

CENTRO MONDIALITA' SVILUPPO RECIPROCO

Via della Madonna, 32 – 57100 Livorno

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2010**BILANCIO REDATTO IN EURO**

STATO PATRIMONIALE				
	bilancio al tot. intermedi	31/12/2010 saldo	bilancio al tot. intermedi	31/12/2009 saldo
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0		0
B) Immobilizzazioni				
I- Immobilizzazioni immateriali	0		0	0
(Fondo d'ammortamento)	0		0	
II- Immobilizzazioni materiali	464.331	399.127	464.131	414.850
(Fondo d'ammortamento)	-65.204		-49.281	
III- Immobilizzazioni finanziarie		0		0
Totale Immobilizzazioni (B)		399.127		414.850
C) Attivo circolante				
I- Rimanenze		0		0
II- Crediti		384.839		360.461
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	247.480		247.480	
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		998		998
IV- Disponibilità liquide		9.084		13.314
Totale Attivo circolante (C)		394.921		374.773
D) Ratei e Risconti attivi		0		0
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		794.048		789.623
PASSIVO				
	bilancio al tot. intermedi	31/12/2010 Saldo	bilancio al tot. intermedi	31/12/2009 saldo
A) Patrimonio netto				
I- Capitale		0		0
II- Riserva da soprapprezzo delle azioni		0		0
III- Riserve di rivalutazione		00		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		28.524		14.570
IX- Utile (perdita) dell'esercizio		-13.673		13.954
Totale Patrimonio netto (A)		14.851		28.524
B) Fondi per rischi e oneri		0		0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0		0
D) Debiti		779.197		761.099
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	449.562		466.836	
E) Ratei e Risconti passivi		0		0
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		794.048		789.623
CONTI D'ORDINE				
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		0		0
2) Sistema improprio degli impegni		0		0
3) Sistema improprio dei rischi		0		0

CONTO ECONOMICO

	bilancio al tot. intermedi	31/12/2010 saldo	bilancio al tot. intermedi	31/12/2009 saldo
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		565.159		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)		565.159		424.175
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0		0
7) Per servizi		510.867		321.194
8) Per godimento di beni di terzi		738		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		15.923		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		2.997		7.363
Totale Costi della produzione (B)		530.525		344.314
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		34.634		79.861
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Altri proventi finanziari		4		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	4		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		-33.323		-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)		-33.319		-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		0		15.626
21) Oneri		11.381		-36.696
Totale Proventi e oneri straordinari (E)		-11.381		-21.070
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		-10.066		17.706
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		3.607		3.752
imposte dell'esercizio	3.607		3.752	
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		-13.673		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 2010 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 2010, casi eccezionali tali da rendere necessario il ricorso a deroghe previste dal Codice Civile, all'articolo 2423.

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 31/12/2010 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.

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

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	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Fabbricati	449.056	-	-	-	449.056
Automezzi	9.600	-	-	-	9.600
Macchine da ufficio	5.113	200	-	-	5.313
Beni strumentali inferiori a 516 euro	362	-	-	-	362
TOTALE	464.131	200	-	-	464.331

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

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
F/do ammort. fabbricati	47.151	13.472	-	-	60.623
F/do ammort. automezzi	960	1.920	-	-	2.880
F/do ammort. macchine da ufficio	808	531	-	-	1.339
F/do ammort. beni strum. inf. a 516 euro	362	-	-	-	362
TOTALE	49.281	15.923	-	-	65.204

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, crediti v/istituti di previdenza e crediti diversi. I crediti diversi sono composti da crediti verso Ministero degli Affari Esteri (euro 247.480), per cinque per mille dichiarazioni 2009 (euro 14.709), per raccolta tappi (euro 42.894), per progetti (euro 61.576), per nota di credito da ricevere da Bompani Audit (euro 3.000) e per anticipi a fornitori (euro 9.248).

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	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Crediti v/clienti	2.140	17.661	14.505	-	5.296
Crediti v/istituti di previdenza	-	427	396	-	31
Crediti tributari	3.893	7.160	10.448	-	605
Crediti diversi	354.428	127.179	102.700	-	378.907
TOTALE	360.461	152.427	128.049	-	384.839

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	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
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 sul c/c postale e sul c/c Banca Etica.

