



# Bilancio 2016

Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2016





**INTERSOS**  
**ORGANIZZAZIONE UMANITARIA ONLUS**  
Organismo non governativo riconosciuto ai sensi del DM. 1997/128/002770/1  
Sede in Roma - Via Aniene 26/A - C.F. 97091470589

**Bilancio al 31/12/2016**  
Gli importi sono espressi in Euro

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali		
1) Software	-	1.424
2) Miglioramento beni di terzi	-	1.119
	-	<b>2.543</b>
II. Materiali		
2) Impianti e macchinari	19.508	20.486
4) Altri beni	7.322	1.112
	<b>26.830</b>	<b>21.598</b>
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in enti controllati	-	-
2) Crediti	8.753	7.095
3) Altri titoli	20.010	20.010
	<b>28.763</b>	<b>27.105</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>55.593</b>	<b>51.245</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I. Rimanenze		
6) Materiale generico da utilizzare in occasione di attività di comunicazione e fund-raising	-	-
	-	-
II. Crediti		
1) Crediti verso enti finanziatori	11.467.954	9.796.706
2) Altri crediti	1.294.447	1.882.841
	<b>12.762.401</b>	<b>11.679.547</b>
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	8.484.960	5.493.626
3) Denaro e valori in cassa	139.297	98.289
	<b>8.624.256</b>	<b>5.591.915</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>21.386.657</b>	<b>17.271.462</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>36.654</b>	<b>19.655</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>21.478.905</b>	<b>17.342.363</b>

Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	161.333	55.420
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	55.420	
	<b>216.753</b>	<b>55.420</b>
III. Patrimonio vincolato		
2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali		
a) <i>Fondi vincolati Risposta Emergenze Umanitarie</i>	377.650	377.650
b) <i>Fondi vincolati Personale Espatriato</i>	100.000	100.000
	<b>477.650</b>	<b>477.650</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>694.404</b>	<b>533.070</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>852.188</b>	<b>668.213</b>
3) Altri fondi	852.188	668.213
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>88.395</b>	<b>54.736</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) Debiti verso banche	668.404	861.887
5) Debiti verso finanziatori	847.140	784.855
7) Debiti verso fornitori	1.518.411	1.325.982
12) Debiti tributari	316.858	201.573
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	274.160	229.851
14.1) Debiti verso dipendenti e collaboratori	933.021	629.572
14.2) Altri debiti locali	642.425	507.362
	<b>5.200.418</b>	<b>4.541.081</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>14.643.501</b>	<b>11.545.262</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>21.478.905</b>	<b>17.342.362</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>1.294.616</b>	<b>1.330.367</b>

Rendiconto della gestione ISTITUZIONALE	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Proventi della gestione ISTITUZIONALE</b>		
I. Ricavi per attività istituzionali		
1) Contributi per interventi	46.241.193	34.583.159
	<b>46.241.193</b>	<b>34.583.159</b>
II. Ricavi della struttura		
2) Ricavi da contributi		
2.1) Contributi non finalizzati	104.867	140.330
2.2) Proventi da progetti	2.612.555	2.156.402
2.3) Quote associative	4.900	4.900
	<b>2.722.322</b>	<b>2.301.633</b>
3) Altri ricavi		
3.1) Rimborso costi di gestione anticipati	24.004	46.668
3.2) Abbuoni e arrotondamenti	56	23
3.3) Affitto attrezzature	-	-
3.4) Vendita attrezzature	-	950
3.5) Prestito di personale a progetti	97.178	57.594
3.6) Donazioni di materiali	-	-
	<b>121.238</b>	<b>105.235</b>
<b>Totale proventi</b>	<b>49.084.753</b>	<b>36.990.027</b>
<b>B) Oneri di gestione ISTITUZIONALE</b>		
I. Costi per attività istituzionali		
1) Oneri per interventi	46.241.193	34.583.159
	<b>46.241.193</b>	<b>34.583.159</b>
II. Costi della struttura		
6) Per materiali e visibilità		-
		-
7) Per servizi		
a) Collaboratori e consulenti	640.785	607.318
b) Altri servizi	443.747	469.976
c) Oneri e utilizzo Fondi vincolati Personale Espatriato	-	100.000
	<b>1.084.531</b>	<b>1.177.294</b>
9) Per il personale dipendente		
a) Salari e stipendi	654.656	372.581
b) Oneri sociali	76.286	52.150
c) Trattamento di fine rapporto	44.156	24.370
	<b>775.098</b>	<b>449.101</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.543	4.663
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.220	6.110
	<b>9.762</b>	<b>10.772</b>
11) Variazione delle rimanenze di magazzino	-	<b>16.052</b>
12) Accantonamento per rischi	<b>206.725</b>	<b>351.442</b>
14) Oneri diversi di gestione	<b>393.717</b>	<b>218.766</b>
<b>Totale Oneri</b>	<b>48.711.027</b>	<b>36.806.587</b>
<b>Differenza tra proventi e oneri di gestione</b>	<b>373.727</b>	<b>183.440</b>

Rendiconto della gestione	31/12/2016	31/12/2015
<b>C) Proventi e oneri finanziari ISTITUZIONALI</b>		
16) Altri proventi finanziari		
16.1) Interessi attivi	200	54
16.2) Utile su cambi	-	
	<b>200</b>	<b>54</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
17.1) Interessi passivi	16.659	12.792
17.2) Perdita su cambi	129.068	13.932
	<b>145.727</b>	<b>26.725</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 145.527</b>	<b>- 26.671</b>
<b>D) Rettifiche valore attività finanziarie ISTITUZIONALI</b>		
	-	-
<b>Totale delle rettifiche valore attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari ISTITUZIONALI</b>		
20) Sopravvenienze attive	6.939	1.014
	<b>6.939</b>	<b>1.014</b>
21) Sopravvenienze passive	14.971	12.677
Svalutazione crediti		42.690
	<b>14.971</b>	<b>55.366</b>
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>- 8.032</b>	<b>- 54.352</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>220.168</b>	<b>102.417</b>
22) Imposte		
a) IRAP	52.398	36.269
b) Altre tasse		
	<b>52.398</b>	<b>36.269</b>
<b>23) Risultato della gestione ISTITUZIONALE</b>	<b>167.770</b>	<b>66.148</b>

Rendiconto della gestione COMMERCIALE	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Proventi della gestione COMMERCIALE</b>		
I. Ricavi per attività commerciale		
1) Proventi da contributi per progetti	-	78.662
	-	<b>78.662</b>
II. Ricavi della struttura		
2) Ricavi da vendita beni		
2.1) Proventi per vendita beni		26.310
2.2) Proventi per prestazione di servizi	19.000	-
2.3) Rimborso costi di gestione anticipati	0	-
	<b>19.000</b>	<b>26.310</b>
<b>Totale proventi</b>	<b>19.000</b>	<b>104.972</b>
<b>B) Oneri di gestione COMMERCIALE</b>		
I. Costi per attività commerciale		
1) Acquisto beni e servizi attività finalizzata	-	78.662
	-	<b>78.662</b>
II. Costi della struttura		
6) Acquisto beni accessori		-
		-
7) Per servizi		
a) Collaboratori e consulenti		32.160
b) Prestazione di servizi accessori	25.437	20
c) Altre imposte e tasse	-	1
d) Abbuoni e arrotondamenti	0	-
	<b>25.437</b>	<b>32.160</b>
<b>Totale Oneri</b>	<b>25.437</b>	<b>110.821</b>
<b>Differenza tra proventi e oneri di gestione</b>	<b>- 6.437</b>	<b>- 5.850</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari COMMERCIALE</b>		
16) Altri proventi finanziari		
16.1) Interessi attivi		-
16.2) Utile su cambi		-
		-
17) Interessi e altri oneri finanziari		
17.1) Interessi passivi	-	13
17.2) Perdita su cambi		-
		<b>13</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>- 13</b>
<b>D) Rettifiche valore attività finanziarie COMMERCIALE</b>		
<b>Totale delle rettifiche valore attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari COMMERCIALE</b>		
20) Proventi		
		-
21) Oneri	-	4.380
	-	<b>4.380</b>
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>4.380</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>- 6.437</b>	<b>- 10.242</b>
22) Imposte e tasse		
a) IRAP		465
b) IRES		-
		<b>465</b>
<b>23) Risultato della gestione COMMERCIALE</b>	<b>- 6.437</b>	<b>- 10.707</b>





# Nota integrativa

Al bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2016





<b>PREMESSA</b>	<b>3</b>
NATURA E FINALITÀ DI INTERSOS	3
CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO	3
AGEVOLAZIONI FISCALI	4
CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO	4
<b>DATI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>7</b>
<b>FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2016</b>	<b>9</b>
<b>ATTIVITA'</b>	<b>11</b>
B) IMMOBILIZZAZIONI	11
I) <i>Immobilizzazioni immateriali</i>	11
II) <i>Immobilizzazioni materiali</i>	11
III) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	12
C) ATTIVO CIRCOLANTE	13
II) <i>Crediti</i>	13
III) <i>Disponibilità liquide</i>	14
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	15
<b>PASSIVITA'</b>	<b>17</b>
A) PATRIMONIO NETTO	17
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	17
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	19
D) DEBITI	20
D 4) <i>Debiti vs banche</i>	20
D 5) <i>Debiti vs finanziatori</i>	21
D 7) <i>Debiti vs fornitori</i>	21
D 12) <i>Debiti tributari</i>	22
D 13) <i>Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	22
D 14.1) <i>Debiti vs dipendenti e collaboratori</i>	22
D 14.2) <i>Altri debiti locali</i>	23
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	23
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>25</b>
<b>RENDICONTO DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE</b>	<b>26</b>
ATTIVITA' TIPICA O DI ISTITUTO	26
I.) <i>Costi e ricavi per attività istituzionali</i>	26
ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	27
II.) <i>Ricavi della struttura</i>	27
II.) <i>Costi della struttura</i>	28
C) Proventi e oneri finanziari	29
E) Proventi e oneri straordinari	30
Imposte dell'esercizio	30
<b>RENDICONTO DELLA GESTIONE COMMERCIALE</b>	<b>31</b>
RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	31
ONERI DI GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALE	31
PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVITA' COMMERCIALE	31
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVITA' COMMERCIALE	31
IMPOSTE E TASSE ATTIVITA' COMMERCIALE	31
<b>FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>32</b>
<b>ALLEGATI</b>	<b>34</b>



## PREMESSA

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 di "INTER SOS - Organizzazione Umanitaria ONLUS", con sede in Roma, via Aniene 26A (d'ora in avanti "INTER SOS o "Organizzazione"). I successivi paragrafi descrivono tutti gli elementi che hanno determinato l'avanzo di bilancio di euro 161.333.

### **NATURA E FINALITÀ DI INTERSOS**

INTER SOS è una associazione senza fini di lucro costituita nel 1992. Nell'ambito della propria finalità solidaristica, l'Organizzazione persegue principalmente i seguenti obiettivi:

- intervenire a favore delle comunità colpite da calamità naturali o da eventi bellici, per dare risposta ai bisogni più urgenti ed assistere le popolazioni in pericolo;
- promuovere ed avviare, nella fase che segue l'emergenza, il processo di ricostruzione e sviluppo anche in collaborazione con altre organizzazioni locali e internazionali;
- mobilitare e sensibilizzare l'opinione pubblica sulle finalità solidaristiche, anche al fine di raccogliere contributi per la realizzazione degli interventi.

