

CENTRO MONDIALITA' SVILUPPO RECIPROCO

Via della Madonna, 32 – 57100 Livorno

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008**BILANCIO REDATTO IN EURO****STATO PATRIMONIALE**

	bilancio al		bilancio al	
	tot. intermedi	31/12/2007 saldo	tot. intermedi	31/12/2008 saldo
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0		0
B) Immobilizzazioni				
I- Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
(Fondo d'ammortamento)	0		0	
II- Immobilizzazioni materiali	451.534	430.810	455.463	420.454
(Fondo d'ammortamento)	-20.724		-35.009	
III- Immobilizzazioni finanziarie		0		0
Totale Immobilizzazioni (B)		430.810		420.454
C) Attivo circolante				
I- Rimanenze		0		0
II- Crediti		359.698		337.067
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	254.742		247.480	
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		998		998
IV- Disponibilità liquide		2.629		12.986
Totale Attivo circolante (C)		363.325		351.051
D) Ratei e Risconti attivi		0		0
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		794.135		771.505

	bilancio al		bilancio al	
	tot. intermedi	31/12/2007 saldo	tot. intermedi	31/12/2008 saldo
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I- Capitale		0		0
II- Riserva da soprapprezzo delle azioni		0		0
III- Riserve di rivalutazione		0		0
IV- Riserva legale		0		0
V- Riserve statutarie		0		0
VI- Riserva per azioni proprie in portafoglio		0		0
VII- Altre riserve		0		0
VIII- Utili (perdite) portati a nuovo		16.966		12.208
IX- Utile (perdita) dell'esercizio		-4.758		2.362
Totale Patrimonio netto (A)		12.208		14.570
B) Fondi per rischi e oneri		0		0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0		0
D) Debiti		781.927		756.935
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	280.809		270.173	
E) Ratei e Risconti passivi		0		0
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		794.135		771.505

CONTI D'ORDINE

1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0	0
2) Sistema improprio degli impegni	-191.090	-307.853
3) Sistema improprio dei rischi	191.090	307.853

CONTO ECONOMICO

	bilancio al tot. intermedi	31/12/2007 saldo	bilancio al tot. intermedi	31/12/2008 saldo
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		434.837		397.267
2) Variazioni delle rim. di prod. in lav., semilav. e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		0		0
Totale Valore della produzione (A)		434.837		397.267
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0		0
7) Per servizi		340.306		296.126
8) Per godimento di beni di terzi		0		900
9) Per il personale		0		0
a) salari e stipendi	0		0	
b) oneri sociali	0		0	
c) trattamento di fine rapporto	0		0	
10) Ammortamenti e svalutazioni		13.831		14.285
11) Variazioni delle rim. di mat. prime, suss.rie, di cons. e merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		18.202		8.676
Totale Costi della produzione (B)		372.339		319.987
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		62.498		77.280
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Altri proventi finanziari		74		22
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti	74		22	
di cui da imprese controllate	0		0	
di cui da imprese collegate	0		0	
di imprese da controllanti	0		0	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-41.634		-53.935
di cui da imprese controllate	0		0	
di cui da imprese collegate	0		0	
di cui da controllanti	0		0	
17b) Utili e perdite su cambi		0		0
Totale Proventi e oneri finanziari (C)		-41.560		-53.913
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni		0		0
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		0		0
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi		29.956		9.425
21) Oneri		-51.827		-27.165
Totale Proventi e oneri straordinari (E)		-21.871		-17.740
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		-933		5.627
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		3.825		3.265
imposte dell'esercizio	3.825		3.265	
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		-4.758		2.362

CENTRO MONDIALITA' SVILUPPO RECIPROCO

Via della Madonna, 32 – 57100 Livorno

NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Economico al 31 dicembre 2008 e dalla presente Nota Integrativa.

Il Bilancio è redatto in conformità del Codice Civile.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati esposti in Bilancio, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si evidenzia che non si sono verificati nel corso del 2008, casi eccezionali tali da rendere necessario il ricorso a deroghe previste dal Codice Civile, all'articolo 2423.

Il Bilancio è stato sottoposto a revisione contabile da parte della Società Bompani Audit S.p.A..

L'Associazione opera come "Organizzazione Non Governativa – Onlus". Come tale, pur non sussistendo un obbligo di predisporre il Bilancio di esercizio secondo gli schemi previsti dalla normativa civilistica, l'Associazione ha deciso di redigere il proprio Bilancio uniformandosi il più possibile a quanto previsto dalla normativa di legge, integrata dai principi contabili di riferimento, predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2008 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Associazione nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul Bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

STATO PATRIMONIALE

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (e FONDO DI AMMORTAMENTO)

Criteri di valutazione: Sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione.

Composizione della voce (costo storico): La voce rappresenta il valore dei beni strumentali per l'esercizio dell'attività, la cui durata e vita utile eccede l'esercizio.

