

CENTRO MONDIALITA' SVILUPPO RECIPROCO

Via della Madonna, 32 – 57100 Livorno

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2009**BILANCIO REDATTO IN EURO****STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	bilancio al	31/12/2008	bilancio al	31/12/2009
	tot. intermedi	saldo	tot. intermedi	saldo
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0		0
B) Immobilizzazioni				
I- Immobilizzazioni immateriali (Fondo d' ammortamento)	0 0	0	0 0	0
II- Immobilizzazioni materiali (Fondo d' ammortamento)	455.463 -35.009	420.454	464.131 -49.281	414.850
III- Immobilizzazioni finanziarie		0		0
Totale Immobilizzazioni (B)		420.454		414.850
C) Attivo circolante				
I- Rimanenze		0		0
II- Crediti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	247.480	337.067	247.480	360.461
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		998		998
IV- Disponibilità liquide		12.986		13.314
Totale Attivo circolante (C)		351.051		374.773
D) Ratei e Risconti attivi		0		0
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		771.505		789.623

PASSIVO	bilancio al	31/12/2008	bilancio al	31/12/2009
	tot. intermedi	saldo	tot. intermedi	saldo
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		12.208		14.570
IX- Utile (perdita) dell' esercizio		2.362		13.954
Totale Patrimonio netto (A)		14.570		28.524
B) Fondi per rischi e oneri		0		0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0		0
D) Debiti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	270.173	756.935	466.836	761.099
E) Ratei e Risconti passivi		0		0
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		771.505		789.623

CONTI D'ORDINE

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

CONTO ECONOMICO

	bilancio al tot. intermedi	31/12/2008 saldo	bilancio al tot. intermedi	31/12/2009 saldo
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		397.267		424.175
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)		397.267		424.175
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0		0
7) Per servizi		296.126		321.194
8) Per godimento di beni di terzi		900		700
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		14.285		15.057
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		8.676		7.363
Totale Costi della produzione (B)		319.987		344.314
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		77.280		79.861
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Altri proventi finanziari		22		42
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	22		42	
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		-53.935		-41.127
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)		-53.913		-41.085
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		9.425		15.626
21) Oneri		-27.165		-36.696
Totale Proventi e oneri straordinari (E)		-17.740		-21.070
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		5.627		17.706
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		3.265		3.752
imposte dell'esercizio	3.265		3.752	
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		2.362		13.954

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 2009 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 2009, 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 31/12/2009 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	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2009
Fabbricati	449.056	-	-	-	449.056
Automezzi	1.571	9.600	1.571	-	9.600
Macchine da ufficio	4.613	500	-	-	5.113
Beni strumentali inferiori a 516 euro	223	139	-	-	362
TOTALE	455.463	10.239	1.571	-	464.131

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

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2009
F/do ammort. fabbricati	33.680	13.471	-	-	47.151
F/do ammort. automezzi	785	960	785	-	960
F/do ammort. macchine da ufficio	321	487	-	-	808
F/do ammort. beni strum. inf. a 516 euro	223	139	-	-	362
TOTALE	35.009	15.057	785	-	49.281

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), per cinque per mille dichiarazioni 2008 (euro 12.000), per raccolta tappi (euro 12.186), per progetti (euro 76.762), per nota di credito da ricevere da Bompani Audit (euro 3.000) e per anticipi a fornitori (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 per i quali è impossibile fare previsioni circa i tempi d'incasso.

Variazioni intervenute nell'esercizio:

CREDITI

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2009
Crediti v/clienti	25.350	23.462	46.672	-	2.140
Crediti tributari	6.456	12.221	14.784	-	3.893
Crediti diversi	305.261	79.862	30.695	-	354.428
TOTALE	337.067	115.545	92.151	-	360.461

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	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2009
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	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2009
Cassa	1.219	101.936	95.837	-	7.318
Bancoposta	11.767	19.222	24.993	-	5.996
TOTALE	12.986	121.158	120.830	-	13.314

A - PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2009
Utile (perdite) portati a nuovo	12.208	2.362	-	-	14.570
Utile (perdita) dell'esercizio	2.362	13.954	2.362	-	13.954
TOTALE	14.570	16.316	2.362	-	28.524

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2009	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo utilizzo tre es. prec.
Utile (perdite) portati a nuovo	14.570	B		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.954	B		

A: per aumento capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione soci

CENTRO MONDIALITA'
SVILUPPO RECIPROCO
 Via della Madonna 32, 57123-LIVORNO
 Tel. 0586 887350 www.cmsr.org
 Cod.Fisc. e P.IVA 01078610498

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 a progetti (per euro 46.750) e a debiti verso il collaboratore Giuseppe Baldi (per euro 20.000) e verso il Sig. Pierangelo Siani (per euro 1.500).