Nel 2016 l'Organizzazione ha operato nei seguenti Paesi:

- **Africa:** Somalia, Sud Sudan, Mauritania, Repubblica Democratica del Congo, Camerun, Repubblica Centro Africana, Nigeria
- **Europa/Balceni:** Italia, Serbia, Grecia
- **Asia:** Afghanistan, Filippine
- **Medio Oriente:** Yemen, Libano, Iraq, Giordania

L'Organizzazione è una ONG riconosciuta dal Ministero degli Affari Esteri – Direzione Generale per la Cooperazione allo Sviluppo, ai sensi dell'articolo 28 della legge 49 del 1987, con provvedimento n. 1997/128/002770/1 del 24/07/1997. Tale riconoscimento le conferisce, di diritto, anche la qualifica di ONLUS. INTERSOS è, inoltre, iscritta al registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Roma al numero d'ordine 753 del 2010.

### **CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO**

Tenuto conto della natura di ente non profit si evidenzia che, nella normativa vigente, non viene prescritto uno specifico schema per la redazione del bilancio. L'11 febbraio 2009, l'Agenzia per il Terzo Settore (istituita per effetto dell'articolo 1 del D.P.C.M. 26 settembre 2000, quale organismo di controllo degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, ma successivamente soppressa) ha approvato le "linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit", quale atto di indirizzo emanato ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

Il documento citato, non impone alcun obbligo agli enti non profit, ma costituisce un importante riferimento nella redazione dei bilanci di esercizio che possono essere redatti secondo le forme ritenute più opportune in relazione alle attività svolte.

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto della Gestione riprendono quindi la struttura degli schemi previsti dagli articoli 2424 (Stato Patrimoniale) e 2425 (Conto Economico) del Codice civile, con alcune modifiche ed adattamenti che tengono conto delle caratteristiche dell'Organizzazione.

Il bilancio e la presente Nota Integrativa sono espressi in unità di euro.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1° comma del Codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2424-bis e 2425-bis del Codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, 1° comma, del Codice civile e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426, del Codice civile. Eventuali deroghe ai principi e alle raccomandazioni contabili, se e in quanto applicate, sono evidenziate nel paragrafo relativo alla voce oggetto di deroga.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, come previsto dall'art. 2423-ter del Codice civile.

Nella redazione del bilancio si è adottato il principio di competenza e, pertanto, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e 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). Tale principio viene derogato esclusivamente se non si dispone di tutti gli elementi certi e precisi per effettuare le rilevazioni.

Le voci, raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione, sono commentate nella presente Nota Integrativa, nella quale, quando significative, sono anche evidenziate le variazioni intervenute nella loro consistenza.

### **AGEVOLAZIONI FISCALI**

L'Organizzazione in quanto ONLUS di diritto ha utilizzato, nel corso dell'esercizio 2016, particolari agevolazioni previste per il settore, tra le quali:

- art. 150 T.U.I.R. – non imponibilità dei proventi derivanti dall'esercizio dell'attività istituzionale nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, nonché dei proventi derivanti da attività direttamente connesse;
- art. 14 L. n. 49/1987 – non imponibilità ai fini I.V.A. degli acquisti di beni destinati a essere impiegati all'estero;
- art. 27-bis tabella allegata al D.P.R. 642/1972 – esenzione dall'imposta di bollo (estratti conto bancari, ricevute ecc.);

Per quanto attiene alle liberalità, le agevolazioni fiscali applicabili sono date alternativamente da:

- art. 14 D.L. 35/2005 convertito con modificazioni in L. n. 80 del 14 maggio 2005: deducibilità delle liberalità in denaro o in natura erogate dalle persone fisiche e dagli enti soggetti all'imposta sul reddito delle società alle ONLUS nel limite del 10% del reddito dichiarato e comunque non oltre 70.000 euro l'anno;
- art. 10, lettera g) T.U.I.R.: deducibilità dal reddito dei contributi, delle donazioni e delle oblazioni erogati dalle persone fisiche in favore delle organizzazioni non governative per un importo non superiore al 2% del reddito complessivo dichiarato;
- art. 15, comma 1, lettera i-bis) del T.U.I.R.: detrazione dall'imposta del 19% delle erogazioni liberali in denaro effettuate da parte di persone fisiche a favore delle ONLUS, per un importo non superiore ad 2.065,83 euro.

In quanto ONLUS, l'Organizzazione partecipa alla ripartizione dei fondi relativi al 5 per mille dell'IRPEF.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO**

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione e dalla Nota Integrativa, comprensiva degli allegati.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice civile e sono comparabili con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Il bilancio di esercizio è lo strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Organizzazione e, pertanto, è stato redatto per rappresentare con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. Le finalità sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento d'informazioni complementari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei singoli elementi componenti le diverse poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e 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).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate direttamente per le quote di ammortamento.
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.</p> <p>Le quote di ammortamento, imputate al rendiconto della gestione, sono state calcolate attesi l'utilizzo, destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.</p> <p>Le immobilizzazioni ricevute a titolo di liberalità sono state valutate al valore normale.</p> <p>Le aliquote applicate sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Automezzi: 25%</li> <li>• Attrezzature d'ufficio e sistemi telefonici: 20%</li> <li>• Macchinari e attrezzatura varie: 15%</li> <li>• Arredi: 15%</li> </ul>
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	La registrazione è iscritta al costo, rettificato in presenza di perdita durevole di valore.
<b>Rimanenze</b>	Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.
<b>Crediti</b>	I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi.
<b>Patrimonio netto</b>	Costituisce la differenza tra le attività e le passività patrimoniali. Tale aggregato costituisce un valore puramente "virtuale", poiché non è possibile associarlo a specifici componenti delle attività e delle passività, essendo un mero valore differenziale. In tal senso si fa

riferimento al patrimonio netto come a un valore unitario, ancorché risulti suddiviso, ai fini giuridici, in quote “ideali” rappresentate dal capitale e dalle riserve. Sotto questo profilo il patrimonio netto non può essere direttamente oggetto di valutazione, posto che oggetto di valutazione sono i singoli elementi dell’attivo e del passivo.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell’esercizio sono però indeterminati nell’ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l’ammontare del relativo onere.

#### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Attività e passività in valuta**

Le attività e le passività in valuta sono misurate al tasso di cambio medio del mese di dicembre 2016 e riportato nella Gazzetta Europea “InforEuro”.

I relativi utili e perdite su cambio sono imputati al rendiconto della gestione. Le immobilizzazioni in valuta, per le quali non è pervenuta la fattura alla data di chiusura della presente situazione economico-patrimoniale, sono iscritte al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio.

Tale sistema è applicato per rendere omogenea la contabilità generale alle molteplici rendicontazioni presentate ai finanziatori, con valute diverse.

#### **Imposte dell’esercizio**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

#### **Ricavi e costi**

Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l’iscrizione dei relativi ratei e risconti.

#### **Conti d’ordine**

Impegni e garanzie sono indicati nei conti d’ordine al loro valore contrattuale residuo.

## DATI RELATIVI AL PERSONALE

Nel corso del 2016 si è deciso di modificare la base di calcolo per la rilevazione del dato del personale di HQ. Dati i continui cambiamenti di tipologia contrattuale, a seguito del jobs act, anzichè conteggiare il numero di contratti dell'anno, si è deciso di conteggiare il numero di persone in forza all'organizzazione a dicembre, per tipologia contrattuale.

Pertanto personale impiegato presso la Sede Centrale di Roma alla data del 31 dicembre 2016 è così ripartito:

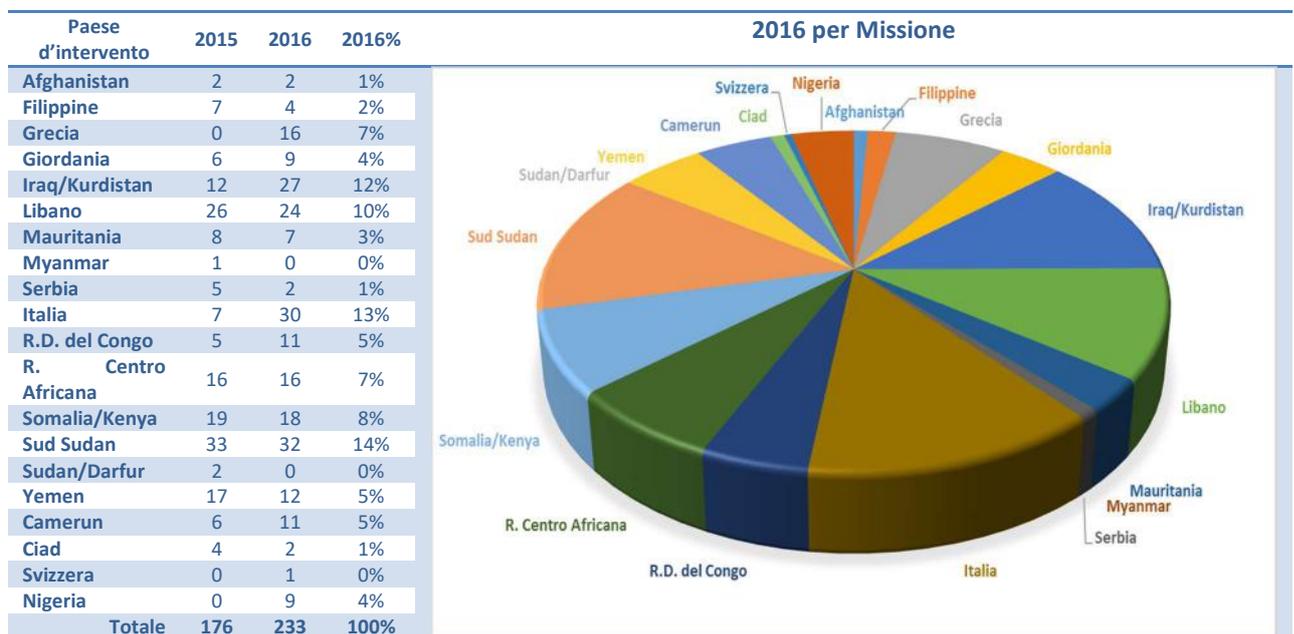
Tipologia contrattuale	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016	Variazione
Dipendenti	19	19	-
Collaboratori a progetto	6	0	- 6
Coll. coordinati e continuativi	0	3	+3
<b>Totale</b>	<b>25</b>	<b>22</b>	<b>- 3</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del terziario per i dipendenti e l'Accordo Quadro stipulato con le organizzazioni sindacali per i collaboratori.

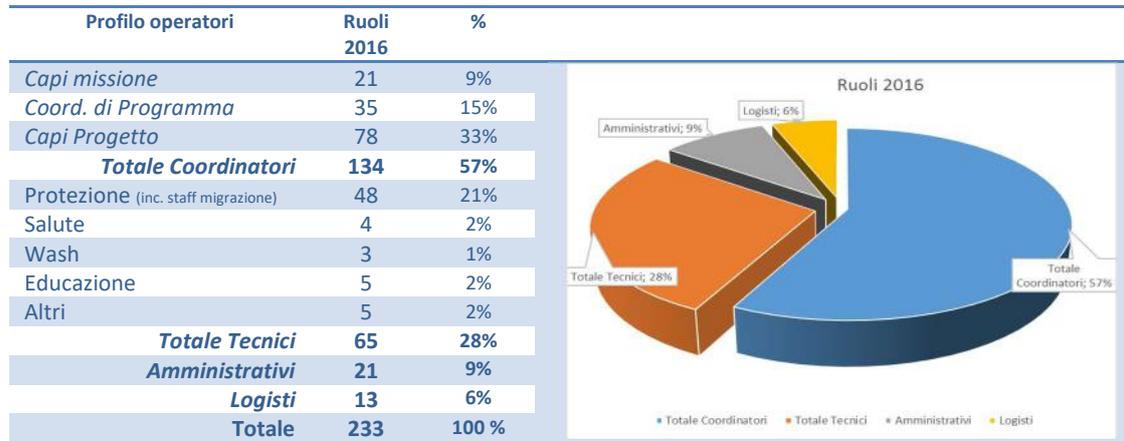
Per il personale impiegato nelle missioni estere, la tipologia di rapporto di lavoro utilizzata è il contratto di collaborazione coordinata e continuativa che, implicando mansioni svolte prevalentemente fuori dal territorio nazionale, gode di particolari benefici fiscali, come indicato dall'art. 3 del decreto interministeriale 17/09/2002 (G.U. n. 239 del 11/10/2002). L'aggiornamento per l'esercizio 2015 è stato stabilito dalla Legge 214 del 22/12/2011– GU n. 300 del 27/12/11.

