

COOPERMONDO - ASSOCIAZIONE PER LA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE ALLO SVILUPPO -

Conto economico al 31/12/2017

RICAVI			
valori espressi in Euro		31/12/2017	31/12/2016
		450.640	543.621
di cui			
	<i>da gest. ordinaria</i>		
	• Contributi soci c/esercizio	21.000	22.443
	• Contributo Fondosviluppo	130.000	140.000
	• Contributo 5 per mille	904	0
	<i>da progetti</i>		
	• Contributo progetto Colombia	206.925	216.435
	• Contributo IFAD progetto Camerun	0	92.350
	Contributo Progetto Togo	1.928,33	
	• Contributi Prog. Cefa Mozambico	12.000	12.060
	• Contributo ARCS Progetto Ponti Senegal	21.300	0
	• Contributo CEI Progetto Sierra Leone Pesca	0	50.710
	• Contributo Cefa progetto Kenya	0	8.250
	• Rimborsi spese Cooperatives Europe da ricevere	11.583	0
	<i>ricavi straordinari</i>	0	0
	• Insussistenza Rischio Camerun	45.000	0
	• Donazioni diverse	0	0
	Totale	450.640	542.248
	<i>da gest. Finanziaria</i>		
	• Interessi attivi	0	56
	Totale	0	56
	• Sopravvenienze attive	0	1.308
	• Arrotondamenti	0	8
	Totale	0	1.316

Conto economico al 31/12/2017

COSTI valori espressi in Euro	31/12/2017 444.603	31/12/2016 531.806
di cui da:		
PROGETTO SIERRA LEONE AGRICOLTURA E PESCA		
• Spese in loco progetto pesca	0	60.947
• Compenso straordinario collaboratore	3.000	0
• Quota annua acquisto beni progetto pesca	0	10.359
• Spese banca		34
Totale	3.000	71.340
Totale Progetto Sierra Leone agricoltura e pesca	3.000	71.340
 PROGETTO TOGO		
• Compensi L. Mbaha	0	3.270
• Contributi previdenziali Mbaha	0	1.062
• Compenso G.Pausini	0	5.000
Consulenze e collaborazioni	5.202	
Totale	5.202	9.332
<i>Spese missione Togo</i>		
• Spese viaggi, alberghi, ristorante	9.096	3.641
Totale	9.096	3.641
• Rimborsi spese G.Pausini	0	1.697
• Rimborsi spese viaggio e varie in loco Mbaha	10.395	6.000
Totale	10.395	7.697
Totale Progetto Togo	24.693	20.670
	31/12/2017	31/12/2016
PROGETTO COOPERATIVES EUROPE		
Collaboratori		
• Rimborso spese per viaggi, vitto ed alloggio	11.582	1.428
• Quota progetto a carico Coopermondo	0	2.010
Totale	11.582	3.438
Totale Progetto Cooperatives Europe	11.582	3.438

Conto economico al 31/12/2017

PROGETTO ARCS PONTI SENEGAL

• Spese per attività in loco progetto Senegal (A.Vici)	1.084	0
• Consulenze e collab. Tecniche (Don Bosco)	7.517	0
• Spese vitto alloggio e rimborsi vari (A.Vici)	2.982	0
Totale	11.583	0
Totale Progetto Arcs Ponti Senegal	11.583	0

PROGETTO COLOMBIA

• Spese per attività in loco progetto Colombia	77.500	68.279
• Spese viaggi missione Colombia	47.185	60.715
• Consulenze e collab. Tecniche	48.003	14.292
• Spese vitto alloggio e trasporti	21.737	15.173
• Spese varie	894	0
• Accanton.to spese nuova sede	10.000	0
Totale Progetto Colombia	205.319	158.459

PROGETTO CAMERUN

• Spese in loco	1.603	13.885
• Consulenze e collabor. Da ConfPiemonte	10.800	10.800
• Consulenze e collaboraz. Da Coop. Empedocle	0	2.000
• Spese viaggio e taxi	20	9.963
• Spese Alberghi e Ristoranti	0	190
• Accanton.to rischi paese Camerun	0	45.000
• Spese e servizi bancari	0	31
Totale Progetto Camerun	12.423	81.869

