

# ICEI Istituto Cooperazione Economica Internazionale ONG – ONLUS

## Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020

### Cenni sulla Gestione

Nel 2020 si sono conclusi i progetti:

cod. Int	Progetto	durata	Totale progetto	Quota Finanziata	Quota finanziata a ICEI
BIR109	Progetto pilota per la qualificazione dell'offerta turistica in un'ottica di turismo responsabile nello Stato Shan, Myanmar (Capofila Comune di Milano, finanziatore AICS, ICEI IP)	24m	€ 314.987,80	€ 225.750,00	€ 225.750,00
MOZ099	FORESTE - Fortalecimento para Organizações rurais REsilientes e Sistemas Territoriais Ecologicamente sustentáveis (in partenariato con Cosv-Mani Tese - Carbonsik-Eliante) (donante AICS)	36 m	€ 1.633.597,20	€ 1.225.037,20	€ 799.670,00
SRI110	EAR-UP (finanziatore CEI)	24 m	€ 208.906,25	€ 158.105,00	€ 158.105,00
MOZ115	S.A.C.R.A. – Sviluppo Agricolo per Comunità Resilienti e Autonome in Zambezia (capofila CELIM, finanziatore AICS Mozambico)	18 m	€ 649.959,00	€ 649.959,00	€ 230.732,00
ITA119	Support for the development of the Italian Intercultural Cities Network Città del Dialogo (finanziatore Consiglio d'Europa)	9 m	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
ITA122	Actions to increase the visibility of the Italian Intercultural Cities Network "Città del Dialogo" and to disseminate knowledge on the AntiRumours Strategy (finanziatore Consiglio d'Europa)	2 m	€ 8.100,00	€ 8.100,00	€ 8.100,00
				<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.430.857,00</b>

Nel 2020 sono in corso i seguenti progetti:

cod. Int	Progetto	durata	Totale progetto	Quota Finanziata	Quota finanziata a ICEI
ALB105	URBAN LAB – laboratorio urbano per lo sviluppo territoriale del Comune di Divjake – (capofila Vento di Terra, finanziatore AICS)	36 m	€ 924.933,60	€ 693.700,20	€ 30.870,00
BIR100	EPIC – Economic Promotion of Inle Communities through cultural and natural heritage valorization (Sviluppo Economico delle Comunità del Lago Inle attraverso la valorizzazione del patrimonio culturale e naturale (in partenariato con AITR LegaAmbiente Arcò Comune di Milano) (finanziatore AICS)	36 m	1.506.723,66	€ 1.129.064,66	€ 1.054.799,66
SRI111	SRI-PROM – Sviluppo Rurale Integrato in Sri Lanka: riso e spezie dalla Produzione al Mercato (finanziatore AICS)	36 m	€ 1.482.164,00	€ 1.333.948,00	€ 718.000,00
BOL113	INCAmmino - sviluppo economico delle comunità rurali dell'area di influenza del Cammino INCA attraverso la valorizzazione e l'uso sostenibile del patrimonio naturale e culturale e l'applicazione di nuove tecnologie nel settore del turismo comunitario" Bolivia (finanziatore AICS)	36 m	€ 1.727.746,08	€ 1.554.596,08	€ 812.065,28

Nel 2020 sono stati approvati i seguenti progetti, che saranno avviati nel 2021:

Paese	Bando e finanziatore	Progetto Presentato	durata	Budget totale	Budget ICEI
ITA	CE – programma Erasmus +	We A.R. - We Against Rumors	28 m	€ 96.264,00	€ 29.010,00
ITA	Fondazione Alstom	Mentors Make the Difference': A brighter future for young refugees and asylum seekers in their new host communities in Milan, Italy (Capofila IRC)	13 m	€ 80.000,00	€ 50.694,00
ITA	Presidenza del Consiglio dei Ministri, Bando EDUCARE	Spazi giovanili "free of rumours"- I giovani protagonisti contro le discriminazioni	6 m	€ 125.900,00	€ 125.900,00
Mozambico	Fondazione Prosolidar	Aumento della sicurezza alimentare delle comunità vulnerabili ai cambiamenti climatici e all'emergenza idrica in Mozambico (Zambezia)	12 m	€ 71.500,00	€ 36.300,00
Mozambico	8 per mille a gestione statale 2019 – Presidenza del Consiglio – Priorità Fame nel Mondo	Lotta alla fame e Sicurezza Alimentare e nutrizionale per le comunità vulnerabili ai cambiamenti climatici in Mozambico	12 m	€ 289.370,00	€ 257.460,00
				<b>TOTALE</b>	<b>€ 499.364,00</b>