Il percorso già intrapreso successivamente all'entrata in vigore del Jobs Act (incluse le novità introdotte nel mercato del lavoro in generale) è proseguito anche durante l'anno 2016 secondo le linee che l'Organizzazione aveva già intrapreso facendo seguito a quanto auspicato nell'Accordo Collettivo di Lavoro firmato nel 2013 da alcune delle Associazioni rappresentative delle ONG italiane e le Organizzazioni Sindacali più rappresentative.

Il totale dei collaboratori impiegati nelle missioni estere e in Italia (programma Migration) durante l'anno 2016, è pari a 233, era 176 nel 2015. Di seguito vengono riportate due tabelle esplicative e relativi grafici circa la loro distribuzione territoriale e i profili contrattati:

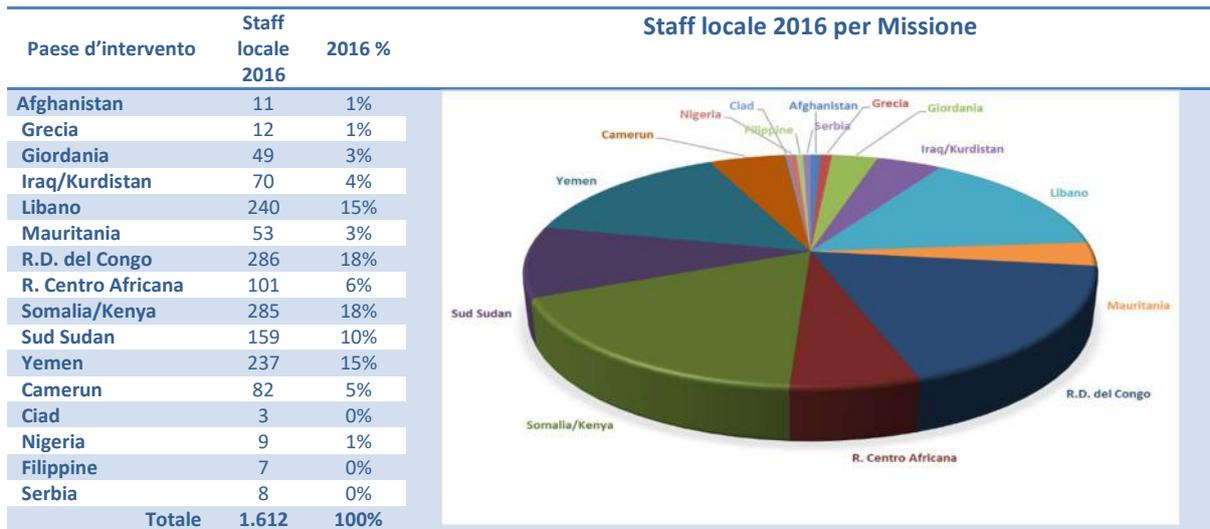


I dati relativi alle funzioni sono stati raccolti nel 2016 in base al numero degli operatori. I dati sono stati raccolti con un maggiore dettaglio funzionale, per meglio capire gli andamenti.



La media mensile dello staff nazionale pagato dall’Organizzazione e impegnato nelle attività implementate delle diverse missioni è pari a 1.612 collaboratori. Le tipologie contrattuali differiscono in base alla legislazione locale.

Di seguito si riporta la ripartizione per missione:



## FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2016

Il 2016 è stato un anno intenso per INTERSOS che ha dovuto far fronte a una progressiva crescita delle attività, diversificando donatori e settori di intervento, nel tentativo di mantenere elevata la qualità dei servizi offerti alle popolazioni beneficiarie. Seguendo le indicazioni della strategia triennale, i progetti si sono svolti in contesti sempre più in prima linea, quindi in situazioni in cui operare non risulta quasi mai semplice, ma dove il valore delle attività realizzate (in gran parte salva vita) cresce in maniera importante. Sono state raggiunte più di 2,1 milioni di persone in 16 paesi, con l'avvio operativo della missione Nigeria, la riapertura della missione in Afghanistan, l'espansione della missione in RDC, la crescita e il consolidamento della missione Yemen, il preposizionamento prima e l'avvio poi, di attività nel corridoio di fuga da Mosul (Iraq).

Durante il 2016 si è riusciti a essere molto reattivi nel rispondere alle nuove crisi in paesi in cui INTERSOS poteva contare su una presenza operativa. Si citano come esempi la risposta sanitaria a Kagabandoro in RCA per circa 20.000 sfollati a seguito dei nuovi scontri, lo screening nutrizionale di 17.500 bambini a Magumeri, in Nigeria, nelle nuove aree accessibili dopo l'intervento militare, e la conseguente risposta nutrizionale, gli assessments in Uganda per rispondere ai bisogni di 270.000 rifugiati sud sudanesi. Con una crescente capacità di analisi umanitaria l'obiettivo è stato quello di costituire una cultura di approccio alle crisi e non più solo ai progetti, sviluppando al contempo competenze e struttura per rispondere in maniera organizzata.

Nell'area del Sahel, toccata da crisi croniche nutrizionali e di sicurezza alimentare insieme alla crisi Boko Haram nella regione del Lago Ciad, INTERSOS ha iniziato a preposizionarsi, in maniera graduale, partendo dal rilancio del Ciad e dal rafforzamento della missione in Cameroun, con l'obiettivo di allargarsi ulteriormente al Niger e al Mali. Un'attenzione particolare è stata posta sulle possibili nuove crisi, comprese quelle latenti come quella del Burundi, ma anche sulle conseguenze dei cambiamenti climatici (vedi siccità in Corno d'Africa). Per poter monitorare e rispondere a queste nuove crisi, senza indebolire la struttura ordinaria di gestione, INTERSOS si è dotata di un nuovo strumento denominato Emergency Unit.

Al fine di garantire una crescente qualità della risposta umanitaria, e un conseguente aumento della quantità di progetti medico-nutrizionali, INTERSOS, in linea con il Piano Strategico Triennale, si è dotata di un Medical Referent, basato in sede, per il supporto degli interventi medico-nutrizionali. Grazie a questo supporto tecnico nel 2016 è stato possibile sviluppare documenti di strategie sanitarie, formare staff, rafforzare le attività sanitarie e nutrizionali già in corso, e avviarne di nuove in molte missioni. Attualmente sono 7 i paesi in cui INTERSOS opera con progetti medico-nutrizionali: RCA, Somalia, Nigeria, Sud Sudan, Yemen, Iraq, Afghanistan.

In Italia due fatti in particolare hanno dato la svolta, cercata con la programmazione in atto da tempo:

- Il progetto Mesoghios di Crotone è entrato nel programma del Ministero dell'Interno / Fami ottenendo il supporto del fondo fino a Marzo 2018. In questo modo il progetto entra completamente nel programma di sostegno pubblico alla migrazione, se ne fa capofila e carico ufficialmente l'Azienda Sanitaria Provinciale di Crotone, include tutti gli attori del territorio in un insieme coordinato e 'vincola', dandone le risorse, l'autorità sanitaria a proseguire e dare stabilità concreta a quanto INTERSOS ha iniziato. Il progetto prevede sempre la cura dei migranti nell'ambulatorio di Crotone, l'apertura di 2 nuovi ambulatori e la presa in carico e cura psichiatrica e psicologica dei casi di vulnerabilità della popolazione migrante per mezzo di 3 unità dedicate di staff psichiatrico.

- Si è aperto, in collaborazione con Unicef Ginevra, e con la struttura di Unicef Italia, un progetto di aiuto ai MSNA sul territorio italiano, che vede INTERSOS partner principale di Unicef in Europa sul fronte migrazione. Il progetto partito con un progetto pilota ad Agosto e iniziato poi a Ottobre, ha visto l'apertura di uffici e basi operative di INTERSOS a Palermo, Roma e Ventimiglia.

Il 2016 è stato segnato da due eventi cruciali in ambito umanitario: i.) il World Humanitarian Summit, svoltosi a Istanbul nel mese di maggio, che ha delineato 5 maxi aree/obiettivi per indirizzare la risposta umanitaria (parte dei quali focalizzati sui migranti); ii.) la Dichiarazione di New York del 19 settembre sulla protezione e i diritti dei rifugiati e dei migranti, per la condivisione delle responsabilità nei fenomeni dei grandi spostamenti di popolazioni su scala globale. Le attività dell'Organizzazione, essendo tutte focalizzate sulle popolazioni in movimento sia in Italia che all'estero, non potranno non tenere conto degli impegni emersi da momenti importanti come questi.

## ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### I Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2016	Euro	-
Saldo al 31.12.2015	Euro	2.543
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>- 2.543</b>

La voce Immobilizzazioni immateriali non ha subito nessun incremento nel corso dell'esercizio. Le riduzioni sono relative alle sole quote di ammortamento, calcolate per i vecchi e i nuovi software per i settori raccolta fondi (data base donatori), risorse umane ("Job", per buste paga) e amministrazione ("Npw" contabilità).

Le movimentazioni intervenute nell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

Descrizione costi	Costo storico al 31.12.2015	Fondo ammortamento al 31.12.2015	Valore al 31.12.2015	Incrementi esercizio 2016	Decrementi esercizio 2016	Ammortamento esercizio 2016	Valore al 31.12.2016
Software	30.787	29.363	1.424	-	-	1.424	-
Miglioramento beni di terzi	6.711	5.592	1.119	-	-	1.119	-
			<b>2.543</b>			<b>2.543</b>	<b>-</b>

#### II Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2016	Euro	26.830
Saldo al 31.12.2015	Euro	21.598
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 5.232</b>

Le immobilizzazioni materiali comprendono tre categorie di beni: i) Attrezzature, (ovvero, pompe solari per estrazione dell'acqua, materiali per lo sminamento, computer e laptop, climatizzatori, impianto antincendio e impianto telefonico); ii) Arredamenti, (ovvero tavoli e sedie ufficio); iii) Autoveicoli, (furgone).

Le movimentazioni intervenute nell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

Descrizione costi	Costo storico al 31.12.2015	Fondo ammortamento al 31.12.2015	Valore al 31.12.2015	Incrementi esercizio 2016	Decrementi esercizio 2016	Ammortamento esercizio 2016	Valore al 31.12.2016
Attrezzature	160.988	140.503	20.486	4.552	-	5.530	19.508
Arredamenti	4.680	3.569	1.112	-	-	702	410
Autoveicoli	3.930	3.930	-	7.900	-	988	6.912
			<b>21.598</b>	<b>12.452</b>		<b>7.220</b>	<b>26.830</b>

Una quota di ammortamento riguarda pompe solari acquistate dalla missione Sud Sudan. La relativa quota, pari a euro 2.778.

Nel corso dell'esercizio sono stati eliminati dai cespiti 2 laptop, 2 computer e un impianto telefonico dismesso, utilizzando l'apposito fondo ammortamento. Tra gli autoveicoli sono state acquistate due auto per le attività in Italia (una Fiat Stilo e una Ford Focus, entrambe di seconda mano).

### III Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2016	Euro	28.763
Saldo al 31.12.2015	Euro	27.105
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 1.658</b>

La categoria delle immobilizzazioni finanziarie è composta da tre sottocategorie: i) Crediti per depositi cauzionali; ii) Crediti Finanziari; iii) Titoli in portafoglio.

