

| CENTRO MONDIALITA' SVILUPPO RECIPROCO | | | | | |
|--|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Via della Madonna, 32 – 57100 Livorno | | | | | |
| CODICE FISCALE E P.IVA 01078610498 | | | | | |
| BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015 | | | | | |
| BILANCIO REDATTO IN EURO | | | | | |
| STATO PATRIMONIALE | | | | | |
| | | bilancio al 31/12/2015 | | bilancio al 31/12/2014 | |
| ATTIVO | | 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 | | 106.286 | 78.296 | 91.096 | 68.219 |
| (Fondo d'ammortamento) | | -27.990 | | -22.877 | |
| III- Immobilizzazioni finanziarie | | | 1309 | | 1309 |
| Totale Immobilizzazioni (B) | | | 79.605 | | 69.528 |
| C) Attivo circolante | | | | | |
| I- Rimanenze | | | 0 | | 0 |
| II- Crediti | | | 389.046 | | 491.885 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | 389.046 | | 469.700 | |
| III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | 0 | | 0 |
| IV- Disponibilità liquide | | | 48.592 | | 45.250 |
| Totale Attivo circolante (C) | | | 437.638 | | 537.135 |
| D) Ratei e Risconti attivi | | | 0 | | 0 |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C+D) | | | 517.243 | | 606.664 |
| PASSIVO | | bilancio al 31/12/2015 | | bilancio al 31/12/2014 | |
| | | 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 | | | 27.641 | | 23.936 |
| IX- Utile (perdita) dell'esercizio | | | 1.028 | | 705 |
| Totale Patrimonio netto (A) | | | 28.669 | | 24.641 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | | 0 | | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | | 661 | | 0 |
| D) Debiti | | | 487.601 | | 582.022 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | 487.601 | | 582.022 | |
| E) Ratei e Risconti passivi | | | 0 | | 0 |
| TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E) | | | 516.932 | | 606.664 |

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

| CONTO ECONOMICO | | | | | | |
|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | bilancio al | 31/12/2015 | bilancio al | 31/12/2014 |
| | | | tot. intermedi | saldo | tot. intermedi | saldo |
| A) Valore della produzione | | | | | | |
| 1) | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | | 554.864 | | 721.720 |
| 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 | | | 14.382 | | 1.234 |
| Totale Valore della produzione (A) | | | | 569.246 | | 722.954 |
| B) Costi della produzione | | | | | | |
| 6) | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | 371.482 | | 4.400 |
| 7) | Per servizi | | | 38.894 | | 577.216 |
| 8) | Per godimento di beni di terzi | | | 4.600 | | 1.236 |
| 9) | Per il personale | | | 114.464 | | 107.627 |
| | a) salari e stipendi | | 79.156 | | | 79.144 |
| | b) oneri sociali | | 14.586 | | | 15.307 |
| | c) trattamento di fine rapporto | | 661 | | | 0 |
| | d) altri costi del personale | | 20.061 | | | 13.176 |
| 10) | Ammortamenti e svalutazioni | | | 6.074 | | 5.305 |
| 11) | Variazioni delle rim. di mat. prime, suss.rie, di cons. e me | | | 0 | | 0 |
| 12) | Accantonamenti per rischi | | | 0 | | 0 |
| 13) | Altri accantonamenti | | | 0 | | 0 |
| 14) | Oneri diversi di gestione | | | 18.277 | | 9.734 |
| Totale Costi della produzione (B) | | | | 553.791 | | 705.517 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | | | | 15.455 | | 17.437 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | | | | |
| 15) | Proventi da partecipazioni | | | 0 | | 0 |
| 16) | Altri proventi finanziari | | | 0 | | 2 |
| 17) | Interessi ed altri oneri finanziari | | | -10.706 | | -13.699 |
| 17b) | Utili e perdite su cambi | | | 0 | | 0 |
| Totale Proventi e oneri finanziari (C) | | | | -10.706 | | -13.697 |
| 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 | | | 0 | | 0 |
| Totale Proventi e oneri straordinari (E) | | | | 0 | | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) | | | | 4.749 | | 3.740 |
| 22) | Imposte sul reddito dell'esercizio | | | 3.721 | | 3.034 |
| 23) | Utile (Perdita) dell'esercizio | | | 1.028 | | 706 |

NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Economico al 31 dicembre 2015 e dalla presente Nota Integrativa, utilizzando gli schemi dettati dal 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 2015, 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 31/12/2015 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**

Le immobilizzazioni materiali rappresentano i beni che nel corso degli anni l'associazione ha acquistato per lo svolgimento della propria attività, si riporta di seguito una tabella che mostra l'elenco dei beni che formano il saldo di bilancio e la quota del fondo di ammortamento maturato al 31.12.2015:

| Descrizione | 31/12/2014 | Incrementi | Decrementi | Ammortamento | 31/12/2015 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|------------|----------------|---------------|
| Fabbricati | 68.250 | | - | -2.250 | 66.000 |
| Automezzi | 9.600 | 15.190 | - | -12.638 | 12.152 |
| Macchine da ufficio | 5.673 | - | - | -5.529 | 144 |
| Beni strumentali inferiori a 516 euro | 823 | - | - | -823 | 0 |
| TOTALE | 84.346 | 15.190 | 0 | -21.240 | 78.296 |

Dalla tabella si può osservare che nel corso del 2015 l'associazione ha acquistato un furgone per il trasporto del pane del costo storico di Euro 15.190.

Il valore dei beni dell'associazione è al 31.12.2015 di Euro 78.296 e per Euro 66.000 sono rappresentati dal valore del fabbricato a Busterlengo.

BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono titoli che il Centro ha comprato per Euro 1.309

CII - CREDITI

Per quanto riguarda i crediti il prospetto seguente ne individua la natura:

| Descrizione | 31/12/2014 | Incrementi | Decrementi | Ricl.ne | 31/12/2015 |
|-------------------|----------------|------------|-----------------|----------|----------------|
| Crediti v/clienti | 10.858 | - | 4.981 | - | 5.877 |
| Crediti tributari | 11.327 | - | 4.716 | - | 6611 |
| Crediti diversi | 469.700 | | -93.142 | - | 376.558 |
| TOTALE | 491.885 | 0 | -102.839 | 0 | 389.046 |

I crediti verso i clienti risultano essere quei crediti fatturati che ancora non risultano essere stati incassati al 31.12.2015, ma che lo saranno nel corso del 2016.

I crediti tributari invece sono rappresentati per Euro 6.611 dal credito IVA maturato sulle fatture di acquisto che l'associazione paga, ma che non riversa in quanto le fatture che emette sono per la maggior parte escluse dall'applicazione dell'iva. Questo credito sarà utilizzato a Giugno 2016 per la compensazione delle imposte relative al 2015.

I crediti diversi invece sono a voce più consistente e sono quei crediti relativi ai progetti. Tale voce va letta insieme alla voce dei debiti diversi in quanto la contabilità dei singoli progetti è tenuta a costi e ricavi e maturano quindi crediti per contributi non ancora incassati e debiti per costi non ancora pagati.

Di seguito si inserisce un prospetto riepilogativo dei principali progetti che si sono seguiti nel corso del 2015:

| Progetti | Crediti al 31/12/15 | Debiti al 31/12/15 | Saldi al 31/12/2015 |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| TANZANIA / Africa | | | |
| UE/RT MATCH (anno 3) | 38.410 | 0 | 38.410 |
| CEI - Chikopelo | 0 | 16.750 | -16.750 |
| RT - PIR AIDS 2011 | 11.500 | 4.500 | 7.000 |
| RT - P. Strutt. 2012 (anno 2) | 5.500 | 0 | 5.500 |
| RT/Asl 12 - P. Semplice 2014 | 5.000 | 25.300 | -20.300 |
| Sub Totale | 60.410 | 46.550 | 13.860 |
| PALESTINA | | | |
| RT - PIR Palestina ASL 12 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| RT - Pr.Strutturante Palestina PCRF | 0 | 500 | -500 |
| Sub Totale | 1.000 | 500 | 500 |
| BOLIVIA | | | |
| RT - PIR Careggi 2013 | 0 | 467 | -467 |
| Sub Totale | 0 | 467 | -467 |
| SENEGAL | | | |
| RT/Asl 6 - PIR | 1.000 | 35.000 | -34.000 |
| Sub Totale | 1.000 | 35.000 | -34.000 |
| ITALIA | | | |
| MAAEE - INFO-EAS | 7.078 | 10.692 | -3.614 |
| Credito Galletti | 37.286 | 0 | 37.286 |
| TAPPI | 825 | 2.291 | -1.466 |
| Eredità don Carlo | 23.295 | 0 | 23.295 |
| Ceramiche palestinesi | 0 | 630 | -630 |
| Sub Totale | 68.484 | 13.613 | 54.871 |
| SALDO TOTALE PROGETTI AL 31.12.2015 | 130.894 | 96.130 | 34.764 |