Alla data di chiusura del bilancio al 31/12/2020 sono in fase di valutazione dei finanziatori i seguenti progetti:

Paese	Bando e finanziatore	Progetto Presentato	durata	Budget totale	Budget ICEI
Mozambico	8 per mille a gestione statale/Fame nel mondo 2020	Miglioramento della Sicurezza Alimentare e della nutrizione-materno infantile per le comunità costiere colpite dai cambiamenti climatici della Provincia della Zambezia (Mozambico)	12 m	€ 305.650	€ 254.954

E si stanno valutando/preparando le seguenti progettazioni:

AREA	Bando	Scadenza	Proposta di progetto	Durata, budget ICEI
Myanmar	AICS OSC	12/05/2021	Progetto ambiente e turismo responsabile in ATS Soggetto proponente: Istituto Oikos Mandanti ATS: ICEI, ActionAid International Italia	36 mesi, budget circa 3,4ml, contributo AICS 95%, budget ICEI 1ml circa
Myanmar/Vietnam	AICS OSC	12/05/2021	Progetto su turismo responsabile Soggetto proponente: Gruppo Trentino di Volontariato Partner: ICEI, Inle Speaks, AITR	36 mesi, budget totale 1,1ml € circa, contributo AICS 95% Budget ICEI circa 30%
Mozambico	AICS OSC	12/05/2021	Progetto agricolo in ATS - ICEI soggetto proponente. Mandanti ATS: Mani Tese e Oikos. Partner: SPAZ, DPAP Nampula, UniLurio, UniZambeze, Helvetas, Comune di Milano	36 mesi, budget circa 3,2ml € Contributo AICS 95%

Nel 2020, nonostante la pandemia globale, ICEI ha continuato la propria attività sia nei Paesi terzi sia in Italia, garantendo la presenza per i nostri beneficiari e la continuità dei progetti, che pure hanno subito dei rallentamenti e, in alcuni casi, dei parziali blocchi.

Nei mesi di lockdown da marzo a giugno abbiamo avuto la possibilità di concentrarci sulla progettazione principalmente in Italia/Europa, con la presentazione e approvazione di 7 progetti su 7 in Italia/Europa e di 3 progetti di cui 2 approvati e uno in istruttoria, in Mozambico.

Inoltre, ICEI ha beneficiato di un importante contributo erogato da Fondazione Cariplo per sostenere le OSC nel periodo della crisi economica legata alla pandemia, per un importo di Euro 40.000 nel 2020 ed Euro 10.000 che dovremo ricevere nel 2021.

Nel corso dell'anno è stata anche approvata una delle due gare internazionali di affidamento di servizi cui ICEI aveva partecipato nel 2019, in consorzio con l'agenzia di consulenza turca SERENAS, per un contratto di 24 mesi con la Commissione Europea per Assistenza tecnica per la rivitalizzazione del settore turistico nella zona di Adiyaman in Turchia (EuropeAid/139608/IH/SER/TR – *Technical Assistance for Revitalisation of the Tourism Sector in Adiyaman*). Questa gara non rientra tra i progetti approvati poiché non si tratta di un grant ma di un affidamento di servizi, con un valore complessivo della gara di € 1.405.010. Dalla realizzazione di questa gara ad ICEI sarà riconosciuto un provento per il servizio del 15%, calcolato sul profitto netto realizzato dal capofila del consorzio.

Verso la fine del 2020 abbiamo iniziato a lavorare con largo anticipo alla preparazione dei progetti per il bando AICS, che è poi stato pubblicato il 23/12/2020. Abbiamo iniziato a costruire vari partenariati per la presentazione di proposte di progetto come capofila in Mozambico e in Bolivia, e come partner in Myanmar, Vietnam e Kenya.

La collaborazione in Mozambico con FAO, iniziata nel 2019, è stata molto positiva ed è per questo stata confermata e prolungata: il contributo iniziale di 100.000 USD per un affidamento di attività della durata di 1 anno è stato esteso a 28 mesi e l'importo totale dell'impegno è stato aumentato a 299.007 USD.

Per quanto riguarda l'Italia, ICEI ha visto rinnovata anche nel 2021 la propria nomina annuale da parte del Consiglio d'Europa come Coordinatore della Rete Italiana delle Città del Dialogo, parte del Programma internazionale Intercultural Cities del Consiglio d'Europa (CoE). Oltre al contratto annuale per Euro 10.000, abbiamo ricevuto per l'incarico nell'anno due grant operativi per un totale di Euro 14.900.