Descrizione costi	Valore al 31.12.2015	Incrementi esercizio 2016	Decrementi esercizio 2016	Valore al 31.12.2016
Depositi cauzionali	7.095	2.174	516	8.753
Crediti finanziari	-	-	-	-
Titoli	20.010	-	-	20.010
	<b>27.105</b>	<b>2.174</b>	<b>516</b>	<b>28.763</b>

I depositi cauzionali si riferiscono ai versamenti effettuati a seguito della locazione degli uffici di Ginevra per euro 1.337, al deposito per l'utilizzo delle linee satellitari per euro 3.000, al deposito cauzionale per la fornitura di energia elettrica, gas del centro A28 per euro 363, per "Ora sesta" relativa a servizi di ristoro della sede di Roma per euro 200, per l'affitto e le utenze dell'ufficio di Crotona per euro 1.697, per la locazione dell'ufficio a Salonicco per le attività della missione Grecia e per euro 1.000 e per il nuovo gestore di energia elettrica della sede di Roma, Energetic Source, per euro 1.156.

I titoli si riferiscono a quote di partecipazione nella Banca Popolare Etica Soc. Co. ar.l. – piazzetta Beato Giordano Forzatè, Padova. A oggi INTERSOS detiene 348 titoli della banca. Il valore del singolo titolo ammonta a euro 57,50. Le quote non hanno subito modifiche di valore nel corso del 2016.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

Non si registrano differenti modalità di iscrizione a bilancio delle poste di crediti dell'attivo circolante tra i due esercizi 2015 e 2016. I dati sono pertanto perfettamente confrontabili tra loro.

Descrizione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016	Variazioni
Rimanenze di magazzino	-	-	-
Crediti vs finanziatori	9.796.706	11.467.954	+ 1.671.248
Altri crediti	1.882.841	1.294.447	- 588.394
Disponibilità bancarie	5.493.626	8.484.960	+ 2.991.334
Disponibilità in cassa	98.289	139.297	+ 41.008
	<b>17.271.462</b>	<b>21.386.657</b>	<b>+ 4.115.195</b>

## II Crediti

Saldo al 31.12.2016	Euro	12.762.401
Saldo al 31.12.2015	Euro	11.679.547
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 1.082.854</b>

La voce è composta da crediti verso gli Enti Finanziatori, per euro 11.467.954, e da Crediti verso altri per 1.294.447.

Questa voce è costituita, pertanto, per gran parte dai crediti verso gli Enti Finanziatori per i contratti con essi stipulati ai fini della gestione dei progetti. La voce evidenzia il credito che l'Organizzazione vanta nei loro confronti per l'erogazione dei contributi; l'effettivo realizzo del credito si verifica con le rendicontazioni dei relativi progetti.

Una prima suddivisione in base alla destinazione dei contributi attesi, distingue i crediti verso i finanziatori che erogano il loro contributo in Italia e quelli che lo erogano direttamente nel Paese oggetto dell'intervento:

Descrizione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016	Variazioni
Crediti vs Finanziatori da ricevere in Italia	3.402.486	6.005.719	+ 2.603.233
Crediti vs Finanziatori da ricevere in loco	6.394.220	5.462.235	- 931.985
	<b>9.796.706</b>	<b>11.467.954</b>	<b>+ 1.671.248</b>

La tabella sottostante riporta lo stesso dato dettagliato per donatore:

Donatore	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016	Variazioni
Ministero Affari Esteri (MAE)	648.501	986.262	+ 337.761
Commissione Europea (CE)	131.434	241.977	- 110.543
Echo	1.220.000	1.123.361	- 96.639
Agenzie delle Nazioni Unite	5.704.127	6.892.673	+ 1.188.546
Privati	403.540	262.029	- 141.511
Altri	1.689.103	1.961.652	+ 272.549
	<b>9.796.706</b>	<b>11.467.954</b>	<b>+ 1.671.248</b>

Per il dettaglio di tali crediti, con l'indicazione del progetto di riferimento, si rimanda all'allegato 1 alla presente Nota Integrativa.

Nella voce "Altri crediti" vengono riclassificati tutti i crediti verso gli altri soggetti terzi come le banche, i collaboratori di sede ed espatriati, lo staff locale e altre istituzioni pubbliche e private, italiane ed estere, con

le quali l'Organizzazione ha avuto rapporti di collaborazione nel corso dell'esercizio. Queste ultime vengono raggruppate per Paese d'intervento.

In tabella sono riportati i dettagli della voce con il confronto dei due ultimi esercizi:

Descrizione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016	Variazioni
Crediti vs banche	63.162	101.483	38.321
Crediti per utilizzo sede	7.295	6.745	-550
Anticipi al personale	210.583	331.862	121.279
Crediti vs staff locale	1.954	1.405	-549
Anticipi in conto spese	58.963	64.111	5.148
Crediti vs Altri Partner	1.397.076	651.173	-745.903
Crediti missione Filippine	8.526	-	-8.526
Crediti missione Somalia	13.090	2.729	-10.361
Crediti missione RDC	-	1.919	1920
Crediti missione Sudan	8.784	33.293	24.509
Crediti missione Grecia	-	2.802	2.802
Crediti missione Serbia	200	200	0
Crediti missione Ciad	-	-	0
Crediti missione Yemen	4.178	1.229	-2.949
Crediti missione Iraq	-	13.912	13.912
Crediti missione Giordania	-	2.578	2.578
Crediti missione Mauritania	45.636	37.239	-8.397
Crediti missione Camerun	120	2.439	2319
Crediti missione RCA	9.713	17.377	7.664
Altri crediti	53.562	21.949	-31.612
	<b>1.882.841</b>	<b>1.294.447</b>	<b>-588.394</b>

I dati che subiscono i maggiori scostamenti sono i crediti verso altri partner. Nel 2016 INTERSOS ha mantenuto e rafforzato partenariati strategici soprattutto in Giordania, con progetti consortili, come capofila di progetti finanziati da Echo. L'importo iscritto a bilancio rappresenta il valore dei fondi effettivamente trasmessi ai partner e da essi non ancora rendicontati.

Il credito verso le banche si riferisce a due trasferimenti di competenze Italia, partiti dalla Repubblica Democratica del Congo a dicembre del 2016, uno di dollari 57.328 e l'altro di dollari 50.000, e incassati a Roma a gennaio 2017.

Degli altri crediti, gli "Anticipi in c/spese" sono la somma di tutti i sospesi di cassa delle missioni non ancora rendicontati. Il dato è molto fluttuante da un anno all'altro e si cerca sempre di ridurlo il più possibile a chiusura esercizio.

### III Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2016	Euro	8.624.256
Saldo al 31.12.2015	Euro	5.591.915
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 3.032.341</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli importi espressi in valuta, iscritti in base ai valori di cambio in vigore alla data in cui sono sorti, sono stati rivalutati al cambio Inforeuro del mese di dicembre. Gli utili e le perdite a seguito di tale conversione, sono stati accreditati o addebitati al Conto Economico nelle voci utili o perdita su cambi.

Nella tabella sottostante viene riportato un dettaglio di tali disponibilità distinte tra Italia e Paesi di intervento:

Liquidità in Italia			Liquidità locali		
Descrizione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016	Descrizione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016
Denaro e valori cassa di Roma	24.467	26.105	Denaro e valori casse in loco	73.822	113.191
Depositi bancari e postali Italia	782.160	1.399.147	Depositi bancari in loco	4.711.467	7.085.813
	<b>806.627</b>	<b>1.425.252</b>		<b>4.785.288</b>	<b>7.199.004</b>

Nell'allegato 2 alla Nota Integrativa è specificato il dettaglio delle singole casse per Paese e per valuta. Nello stesso modo vengono dettagliati i depositi bancari in loco per singoli conti correnti, suddivisi per missione e per valuta.

Nel corso del 2016, in un'ottica di efficientamento dei costi, si è ulteriormente rafforzata la prassi di forme di finanziamento più economiche come gli anticipi su contratto. Tali formule hanno permesso un ampliamento del polmone finanziario a disposizione. Tale decisione si rivelerà strategica se analizzata insieme alla necessità di aumentare il portafoglio progetti e diversificare i donatori, aumentando le quote di quelli che, come ECHO, richiedono un'anticipazione di fondi, con pagamenti effettuati a saldo dopo la chiusura delle attività. Il tentativo prossimo sarà quello di domiciliare in Italia i fondi di alcuni donatori che sino a oggi hanno finanziato direttamente sui conti correnti locali. Tale domiciliazione dovrebbe garantire l'ampliamento di questa forma di anticipazione.

La voce "depositi bancari in Italia" si riferisce ai conti correnti in essere presso:

- Banca Popolare Etica (Sede di Padova) n. 7 conti correnti;
- Banca Sella (Agenzia Piazza Poli, Roma) n. 1 conto corrente;
- Banca Prossima (Agenzia di Roma) n. 19 conti corrente ed 1 conto anticipi e 7 carte prepagate;
- Conto Corrente Postale n. 1 conto corrente.

## D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.2016	Euro	36.654
Saldo al 31.12.2015	Euro	19.655
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 16.999</b>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Non sussistono, al 31.12.2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il dato del 2016 è così composto:

- Costi anticipati Euro 21.312;
- Risconti attivi Euro 15.342;
- Ratei attivi Euro 0.

I costi anticipati sono spese sostenute nel 2016 per progetti in fase di rendicontazione o per progetti in fase di approvazione e sono attribuiti per competenza alla missione che li ha sostenuti.

I Risconti attivi sono così dettagliati:

Risconti Attivi	
Fornitore	Importo
AFRICA 2002	1.593
ALPACA	952
BIANCHI NEVIO	2.606
BEEWIRED	781
CDS SERVICE	809
GENERALI	980
RENTOKIL	305
INPS VOUCHER	4.010
WIND	1.966
UNIPOL SAI	673
WORLD COUNCIL	688
	<b>15.342</b>

## PASSIVITA'

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2016	Euro	694.404
Saldo al 31.12.2015	Euro	533.070
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 161.334</b>

Nella tabella vengono riportati i movimenti che hanno generato variazioni del patrimonio netto negli ultimi quattro anni:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Incrementi al			Decrementi al			Valore al 31.12.2016
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	
Patrimonio Libero								
<i>Risultato gestione es. precedenti</i>	374.744	- 7.930	+ 10.837	+ 55.420	-	- 377.650	-	55.420
<i>Risultato gestione esercizio in corso</i>	- 7.930	+ 10.837	+ 55.420	+ 161.333	+ 7.930	- 10.837	- 55.420	161.333
F.di vincolati destinati da terzi	50.000			-	- 50.000	-	-	-
F.di vinc. decisione organi istituzionali								
<i>F.do Risposta Emergenze</i>			+ 377.650	-				377.650
<i>F.do Personale Espatriato</i>			+100.000	-				100.000
	<b>416.813</b>							<b>694.404</b>

Il Consiglio Direttivo del 22 Giugno 2016 ha deliberato l'istituzione un fondo dedicato per la risposta alle emergenze umanitarie, denominato "Fondi vincolati Risposta Emergenze Umanitarie", e un fondo dedicato alla copertura dei rischi connessi all'attività del personale espatriato coinvolto in missioni internazionali, denominato "Fondi vincolati Personale Espatriato".

Per il solo esercizio 2015, l'istituzione del fondo dedicato alla emergenze umanitarie viene effettuato riclassificando un importo pari ad Euro 377.650 dalle riserve 2014 denominate "riserva emergenze esercizi in corso" e "riserva emergenze esercizi precedenti".

L'istituzione del fondo dedicato alla copertura dei rischi connessi all'attività del personale espatriato viene effettuata accantonando un importo pari ad Euro 100.000 nella voce "Oneri e utilizzo Fondi vincolati Personale Espatriato".

Nella medesima seduta il Consiglio ha regolato la gestione dei fondi vincolati, come previsto da Codice civile, i quali possono essere utilizzati solo per gli scopi definiti in fase di creazione, e solo su delibera del Comitato Direttivo di INTERSOS. Tale conformazione del patrimonio netto è stata decisa per dare maggiore trasparenza alla gestione e all'utilizzo futuro dei valori in esso iscritti.

