

**I.C.E.I. – Istituto per la
Cooperazione Economica
Internazionale**

BILANCIO D'ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2011

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

Ai soci
della I.C.E.I. – Istituto per la Cooperazione Economica Internazionale

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della I.C.E.I. – Istituto per la Cooperazione Economica Internazionale chiuso al 31 dicembre 2011. Trattandosi di un'associazione riconosciuta per la quale non sussistono, alla data del bilancio, gli obblighi previsti dalla normativa vigente per quanto riguarda le forme di predisposizione del bilancio e gli obblighi relativi al deposito dello stesso, l'Associazione ha predisposto il bilancio d'esercizio (stato patrimoniale, rendiconto economico) e la nota integrativa, utilizzando lo schema civilistico. Nella nota integrativa sono illustrate le principali voci di bilancio ed i principali criteri contabili utilizzati che, facendo riferimento a quanto applicabile alle associazioni, consentono la contabilizzazione per cassa della maggior parte delle operazioni relative alla gestione delle attività dell'Associazione. La responsabilità della redazione del bilancio compete al consiglio di amministrazione della I.C.E.I. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati Consob. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 27 maggio 2011.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della I.C.E.I. al 31 dicembre 2011, è conforme ai criteri contabili consentiti per le associazioni, come specificato nel primo paragrafo; esso pertanto rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato di gestione dell'Associazione quale risulta in base all'applicazione dei criteri esposti nel primo paragrafo.

Ufficio di Milano: Via Galileo Galilei, 7 | 20124 Milano | Italy

Tel +39 02 62610.600 | Fax +39 02 62610.620 | Email pkf.mi@pkf.it | www.pkf.it

Società di revisione e organizzazione contabile – iscritta all'Albo Consob e Registro Revisori Contabili – Associata Assirevi

Sede Legale: Via Galileo Galilei, 7 - 20124 Milano - Tel: 02 62610.600 Fax: 02 62610.620 - Capitale Sociale EURO 295.000,00 – REA Milano 1045319


Cod. Fiscale e P.I. 04553780158 – Registro imprese n. 222202/6046/2 Milano

PKF Italia SpA è membro effettivo di PKF International Limited, un network di società legalmente indipendenti che non accetta alcuna responsabilità o addebito per le attività o inadempienze riferibili a qualsiasi altra società aderente al network.

4. A titolo di richiamo di informativa si evidenzia quanto segue:
- L'Associazione evidenzia tra i conti d'ordine l'importo di €/000 398, rappresentato dai fondi in contanti che la stessa si è impegnata a raccogliere per la realizzazione di progetti approvati, di cui alcuni in corso di finanziamento da parte degli Enti erogatori. Come indicato nella nota integrativa sulla base di delibere o accordi già sottoscritti dai donatori di ICEI, ad oggi tale impegno risulta soddisfatto nella misura del 96%.
 - Per garantire un più equilibrato funzionamento dell'attività sociale per l'immediato futuro, come negli scorsi esercizi il Direttivo ribadisce la necessità di ricapitalizzare l'Associazione, indicando in nota integrativa le azioni per il raggiungimento di tale obiettivo che l'Assemblea che approverà il presente bilancio sarà chiamata a deliberare.

Milano, 31 maggio 2012

PKF Italia S.p.A.



Michele Riva
(Socio)

I.C.E.I.**Istituto per la Cooperazione Economica Internazionale****FINANCIAL STATEMENTS
YEAR ENDED DECEMBER 31, 2011****AUDITOR'S REPORT**
(Translation from the original Italian text)

AUDITOR'S REPORT
(Translation from the original Italian text)

To the Partners
of I.C.E.I.
Istituto per la Cooperazione Economica Internazionale

1. We have audited the financial statements of I.C.E.I. - Istituto per la Cooperazione Economica Internazionale (I.C.E.I.) as of and for the year ended December 31, 2011. ICEI operates as a "Recognized Association" to which no specific regulations of the law apply regarding the presentation of financial statements and their registration; thus the financial statements (Balance Sheet, Income Statement and Supporting Notes) have been prepared by adopting the same provisions of the Civil Code applicable to companies. The notes to financial statements include details of the accounts and the description of accounting principles applied to Associations which allow for the major part of operations to be recorded as the cash basis of accounting. These financial statements are the responsibility of I.C.E.I.'s management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.
2. We conducted our audit in accordance with auditing standards issued by Consiglio Nazionale of Dottori Commercialisti and of Esperti Contabili recommendend by Consob. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of misstatements. An audit includes examining, on a test basis evidence, supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the appropriateness of the accounting principles used and the significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statements presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

For the opinion on the financial statements of the previous year, which are presented for comparative purposes required by law, reference should be made to our report dated May 27, 2011.