Il progetto "I-Glocal: ICEI dal Globale al Locale", finanziato da Fondazione Cariplo per il rafforzamento organizzativo di ICEI, dopo la prima fase di progettazione strategica con l'approccio della Theory of Change (TOC), si è nel corso di quest'anno focalizzato sul miglioramento dei processi gestionali, in particolare con l'acquisizione di un software gestionale integrato per la contabilità e la rendicontazione progetti, da un lato, e con una consulenza in riorganizzazione aziendale che ha lavorato, a stretto contatto con l'equipe, nella definizione o ridefinizione di: organigramma, ruoli e funzioni, job description, processi e meccanismi di coordinamento, interdipendenza e delega.

La struttura di ICEI è rimasta costante nel 2020, con 11 persone assunte a tempo indeterminato. A inizio dell'anno il posto di amministratore è stato occupato da Giovanni Venturini per poi subentrare a dicembre 2020 Patrizia Bordò. Durante il periodo di lockdown, per la pandemia da Covid-19, è stata utilizzata la CIG per tre mesi, senza che ci sia stato bisogno di rinnovarla. ICEI si è organizzata per il telelavoro che in parte continua ancora nel 2021.

La rivista on-line "Dialoghi" ha avuto 1 uscita nel 2020, dedicando uno speciale alla Pandemia. Dialoghi.info ha mantenuto nel 2020 la sua rubrica settimanale sul programma Esteri di Radio Popolare. Si segnalano anche collaborazioni con Radio Capodistria, Radio Lombardia, Radio Vaticana, Radio della Svizzera italiana, Young Radio e Radio Inblu, oltre a TV2000 della Conferenza Episcopale Italiana.

È stato mantenuto l'impegno di pubblicare una newsletter al mese nell'arco di tutto l'anno. È stata perfezionata la pratica di riconoscimento di ICEI in Bosnia Erzegovina per potere chiudere la pratica della causa che ICEI ha vinto e poter incassare il risarcimento. Malgrado la pandemia, durante il 2020 ICEI è riuscita a mantenere in funzionamento i suoi progetti in Mozambico, Bolivia e Myanmar. In Myanmar è stata ultimata la costruzione del primo lodge comunitario per il turismo sostenibile del Lago Inle.

Complessivamente possiamo considerare come consolidato il processo di riconversione che ICEI ha iniziato negli scorsi anni, rispetto alla sua configurazione storica, scegliendo di investire maggiormente nei progetti sul territorio in Lombardia ed in Europa. Si segnala il consolidamento di partenariati operativi con AITR (Myanmar e Bolivia) e con Progetto Mondo-MLAL di Verona, con il quale lavoriamo proficuamente in Bolivia. Altri partner di ICEI sono Mani Tese e Cosv in Mozambico, Legambiente in Myanmar e CoopCulture in Bolivia.

Si segnala la collaborazione con OITS (Organisation Internationale du Tourisme Social, la federazione mondiale del turismo sociale) con la quale ICEI è stata chiamata ad occuparsi di turismo e sviluppo all'interno di questa autorevole e ramificata organizzazione internazionale. Con OITS, ICEI ha organizzato un webinar sul progetto in Bolivia di livello internazionale.

## Cenni sui risultati di gestione

Il bilancio dell'esercizio 2020 chiude con un avanzo di gestione di € 1.160,73.

I proventi dell'esercizio hanno avuto quest'anno un decremento pari al 9,70%, l'impatto della pandemia di Covid-19 non ha avuto forti ripercussioni, anche grazie ai Fondi Covid ricevuti da AICS per i progetti in corso. Il decremento rilevato è dovuto principalmente al fatto che nel 2019 abbiamo ricevuto gran parte delle tranche dei progetti in corso finanziati da AICS. Da notare è l'incremento che si è avuto nei proventi per progetti finanziati da organismi internazionali quali FAO e AFDB, e per due nuovi progetti finanziati dall'Unione Europea, per i quali abbiamo ricevuto la prima tranche di progetto a fine 2020.

Altro scostamento di rilievo rispetto al 2019 è nella raccolta fondi per progetti, la riduzione è dovuta principalmente al fatto che, parte della raccolta monetaria dovuta dai partner di progetto è stata coperta dai Fondi Covid erogati da AICS nel 2020 e quindi registrati nella voce proventi per progetti AICS.