Variazioni intervenute nell'esercizio: la voce, nel corso dell'esercizio, ha registrato incrementi per nuove acquisizioni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2008
Fabbricati	449.056	-	-	-	449.056
Automezzi	1.571	-	-	-	1.571
Macchine da ufficio	907	3.706	-	-	4.613
Beni strumentali inferiori a 516 euro	-	223	-	-	223
TOTALE	451.534	3.929	-	-	455.463

Movimenti intervenuti nel Fondo Ammortamento: Il fondo si è movimentato per l'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio.

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2008
F/do ammort. fabbricati	20.208	13.472	-	-	33.680
F/do ammort. automezzi	471	314	-	-	785
F/do ammort. macchine da ufficio	45	276	-	-	321
F/do ammort. beni strum. inf. a 516 euro	-	223	-	-	223
TOTALE	20.724	14.285	-	-	35.009

Criteri di ammortamento: Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Aliquote di ammortamento

Descrizione	%
Fabbricati	3%
Automezzi	20%
Macchine da ufficio	10%
Beni strumentali inf. a 516 euro	100%

CII - CREDITI

Criteri di valutazione: Sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Tutti i crediti sono espressi in origine in moneta avente corso legale nello Stato (Euro).

Composizione della voce: Sono composti da crediti v/clienti, crediti tributari e crediti diversi. I crediti diversi sono composti da crediti verso Ministero degli Affari Esteri (euro 247.480), verso Regione Toscana (euro 1.303), verso Ucodep (euro 8.000), verso Sambala Sergio (euro 1.500), per cinque per mille dichiarazioni 2007 (euro 12.978), per cinque per mille dichiarazioni 2008 (euro 12.000), per raccolta tappi (euro 19.000), per nota di credito da ricevere da Bompani Audit (euro 3.000).

Esigibilità: Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione di quelli nei confronti del Ministero degli Affari Esteri relativi a due progetti: Ukimwi per euro 189.863 e Fluoka per euro 57.617.

Variazioni intervenute nell'esercizio:

CREDITI

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2008
Crediti v/clienti	3.000	32.948	10.598	-	25.350
Crediti tributari	10.314	13.500	17.358	-	6.456
Crediti diversi	346.384	55.308	96.431	-	305.261
TOTALE	359.698	101.756	124.387	-	337.067

C III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Criteri di valutazione: Sono iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Composizione della voce: Sono costituiti da titoli destinati ad essere detenuti per un breve periodo di tempo.

Variazioni intervenute nell'esercizio:

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2008
Titoli in portafoglio	998	-	-	-	998
TOTALE	998	-	-	-	998

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criteri di valutazione: Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Composizione della voce: Sono costituite dalle liquidità esistenti nella cassa sociale e sul c/c postale.

Variazioni intervenute nell'esercizio:

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2008
Cassa	1.028	118.116	117.925	-	1.219
Bancoposta	1.601	34.599	24.433	-	11.767
TOTALE	2.629	152.715	142.358	-	12.986

A - PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2008
Utili (perdite) portati a nuovo	16.966	-	4.758	-	12.208
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.758	2.362	-4.758	-	2.362
TOTALE	12.208	2.362	-	-	14.570

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2008	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo utilizzo tre es. prec.
Utili (perdite) portati a nuovo	12.208	B		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.362	B		

A: per aumento capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione soci

D - DEBITI

Criteri di valutazione: Sono iscritti in bilancio al loro valore nominale. Tutti i debiti sono espressi in origine in moneta avente corso legale nello Stato (Euro).

Composizione della voce: Sono composti da debiti v/fornitori, debiti v/istituti di previdenza, debiti tributari, debiti v/istituti bancari, debiti v/collaboratori e debiti diversi. I debiti diversi sono relativi al progetto “Cooperazione sanitaria in Bolivia” per euro 12.260 e al progetto “Azione globale contro l’epidemia aids in Africa” per euro 79.000.

Esigibilità: Tutti i debiti sono esigibili entro l’esercizio successivo, ad eccezione di un mutuo stipulato con il Monte dei Paschi di Siena per l’acquisto della sede, il cui debito residuo ammonta a euro 270.173.

Variazioni intervenute nell’esercizio:

DEBITI

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2008
Debiti v/fornitori	57.848	88.000	100.968	-	44.880
Debiti v/istituti di previdenza	1.458	14.730	14.386	-	1.802
Debiti tributari	4.298	13.429	13.401	-	4.326
Debiti v/istituti bancari	711.231	782.277	884.143	-	609.365
Debiti v/collaboratori	4.942	46.195	45.835	-	5.302
Debiti diversi	2.150	94.000	4.890	-	91.260
TOTALE	781.927	1.038.631	1.063.623	-	756.935

CONTI D'ORDINE

Rappresentano gli impegni per progetti con contratti già sottoscritti:

- Regione Toscana, progetto “Sostegno all’azione globale contro l’epidemia di AIDS in area subsahariana” per euro 145.000;
- Fondazione MPS, progetto “Pozzi in Tanzania 2009” per euro 24.000;
- Fondazione CRL, progetto “Maji Safi 2008” per euro 10.000;
- Regione Toscana, “Progetto per il controllo dell’epilessia nell’area rurale del Chako boliviano” per euro 60.056,50;
- Provincia di Livorno, progetto “Una luce per chi nasce” per euro 10.000;
- Regione Toscana, progetto “Ambientiamoci – percorsi di educazione ambientale” per euro 20.231;
- Provincia di Livorno, progetto “Il doposcuola del mondo” per euro 4.000;
- Ministero degli Affari Esteri, progetto “Per un futuro senza AIDS” per euro 15.371,04;
- Ministero degli Affari Esteri, progetto “La Terra tra le mani” per euro 19.194,84.