3. In our opinion, the financial statements of I.C.E.I., for the year ended, December 31, 2011 comply with the accounting criteria, which may be adopted by "Associations", as specified in the paragraph 1 above; accordingly, they present the financial position of I.C.E.I. and the results of its operations based on the above criteria.

Ufficio di Milano: Via Galileo Galilei, 7 | 20124 Milano | Italy

Tel +39 02 62610.600 | Fax +39 02 62610.620 | Email pkf.mi@pkf.it | www.pkf.it

Società di revisione e organizzazione contabile - Iscritta all'Albo Consob e Registro Revisori Contabili - Associata Assirevi

Sede Legale: Via Galileo Galilei, 7 - 20124 Milano - Tel: 02 62610.600 Fax: 02 62610.620 - Capitale Sociale EURO 295.000,00 - REA Milano 1045319

Cod. Fiscale e P.I. 04553780158 - Registro Imprese n. 222202/6046/2 Milano

PKF Italia SpA è membro effettivo di PKF International Limited, un network di società legalmente indipendenti che non accetta alcuna responsabilità o addebito per le attività o inadempienze riferibili a qualsiasi altra società aderente al network.

4. As emphasis paragraph, we report the following:

- Included in memorandum accounts there are cash funds of an amount of €/000 398, which the Association is engaged to raise for the implementation of the approved projects presently under financing by the related Authorities. As stated in the notes, at the moment, this engagement is satisfied for 96% on the basis of signed agreements with ICEI's donors
- The President, as last year, recognizes the necessity to recapitalize the Association to guarantee, for the future, a more balanced operation level of social activities, describing in the notes the actions to achieve this objective, that the Meeting approving this financial statements will authorize.

Milan, May 31, 2012

PKF Italia S.p.A.

Signed on the original by

Michele Riva

(Partner)

BILANCIO 2011

ICEI

ATTIVITA'

anno 2011 anno 2010

Liquidità

Casse	326	996
Banche	310.482	373.675
Acc. in loco per progetti (all.n. 1)	90.796	87.252
C/c postale	962	873
F.do Tesoreria	31.002	32.032
Totale liquidità	433.569	494.829

Crediti

Diversi	74.508	74.866
Anticipazioni e spese su progetti	53.545	53.545
Totale crediti	128.053	128.411

ImmobilizzazioniMateriali:

Attrezzature varie/mobili	7.851	7.851
Centro elaborazione dati/macch uff elettrocont	42.750	38.879
	50.601	46.730
meno F.di ammortamento	39.698	36.581
	10.903	10.149

Immateriali:

Migliorie su beni di terzi	2.385	7.881
Software	2.618	1.324
	5.003	9.205

Finanziarie:

Partecipazioni	28.954	28.954
Iniziativa sost. Fondaz. ICEI MERCOSUR	8.000	8.000
Depositi cauzionali	4.104	4.104
	41.058	41.058
Totale immobilizzazioni	56.964	60.412

TOTALE ATTIVITA' **618.586** **683.652****Impegno con progetti per contratti già sottoscritti**

Lavoro benevolo		
Q.te ICEI da raccogliere (all.n.2)	397.613	675.205
Q.te ICEI valorizzate	1.728.236	2.631.749
Q.te controparti	4.694.222	7.332.492
Sovv.MAE da ricevere	3.778.503	6.176.351
Sovv. U.E. da ricevere	89.425	187.965
Sovv. Regione Lombardia	24.991	149.944
Sovv. Enti vari	902.638	1.294.793
liquidità progetti	388.542	519.534
	12.004.171	18.968.031

Impegni per fidejussioniBanca Etica:

Uruguay - Regione Lombardia	0	74.963
Brasile Olinda - Regione Lombardia	74.936	74.936
	74.936	149.899