L'utile 2016 residuale, pari a euro 161.333, viene iscritto a patrimonio libero a "Risultato gestionale esercizio in corso".

Il patrimonio netto totale passa da 533.070 euro a 694.404 euro, rafforzandosi sia in termini assoluti sia in visibilità e chiarezza. I fondi vincolati non sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio, mentre il solo Patrimonio Libero passa da 55.420 euro a 216.753 euro.

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31.12.2016	Euro	852.188
Saldo al 31.12.2015	Euro	668.213
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 183.975</b>

I fondi per rischi e oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ed ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

Nel corso del 2016 sono stati utilizzati i fondi accantonati nei passati esercizi.

In dettaglio:

- Utilizzo del fondo contenziosi legali, per euro 9.098, per pagamenti relativi a tre fatture di ACEA Energia, una del centro A28 e due della sede centrale, recusate dal giudice in sede di giudizio;
- Utilizzo, per euro 13.652, degli “Altri fondi rischi” per pagamento fatture ricevute da AMA, relative al vecchio ufficio di via Nizza, per gli esercizi 2008-2010.

Nel corso del 2016 sono stati al contempo accantonati nuovi fondi per la copertura di rischi futuri.

In dettaglio:

- Sono stati accantonati euro 17.299 a fondo rischi, in risposta alle indicazioni del rapporto di audit sul progetto 37-13 finanziato dalla Commissione Europea in Mauritania. L’auditor indipendente “A-M.C.S. –Audit” non ha accettato una delle contribuzioni di un partner del progetto, dichiarando non ammissibili le spese da questi sostenute, per un controvalore in euro pari al totale del fondo accantonato. Tali somme sono ancora in discussione;
- Sono stati accantonati 121.153 dollari, pari a 114.555 euro, a seguito di rilievi emersi da parte del PNUD in Repubblica Democratica del Congo, sul progetto 38-24. Prima un rapporto di audit voluto dal donatore e poi una serie di comunicazioni tra INTERSOS e il PNUD hanno portato a oggi a una richiesta di rimborso ancora in discussione. Prudenzialmente si è accantonata l’intera somma;
- Sono stati accantonati 49.112.614 xaf, pari a euro 74.872, per perdite subite sul progetto 46-26 finanziato dal WFP in Repubblica Centro Africana. Tale perdita si è manifestata a causa di ridotte distribuzioni alimentari garantite dal donatore. Tale riduzione ha comportato una minore copertura dei costi necessari all’implementazione del progetto, costi che se non ammessi, torneranno a carico dell’Organizzazione. In attesa di una valutazione del donatore, si è deciso di accantonare l’intera somma della possibile perdita.

Sia il fondo oscillazione cambi, sia il fondo apertura nuove missioni, sono strettamente connaturati con la normale operatività dell’Organizzazione, che si trova a gestire il 90% dei contratti firmati e dei fondi gestiti in valute diverse dall’euro, e che si trova costantemente nella condizione di dover intervenire in aree nuove o confinanti con quelle già oggetto d’intervento, per sviluppare ed espandere la propria *mission*.

Nella tabella sottostante sono riportate tutte le variazioni intervenute nella consistenza dei fondi, la loro formazione e il loro utilizzo:

Descrizione	Valore al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2016
Fondo oscillazione cambi	218.300	-	-	218.300
Fondo rischi e oneri	292.790	206.725	-	499.515
Fondo contenziosi legali	61.029	-	9.098	51.931
Altri fondi	96.094	-	13.652	82.442
Fondo aperture nuove missioni	-	-	-	-
	<b>668.213</b>	<b>206.725</b>	<b>22.750</b>	<b>852.188</b>

### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31.12.2016	Euro	88.395
Saldo al 31.12.2015	Euro	54.736
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 33.659</b>

La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
<b>Valore al 31.12.2015</b>	<b>54.736</b>
Liquidazioni	- 11.485
Acc. + Riv.	+ 44.321
Imposta sostitutiva	- 165
Fondi pensione TFR	+ 988
<b>Valore al 31.12.2016</b>	<b>88.395</b>

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito dell'Organizzazione al 31.12.2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nel 2016 si è provveduto alla liquidazione di parte del fondo per due dipendenti in forza all'Organizzazione, per un ammontare pari a 11.485 euro.

## D) DEBITI

Saldo al 31.12.2016	Euro	5.200.418
Saldo al 31.12.2015	Euro	4.541.081
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 659.337</b>

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo, nel prospetto che segue, la composizione e la comparazione dei debiti negli ultimi due esercizi:

Descrizione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016	Variazione
4) Debiti vs banche	861.887	668.404	- 193.483
5) Debiti vs finanziatori	784.855	847.140	+ 62.285
7) Debiti vs fornitori	1.325.982	1.518.411	+ 192.429
12) Debiti tributari	201.573	316.858	+ 115.285
13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	229.851	274.160	+ 44.309
14.1) Debiti vs dipendenti e collaboratori	629.572	933.021	+ 303.449
14.2) Altri debiti locali	507.362	642.425	+ 135.063
	<b>4.541.081</b>	<b>5.200.418</b>	<b>+ 659.337</b>

### D 4) Debiti vs banche

I debiti verso banche ricomprendono tutti quei debiti in cui la controparte è un istituto di credito, a titolo di anticipazione, affidamento di conto corrente, affidamento garantito da mezzi di pagamento (assegni ecc.), mutuo ecc.

Nel corso del 2016 gli istituti di credito sopra indicati sono stati:

Descrizione	Importo
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137194	39
BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI N. 16252	538.726
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358142	79
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358143	79
Banca Herat: AIB 0503303007158001	7
Banque Nationale: 01267302301	109
Banque Nationale: 0126988401	93
Banca DRC TMB Bank : 1252-3906955-02-51	102
Banca Libano:BLF 5840	557
Banca Libano:BLF 13840	6
Banca Filippine :BPI 001121-0189-14	17
Banca RCA: ECOBANK - 0181085670113	4.657
Banca RCA: ECOBANK - 01810929403	10.006
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-08	2.207
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62846	75.194
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 73384	36.525
<b>Valore al 31.12.2016</b>	<b>668.404</b>

Le linee di fido a disposizione dell'Organizzazione sono:

- Banca Popolare Etica (fido) Euro 200.000;
- Banca Prossima (fido) Euro 100.000;
- Banca Prossima (c/anticipi a revoca) Euro 1.200.000.

Ulteriori garanzie sono state prestate all'Organizzazione per la copertura delle fidejussioni bancarie richieste da alcuni donatori. I castelletti fidejussori al 31 dicembre sono così costituiti:

- Banca Popolare Etica Euro 550.000;
- Banca Prossima Euro 1.200.000;
- Banca Prossima (castelletto dedicato) Euro 491.920.

In Italia, le linee di credito che risultano utilizzate al 31 dicembre riguardano solo parte di un conto anticipi di Banca Prossima, per euro 538.726, relativi a due contratti ECHO, uno della Somalia e uno della Giordania. Le fidejussioni utilizzate al 31 dicembre sono riportate nel paragrafo relativo ai conti d'ordine.

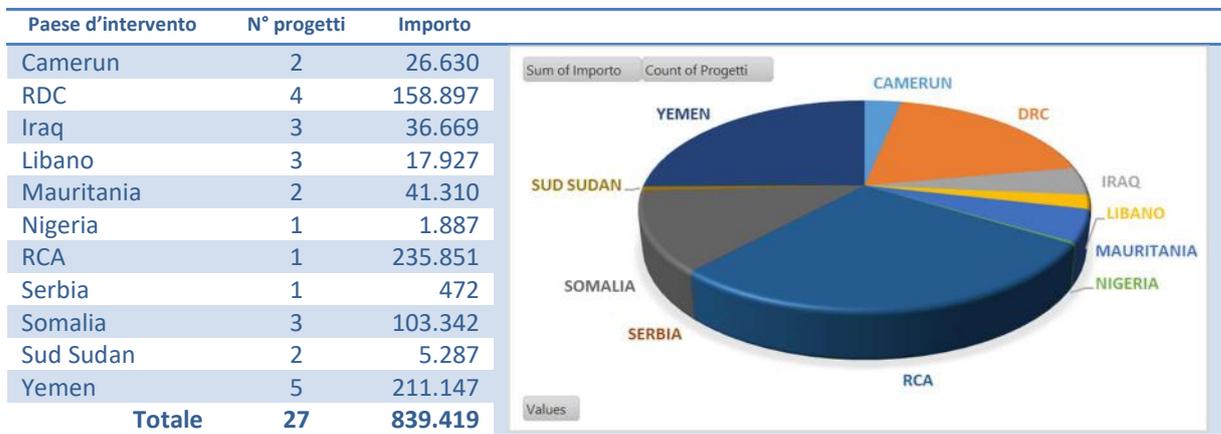
La consistenza di tutti i depositi, dettagliata per Paese e per conto corrente, è riportata nell'allegato 2 della presente nota integrativa.

**D 5) Debiti vs finanziatori**

La voce "debiti verso finanziatori" si riferisce, di norma, a contributi ricevuti ma non utilizzati nel corso dell'esercizio e pertanto da restituire ai finanziatori. Il contenuto della voce in esame, comprende solo i progetti chiusi alla fine del presente esercizio.

I debiti iscritti a fine esercizio, pari a euro 847.140, riguardano finanziatori locali per euro 839.419, e un solo debito da saldare in Italia per euro 7.721 di un progetto BPRM della Mauritania.

La tabella sottostante mostra i debiti locali per Paese di competenza.



Per maggiori dettagli si rimanda all'allegato 3 dove, oltre alle classificazioni sopra proposte, si ripartisce per singolo progetto e per finanziatore di riferimento. Come si nota sull'allegato, UNHCR rappresenta il donatore più ricorrente trattandosi di contratti annuali che seguono la scadenza dell'esercizio.

**D 7) Debiti vs fornitori**

La voce accoglie i debiti verso fornitori derivanti sia da acquisti effettuati sul mercato nazionale, sia da acquisti sul mercato internazionale.

Si tratta di debiti sorti in relazione a costi derivanti da operazioni della gestione caratteristica, ovvero principalmente dalla gestione dei progetti, indipendentemente dalla loro scadenza.

I debiti originati da acquisizione di beni, sono iscritti nello Stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici connessi alla proprietà sono stati trasferiti.

I debiti relativi a servizi sono, invece, rilevati in bilancio nel momento in cui i servizi vengono messi a disposizione, cioè quando la prestazione è stata effettuata.

In tabella viene riportata la composizione della voce in esame:

Descrizione	Importo
Debiti vs fornitori esteri	1.226.998
Debiti vs fornitori nazionali	172.743
Debiti nazionali per fatture da ricevere	118.670
<b>Totale</b>	<b>1.518.411</b>

Si rimanda all'allegato 3 della nota integrativa per un maggior dettaglio per Paese e per singolo fornitore.

#### **D 12) Debiti tributari**

I debiti per le singole imposte sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta, che siano legalmente compensabili, tranne nel caso in cui ne sia stato richiesto il rimborso.

Per la valutazione dei debiti tributari si sottolinea che gli stessi sono esposti al valore nominale, comprensivo di eventuali sovrattasse, pene pecuniarie ed interessi maturati ed esigibili alla data di bilancio.

Di seguito si dettaglia la voce:

Descrizione	Importo
IRPEF	78.937
Addizionali Regionali e Comunali	3.151
IRAP e IRES debiti vs erario	6.069
Erario c/IVA	-
Debiti tributari in loco	228.701
	<b>316.858</b>

Il debito verso l'Erario si riferisce ad IRPEF, addizionali regionali e comunali relativi al personale dipendente ed ai collaboratori per il periodo novembre e dicembre 2016 ed a tutti i debiti tributari di analoga natura relativa ai collaboratori locali.