PROGETTO MOZAMBICO

• Spese visto viaggi	0	60
• Salari e stipendi	9.800	10.000
• Oneri sociali e prev.li	2.200	2.000
Totale Progetto Mozambicc	12.000	12.060

MISIONI INTERNAZIONALI

• Spese in loco (C.Carabini)	2.000	0
• Spese viaggio alloggio e trasporti	4.680	0
• Consulenze e coll. Tecniche (Maugeri)	3.000	0
Totale Progetto Missioni Internazionali	9.680	0

PROGETTO KENYA

• Spese progetto Kenya	0	0
• Spese viaggi	0	261
• Mbaha Rimborsi spese in loco	0	2.092
• Salari e Stipendi	0	4.000
• Oneri previdenziali	0	1.000
• Spese banca	0	5
Totale Progetto Kenyc	0	7.358

Conto economico al 31/12/2017

	31/12/2017	31/12/2016
COSTI DI STRUTTURA + TERRITORI	154.323	176.612
<i>Costi per utenze</i>		
• Spese telefoniche cellulari e tel. fissc	1.711	1.324
Totale	1.711	1.324
<i>Costo personale dipendente e collaboratori</i>		
• Retribuzioni	80.158	61.206
• Oneri sociali	16.690	12.086
• Quota T.F.R	6.079	5.676
• Premio INAIL	508	194
Totale	103.435	79.162
• Accantonamento Fondo rischi	0	31.336
Totale	0	31.336
• Rimborsi chilometrici (D.Salerno)	7.781	9.032
Totale	7.781	9.032
<i>Missioni territoriali soci</i>		
• Spese di viaggio	4.858	5.889
• Spese per alberghi e ristoranti	3.477	3.756
• Consulenze e collab. Tecniche (Maugeri)	0	1.500
• Rimborsi vari (Sinfonia)	4.998	2.030
Totale	13.333	13.175
<i>Prestazioni di terzi inerenti l'attività</i>		
• Consulenze e collab. Tecniche x struttura (Maugeri)	0	6.880
• Spese Bragado per coordinamento Colombia	0	4.914
• Consulenza del lavoro	1.549	1.493
• Contabilità, Bilancio e ademp. Fiscali	3.660	3.660
• Indennità Missione Mbaha	0	2.500
• Spese notarili e legali	427	137
• Spese servizi diversi (Pacitto, paoli, Liguori)	894	512
Totale	6.530	20.096
<i>Spese amministrative</i>		
• Cancelleria	441	472
• Altri oneri di gestione (sanzioni trib.)	116	72
Totale	557	544
<i>Costi godim. Beni di terzi:</i>		
• Spesa utilizzo locali sede (evento per anniversario)	3.463	2.000
• Affitto sale riunioni	2.306	976
Totale	5.769	2.976
<i>Spese generali</i>		
• Polizza sanitaria dipendenti/collaboratori	0	1.000
• Commissioni bancarie	1.480	342
• Consulenza informatica (Sito web)	0	4.050
• Corso di formazione	0	400
Totale	1.480	5.792

Conto economico al 31/12/2017

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Oneri tributari</i>		
• Imposte di bollo	4	25
• Imposte di registro	0	0
Totale	4	25
 <i>Altri costi d'esercizio</i>		
• Arrotondamenti		6
• Contributo associativo Confcooperative	5.525	5.575
• Altri costi (spese sede, coffee breaks)	1.493	0
Totale	7.018	5.581
 <i>Oneri finanziari</i>		
• Interessi passivi indeducibili	5	0
Totale	5	0
 <i>Oneri straordinari</i>		
• sopravvenienze passive	80	0
Totale	80	0
 <i>Ammortamenti</i>		
• Pc, sito Internet, video, cellulare e espositore		
	2.669	4.172
Totale	2.669	4.172
 • Irap		
	3.951	3.397
Totale	3.951	3.397
Risultato della gestione	6.036	11.815