S. P. I.
 PRESIDENTE

PASSIVITA'

anno 2011

anno 2010

Debiti

Verso fornitori	34.224	21.870
Verso Banche	30.000	0
Tributari e sociali	35.461	14.290
Anticipi ricevuti per progetti (all.1)	57.897	55.651
Debiti diversi	455	1.736
Verso cooperanti e collaboratori	15.208	22.826
Totale debiti	173.245	116.374

Fondi da inviare ai progetti**388.542** **519.534****PATRIMONIO NETTO**

F.do dotazione Organismo	47.744	46.141
Avanzo (disavanzo) di gestione	9.054	1.604
Totale patrimonio netto	56.798	47.744

TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO**618.586** **683.652****Contratti sottoscritti per progetti da realizzare**

Lavoro benevolo		
Progetti da realizzare in Africa	2.438.781	2.244.656
Progetti da realizzare America Latina	5.121.280	9.914.647
Progetti da realizzare America Centrale	28.921	1.326.465
Progetti da realizzare Asia	2.276.847	3.254.386
Progetti da realizzare Europa	2.036.469	2.327.119
Progetti da realizzare in Italia	101.872	-99.242
Totale	12.004.171	18.968.031

Impegni per fidejussioni**Banca Etica:**

Uruguay - Regione Lombardia	0	74.963
Brasile Olinda - Regione Lombardia	74.936	74.936
Totale	74.936	149.899

C.E.L.
CASSA DI RISPARMIO DI VARESE

PROVENTI

anno 2011

anno 2010

Proventi in Italia per progetti

MAE in Italia	5.781	103.362
MAE per progetti all'estero	2.255.822	1.382.194
Finanziamenti UNICEF	0	23.057
Enti Locali	114.508	95.754
UE in Italia	19.019	29.820
UE per progetti all'estero	57.763	210.141
Regione Lombardia	81.281	129.671
Progetti Finanziati da Enti privati (fondazioni, varie)	632.213	399.571
Totale proventi per progetti	3.166.388	2.373.569

Raccolta fondi per cofinanziamento progetti

Raccolta per progetti MAE all'estero	220.577	129.747
Raccolta per progetti UE all'estero	77.000	15.810
Raccolta fondi per progetti fin da Enti locali	9.360	0
raccolta per cofin altri donatori privati	19.574	0
Totale raccolta fondi per cofinanziare progetti	326.511	145.557

Totale proventi per progetti**3.492.899****2.519.127*****Proventi diversi:*** (allegato n.3)

Entrate associative	75.193	87.984
Entrate contributive	7.300	18.331
Quote organizzative	221.198	275.732
Interessi e sopravvenienze	176	2.256
	303.867	384.303

Disavanzo Gestione

0

0

TOTALE PROVENTI**3.796.765****2.903.430**

I.C. S.p.A.
IL PRESIDENTE

ONERI

anno 2011

anno 2010

Uscite per realizzazione progetti (all. n. 5 e 6):

MAE per progetti all'estero	2.662.483	3.041.573
MAE in Italia	-9.501	9.734
UE in Italia	0	7.910
UE per progetti all'estero	191.594	475.392
Regione Lombardia	42.741	131.066
Altri prog. Mae-Ue in consorzio	551	54.712
Progetti finanziati da provincie/comuni	114.255	36.980
Progetti Finanziati da privati	625.700	302.038
Progetti FAO/Unicef	-3.932	19.233
	3.623.890	4.078.638
Residuo progetti da realizzare	-130.991	-1.559.511
totale uscite per realizzazione progetti	3.492.899	2.519.127

Oneri diversi (all. n. 4):

Costo personale e collaboratori	122.747	156.546
Spese di rappresentanza	14.042	35.544
Spese per informazione	13.568	46.243
Oneri finanziari	25.545	12.447
Sopravvenienze passive	1.247	1.980
Spese generali	85.826	108.667
Ammortamenti ed accantonamenti	30.731	20.646
TOTALE ONERI	293.705	382.074

Avanzo lordo di gestione	10.162	2.230
IRES	1.108	626
	9.054	1.604
TOTALE	3.796.765	2.903.430

-

-



IL C.E.I.
IL PRESIDENTE