#### **D 13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale**

Vengono rilevati tutti i debiti, di natura certa e determinata nell'ammontare, relativi ad obblighi contributivi, assicurativi e previdenziali disciplinati dalla legge, dai contratti collettivi di lavoro e da accordi integrativi locali.

Anche questa tipologia di debiti vengono esposti in bilancio al loro valore nominale. Per l'esercizio 2016 si tratta principalmente di debiti verso INPS, INAIL ed enti similari nei Paesi oggetto di intervento umanitario da parte dell'Organizzazione. Si tratta principalmente di contributi relativi ai collaboratori e personale dipendente per il periodo di dicembre 2016.

Di seguito si dettaglia la voce:

Descrizione	Importo
INPS dipendenti	12.787
INPS collaboratori	138.343
INAIL collab. e dip.	3.343
Oneri prev. Fondo 13a e 14°	1.379
Oneri prev. Fondo ferie e ROL	4.098
Fondo est	626
Istit. prev. ed assic. in loco	113.584
	<b>274.160</b>

#### **D 14.1) Debiti vs dipendenti e collaboratori**

Si tratta delle retribuzioni del mese di dicembre, sia per i collaboratori in Italia sia per il personale espatriato. Per i dipendenti comprende solo il saldo di dicembre dello staff italiano. Per alcuni collaboratori espatriati è previsto, contrattualmente, il trattenimento, a titolo di fondo di garanzia, pari al 20% della loro retribuzione netta mensile. Tale importo, decurtato delle anticipazioni percepite localmente dal collaboratore, viene saldato entro 120 giorni dal termine del rapporto contrattuale, previo adempimento di tutti gli obblighi previsti dal contratto stesso.

Nella tabella sottostante viene riportato il dettaglio della voce in oggetto:

Descrizione	Importo
Debiti vs collaboratori per compensi	316.755
Fondo di garanzia 20%	530.318
Debiti vs collaboratori per rimborsi	875
Debiti vs dipendenti per compensi	33.970
Fdo ferie dip.	24.229
Fdo ROL	7.047
Fdo 14°	19.826
	<b>933.021</b>

#### **D 14.2) Altri debiti locali**

I debiti iscritti nella presente voce sono tutti quei debiti che non rientrano in una delle voci descritte nei capitoli precedenti.

Il carattere residuale non inficia il criterio di valutazione che prevede l'esposizione dei debiti al loro valore nominale.

In dettaglio, la voce "Altri debiti locali" accoglie:

Descrizione	Importo
Altri debiti di missione	310.154
Debiti vs personale locale	95.407
TFR personale locale	236.864
	<b>642.425</b>

Nell'allegato 3 alla presente Nota vengono riportati tutti i dettagli dei debiti precedenti, ripartiti per Paese d'intervento.

Nei debiti verso il personale locale sono contabilizzate le retribuzioni non ancora corrisposte, quelle liquidate ma non ancora corrisposte, le ferie maturate e le mensilità aggiuntive.

Nella voce altri debiti di missione confluiscono tutti i debiti che l'Organizzazione ha nei confronti di ONG locali, istituzioni locali, organizzazioni internazionali e partner locali.

#### **E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Saldo al 31.12.2016	Euro	14.643.501
Saldo al 31.12.2015	Euro	11.545.262
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 3.098.239</b>

In questa voce sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi registrati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

I primi sono di modestissima entità, pari a euro 3.682, relativi per lo più a costi sostenuti nel 2017 ma rendicontati su progetti 2016.

La gran parte riguarda invece quote di contributi per la realizzazione dei progetti che, per il rispetto della competenza economica, sono rinviati agli esercizi successivi. Si tratta di progetti comuni a due o più esercizi e l'entità del risconto varia in ragione del tempo e della capacità di spesa dell'Organizzazione. L'entità di questa seconda categoria ammonta a euro 14.639.819.

Dato l'elevato portafoglio progetti del 2016, in rapporto al 2015, è naturale una crescita del valore. Da sottolineare anche che il rateo d'implementazione del portafoglio è stato leggermente inferiore allo stesso dato del 2015, contribuendo all'innalzamento del valore dei risconti passivi.

Per un dettaglio per singolo progetto, per Paese d'intervento e per finanziatore, si rimanda all'allegato 4 alla presente Nota Integrativa.

## CONTI D'ORDINE

Le registrazioni iscritte in calce allo Stato Patrimoniale riguardano garanzie prestate direttamente all'Organizzazione (fidejussioni bancarie), per lo svolgimento di progetti, quando previsto dal contratto con il finanziatore. Al 31.12.2016 tali garanzie sono prestate unicamente da Banca Prossima per euro 1.294.616.

Sono riportate in tabella i dettagli delle fidejussioni in corso e dei progetto di riferimento:

Banca	Data	Titolo del progetto	Beneficiario	N° fidejussione	Importo	Scadenza
B.PROSSIMA	27/10/2015	4212 Giordania AID 10249 II Fase	Ambasciata d'Italia ad Amman	00044/8200/000030 03	€ 189.984,23	a revoca
B.PROSSIMA	27/10/2015	4212 Giordania AID 10249 II Fase	Ambasciata d'Italia ad Amman	00044/8200/000030 04	€ 7.599,36	a revoca
B.PROSSIMA	08/01/2016	2962 Iraq AID 10548/01/6	Ambasciata d'Italia a Baghdad	00044/8200/000031 77	€ 162.500,00	a revoca
B.PROSSIMA	08/01/2016	2962 Iraq AID 10548/01/6	Ambasciata d'Italia a Baghdad	00044/8200/000031 76	€ 6.500,00	a revoca
B.PROSSIMA	17/03/2016	4623 RCA AID 10658	Ambasciata d'Italia a Yaoundé	00044/8200/000033 09	€ 149.996,35	a revoca
B.PROSSIMA	17/03/2016	4623 RCA AID 10658	Ambasciata d'Italia a Yaoundé	00044/8200/000033 10	€ 5.999,85	a revoca
B.PROSSIMA	05/04/2016	3446 Libano AID 10671	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000033 39	€ 174.871,13	a revoca
B.PROSSIMA	05/04/2016	3446 Libano AID 10671	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000033 40	€ 6.994,85	a revoca
B.PROSSIMA	04/05/2016	2887 Afghanistan AID 10657	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/3396	€ 225.000,00	a revoca
B.PROSSIMA	04/05/2016	2887 Afghanistan AID 10657	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/3397	€ 9.000,00	a revoca
B.PROSSIMA	13/06/2016	41137 Sud Sudan AID 10700/01/2	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000034 73	€ 248.000,00	a revoca
B.PROSSIMA	13/06/2016	41137 Sud Sudan AID 10700/01/2	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000034 74	€ 9.920,00	a revoca
B.PROSSIMA	23/12/2016	2974 Iraq AID 10739	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000039 86	€ 98.250,00	a revoca
					<b>€ 1.294.616</b>	

## RENDICONTO DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE

### ATTIVITA' TIPICA O DI ISTITUTO

Si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'Organizzazione in attuazione delle previsioni statutarie. Per INTERSOS sono compresi i ricavi e i costi per la gestione dei progetti, ovvero il valore dei contratti firmati al 31 dicembre pari al totale delle spese sostenute per gli stessi.

#### 1.) Costi e ricavi per attività istituzionali

Saldo al 31.12.2016	Euro	46.241.193
Saldo al 31.12.2015	Euro	34.583.159
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 11.658.034</b>

Il valore dei ricavi è costituito da:

- Valore dei contratti firmati con organizzazioni nazionali e internazionali: sono i corrispettivi delle erogazioni effettuate dalle organizzazioni nazionali e internazionali a favore di INTERSOS per la realizzazione dei progetti;
- Altri contributi: sono costituiti da contributi da privati (devoluzioni spontanee da parte di singoli donatori, associazioni ed enti privati) a favore dell'Organizzazione e finalizzati alla realizzazione dei progetti.

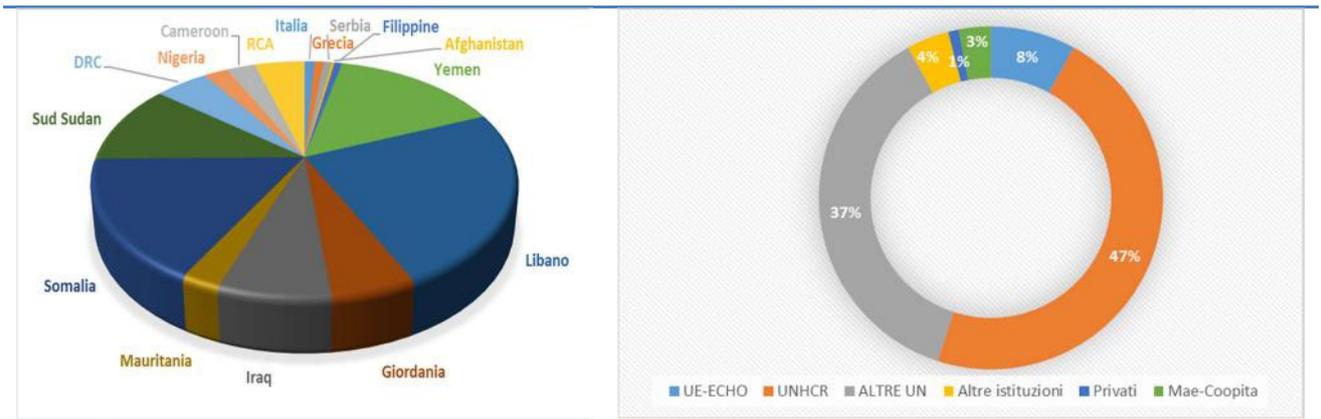
Tali contributi vengono, alla fine dell'esercizio, riscontati per la parte non spesa. Tale componente viene riportata a risconto per i progetti a cavallo di due esercizi, a riduzione del "credito vs il donator" per i progetti che richiedono un'anticipazione dell'Organizzazione, o a "debito vs donator" per i progetti per i quali si è incassato il totale del contratto e che si concludono entro il 31 dicembre.

Gli oneri per interventi si riferiscono a costi di progetto sostenuti, per la cui realizzazione l'Organizzazione ha ricevuto i contributi suindicati da parte di enti finanziatori.

A seguito della descritta operazione di risconto dei ricavi, sulla base dei relativi costi sostenuti, i due valori sono sempre coincidenti.

Missione	Importo
Italia	427.282
Somalia	7.716.779
Serbia	355.452
Afghanistan	110.370
Iraq	3.360.865
Grecia	377.589
Libano	11.134.050
Yemen	7.079.304
Mauritania	1.160.005
RDC	2.264.681
Sud Sudan	5.069.072
Giordania	2.523.492
RCA	2.117.175
Camerun	1.222.750
Nigeria	988.044
Filippine	324.284
<b>Totale</b>	<b>46.241.193</b>

Donatore	Importo
UE-ECHO	8%
UNHCR	47%
ALTRE UN	37%
Altre istituzioni	4%
Privati	1%
Mae-Coopita	3%



**ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE**

Si tratta di attività diversa da quella istituzionale ma strumentale alla stessa, necessaria per garantire l'efficacia, l'efficienza e la regolarità del perseguimento degli scopi istituzionali. Vengono ricompresi anche i costi sostenuti per le strutture, italiane ed estere, di supporto all'Organizzazione, gli utili e le perdite su cambi, gli interessi attivi e passivi, gli oneri ed i proventi straordinari, nonché le imposte di competenza dell'esercizio.

**II.) Ricavi della struttura**

Saldo al 31.12.2016	Euro	2.843.560
Saldo al 31.12.2015	Euro	2.406.868
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 436.692</b>

Nella voce vengono classificati sia i "Ricavi da contributi" che gli "Altri ricavi".