PROVENTI per PROGETTI	anno 2020	%	anno 2019	%	differenza	% diff su 2019	peso su diff totale
AICS Cofinanziato ITALIA in consorzio (ICEI partner) ex AICS in Italia	18.495,90	0,94%	11.088,13	0,51%	7.407,77	66,81%	3,51%
AICS estero - ICEI capofila ex AICS Estero	750.238,01	38,13%	1.136.818,09	52,17%	-386.580,08	-34,01%	-182,96%
AICS estero in consorzio - ICEI partner ex AICS Estero in consorzio	233.646,52	11,87%	387.386,18	17,78%	-153.739,66	-39,69%	-72,76%
Progetti finanziati da Organismi internazionali ICEI capofila ex Finanziamenti FAO	153.507,93	7,80%	26.107,41	1,20%	127.400,52	487,99%	60,30%
Enti Locali	-	0,00%	10.000,00	0,46%	-10.000,00	-100%	-4,73%
E+ cofinanziato Italia	315.267,79	16,02%	-	0,00%	315.267,79	100%	149,21%
Progetti UE ITALIA- ICEI partner ex UE cofinanziamento Estero	35.640,94	1,81%	21.383,30	0,98%	14.257,64	66,68%	6,75%
Progetti Finanziati da Enti privati (fondazioni, varie)	371.279,96	18,87%	351.587,73	16,14%	19.692,23	5,60%	9,32%
Raccolta fondi per progetti	89.489,50	4,55%	234.491,01	10,76%	-145.001,51	-61,84%	-68,63%
<b>Totale proventi per progetti</b>	<b>1.967.566,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.178.861,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>-211.295,30</b>	<b>-9,70%</b>	<b>-100,00%</b>

Nel 2020, in seguito all'emergenza Covid-19 e ai sensi del DL 18/2020, art. 19, ICEI ha chiesto, in data 11/05/2020, il trattamento di integrazione salariale ai sensi dell'art.29 e art.30 del D.lgs 148/2015 e del decreto interministeriale 3 febbraio 2016 n. 94343. La richiesta è stata motivata dalla situazione di mercato in cui ICEI opera, caratterizzata da una significativa riduzione di lavoro/ sospensione attività dovuta all'emergenza COVID-19 c.d. "Corona virus".

La richiesta è stata effettuata per un totale di 8 lavoratori dipendenti, con decorrenza dell'assegno dall'11/05/2020 all'11/07/2020 (limite 9 settimane) e per il 50% del tempo lavoro di ciascun lavoratore. L'erogazione delle prestazioni di cui all'art. 30 D.Lgs. 148/2015 è stata anticipata in favore dei lavoratori direttamente da ICEI, alle normali scadenze del periodo di paga con il meccanismo del conguaglio sui contributi INPS; ICEI ha quindi integrato, durante i periodi di sospensione totale o parziale della prestazione lavorativa, l'importo dell'assegno ordinario fino al raggiungimento del 100% della retribuzione che il lavoratore avrebbe avuto diritto in caso di normale svolgimento del rapporto di lavoro.

Sempre per l'emergenza Covid-19, ai sensi del DL 17 marzo 2020, n. 18, art 35 (Disposizioni in materia di terzo settore), comma 3, ICEI, in quanto organizzazione non lucrativa di utilità sociale (ONLUS), ha scelto di usufruire del differimento dei termini per lo svolgimento dell'Assemblea ordinaria e dell'approvazione del bilancio 2019, fino al 31 ottobre 2020.

### Eventi successivi

Nel 2021 stiamo recependo le norme del codice degli enti del terzo settore, che non presentano un nesso di diretta riconducibilità con l'operatività del RUNTS, e quindi applicabili dall'entrata in vigore del D.Lgs. n. 117/2017.

A partire dal 01 gennaio è stato modificato l'impianto contabile dell'organizzazione per poter predisporre a fine anno un bilancio che rispecchi gli schemi previsti dal codice del terzo settore (CTS). In particolare verrà

*c) Immobilizzazioni materiali*

Le immobilizzazioni materiali, che costituiscono beni strumentali, vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di realizzo. Sono iscritte al costo d'acquisto, eventualmente rivalutato e comprensivo degli oneri accessori.

*d) Immobilizzazioni Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate sistematicamente in conto in 5 esercizi.

*e) Immobilizzazioni Finanziarie*

Le partecipazioni, che rappresentano investimenti duraturi, sono valutate col metodo del costo, rappresentato dal costo di acquisto o di sottoscrizione, incluso gli eventuali oneri accessori. Il costo viene ridotto in caso di perdite permanenti di valore.

I titoli relativi ad investimenti di liquidità duraturi, sono iscritti al costo, che in ogni caso, non è superiore al valore di mercato. Nel caso di perdite permanenti di valore, il valore iscritto in bilancio viene svalutato.

I depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale.

*f) Ratei e Risconti*

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, in applicazione del principio di competenza temporale.