COOPERMONDO - ASSOCIAZIONE PER LA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE ALLO SVILUPPO -

Situazione patrimoniale al 31/12/2017

ATTIVO	Valori espressi in euro	31/12/2017	31/12/2016
		242.882	365.265
IMMOBILIZZAZIONI - (Allegato 1)		5.946	7.237
IMMATERIALI			
Spese di costituzione		1.200	1.200
-Fondo ammortamento		-1.200	-1.200
Totale Spese di costituzione		0	0
Costi di ricerca e sviluppo		1.392	1.392
-Fondo ammortamento		-1.392	-1.392
Totale costi di ricerca e sviluppo		0	0
Concessioni,licenze e marchi		2.724	2.724
-Fondo ammortamento		-2.724	-2.724
Totale concessioni,licenze e marchi		0	0
Costi capitalizzati - progetto			
Sierra Leone agricoltura		21.070	21.070
-Fondo ammortamento		-21.070	-21.070
Tot. Costi capit. Sierra Leone agric.		0	0
Costi capitalizzati - progetto			
Sierra Leone pesca		41.436	41.436
-Fondo ammortamento		-41.436	-41.436
Tot. Costi capit. Sierra Leone pesca		0	0
Sito web		5.800	5.800
-Fondo ammortamento		-5.800	-5.800
Totale Sito web		0	0
Video Expo 2015		5.307	5.307
-Fondo ammortamento		-3.184	-2.122
Totale Video Expo 2015		2.123	3.185
Video promozionale attività istituzionale		2.623	2.623
-Fondo ammortamento		-1.574	-1.050
Totale Video promozionale att.istit.		1.049	1.573
Totale Immobilizzaz.immateriali		3.172	4.758

MATERIALI

Mobili ed arredi	4.696	4.696
-Fondo ammortamento	-3.567	-2.774
Totale elaboratori	1.129	1.922
Telefono cellulare	555	555
-Fondo ammortamento	-555	-499
Totale telefono cellulare	-0	55
Espositori avvolgibili	647	647
-Fondo ammortamento	-243	-145
Totale telefono cellulare	404	502
Elaboratori	1.379	0
-Fondo ammortamento	-138	0
Totale elaboratore	1.241	
Totale immob. Materiali	2.774	2.479

CREDITI**166.813 319.635**

Crediti vs progetto Colombia	41.832	215.635
Crediti vs Fondosviluppo	65.000	0
Crediti vs. Cefa Missione Mozambico	12.000	12.060
Crediti vs Arcs Ponti Senegal	15.200	0
Crediti vs. Ifad Missione Camerun	0	71.259
Crediti vs. Cefa Missione Kenya	0	1.800
Crediti Faiej Missione Togo	1.928	0
Rimborsi da ricevere progetto Coop.Europe	7.435	1.243
Crediti da soci per quote annue	10.000	9.000
Anticipi diversi	4.787	3.503
Acconti Irap	3.398	3.549
Altri crediti tributari	1.869	1.486
Crediti vs carte prepagate e carte di credito	2.716	100
Credito v/fornitori per anticipazioni	649	0

DISPONIBILITA' LIQUIDE**70.123 38.393**

BANCHE

• c/c 2903 Conto gestione	69.994	37.428
• c/c estero Sierra Leone	0	0

Totale**69.994 37.428**

CASSA

• Cassa contanti	129	925
• Valori bollati	0	40

RATE E RISCONTI ATTIVI**0 0**

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
	242.882	365.265
DESCRIZIONE DEBITI	122.819	184.902
DEBITI per T.F.R	22.011	15.932
DEBITI V/ FORNITORI	26.867	30.576
DEBITI V/ ERARIO PER RITENUTE	11.907	5.760
DEBITI V/ INPS e INAIL	7.628	9.903
DEBITI V/DIPENDENTI E COLLABORATORI	14.139	9.935
DEBITI PER IMPOSTE (Irap)	3.950	3.397
DEBITI PER IMPOSTE (Imp. sostitut.)	45	61
DEBITI DIVERSI spese prog.Colom.	1.300	0
DEBITI Vs. Coop. Empedocle Prog. Camerun	0	2.000
DEBITI Vs. Prog. Camerun	0	10.800
DEBITI RIMB. Km. Salerno Dic. 2016	0	642
DEBITI Vs. Mbaha anticipo missioni	2.300	2.300
DEBITI Vs. ConfCoop. affitto sede	2.000	7.575
DEBITI per E/C viaggi da pagare	25.880	37.599
DEBITI Vs. Bragado - Prog. Colombia	4.792	48.422
FONDI RISCHI E ONERI FUTURI	10.000	76.336
Fondo Rischi Paese	0	45.000
Fondo Rischi oneri futuri (sede Colombia)	10.000	31.336
CAPITALE NETTO	120.063	104.027
CAPITALE PROPRIO		
FONDO DI DOTAZIONE	104.027	92.212
RISULTATO DI GESTIONE	6.036	11.815
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0	0

