese Personale	21.353	12.543
	23.836	13.950
Oneri per raccolta fondi		
Aggregazione Riso	253.898	257.111
Aggregazione Raccolta Fondi	12.322	
Rendiconto 5 x mille	2.190	
	268.410	257.111
Oneri per progetti		
Da Ministero degli Affari Esteri Italiano	64.227	
Da Unione Europea	546.046	408.971
Da Enti Pubblici	1.626.467	1.231.917
Da altre Associazioni/Organizzazioni	75.963	89.459
Da finanz.ti privati	25.774	12.145
	2.338.477	1.742.492
Oneri diversi		
Sopravvenienze passive	34.990	59.074
Oneri straordinari	80.600	125.433
	115.590	184.507
TOTALE ONERI	3.103.585	2.582.198
AVANZO/DISAVANZO della gestione	- 85.094	- 150.838
TOTALE A PAREGGIO	3.018.491	2.431.360

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 , la cui nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1° comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il bilancio viene esposto nella stessa versione dell'esercizio precedente avendo preso in considerazione i principi, anche se non obbligatoriamente applicabili ad un Ente senza finalità di lucro, approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori e dei Ragionieri Commercialisti.

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto o rendiconto economico e dalla nota integrativa.

Nella nota integrativa sono fornite le informazioni necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e patrimoniale della Federazione.

Il presente Bilancio verrà sottoposto a certificazione da parte di un revisore iscritto all'albo, così come previsto dal punto 4.22 del nostro regolamento e a norma del DPR. 600/73 art. 20/Bis.

I criteri contabili di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e sono comparabili con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Eventuali deroghe agli stessi sono evidenziate analiticamente per ciascuna voce.

Principi contabili e criteri di valutazione

I principali criteri di valutazione e i principi contabili adottati vengono di seguito esposti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono esposte al netto delle relative quote di ammortamento accumulate, calcolate secondo le normali aliquote fiscali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto.

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in ragione di esercizio, ripartendo sui medesimi i costi comuni a più esercizi.

Titoli

I titoli sono iscritti al minor valore tra prezzo di acquisto e valore di mercato.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto libero, iscritto al valore nominale, rappresenta le disponibilità dell'Associazione.

Il patrimonio netto vincolato rappresenta il valore degli impegni per attività che l'Associazione deve ancora sostenere a fronte degli impegni assunti.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente.

Proventi

I proventi costituiscono le risorse per fronteggiare i costi della struttura per il raggiungimento degli scopi istituzionali.

In particolare, i proventi per progetti rappresentano i finanziamenti erogati dai finanziatori per la realizzazione di iniziative sociali e per una quota contribuiscono alla copertura dei costi della struttura.

L'eventuale eccedenza incassata rispetto ai costi sostenuti per il progetto interessato viene, a fine esercizio, registrata ad incremento dei fondi nel patrimonio vincolato.

Oneri

Gli oneri sono contabilizzati secondo i principi della prudenza e della competenza.

In particolare, se i costi sostenuti per i progetti risultano superiori agli incassi ricevuti dai finanziatori, la relativa eccedenza, a fine esercizio, viene imputata alla voce "Anticipi per progetti in corso".

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale

Il contenuto delle singole voci dell'attivo e del passivo sono esposte qui di seguito.

ATTIVO

Immobilizzazioni materiali

Il saldo corrisponde agli acquisti effettuati per un importo di Euro 74.181 dedotto dagli ammortamenti accantonati di € 57.421 per un saldo di € 16.760

Nessun acquisto si è verificato nel corso del 2014.

Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo corrisponde al costo di acquisto di n. 45.000 azioni della società editoriale Vita per € 12.782. Oltre all'acquisto di n. 20 quote della Banca Etica per € 1.033 contabilizzate nel 2006 per un totale di € 13.815 invariato rispetto all'esercizio precedente.

Crediti verso associati

Il saldo corrisponde a quanto dovuto dagli associati per le quote annuali e per altre causali.