Variazioni intervenute nell'esercizio:

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Cassa	7.318	78.500	82.197	-	3.621
Bancoposta	5.996	14.608	15.393	-	5.211
Banche	-	18.467	18.215	-	252
TOTALE	13.314	111.575	115.805	-	9.084

A - PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Utili (perdite) portati a nuovo	14.570	13.954	-	-	28.524
Utile (perdita) dell'esercizio	13.954	-13.673	13.954	-	-13.673
TOTALE	28.524	281	13.954	-	14.851

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2010	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo utilizzo tre es. prec.
Utili (perdite) portati a nuovo	28.524	B		
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.673			

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 a progetti (per euro 67.318), a debiti verso il collaboratore Giuseppe Baldi (per euro 10.000), ai prestiti di vari soci (per euro 25.500).

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 247.527 e di un mutuo stipulato con Banca Etica per il consolidamento dell'indebitamento, il cui debito residuo ammonta a euro 202.035.

Variazioni intervenute nell'esercizio:

DEBITI

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	RicL.ne	31/12/2010
Debiti v/fornitori	21.032	66.435	54.427	-	33.040
Debiti v/istituti di previdenza	2.026	17.878	18.519	-	1.385
Debiti tributari	6.295	12.453	13.619	-	5.129
Debiti v/istituti bancari	657.596	1.480.661	1.515.557	-	622.700
Debiti v/collaboratori	5.900	52.219	43.994	-	14.125
Debiti diversi	68.250	91.318	56.750	-	102.818
TOTALE	761.099	1.720.964	1.702.866	-	779.197

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono dati da:

- Contributi da enti pubblici per euro 113.532
- Contributi finalizzati da privati per euro 164.862
- Contributi non finalizzati da privati per euro 286.422
- Quote associative per euro 340
- Arrotondamenti e abbuoni attivi per euro 3

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione si suddividono in:

- Progetti per euro 381.219
- Spese telefoniche per euro 3.248
- Viaggi per euro 14.971
- Vigilanza per euro 594
- Spese alberghiere per euro 1.538
- Assistenza per euro 582
- Pubblicità per euro 1.550
- Energia elettrica per euro 1.655

- Acqua per euro 144
- Spese condominiali per euro 1.141
- Manutenzioni e riparazioni per euro 138
- Collaborazioni occasionali per euro 3.056
- Collaboratori per euro 65.426
- Contributi su collaboratori per euro 11.912
- Rimborsi spese per euro 7.169
- Cancelleria per euro 536
- Imposte e tasse per euro 85
- Assicurazioni per euro 3.238
- Arrotondamenti e abbuoni passivi per euro 1
- Spese postali per euro 1.156
- Carburanti e lubrificanti per euro 1.191
- Iva indetraibile per euro 2.296
- Abbonamenti per euro 648
- Contributi associativi per euro 592
- Spese varie per euro 3.354
- Multe e sanzioni per euro 23
- Spese bancarie per euro 6.401
- Noleggio fotocopiatrice e attrezzature per euro 738
- Ammortamenti per euro 15.923

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono pari a euro 4 e sono interessi attivi su c/c bancari. Gli oneri finanziari sono pari a euro 15.290 per quanto riguarda gli interessi passivi su c/c bancari, a euro 18.023 per quanto riguarda gli interessi su mutui e a euro 10 per quanto riguarda gli interessi su liquidazione imposte.

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.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte di competenza dell'esercizio sono pari a euro 3.607, di cui 1.308 per Ires e 2.299 per Irap.

Il Presidente del Consiglio Direttivo


(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 31/12/2010

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

26 april 2011

1. We have audited the Financial Statements of Centro Mondialità Sviluppo Reciproco for the period ended indicate data 31/12/2010. 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 26/04/2009.
3. In our opinion the Financial Statements of Centro Mondialità Sviluppo Reciproco at 31/12/2010 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