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO
RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

Agli spettabili Soci di Coopermondo Onlus.

Signori Associati,

il bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2017, così come Vi viene presentato, redatto ai sensi del Codice Civile, è stato oggetto di esame da parte nostra. L'associazione, iscritta all'anagrafe delle Onlus nel settore delle ONG, è senza fine di lucro e svolge attività esclusivamente non commerciale.

Possiamo confermarVi che le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, nonché le informazioni esposte nella Nota integrativa, concordano con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata nel corso dell'esercizio e alla fine di esso, con controlli a campione e sulla base dell'applicazione dei corretti principi contabili emanati dall'Oic, tenuto conto delle Linee guida per la redazione del bilancio di esercizio dell'agenzia per il Terzo Settore.

L'esercizio 2017, che chiude con un utile di euro 6.036, e' stato contabilizzato secondo il principio di competenza.

Lo **Stato Patrimoniale** risulta in sintesi dalla seguente esposizione

Totale attivo	E. <u>242.883</u>
Passività	E. 226.847
Utile / (Perdita d'esercizio)	E. <u>6.036</u>
Totale passivo	E. <u>242.883</u>

Il **Conto economico**, che rappresenta la gestione dal 01/01 al 31/12/2017, è riassunto come segue:

Proventi e ricavi delle attività istituzionali	405.640
Oneri relativi alla attività istituzionali	(350.653)
Differenza	54.987
Proventi e oneri finanziari	0
Proventi e oneri straordinari	(45.000)
Risultato prima delle imposte	9.987
Imposte sul reddito dell'esercizio	(3.951)
Risultato dell'esercizio	6.036

La **Nota integrativa**, con la quale concordiamo, ci esime da ulteriori considerazioni sulle voci di bilancio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività associativa.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte, secondo le disposizioni dell' art. 2426 c.c., al costo di acquisto e ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Comprendono le quote di ammortamento del video Expo e del video delle attività istituzionali.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto di ammortamenti e svalutazioni e ammortizzate in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione; si riferiscono a pc, agli espositori e al cellulare.

Immobilizzazioni finanziarie

Al 31 dicembre 2017, non risultano in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non risultano rimanenze al 31/12/2017.

Crediti

Sono esposti al loro valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

Utile / Perdita d'esercizio

L' utile d'esercizio di euro 6.036 e' al netto delle imposte (Irap).

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso le risorse umane in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.



Fondo Rischi e oneri

E' stato stornato l'importo imputato lo scorso anno, per quanto riguarda il rischio Paese Camerun; infatti, nel 2017 si è registrato l'incasso del totale relativo al saldo contrattuale; al 31/12/2017, è stato imputato un accantonamento al Fondo spese future, per euro 10.000, come stanziamento di competenza dell'anno 2017, per i costi relativi alla nuova sede in Colombia.

Rileviamo altresì la chiusura del Fondo spese future, imputato lo scorso anno, per l'avvenuta conciliazione di fronte all'Ispettorato del Lavoro di Roma, nel 2017, relativa a indennità contrattuali pregresse reclamate dal dipendente.

Imposte sul reddito

Sono state calcolate in base alle norme fiscali vigenti e si riferiscono all'Irap relativa agli enti non commerciali.

Non ci sono state deroghe all'applicazione delle disposizione di legge in materia di redazione del bilancio ai sensi dell'art. 2423 c.4 del c.c. né sulla mancata comparazione dei dati relativi all'esercizio in corso con quelli relativi all'anno precedente (art. 2423 bis, c.5, C.C), né sui criteri di valutazione (art. 2423 bis, c.5, C.C), né sono pervenute segnalazioni di eccezioni sul bilancio o denunce dai soci.