E precisamente:

Quote sociali 2014	€ 43.907
Quote sociali 2013	€ 17.976
Quote sociali 2012	€ 7.307
Quote sociali 2011	€ 7.003

Quote AOI/2011	€ 591
Quote AOI/2012	€ 1.633
Quote AOI /2013	€ 2.954
Quote 2010	€ 5.323
Quote part/progetti	€ 88.938
Totale	€ 175.632

Rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 99.650, si rileva un incremento di € 75.982

La voce di maggior rilievo è data per la partecipazione ai progetti per € 88.938

Crediti per progetti rendicontati

I crediti verso Enti sono quelli per progetti chiusi e rendicontati e riguardano:

Crediti verso altri enti:	
- Prov. Roma: Corso Europrogett.	€ 20.700
- Goel: Aiutamundi	€ 19.603
- UE: Includy	€ 18.115
Totale	€ 58.418

Rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 269.669 si rileva un decremento di € 211.251

Anticipi per progetti in corso

Gli anticipi per progetti in corso riguardano:

Prog. Solidarete-Due sponde Perù	€ 46.836
Elimu Kwa Wote	€ 27.000
SCV bando 1.10. 2013	€ 46.274
EVS Children	€ 2.333
Burkina Eas	€ 29.509
EVS YES	€ 4.990
Emergenza kurdistan	€ 41.894
Totale	€ 198.836

Rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 70.477, si rileva un incremento di € 128.359.

Crediti Verso Enti per progetti in corso

UNSC bando 1.2.2012	€ 42.660
UE EVS: Children	€ 43.243
UE YES!	€ 43.018
Prom Soc D) 2013	€ 24.000
Concord Semestre	€ 26.548
UE FEI	€ 114.024
Cariplo	€ 5.000
Regione Lazio ADA1	€ 28.760
Totale	€ 327.253

Rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 190.787, si rileva un incremento di € 136.466.

Crediti Verso Mae per progetti in corso

I crediti riguardano il progetto Eas Burkina 2013 ed è di € 41.833

Rispetto all'esercizio precedente la situazione è invariata.

Crediti diversi

I crediti diversi per € 61.067 riguardano nella loro analisi:

- crediti verso altre Associazioni per € 25.647;
- crediti Cei per contributo attività 2014 per € 30.000;
- crediti verso fornitori/collaboratori per anticipazioni per € 4.669;
- crediti v/Erario per D. 66/2014 lav. Dipendenti /assimilati per € 751.

Rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 29.929, si rileva un incremento di € 31.138.

Disponibilità finanziarie

Riguardano le disponibilità della Federazione al 31.12.2014 per un totale di € 1.375.543.

Oltre a denaro in cassa per € 401 le disponibilità bancarie ammontano a € 1.119.831 e depositi postali per € 90.042.

I titoli sono valutati al costo di acquisto. Al 31.12.2014 il valore dei titoli in portafoglio ammontavano ad € 165.269 invariati rispetto all'esercizio precedente.

Rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 1.158.678, le disponibilità finanziarie totali rilevano un incremento di € 216.865.

PASSIVO

Patrimonio libero

Riguarda il patrimonio a disposizione dell'Associazione per lo svolgimento delle attività istituzionali. Ammonta a € 445.697 variato rispetto all'esercizio precedente per € 150.838, in considerazione della copertura del disavanzo 2013 come da delibera assembleare, e per € 80.600 per far fronte alla copertura degli oneri connessi alle sistemazioni contrattuali del personale dipendente.

Altre riserve

Riguardano accantonamenti di avanzi di esercizi precedenti per attività future, per un ammontare al 31/12/2014 di € 21.006.

Nel corso del 2014 non hanno subito variazioni.

Patrimonio vincolato

Riguardano gli impegni per i finanziamenti di progetti non ancora completati:

Aggregazione RISO 2015	€ 12.471
MAE Eas Burkina	€ 75.209
Servizio Assistenza Progettuale	€ 24.000
UE Children	€ 86.652
UE Yes!	€ 102.708
UE Concord Semestre	€ 36.601
UE FEI	€ 101.565
Reg Lazio ADA1	€ 23.760
UNSC Servizio Civile bando 1.10.2013	€ 87.645
M.D.L. - Assoc. Soc. giovani D) 2013	€ 60.308
Solidarete - prog. Perù	€ 46.797
Kurdistan emergenza	€ 166.642
Totale	€ 824.358

Rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 967.080, si rileva un decremento di € 142.722.

Fondi rischi progetti e oneri imprevisti

Comprende l'accantonamento per il progetto "Mae-Convenzione 91" ancora oggetto di verifica del rendiconto presentato, il cui importo ammonta a € 29.955, al pari del progetto Mae-Convenzione '92 per € 213.920, per un totale del residuo Fondo rischi Progetti di € 243.875.

Nel corso del 2012 il fondo ha subito una variazione di € 39.533 per copertura disavanzo operativo nei progetti Argentina e Tanzania.

Il fondo rischi progetti pari a € 204.342 è invariato rispetto l'esercizio precedente.