*g) Debiti*

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

*h) Fondi da inviare ai progetti*

I "Fondi da inviare ai progetti" rappresentano uno sbilancio temporale tra l'incasso dei contributi e la contabilizzazione delle uscite per le iniziative per cui i contributi sono vincolati. Sono iscritti al loro valore nominale.

*i) Contabilizzazione delle operazioni di gestione*

La contabilizzazione della maggior parte delle operazioni relative alla gestione delle attività dell'Associazione avviene per cassa cioè vengono contabilizzati i proventi solo quando percepiti e gli oneri solo quando corrisposti.

Peraltro, alcuni ricavi e costi relativi alla struttura e generali, quali quote amministrative, spese di gestione e recuperi vari vengono contabilizzati per competenza, con ricorso quando necessario, alla rilevazione di Ratei e Risconti. In sede di chiusura di Bilancio, vengono rilevati anche gli ammortamenti.

Pertanto, l'Avanzo di gestione è un ibrido, risultato di conti gestiti per cassa e per competenza.

In relazione al fatto che i progetti d'intervento dell'Associazione hanno propria autonomia gestionale e finanziaria, l'organizzazione amministrativa-contabile di ICEI gestisce in regime di contabilità separata ogni progetto attivato.

Ciò significa che i Proventi e gli Oneri relativi alla gestione dei Progetti non transitano nel Rendiconto Economico di ICEI, ma solo nella rendicontazione dei progetti.

Il saldo della voce "Fondi da inviare ai progetti" alla data di chiusura di bilancio, rappresenta il debito di ICEI verso i Progetti ed è iscritto nel passivo dello Stato Patrimoniale.

Più in particolare:

i contributi e le sovvenzioni ricevute da Organismi Internazionali, da Governi, da Enti, da istituzioni Pubbliche e Private e da privati per il raggiungimento di obiettivi conformi agli scopi dell'Associazione, nonché le quote sociali annue determinate dal Consiglio Direttivo, vengono contabilizzati come Entrate, nell'esercizio in cui avviene l'incasso.

I trasferimenti in danaro (generalmente in valuta e vincolati all'esecuzione del Progetto) destinati ai Coordinamenti dei progetti in loco, approvati dagli Enti Finanziatori, vengono contabilizzati come "Acconti in loco per progetti", nell'attivo dello Stato patrimoniale e girati alle varie voci delle Uscite, nel momento in cui all'Associazione vengono rendicontate le spese effettuate. Il cambio di riferimento per l'iscrizione dei valori di tali Acconti in Bilancio è quello della data dell'avvenuto trasferimento.

Le spese sostenute direttamente dall'Associazione, per attività cofinanziate e non, sono contabilizzate nel Rendiconto Economico nell'esercizio in cui vengono effettuate.

<b>Acconti in loco per progetti (attività)</b>	<b>2020</b>
BRASILE Foreste in piedi Lifegate 3^	806,74
BOLIVIA - INCAMmino AICS	13.022,19
SRI LANKA - EAR Up -CEI	- 23.225,58
SRI LANKA - PROM -AICS	48.342,35
BIRMANIA - AICS EPIC	3.957,62
BIRMANIA - AICS Comune di Milano	905,26
MOZAMBICO - AICS -ECOILAS	1.710,67
MOZAMBICO - AICS FORESTE	10.924,29
MOZAMBICO - AICS Quelimane Agricola - Mani Tese Capofila	6.231,73
MOZAMBICO - AICS Sacra - Celim Capofila	2,75
MOZAMBICO - FAO	- 3.591,95
MOZAMBICO - AFdB	7.104,97
<b>totale acconti in loco:</b>	<b>66.191,04</b>

Negli acconti in loco sono comprese le disponibilità a fine anno 2020 nei paesi d'intervento, sia liquide in cassa che sui conti correnti bancari, incluse eventuali anticipazioni fatte ai progetti da controparti, capo progetto, altri partner di progetto o prestiti tra progetti.

Trattasi dei trasferimenti di danaro effettuati in Euro e generalmente convertiti in valuta estera nel conto in loco, fatti da ICEI Sede, ai coordinamenti ICEI estero che sviluppano i progetti in loco. I trasferimenti in loco, ordinati dai conti correnti in valuta della sede, vengono invece effettuati in dollari (USD).

Tali somme trasferite, sono di fatto Acconti che la sede invia ai coordinamenti di progetto destinati ad essere interamente spesi per acquisire i beni, i servizi e le prestazioni previste dal progetto stesso. In pratica, trattasi di transazioni numerarie assimilabili ad Acconti in moneta estera per spese non ancora effettuate. (vedi allegato n. 1)

Gli importi negativi per i progetti Sri Lanka EAR UP e FAO sono dovuti a prestiti tra progetti effettuati in loco.