CONTO ECONOMICO**A – VALORE DELLA PRODUZIONE**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono dati da:

- Contributi da enti pubblici per euro 70.672
- Contributi finalizzati da privati per euro 173.271
- Contributi non finalizzati da privati per euro 152.118
- Quote associative per euro 1.200
- Arrotondamenti e abbuoni attivi per euro 6

I contributi finalizzati da privati sono relativi ai seguenti progetti:

- Tanzania per euro 128.639
- Progetto Shule per euro 17.229
- Concentrazioni Agenzie formative per euro 8.000
- Progetto La Terra tra le mani per euro 6.274
- Orfanotrofio di Kondoa per euro 3.583
- Progetto Quaresima per euro 3.000
- Progetti vari per euro 6.546

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione si suddividono in:

- Progetti per euro 168.793
- Spese telefoniche per euro 4.276
- Viaggi per euro 21.381
- Vigilanza per euro 552
- Assistenza per euro 1.393
- Pubblicità per euro 3.874
- Energia elettrica per euro 1.557
- Acqua per euro 129
- Consulenza per euro 1.488
- Manutenzioni e riparazioni per euro 32
- Collaborazioni occasionali per euro 1.807
- Certificazioni per euro 5.361
- Spese di incasso per euro 4
- Collaboratori per euro 58.132
- Contributi su collaboratori per euro 9.837
- Rimborsi spese per euro 5.050
- Cancelleria per euro 3.204
- Imposte e tasse per euro 433
- Assicurazioni per euro 4.556
- Spese condominiali per euro 1.077
- Arrotondamenti e abbuoni passivi per euro 10
- Spese postali per euro 2.532
- Carburanti e lubrificanti per euro 909
- Iva indetraibile per euro 4.440
- Abbonamenti per euro 733
- Spese varie per euro 589
- Spese bancarie per euro 2.653
- Noleggio fotocopiatrice per euro 900
- Ammortamenti per euro 14.285

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono pari a euro 22 e sono interessi attivi su c/c bancari e postali. Gli oneri finanziari sono pari a euro 37.473 per quanto riguarda gli interessi passivi su c/c bancari e a euro 16.462 per quanto riguarda gli interessi su mutui.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

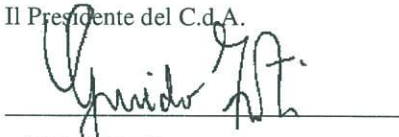
Le sopravvenienze attive sono relative a registrazioni di competenza dell'anno precedente; in particolare euro 7.000 sono note di credito emesse dalla Bompani Audit per fatture degli anni precedenti.

Le sopravvenienze passive derivano da registrazioni di competenza dell'anno precedente, in particolare da fatture di acquisto.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte di competenza dell'esercizio sono pari a Euro 3.265, di cui 1.308 per Ires e 1.957 per Irap.

Il Presidente del C.d.A.



(Guido Frati)

Auditors' Report
of the Financial Statements as at 31/12/2008

To the Shareholders of
Centro Mondialità Sviluppo Reciproco
Via della Madonna, 32
57123 Livorno

15 may 2009

1. We have audited the Financial Statements of Centro Mondialità Sviluppo Reciproco for the period ended indicare data 31/12/2008. The Directors of the Company have the responsibility to prepare the Accounts of the Company while it is our responsibility to express an opinion on these Accounts based on the result of this examination.
2. Our work was carried out in accordance with the Auditing Standards Principles that are defined by the Italian Authoritative Bodies. In accordance with these principles the audit has been planned and conducted to ascertain if the Accounts are affected by any significative mistakes and errors and if it can be considered acceptable, as a whole. The auditing process that we have adopted has included the test, on a sampling basis, of all those elements that support the amounts included in the accounts and the relating explanatory notes, as well as the evaluation of the fairness of the accounting criteria used and the appropriateness of the evaluation made by the Directors of the Company. We believe that the work that was performed is a reasonable basis on which we can express our professional opinion. For the opinion relating to the accounts of the prior year, as requested by the law, we refer to the previous auditing report issued by us on the 17/04/2008.
3. In our opinion the Financial Statements of Centro Mondialità Sviluppo Reciproco at 31/12/2008 have been prepared in accordance with the rules that discipline the preparation of the annual accounts and represent the financial position of the Company at that date.

BOMPANI AUDIT S.r.L.

Dott. Simone Sartini
(Procuratore)