Fondo rischi e imprevisti pari a € 42.587 è invariato rispetto l'esercizio precedente.

Fondo svalutazione crediti pari a € 13.747 rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 20.655 si rileva un decremento di € 6.908, il fondo ha subito movimentazioni per

utilizzo quote dei soci non più federati riguardanti gli anni 2011 e 2013 per € 12.231, e incremento di € 5.323 per crediti per quote 2010

Saldo al 31.12.2013	€ 20.655
Decrementi per utilizzo	€ 12.231
Incrementi per quote 2010	€ 5.323
Saldo al 31.12.2014	€ 13.747

Trattamento di Fine Rapporto

Al termine del 2014 ammonta ad € 26.897 con incrementi per normali accantonamenti sul personale per € 17.480.

Saldo al 01.01.2014	€ 9.417
Decrementi 2014	€ 0
Incrementi 2014	€ 17.480
Saldo al 31.12.2014	€ 26.897

Debiti

Il totale dei debiti correnti ammonta a € 740.716, e le voci di maggior rilievo sono rappresentate da:

- debiti v/fornitori per beni e servizi a favore della struttura operativa per € 31.924;
- debiti v/collaboratori e dipendenti per pagamento stipendi di dicembre per € 23.071;
- debiti v/associati per rimborsi ed iniziative comuni per € 10.585;
- debiti tributari e previdenziali per € 27.428, liquidati alle relative scadenze nel corso 2015.
- debiti v/partners per saldi progetti per € 637.784, da liquidarsi al ricevimento delle somme da parte degli enti finanziatori;

Rispetto all'esercizio precedente il totale dei debiti che riportava un saldo di € 126.212, rileva un incremento di € 614.504.

Risconti passivi

I risconti passivi riguardano incassi relativi alle attività della Spices che verranno realizzate nel corso del 2015 per € 34.900.

Rispetto all'esercizio precedente che riportava un saldo di € 28.500, si rileva un incremento di € 6.400.

Informazioni sulle voci del Conto Economico

Proventi

Il prospetto evidenzia la diversificazione delle fonti di finanziamento della Federazione e, viene proposta la contrapposizione con i dati del rendiconto gestionale al 31/12/2013. Il totale dei Proventi, così come rappresentato, ammonta a € 3.018.491 con un incremento rispetto all'anno precedente di € 587.131.

Gli oneri diversi sono sopravvenienze per € 34.990 e oneri straordinari per € 80.600, come da mandato del Consiglio al Presidente per la chiusura tombale delle potenziali rivendicazioni pregresse dei contratti di collaborazione in essere con l'utilizzo delle riserve per copertura.

. Il Consiglio da mandato al Presidente di elaborare una ipotesi di lavoro che consenta una ristrutturazione dei contratti in essere e la chiusura tombale delle rivendicazioni pregresse, anche prevedendo una forma di indennizzo.

Oneri

Anche gli oneri e spese di gestione sono stati contrapposti con i valori dell'esercizio precedente, mantenendone la suddivisione per settori.

L'insieme delle attività federative così rappresentato, tiene conto degli oneri e spese, principalmente costi dei collaboratori, imputati ai progetti realizzati dalla Federazione nel corso dell'anno la cui maggiore illustrazione viene data nelle apposite schede.

Il totale di € 3.103.585 ha subito un incremento rispetto al 2013 per € 521.387.

Il disavanzo d'esercizio risulta essere pari a € 85.094 per la cui copertura proponiamo venga utilizzata la riserva disponibile per attività istituzionali della Federazione ai sensi dell'art. 23 dello Statuto.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Consiglio Nazionale

Ai sig.ri Delegati della FOCSIV
Federazione Organismi Cristiani
Via San Francesco di Sales n. 18
00165 ROMA

Relazione del revisore

Il sottoscritto dott. Antonio Mainardi, iscritto nel registro dei revisori legali di cui agli artt. 1, comma 1, lett. g) del D.Lgs. n. 39/2010 e art. 1, comma 1 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 144/2012 al numero d'iscrizione n. 110649 pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 100 del 17 dicembre 1999, dichiara di:

1. aver svolto la revisione contabile del bilancio della FOCSIV – Federazione Organismi Cristiani chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio Direttivo della FOCSIV – Federazione Organismi Cristiani. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. L'esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto previsto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal sottoscritto in data 26 maggio 2014.

3. A mio giudizio, il bilancio della FOCSIV – Federazione Organismi Cristiani al 31 dicembre 2014 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 della Federazione.

Torino, 8 giugno 2015

Dott. Antonio Mainardi