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 259.085 e di un mutuo stipulato con Banca Etica per il consolidamento dell'indebitamento, il cui debito residuo ammonta a euro 207.751.

Variazioni intervenute nell'esercizio:

DEBITI					
Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2009
Debiti v/fornitori	44.880	63.872	87.720	-	21.032
Debiti v/istituti di previdenza	1.802	19.234	19.010	-	2.026
Debiti tributari	4.326	17.085	15.116	-	6.295
Debiti v/istituti bancari	609.365	1.743.747	1.695.516	-	657.596
Debiti v/collaboratori	5.302	58.922	58.324	-	5.900
Debiti diversi	91.260	27.791	50.801	-	68.250
TOTALE	756.935	1.930.651	1.926.487	-	761.099

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono dati da:

- Contributi da enti pubblici per euro 105.859
- Contributi finalizzati da privati per euro 197.610
- Contributi non finalizzati da privati per euro 119.456
- Quote associative per euro 960
- Arrotondamenti e abbuoni attivi per euro 290

I contributi finalizzati da privati sono relativi ai seguenti progetti:

- Tanzania per euro 75.285
- Progetto Lumuma per euro 31.100
- Progetto Maji safi per euro 20.480
- Progetto Shule per euro 18.100
- Progetto Malenga per euro 6.000
- Progetto Una luce per chi nasce per euro 5.470
- Progetti vari per euro 41.175

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione si suddividono in:

- Progetti per euro 185.869
- Spese telefoniche per euro 3.483

- Viaggi per euro 12.077
- Vigilanza per euro 594
- Spese alberghiere per euro 502
- Assistenza per euro 1.135
- Pubblicità per euro 5.226
- Energia elettrica per euro 1.563
- Acqua per euro 105
- Consulenza per euro 1.300
- Manutenzioni e riparazioni per euro 635
- Collaborazioni occasionali per euro 2.333
- Spese legali, notarili e tecniche per euro 1.584
- Collaboratori per euro 73.997
- Contributi su collaboratori per euro 12.989
- Rimborsi spese per euro 2.660
- Cancelleria per euro 906
- Imposte e tasse per euro 591
- Assicurazioni per euro 2.599
- Arrotondamenti e abbuoni passivi per euro 7
- Spese postali per euro 1.056
- Carburanti e lubrificanti per euro 805
- Iva indetraibile per euro 5.054
- Abbonamenti per euro 136
- Contributi associativi per euro 2.171
- Spese varie per euro 2.899
- Spese bancarie per euro 6.281
- Noleggio fotocopiatrice e attrezzature per euro 700
- Ammortamenti per euro 15.057

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono pari a euro 42 e sono interessi attivi su c/c bancari. Gli oneri finanziari sono pari a euro 26.821 per quanto riguarda gli interessi passivi su c/c bancari e a euro 14.306 per quanto riguarda gli interessi su mutui.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari sono sopravvenienze attive relative a registrazioni di competenza dell'anno precedente.

Gli oneri straordinari sono sopravvenienze passive derivanti da registrazioni di competenza dell'anno precedente, per euro 35.911, e una minusvalenza derivante dalla rottamazione di un furgone, per euro 785.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte di competenza dell'esercizio sono pari a euro 3.752, di cui 1.308 per Ires e 2.444 per Irap.

Il Presidente del C.D.


(Guido Frati)

**CENTRO MONDIALITA'
SVILUPPO RECIPROCO**
Via della Madonna 32, 57123-LIVORNO
Tel. 0586 887350 www.cmsr.org
Cod.Fisc. e P.IVA 01078610498

Auditors' Report
of the Financial Statements as at 31/12/2009

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

26 april 2010

1. We have audited the Financial Statements of Centro Mondialità Sviluppo Reciproco for the period ended indicare data 31/12/2009. 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 significant 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 25/05/2009.
3. In our opinion the Financial Statements of Centro Mondialità Sviluppo Reciproco at 31/12/2009 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)



bompani audit s.r.l.
Società di revisione ed organizzazione contabile
Iscritta all'Albo Consob e al Registro dei Revisori Contabili, associata Assirevi
Capitale sociale € 52.000 Codice Fiscale e Partita IVA 01683920480 – Reg Soc. Trib. di Firenze 28874 REA 287285
Milano, Torino, Firenze, Viareggio e Roma



Member Firm di **Kreston International**,
una organizzazione internazionale di società e studi professionali indipendenti