Il saldo Anticipi a ONG si compone come segue:

<b><u>Anticipi</u></b>	
IN3- fondi inviati a IMPACT FOND. BRODOLINI	6.527,40
ITA116-MILE fondi inviati a OTC	7.328,98
ITA116-MILE fondi inviati a VM - AUSTRIA	5.130,39
ITA116-MILE fondi inviati a HOU - GRECIA	2.114,81
ITA116-MILE fondi inviati a FUND.- SPAGNA	23.304,60
ITA116-MILE fondi inviati a Berater Unternehmen.	48.829,88
ITA126 fondi inviati a MONDINSIEME	10.340,48
ITA126 fondi inviati a COMUNE DI MODENA	10.614,40
ITA126 fondi inviati a ISMU	27.933,68
BOLIVIA - INCAMmino AICS	28.675,58
BOLIVIA - INCAMmino AICS	1.515,20
BIRMANIA - AICS EPIC - Quota Partner AITR	5.235,79
BIRMANIA - AICS EPIC - Quota Partner ARCO'	15.788,43
BIRMANIA - AICS EPIC - Quota Partner LEGAMBIENTE	10.846,10
MOZAMBICO - AICS FORESTE Partner MANI TESE	- 0,89
MOZAMBICO - AICS FORESTE Partner COSV	4.338,11
SRI Lanka MAE - quota Overseas	632,89
<b>totale anticipi :</b>	<b>209.155,83</b>
<b>totale depositi ed anticipi:</b>	<b>275.346,87</b>

Gli Anticipi a ONG sono acconti dati a ONG consociate per l'attuazione di spese relative alla realizzazione di parti dei progetti in Italia e loco di cui ICEI è capofila.

### Immobilizzazioni materiali

Durante il 2020 c'è stato un incremento di € 1.282,22 per l'acquisto un hardware firewall e di un monitor e un incremento per l'acquisto del disco pc sala riunioni registrato come bene inferiore a € 516,46. Abbiamo provveduto a registrare quote di ammortamento per un importo di € 3.323,64.

Il saldo immobilizzazioni si compone come segue:

Categoria	Costo storico	F.do Amm.to	Valore residuo
Attrezzature Varie/Mobili	10.412,62	9.442,68	969,94
Centro elaborazione dati	60.396,88	52.916,55	7.480,33
<b>Totale</b>	<b>70.809,50</b>	<b>62.359,23</b>	<b>8.450,27</b>

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito un incremento di € 2.525,40 per la sostituzione generale dell'illuminazione fatta nell'edificio in locazione. Abbiamo applicato la quota di ammortamento del 2020 che viene rilevata in maniera diretta impattando direttamente sul valore residuo dei cespiti stessi.

Categoria	Valore 2019	Acquisti	Amm.to	Valore 2020
Migliorie su beni terzi (sede via Cufra)	244,00	2.525,40	627,08	2.142,32
<b>Totale</b>	<b>244,00</b>	<b>2.525,40</b>	<b>627,08</b>	<b>2.142,32</b>

### Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni

Il saldo delle Partecipazioni si compone come segue:

Descrizione	Importo
Partecipazione a Banca Etica	5.250,00
Partecipazione in Società: Sri Lanka	17.109,72
<b>Totale</b>	<b>22.359,72</b>

La partecipazione a Banca Etica è iscritta a bilancio al valore più basso della quotazione di Borsa. Nel 2009 è stata inoltre costituita una società in Sri Lanka il cui valore è iscritto in bilancio al valore nominale delle quote azionarie al cambio ufficiale UIC al 31-12-2013. Quest'anno si è rilevata una minusvalenza di € 1.531,59 dovuta alla differenza cambio rispetto al valore del cambio dello scorso anno. La minusvalenza viene registrata a decremento del fondo dotazione organismo in quanto la partecipazione è interamente imputata a patrimonio netto.

### Depositi cauzionali

I Depositi Cauzionali ammontano a € 4.103,81, il saldo è costituito dal deposito effettuato presso la S.I.A.E. in concomitanza dell'apertura della partita I.V.A. per Euro 103,81 e dal deposito cauzionale versato al proprietario dell'immobile dove hanno sede gli uffici di ICEI, per un valore di Euro 4.000.