Il Collegio dei Revisori evidenzia l'entrata in vigore del D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) dal 3 agosto 2017, che ha comportato l'abolizione della normativa relativa alle Onlus (in particolare gli artt. 10-29 del D.Lgs 460/97, fatto salvo l'art. 13, commi 2, 3, e 4).

Il Codice del Terzo Settore non è ancora completo ed efficace e rimane in attesa dei decreti attuativi ancora in corso di completamento, perché abbia effettiva e completa efficacia, per gli enti senza fine di lucro, come Coopermondo; in particolare, si attende ancora la procedura per l'iscrizione al registro degli Enti del Terzo settore (Runts).

Cio' premesso, fino all'operatività del Runts, a livello transitorio, continuano ad applicarsi le norme previgenti, nel caso di Coopermondo, delle Onlus.

L'art. 101, c. 2, del Codice ETS prevede che entro il termine di diciotto mesi dall'entrata in vigore del D.Lgs 117/17, gli enti adeguino i propri statuti, al nuovo Codice, con le modalità e le maggioranze previste per le deliberazioni dell'assemblea ordinaria.

Inoltre, è già applicabile la previsione di cui all'art. 14, c.3 del Codice, che gli ETS, con ricavi superiori a centomila euro annui, pubblichino e aggiornino, sul proprio sito Internet, gli eventuali emolumenti, compensi e corrispettivi a qualsiasi titolo riconosciuti, ai componenti dell'organo di amministrazione e dell'organo di controllo, ai dirigenti, nonché ai propri associati, corrisposti nel 2018, a partire dal 1/1/2019, e per gli anni successivi.

Per quanto attiene allo svolgimento delle sue funzioni, il Collegio è al termine del suo mandato quinquennale, durante il quale ha adempiuto ai compiti sanciti dall'art. 13 dello Statuto, vale a dire: il controllo dei conti dell'associazione, riferendo periodicamente al Presidente e al Consiglio Direttivo; l'assistenza nella preparazione del bilancio

consuntivo, e la vigilanza del patrimonio mobiliare ed immobiliare dell'Associazione.

Il Collegio ha assistito, in questi anni, allo sviluppo dell'Associazione nell'ambito della cooperazione internazionale con un numero di progetti in crescita anche a seguito della sua iscrizione nel registro delle ONG dal 28/7/2015 che ha permesso all'Associazione di entrare in partneriato con altre ONG, nella gestione di progetti internazionali.

Con riferimento alla procedure informatiche ed informative, adottate dall'Associazione, il Collegio rileva l'utilizzo, tramite terzi, di un apposito software per la registrazione dei movimenti contabili che confluiscono nel bilancio analitico annuale e infrannuale, con i relativi mastrini; l'analisi dei dati è altresì possibile attraverso la suddivisione dei conti per centri di 'costo', definiti per ciascun progetto, al fine di verificarne l'andamento.

E' in corso di completamento la procedura di digitalizzazione della documentazione relativa alle spese sostenute 'in loco' nelle sedi estere dei vari progetti, dal personale e dai collaboratori.

La struttura e l'organico dell'Associazione sono aumentati in questi anni ma sempre in modo da consentire l'equilibrio economico e finanziario.

Un ulteriore eventuale sviluppo o cambiamento nell'organizzazione dell'associazione dovrà presumibilmente prevedere una nuova definizione dei compiti assegnati tra missioni estere e gestione interna dei flussi informativi e delle rendicontazioni.

Ciò detto, esprimiamo parere favorevole circa l'approvazione del bilancio consuntivo riferito all'esercizio 2017.

Il Collegio evidenzia la scadenza del suo mandato con l'approvazione del presente Bilancio e la necessità di addivenire alla nomina dei nuovi componenti come previsto dallo Statuto.

Il Collegio dei Revisori


Michela Pertile - Presidente-

Giampaolo Caporuscio - Componente effettivo - 

Chiara Piva - Componente effettivo - 