

CENTRO MONDIALITA' SVILUPPO RECIPROCO

Via della Madonna, 32 – 57100 Livorno

CODICE FISCALE E P.IVA 01078610498

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

BILANCIO REDATTO IN EURO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	bilancio al 31/12/2011		bilancio al 31/12/2010	
	tot. intermedi	saldo	tot. intermedi	saldo
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0		0
B) Immobilizzazioni				
I- Immobilizzazioni immateriali	0		0	
(Fondo d'ammortamento)	0		0	
II- Immobilizzazioni materiali	464.791	384.196	464.331	399.127
(Fondo d'ammortamento)	-80.595		-65.204	
III- Immobilizzazioni finanziarie		0		0
Totale Immobilizzazioni (B)		384.196		399.127
C) Attivo circolante				
I- Rimanenze		0		0
II- Crediti		574.965		384.839
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	247.480		247.480	
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		998		998
IV- Disponibilità liquide		5.424		9.084
Totale Attivo circolante (C)		581.388		394.921
D) Ratei e Risconti attivi		0		0
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		965.584		794.048

PASSIVO	bilancio al 31/12/2011		bilancio al 31/12/2010	
	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		14.851		28.524
IX- Utile (perdita) dell'esercizio		2.086		-13.673
Totale Patrimonio netto (A)		16.937		14.851
B) Fondi per rischi e oneri		0		0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0		0
D) Debiti		948.647		779.197
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	431.442		449.562	
E) Ratei e Risconti passivi		0		0
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		965.584		794.048

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	31/12/2011 saldo	bilancio al tot. intermedi	31/12/2010 saldo
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		596.513		565.159
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)		596.513		565.159
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0		0
7) Per servizi		521.716		510.867
8) Per godimento di beni di terzi		900		738
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		15.391		15.923
Variazioni delle rim. di mat. prime, suss.rie, di cons. e				
11) merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		10.046		2.997
Totale Costi della produzione (B)		548.053		530.525
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		48.460		34.634
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Altri proventi finanziari		0		4
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		4	
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		-41.210		-33.323
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)		-41.210		-33.319
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		0
21) Oneri		-2.005		-11.381
Totale Proventi e oneri straordinari (E)		-2.005		-11.381
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)		5.245		-10.066
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		3.159		3.607
imposte dell'esercizio	3.159		3.607	
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		2.086		-13.673

NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Economico al 31 dicembre 2011 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 2011, 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 31/12/2011 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)**

Criteria 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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Fabbricati	449.056	0	0	-	449.056
Automezzi	9.600	0	0	-	9.600
Macchine da ufficio	5.313	0	0	-	5.313
Beni strumentali inferiori a 516 euro	822	460	0	-	362
TOTALE	464.791	460	0	0	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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
F/do ammort. fabbricati	74.094	13.471	0	-	60.623
F/do ammort. automezzi	4.800	1.920	0	-	2.880
F/do ammort. macchine da ufficio	1.339	0	0	-	1.339
F/do ammort. beni strum. inf. a 516 euro	362	0	0	-	362
TOTALE	80.595	15.391	0	0	65.204

Criteria 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

Criteria 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), progetto PIR AIDS.

2008 Regione Toscana euro 19.113, Regione Toscana Progetto ambientiamoci 3 Euro 3.375, Regione Toscana PIR AIDS 2010 Euro 23.770, Regione Toscana PIR Acqua 2008 Euro 3.634, Regione Toscana PIR Infanzia 2009 Euro 3.363, Regione Toscana PIR Acqua 2010 Euro 250, Comune Livorno progetto biennale Euro 1.250, Progetto Tappi Euro 57.366, per 5/1000 Euro 14.000 e per progetto Unione Europea Regione Toscana Local Authorities Euro 191.057.

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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Crediti v/clienti	6.061	4.648	3.883	-	5.296
Crediti v/istituti di previdenza	31	0	0	-	31
Crediti tributari	4.216	3.611	0	-	605
Crediti diversi	564.658	185.751	0	-	378.907
TOTALE	574.966	194.010	3.883	0	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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Titoli in portafoglio	998	0	0	-	998
TOTALE	998	0	0	-	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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Cassa	4.034	59.904	59.491	-	3.621
Bancoposta	1.175	19.906	23.942	-	5.211
Banche	214	18.157	18.195	-	252
TOTALE	5.423	97.967	101.628	0	9.084

A - PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Utili (perdite) portati a nuovo	14.851	-13.673	0	-	28.524
Utile (perdita) dell'esercizio	2.086	-13.673	13.954	-	-13.673
TOTALE	16.937	-27.346	13.954	0	14.851

D - DEBITI

Criteria 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 162.680), a debiti verso il collaboratore Giuseppe Baldi (per euro 10.000), ai prestiti di vari soci (per euro 60.000).

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 235.478 e di un mutuo stipulato con Banca Etica per il consolidamento dell'indebitamento, il cui debito residuo ammonta a euro 195.964.

Variazioni intervenute nell'esercizio:

DEBITI

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Ricl.ne	31/12/2010
Debiti v/fornitori	33.062	49.469	49.447	-	33.040
Debiti v/istituti di previdenza	1.385	0	0	-	1.385
Debiti tributari	7.786	11.817	9.160	-	5.129
Debiti v/istituti bancari	655.159	811.651	779.192	-	622.700
Debiti v/collaboratori	18.475	47.379	43.029	-	14.125
Debiti diversi	232.780	129.962	0	-	102.818
TOTALE	948.647	1.050.278	880.828	0	779.197

CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono dati da:

- Contributi da enti pubblici per euro **193.085**
- Contributi finalizzati da privati per euro **173.474**
- Contributi non finalizzati da privati per euro **229.953**
- Quote associative per euro **430**

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione si suddividono in:

- Progetti per euro 385.160,89
- Spese telefoniche per euro 3.153,54
- Viaggi per euro 22.536,43
- Vigilanza per euro 783,24
- Spese alberghiere per euro 150,00
- Pubblicità per euro 3.250,00
- Energia elettrica per euro 1.141,73
- Acqua per euro 134,74
- Spese condominiali per euro 621,00

Manutenzioni e riparazioni per euro 2.457,38
Collaborazioni occasionali per euro 2.668,00
Collaboratori per euro 60.756,39
Contributi su collaboratori per euro 10.820,66
Rimborsi spese per euro 4.712,84
Cancelleria per euro 1.635,92
Imposte e tasse per euro 40,52
Assicurazioni per euro 2.061,29
Arrotondamenti e abbuoni passivi per euro 0
Spese postali per euro 1.856,78
Carburanti e lubrificanti per euro 1.701,10
Abbonamenti per euro 719,50
Spese varie per euro 2.031,00
Spese bancarie per euro 8.102,05
Noleggio fotocopiatrice e attrezzature per euro 900,00
Ammortamenti per euro 15.391,00

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Non sono presenti proventi finanziari e gli interessi passivi sono pari ad Euro 41.210 di cui euro 16.818 relativi ad interessi su mutui.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono presenti proventi o oneri straordinari

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte di competenza dell'esercizio sono pari a euro 3.159 relativi ad 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 indicare data 31/12/2011. 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 25/05/2010.
3. In our opinion the Financial Statements of Centro Mondialità Sviluppo Reciproco at 31/12/2011 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