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

L'associazione ha delle disponibilità liquide per Euro 48.592 su banca Prossima e su Banco Posta

Tali disponibilità sono aumentate rispetto all'anno passato per Euro 3.342

A - PATRIMONIO NETTO

| PATRIMONIO NETTO | | | | | |
|---------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------|----------|---------------|
| Descrizione | 31/12/2014 | Incrementi | Decrementi | Ricl.ne | 31/12/2015 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 23.936 | 3.705 | - | - | 27.641 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 705 | 323 | - | - | 1.028 |
| TOTALE | 24.641 | 4.028 | 0 | 0 | 28.669 |
| PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| Descrizione | 31/12/2015 | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | utilizzo | tre es. prec. |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 24.641 | B | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.028 | | | | |

Il patrimonio netto è rappresentato dalla somma degli utili di bilancio.

D - DEBITI

I debiti sono così composti:

| DEBITI | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| Descrizione | 31/12/2014 | Incrementi | | Decrementi | |
| | | | | Ricl.ne | 31/12/2015 |
| Debiti verso soci finanziatori | 41.406 | 25.000 | | - | 66.406 |
| Debiti verso banche | 167.825 | | - | 1.973 | 165.852 |
| Debiti verso prestatori banca prossima | 169.866 | | - | 20.523 | 149.343 |
| Debiti verso fornitori | 10.792 | | - | 43.466 | 54.258 |
| Debiti tributari | 1.549 | - | - | 14.119 | 15.668 |
| Debiti previdenziali | - 1.716 | - | - | 3.465 | 1.749 |
| Debiti diversi | 192.301 | 157.974 | | | 34.327 |
| TOTALE | 582.023 | 182.974 | | -83.546 | 0 487.603 |

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Non sono presenti proventi finanziari e gli interessi passivi sono pari ad Euro 10.706.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono presenti proventi o oneri straordinari, gli oneri sono rappresentati per la maggior parte alla chiusura di progetti per i quali risultavano ancora crediti aperti che sono divenuti inesigibili.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte di competenza dell'esercizio sono pari a euro 3721 relativi ad Ires e 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.WA 01078610498

RELAZIONE DEI REVISORI CONTABILI
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2015

Signori Consiglieri,

in adempimento all'incarico conferitoci, abbiamo sottoposto a revisione il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015

Il nostro operato si è ispirato al vostro Statuto e al dispositivo dell'art. 25 del D.lgs. 460/1997, tenendo altresì conto dell'art.14 del Dlgs 39/2010 e del documento approvato dal CNDC il 16 febbraio 2011, sul controllo indipendente degli enti no profit.

Nello svolgimento dei compiti istituzionali attribuitici, abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto del principio di corretta amministrazione.

L'attività concretamente svolta dall'Associazione, risulta coerente con le previsioni dello statuto, in forza del quale l'Associazione ha come finalità lo scopo di cooperazione internazionale allo sviluppo

In riferimento al controllo della contabilità, è stata verificata la regolare e ordinata tenuta della stessa, la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, sino alla loro sintesi nel bilancio di esercizio.

Il sistema di rilevazione contabili istituito, risulta adeguato alle dimensioni dell'Associazione ed alla complessità delle operazioni da essa intraprese.

Dalle risultanze dei controlli effettuati, non sono emerse eccezioni tali da non permettere l'espressione di un giudizio positivo, circa l'attendibilità delle informazioni contabili.

Signori Consiglieri, sulla base di quanto precede, a nostro giudizio, l'allegato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Associazione per l'esercizio chiuso al 31.12.2015, si esprime pertanto parere favorevole alla Sua approvazione.

Livorno, 22 febbraio 2016

I revisori

Dott.ssa Miriam Burchi



Sig. franco Mori



Sig. Giovanni Pazzagli



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