I primi comprendono i contributi da privati, i rimborsi in misura forfetaria derivanti dai progetti e le quote associative.

I contributi da privati, pari a euro 104.867, consistono in devoluzioni spontanee da parte dei privati, singoli donatori, associazioni ed enti privati, a favore dell'Organizzazione, senza una finalizzazione specifica.

I rimborsi in misura forfetaria sono le percentuali di contributo, convenzionalmente e contrattualmente riconosciute dagli Enti Finanziatori per la copertura dei costi di struttura dell'Organizzazione. Nel 2016, dato l'accresciuto portafoglio progetti gestito nell'anno, a cui sono corrisposte accresciute spese per attività progettuali, tale valore è aumentato di euro 456.152, passando da euro 2.156.402 del 2015 a euro 2.612.555 del presente esercizio.

Le quote associative sono rimaste invariate a euro 4.900. Al 31 dicembre i soci di INTERSOS contano 49 soci ordinari e 9 sostenitori.

Il dettaglio della voce "Altri ricavi" comprende:

- **Rimborso costi di gestione anticipati.** La voce in esame è pari a euro 24.004 al 31.12.2016. Si tratta principalmente di rimborsi spese per l'utilizzo di spazi e servizi della sede in Italia rimborsati da "Più Culture", "AGIRE" e "Scuole Migranti" per euro 7.514, utilizzatori vari sala Arush per euro 1.240. Sono ricompresi anche i rimborsi dei partecipanti per le spese dei vari corsi di formazione per euro 15.120 e altri piccoli rimborsi spese per euro 130.
- **Prestito di personale a progetto.** Si tratta dell'utilizzo di personale dipendente per attività attinenti ai progetti all'estero, in Libano, in Repubblica Centro Africana, in Camerun, in Sud Sudan, in Kenya/Somalia, in Afghanistan e in Iraq, pari a euro 97.178.

## II.) Costi della struttura

Saldo al 31.12.2016	Euro	2.443.705
Saldo al 31.12.2015	Euro	2.223.427
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 220.278</b>

La voce servizi, per euro 1.084.531 comprende:

Descrizione	Importo 2015	Importo 2016
Collaboratori di sede	371.336	258.168
Collaboratori espatriati	204.284	314.954
Consulenti	31.698	67.662
Spese notarili e legali	15.658	1.499
Affitti e utenze ufficio centrale	110.021	105.102
Assistenza software	23.044	15.115
Spese per la raccolta fondi	177.339	131.825
Spese di comunicazione e visibilità	33.213	83.367
Manutenzione e riparazione ufficio	11.893	13.707
Spese e commissioni bancarie	27.381	32.555
Cancelleria	5.932	3.962
Formazione	1.994	6.080
Spese postali	148	155
Pulizia ufficio	2.664	2.303
Telefoni, fax, internet	40.578	21.424
Elettricità	16.466	14.129
Spese corrieri nazionali	1.895	3.105
Altre spese ufficio	1.750	2.646
Oneri e utilizzo F.do vinc. Pers. Expat	100.000	-
Piccole attrezzature	-	6.773
	<b>1.177.294</b>	<b>1.084.531</b>

Il costo è in linea con l'esercizio precedente, con un piccolo decremento di 92.763 euro, dovuto principalmente all'accantonamento al fondo personale espatriato effettuato nel 2015. Dato il deciso incremento delle attività progettuali implementate, a parità dei costi per servizi, mostra come la riorganizzazione interna abbia permesso un efficientamento dei costi operativi e un sensibile miglioramento del rapporto tra costi di gestione e costi dell'attività tipica.

Per il personale dipendente il dato del 2016 si è discostato rispetto al passato esercizio. L'ammontare di euro 755.098 si riferisce a stipendi, oneri sociali a carico dell'Organizzazione, assicurazione per gli infortuni sul lavoro e accantonamento di competenza dell'esercizio del trattamento di fine rapporto. L'incidenza del Jobs Act, con la stabilizzazione del personale di sede, ha condotto ad una decisa crescita di questa tipologia contrattuale in rapporto al precedente co.co.pro. A questo si deve il deciso incremento di questa posta di bilancio.

La voce relativa agli ammortamenti e svalutazioni, per euro 9.762 comprende:

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali per euro 7.220;
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per euro 2.543.

Nell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali rientra anche l'ammortamento di pompe solari, per euro 2.778, acquistate dalla missione Sud Sudan e ivi stoccate.

Per il dettaglio degli accantonamenti a fondo rischi si veda pagina 18 della presente nota, al paragrafo dei fondi rischi.

Tra gli **oneri diversi di gestione** sono stati riclassificati:

Descrizione	Importo 2015	Importo 2016
Spese per quote associative	44.440	11.500
Costi progetti a carico della sede centrale	82.940	55.029
Abbuoni e arrotondamenti passivi	148	53
Spese per consumazioni e ospitalità	911	1.737
Costi missioni estere	74.762	316.565
Spese per trasporti	2.367	7.245
Penalità	1.395	755
Altre tasse	9.222	-
Spese per automezzi di terzi	79	355
Altri oneri diversi	2.502	478
	<b>218.766</b>	<b>393.717</b>

La differenza rispetto al dato del 2015 riguarda il costo per progetti a carico della sede centrale e il costo delle missioni estere. Il primo attiene a spese sostenute da INTERSOS come proprio apporto per il centro di accoglienza e assistenza socio-sanitaria alla popolazione più vulnerabile della provincia di Crotone. Tale attività, nel corso del 2016, non ha trovato adeguate coperture attraverso contributi privati o fondazioni sino al mese di ottobre. Il secondo riguarda costi per il mantenimento delle strutture estere ed è costituito sia dai differenziali tra rimborsi flat riconosciuti per la copertura dei costi del personale espatriato, e costi vivi sostenuti per lo stesso personale, sia dai costi relativi alle strutture locali e al personale locale non rimborsato dai progetti gestiti. Tale valore è molto variabile negli anni e dipende dagli investimenti annuali per il rafforzamento e l'apertura di vecchie e nuove missioni e dalla capacità manageriale di trovare adeguate coperture nei budget dei progetti finanziati.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2016	Euro	- 145.527
Saldo al 31.12.2015	Euro	- 26.671
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>- 118.856</b>

La voce è costituita dalla differenza tra gli interessi attivi e gli utili su cambi con gli interessi passivi e le perdite su cambi. Per ogni missione, si è provveduto allo storno tra le differenze cambio attive e passive, iscrivendo il valore residuale sulla sede di Roma.

La differenza con l'esercizio precedente è dovuta alle differenze cambio registrate. Il 2015 Roma chiudeva con una perdita su cambio pari ad euro 13.932. Il 2016 chiude con una perdita su cambi pari ad euro 129.068. Il fondo oscillazione cambi non è stato utilizzato per coprire tale perdita.

Nella tabella sottostante vengono riportati i dati comparativi dei due esercizi:

Descrizione	Al 31.12.2015	Al 31.12.2016
Interessi attivi	54	200
Utile su cambi	-	-
Interessi passivi	12.792	16.659
Perdita su cambi	13.932	129.068
	<b>- 26.671</b>	<b>- 145.527</b>

### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2016	Euro	- 8.032
Saldo al 31.12.2015	Euro	- 54.352
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 46.320</b>

Le sopravvenienze passive sono nuove passività che si aggiungono alle precedenti o nuovi costi, quando entrambi sorgono con riferimento a operazioni estranee alla normale attività di gestione svolta dall'Organizzazione. Sono iscritti tra gli oneri straordinari del Conto Economico anche i componenti negativi di reddito derivanti da operazioni di ristrutturazione dei debiti. Classificandole per tipologia, il dettaglio per l'esercizio 2016 è il seguente:

Descrizione	Importo
Oneri anni precedenti	9.795
Stralcio credito INPS 2003	1.206
Voli non rimborsati	857
Aggiustamenti anni precedenti	3.113
	<b>14.971</b>

Gli "oneri anni precedenti" riguardano la fattura Crowe Horwath AS SpA, relativa ai servizi di revisione del bilancio 2015, per euro 7.686, una registrazione di pagamento di un bollo auto del 2014 e oneri sociali del 1999 di un ex operatore di INTERSOS impiegato nella missione Bosnia.

Sono iscritti tra i proventi straordinari i componenti di reddito non derivanti da operazioni o eventi connessi alla gestione ordinaria, sia essa tipica, accessoria o finanziaria. Sono altresì iscritti i componenti positivi di reddito derivanti da operazioni di ristrutturazione dei debiti. Classificandole per tipologia, il dettaglio per l'esercizio 2016 è il seguente:

Descrizione	Importo
Rimborso UNHCR credito Mali anni precedenti	849
Rimborsi fornitori anni precedenti	2.483
Stralcio debiti 2012 fatture non dovute	1.941
Aggiustamenti contabili anni precedenti	1.666
	<b>6.939</b>

### Imposte dell'esercizio

Saldo al 31.12.2016	Euro	52.398
Saldo al 31.12.2015	Euro	36.269
<b>Variazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>+ 16.129</b>

L'Organizzazione è assoggettata all'Imposta Regionale Attività Produttive (IRAP) con aliquota al 4,82%.

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE COMMERCIALE**

Il bilancio dell'attività commerciale chiude con un disavanzo di euro 6.437.

### ***RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE***

Si tratta di fatture, prevalentemente di Pizzardi Editore S.p.A., legate ad attività di visibilità e sponsorizzazione per euro 19.000.

### ***ONERI DI GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALE***

La voce "Prestazione di servizi accessori" riguarda il costo di consulenze, legate sempre ad attività di visibilità e raccolta fondi. Si tratta principalmente di alcune consulenze di tipo operativo, per un totale di euro 25.437

### ***PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVITA' COMMERCIALE***

Nessun movimento imputato.

### ***PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVITA' COMMERCIALE***

Nessun movimento imputato.

### ***IMPOSTE E TASSE ATTIVITA' COMMERCIALE***

Nessun movimento imputato, in quanto, nel 2016, non è stato utilizzato personale per tale attività

## FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per quel che concerne l'inizio del 2017, INTERSOS ha concentrato l'attenzione sulla crisi a Mosul, in Iraq, che ha costretto migliaia di persone a scappare dalla città e dalle aree limitrofe e dove l'organizzazione sta rispondendo con attività mediche e di protezione alla popolazione civile. Allo stesso tempo, attraverso l'azione della nuova Unità Emergenza, INTERSOS ha riattivato la propria presenza in Chad ed Afghanistan tramite interventi emergenziali nei settori salute, nutrizione ed educazione in emergenza.

Nei primi mesi dell'anno INTERSOS è intervenuta per combattere la grave carestia che sta colpendo, tra le diverse aree del continente africano, il nord-est della Nigeria, il Sud Sudan, lo Yemen e la Somalia. In Nigeria, tramite il supporto dell'Unità Emergenza e la messa a disposizione di staff con competenze specifiche, sono state sviluppate attività multisettoriali, con focus specifico sull'assistenza alimentare, la fornitura di servizi di salute primaria e la lotta alla malnutrizione in alcuni dei distretti in cui la situazione umanitaria è maggiormente preoccupante.

In Sud Sudan, con il supporto dell'Unità Emergenza, in diverse aree dell'Equatoria Orientale e del Jonglei sono state fatte valutazioni nei settori Nutrizione e WASH, e sono cominciate attività di prima risposta.

In Somalia, la missione ha avuto la capacità di rispondere alla crisi attuale con un approccio integrato, sviluppando progetti che rispondessero tempestivamente ai bisogni della popolazione colpita nell'area di provenienza. Nella regione del Bay, INTERSOS Somalia ha incrementato le sue attività nei settori WASH, Educazione, Sicurezza Alimentare e Salute, mentre la risposta nel Middle Shabelle, dove la situazione non è ancora così critica, si sta focalizzando soprattutto nei settori Salute e Nutrizione.