## **PASSIVITA'**

### Debiti

I debiti sono composti da:

Descrizione	Importo
Verso fornitori	30.479,05
Verso Banche	55.867,34
Tributari e sociali	28.652,40
Anticipi ricevuti per progetti (all.1)	131.447,84
Debiti diversi	3.888,38
Verso coop.collab.e dipendenti	45.865,20
Fondi TFR dipendenti	67.547,21
<b>Totale debiti</b>	<b>363.747,42</b>

### Fondi da inviare ai progetti

Questa voce è dovuta esclusivamente alla sfasatura temporale che intercorre tra il momento dell'erogazione del contributo da parte dell'ente finanziatore e il momento di rilevazione della spesa necessaria per lo svolgimento del progetto.

Eventuali perdite, rilevate sui progetti ormai terminati, dovranno invece essere coperte nei prossimi anni utilizzando una parte delle quote organizzative che ci vengono riconosciute dai finanziatori.

### Patrimonio netto

L'Avanzo di gestione dell'esercizio 2020, che risulta dalla differenza tra i Proventi e gli Oneri diversi, ammonta a € 1.160,73.

Il fondo dotazione organismo si è incrementato dell'avanzo di gestione relativo all'esercizio 2019 di € 776,42, attestandosi così a € 69.411,58

Descrizione	Importo
F.do dotazione Organismo al 31-12-2018	69.006,02
Avanzo di gestione 2019	776,42
F.do dotazione Organismo al 31-12-2019	69.782,44
Minusvalenza partecipazione Sri Lanka	- 1.531,59
Avanzo di gestione 2020	1.160,73
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>69.411,58</b>

Ribadiamo la necessità di rafforzare il Patrimonio dell'associazione al fine di:

1. poter ottenere dalle banche il credito necessario a svolgere la propria attività in autonomia senza dover ricorrere a garanzie dei soci
2. poter disporre di nuove risorse finanziarie per creare valore nella struttura al fine di renderla più efficace ed efficiente.
3. fronteggiare eventuali passività che potrebbero emergere nel corso della sua attività.

Pertanto, il Direttivo propone di destinare l'avanzo di gestione 2020 al Fondo dotazione Organismo e di proseguire nelle azioni necessarie per poter raccogliere le risorse finanziarie da destinare al rafforzamento del patrimonio netto che dovrebbero derivare dalla:

- destinazione delle quote associative
- destinazione di una parte della raccolta fondi da enti privati e da persone fisiche
- destinazione da parte della raccolta derivante dagli eventi.

### Conti d'Ordine

#### **Attività**

#### **Impegno con progetti per contratti già sottoscritti**

	2020	2019
Quote ICEI da raccogliere (all.n.2)	140.915,92	502.569,69
Quote ICEI valorizzate	92.547,89	103.720,00
Sovv. AICS da ricevere	886.423,04	1.646.501,09
Sovv. U.E. da ricevere	330.096,63	240.693,14
Sovv. Enti vari	456.058,54	120.444,32
Liquidità progetti	894.196,68	1.375.293,30
	<b>2.800.238,70</b>	<b>3.989.221,54</b>

Fanno parte di questa voce:

- 1) le quote che ICEI si è impegnata a raccogliere per la realizzazione dei progetti, pari a € 140.915,92 nei prossimi 3 anni. Ricordiamo che ad oggi tale impegno risulta coperto, alla data di approvazione del bilancio, per il 100%.
- 2) le valorizzazioni che vengono annualmente evidenziate nella realizzazione dei progetti, pari a € 92.547,89. Ricordiamo che in tale voce vengono iscritte le prestazioni in natura/lavoro benevolo, che l'associazione si impegna a dedicare ai progetti, che vengono valorizzate in base alle tariffe di mercato a scopo puramente informativo. Si fa presente inoltre che dall'ultimo bando AICS le quote valorizzate non saranno più richieste.



**Progetti UE ITALIA - ICEI capofila**

ITA098 E+ YEP	-	238,60	Rimborso ad Agenzia Giovani
ITA126 REC Programme E.C. - ITA.C.A.		199.743,83	I tranche da finanziatore
ITA127 Erasmus+ MAD!		115.762,56	I tranche da finanziatore
		<b>315.267,79</b>	

Per Progetti finanziati da Organismi internazionali in cui ICEI è capofila abbiamo ricevuto i seguenti contributi

Descrizione	Importo	Note
<b>Progetti finanziati da Organismi internazionali ICEI capofila</b>		
MOZAMBICO - FAO	42.601,93	II e III tranche da finanziatore
MOZAMBICO - AFDB	91.601,70	I tranche da finanziatore
Rete ICC COE 2^	19.304,30	sdo da finanziatore
	<b>153.507,93</b>	

Dagli enti privati abbiamo ricevuto le seguenti quote:

Descrizione	Importo	Note
<b>Progetti finanziati da Privati</b>		
ICEIGEO - servizi all'editoria	277.227,96	fatturato competenza 2020
SRI110 SRI LANKA - EAR UP -CEI	79.052,00	Saldo progetto
ITA120 Fondazione Cariplo - Life.Mi	15.000,00	I tranche da finanziatore
	<b>371.279,96</b>	

Raccolta fondi per cofinanziamento progetti

Donatore	Importo	Progetto cofinanziato
Partner di progetto Italia	1.276,20	SRI111 SriProm AICS - UNIMI
Partner di progetto loco	14.372,96	Sri110 Ecowawe per CEI
Partner di progetto loco	23.079,42	BOL113 INCammino AICS
Partner di progetto Italia	5.834,65	BOL113 INCammino AICS - MLAL
Tavola Valdese	24.780,00	MOZ095 coop. Tavola Valdese
Privati Cittadini	116,27	MOZ095 Echo Ilas AICS
Fondazione Prosolidar	20.000,00	MOZ099 coop. Prosolidar
Privati Cittadini	30,00	MOZ099 Foreste AICS
	<b>89.489,50</b>	

L'impegno di raccolta fondi per i progetti in corso è coperto per il 100% da raccolta fondi e progetti approvati o in corso di valutazione. Per maggior dettagli sui finanziamenti ricevuti e sulla raccolta di quote a carico di ICEI vedere le tabelle allegate 2 e 2b.



## Proventi diversi

I proventi diversi sono le quote che permettono all'Associazione di poter svolgere la propria attività istituzionale e sono costituiti da: entrate associative e raccolte fondi generiche, contributi ricevuti per poter realizzare le varie iniziative, quote organizzative che i vari Enti riconoscono all'Associazione, proventi finanziari e da eventuali interessi e sopravvenienze attive (all.3).

Le eventuali perdite di progetti in chiusura rilevabili nell'andamento progetti (all.6) verranno chiuse nei prossimi anni.

Le perdite pregresse su ICEI GEO sono rimaste invariate rispetto al 31/12/2019 ad euro 62.722,84. Rispetto allo scorso anno abbiamo rilevato un passivo di euro 48.027,44 su ICEI GEO dovuto principalmente alla pandemia di Covid-19, che ha bloccato molti lavori editoriali legati al turismo ed alla didattica. L'anno 2021 è iniziato con l'acquisizione di nuovi lavori per circa 230.000 euro e sono in corso ulteriori trattative per lavori da realizzare sempre nel corso dell'anno. Ciò porta a prevedere per il 2021 una chiusura in attivo, che possa andare a coprire le perdite pregresse.

## **ONERI**

### Uscite realizzazione progetti

Le uscite per progetti in Italia e all'estero rappresentano le spese effettive che sono effettuate durante l'anno per la realizzazione dei progetti. La medesima considerazione va effettuata anche per gli Enti Finanziatori.

### Residuo progetti da realizzare

Costituisce la differenza ottenuta tra i proventi dei progetti ricevuti durante l'anno e le spese effettivamente sostenute per la realizzazione dei medesimi. Il saldo positivo o negativo rappresenta l'incremento o il decremento della risorsa vincolata alla realizzazione dei progetti, e fa parte della Liquidità per progetti. (vedi allegato 6)

### Oneri diversi

Sono gli oneri che l'Associazione sostiene per poter svolgere la propria attività e sono costituiti dagli stipendi erogati ai collaboratori a progetto, ai dipendenti, alle spettanze per collaborazioni occasionali, a spese di rappresentanza per viaggi, incontri e iniziative varie, alle spese di informazione ai soci e simpatizzanti, alle spese per organizzazione eventi e campagne, alle spese per la gestione dei conti correnti bancari, a eccedenze di spese su programmi e sopravvenienze passive, alle spese generali di gestione della sede dell'associazione nonché agli ammortamenti delle attrezzature acquisite (vedi allegato n. 4). Nel 2020 il totale degli oneri diversi è del 7,01% rispetto al volume dei fondi gestiti per lo svolgimento dei progetti. Gli oneri diversi rispetto al 2019 sono scesi del 7,3%.

### Avanzo di gestione

È costituito dalla differenza tra i proventi diversi e gli oneri diversi, l'anno 2020 si chiude con un avanzo di € 1.160,73 al netto delle tasse (IRES) calcolate sull'attività di ICEI GEO per € 1.965,00.

Il presidente di ICEI  
Alfredo Somoza



**I.C.E.I.**  
ISTITUTO COOPERAZIONE  
ECONOMICA INTERNAZIONALE  
Via Cufra, 29 - 20159 MILANO