La risposta principale di INTERSOS in Yemen sarà incentrata nell'espansione degli interventi in corso, per proteggere e salvare vite e migliorare il sostentamento delle persone più colpite. In Yemen, i luoghi di maggiore intervento di INTERSOS sono nei Governorati di Sana'a, Aden, Mukalla, Taiz, Ibb e Kharaz/Lahj, con ulteriore estensione e copertura in tutti gli altri Governorati (tranne Al-Raymah, Socotra e Al-Jawf), attraverso le attività di partners locali e un network di avvocati che coprono queste zone. Tra i Governorati più colpiti da combattimenti intensi e da spostamenti di massa, anch'essi classificati come emergenze, sono stati identificati Taiz, Hodaydah, e Hajjah.

Nel 2016, l'emergenza dei rifugiati sud-sudanesi in Uganda è aumentata drammaticamente. INTERSOS ha immediatamente proceduto con una valutazione della situazione e ha cominciato i processi per la registrazione, che è stata ottenuta nei primi mesi del 2017; inoltre, un Coordinatore di Emergenza è stato stanziato nel Paese. Infine, INTERSOS sta migliorando i meccanismi trans-frontalieri tra le missioni in Sud Sudan e in Uganda, e ha cominciato a sviluppare un progetto nei settori WASH e Salute insieme ad altre due ONG.

## CONTINUITA' AZIENDALE

il bilancio è stato redatto in continuità aziendale ed è stato assoggettato a revisione contabile, come previsto dall'art. 25, comma 5 del Dlgs 460/97.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio

Segretario Generale  
(Konstantinos Moschochoritis)



## ALLEGATI



**BILANCIO 2016****ALLEGATO N. 1**

<b>CREDITI VS FINANZIATORI</b>			
<b>PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA</b>			
<b>CODICE</b>	<b>FINANZIATORE</b>	<b>STATO</b>	<b>CREDITO</b>
01-22	PRIVATI	IN CORSO	77.934,00
01-23	PRIVATI	CONCLUSO	41.490,00
01-25	EC	IN CORSO	241.977,00
01-26	UNICEF	IN CORSO	200.650,00
02-169	ECHO	IN CORSO	160.000,00
02-180	ECHO	CONCLUSO	198.165,00
28-87	MAE - COOPITA	IN CORSO	225.000,00
29-62	MAE - COOPITA	IN CORSO	162.500,00
34-46	MAE - COOPITA	IN CORSO	174.871,00
35-67	OFDA	IN CORSO	854.663,00
35-68	OCHA	IN CORSO	141.831,00
37-23	BPRM	IN CORSO	472.769,00
39-01	PRIVATI	CONCLUSO	22.980,00
41-126	PRIVATI	CONCLUSO	35.000,00
41-137	MAE - COOPITA	IN CORSO	248.000,00
41-143	OCHA	IN CORSO	138.300,00
42-12	MAE - COOPITA	CONCLUSO	25.895,00
42-16	ECHO	IN CORSO	600.000,00
46-23	MAE - COOPITA	IN CORSO	149.996,00
48-05	OFDA	IN CORSO	514.673,00
48-07	ECHO	IN CORSO	100.000,00
49-01	ECHO	CONCLUSO	65.196,00
50-01	UNHCR	IN CORSO	522.138,00
50-02	PRIVATI	IN CORSO	27.200,00
02-182	OCHA	IN CORSO	113.216
02-184	OCHA	IN CORSO	39.270
02-185	OCHA	IN CORSO	75.311
02-188	OCHA	IN CORSO	94.558
41-141	OCHA	IN CORSO	95.728
41-142	OCHA	IN CORSO	66.861
42-18	DRC	IN CORSO	76.790
42-19	DRC	IN CORSO	42.757
<b>TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA</b>			<b>6.005.719</b>

**BILANCIO 2016****ALLEGATO N. 1**

<b>CREDITI VS FINANZIATORI</b>			
<b>PROGETTI FINANZIATI IN LOCO</b>			
<b>CODICE</b>	<b>FINANZIATORE</b>	<b>STATO</b>	<b>CREDITO</b>
02-134	OCHA	CONCLUSO	91.533
02-137	UNICEF	CONCLUSO	83.564
02-152	UNICEF	CONCLUSO	14.295
02-162	UNICEF	CONCLUSO	81.978
02-173	PRIVATI	CONCLUSO	871
02-176	UNICEF	IN CORSO	213.948
02-177	WFP	CONCLUSO	8.334
02-178	UNICEF	IN CORSO	266.369
02-179	PRIVATI	IN CORSO	56.554
02-181	UNICEF	IN CORSO	226.723
02-183	UNFPA	CONCLUSO	41.022
02-186	UNICEF	IN CORSO	61.404
29-66	OCHA	IN CORSO	90.158
29-68	UNICEF	IN CORSO	794.562
29-70	OCHA	IN CORSO	97.364
29-73	UNICEF	IN CORSO	251.150
34-45	UNFPA	IN CORSO	1.123
34-48	UNICEF	IN CORSO	56.131
34-51	WFP	IN CORSO	115.556
34-52	UNICEF	IN CORSO	2.160
34-53	OCHA	IN CORSO	82.790
35-62	UNFPA	CONCLUSO	1.646
35-64	WHO	CONCLUSO	61.534
35-66	UNICEF	IN CORSO	300.932
37-11	WFP	CONCLUSO	2.024
37-21	WFP	CONCLUSO	8.600
37-22	UNICEF	CONCLUSO	86.703
38-24	OCHA	CONCLUSO	4.787
38-29	FAO	CONCLUSO	3.611
41-138	UNICEF	IN CORSO	513.691
41-139	UNICEF	CONCLUSO	316.278
41-140	UNFPA	IN CORSO	8.699
42-11	UNICEF	IN CORSO	507.879
42-15	OCHA	IN CORSO	75.642
42-17	OCHA	IN CORSO	75.643
46-18	WFP	CONCLUSO	13.159
46-19	WFP	CONCLUSO	4.349
46-20	UNICEF	IN CORSO	416.153
46-22	OCHA	CONCLUSO	83.410
46-24	WFP	IN CORSO	147.791
48-06	UNICEF	IN CORSO	2.928
49-03	WFP	IN CORSO	189.187
<b>TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN LOCO</b>			<b>5.462.235</b>
<b>TOTALE CREDITI VERSO FINANZIATORI</b>			<b>11.467.954</b>

**BILANCIO 2016**

**ALLEGATO N. 2**

<b>BANCHE NAZIONALI</b>			
	<b>VALUTA</b>	<b>CREDITI</b>	<b>DEBITI</b>
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.101494	EURO	217.109,95	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N. 555000	EURO	10.317,30	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.120000	EURO	1.010,94	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 120522	EURO	24,25	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137194	EURO	-	39,00
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137205	EURO	34,51	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 142366 \$	USD	56.771,71	
BANCA PROSSIMA C/C N. 1821	EURO	227.739,63	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358095	USD	1.766,61	
BANCA PROSSIMA C/C N. 19798	EURO	70.487,89	
BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI N. 16252	EURO	-	538.726,48
BANCA PROSSIMA C/C N. 78779	EURO	41.586,76	
BANCA PROSSIMA C/C N.130524	EURO	286,08	
BANCA PROSSIMA C/C N. 134222	EURO	150,88	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358134	USD	620.161,54	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358135	USD	170,10	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358141	USD	40,76	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358142	USD	-	79,22
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358143	USD	-	79,22
BANCA PROSSIMA C/C N. 137667	EURO	75,10	
BANCA PROSSIMA C/C N. 140651	EURO	27.387,56	
BANCA PROSSIMA C/C N. 142205	EURO	1,00	
BANCA PROSSIMA C/C N. 145074	EURO	54.016,30	
BANCA PROSSIMA C/C N. 143992	EURO	48.338,64	
BANCA SELLA C/C 7900882383580	EURO	15.952,37	
POSTE ITALIANE C/C 87702007	EURO	5.717,17	
<b>TOTALE BANCHE ITALIA</b>		<b>1.399.147,05</b>	<b>- 538.923,92</b>

<b>BANCHE ESTERE</b>			
	<b>VALUTA</b>	<b>CREDITI</b>	<b>DEBITI</b>
<b>AFGHANISTAN</b>		<b>23.388,73</b>	<b>- 7,00</b>
Banca Kabul:SC 01-1022326-04	USD	0,45	
Banca Kabul:SC 01-1022326-04	EURO	0,48	
Banca Herat: AIB 200715 8000	USD	1,98	
Banca Herat: AIB 0503302007158002	USD	439,92	
Banca Maimana:BA 032 - 60496539	USD	105,57	
Banca Maimana:BA 032- 60497862	AFN	31,46	
Banca Herat: AIB 0503301007158001	AFN	22.808,87	
Banca Herat: AIB 0503303007158001	EURO	-	7,00
Banca Herat: AIB 0503302007158003	USD	-	

**BILANCIO 2016**

**ALLEGATO N. 2**

<b>BANCHE ESTERE</b>			
	<b>VALUTA</b>	<b>CREDITI</b>	<b>DEBITI</b>
<b>GIORDANIA</b>		<b>1.414.111,10</b>	<b>-</b>
Banca Amman:CBJ 80088 -02	USD	0,34	
Banca Amman:CBJ 4015016 JOD	JOD	96.231,33	
Banca Amman:CBJ CBJ 4015017	USD	302.579,07	
Banca Amman:CBJ 4115845	EURO	7,05	
Banca Amman:CBJ 4124587	JOD	50.315,21	
Banca Amman:CBJ 4115846	JOD	32.167,59	
Banca Amman:CBJ 4115844	JOD	910.833,81	
Banca Amman:CBJ 4119784	JOD	21.976,70	
<b>KENYA</b>		<b>199.032,85</b>	<b>-</b>
Banca Kenya:CFC 55508	KES	4.738,96	
Banca Kenya: CFC 74203	USD	34.542,58	
Banca Kenya: CFC 83954	USD	1.836,88	
Banca Kenya: CBA 6426250031	USD	84,73	
Banca Kenya: CBA 82396063/6426250047	USD	1.416,80	
Banca Kenya:CFC 100000290879	USD	66.984,43	
Banca Kenya:CFC 4414912 Euro	EURO	772,74	
Banca Kenya:CFC 0100001967481	EURO	929,26	
Bank Kenya: CFC 0100003272154	USD	37.256,50	
Banca Kenya:CFC 0100000055497	USD	1.303,58	
Banca Kenya: CFC 1813174	USD	4.880,78	
Banca Kenya:CFC 0100003908498	USD	44.170,48	
Banca Kenya: CFC 4077029	USD	115,13	
<b>YEMEN</b>		<b>785.584,22</b>	<b>-</b>
International bank of Yemen: 0005-440494-002	USD	345,69	
International bank of Yemen: 0005-440170-002	USD	23.941,25	
International bank of Yemen: 0005-440170-001	YER	3.819,59	
International bank of Yemen: 0005-440494-001	YER	5.452,79	
International bank of Yemen: 0005-440170-003	YER	11.742,24	
International bank of Yemen: 0005-440170-004	USD	78.130,12	
International bank of Yemen: 0005-392626-001	YER	1.361,95	
International bank of Yemen: 0005-392626-002	USD	1.996,24	
International bank of Yemen: 0005-392646-001	YER	37,79	
International bank of Yemen: 0005-392646-002	USD	47,28	
International bank of Yemen: 0005-393030-001	YER	113,35	
International bank of Yemen: 0005-393030-002	USD	94,55	
International bank of Yemen: 0005-440170-005	YER	12.346,15	
International bank of Yemen: 0005-440170-006	USD	14.930,66	
International bank of Yemen: 0005-393707-001	YER	3.180,47	
International bank of Yemen: 0005-393707-002	USD	736,32	
International bank of Yemen: 0005-393892-001	YER	994,83	
International bank of Yemen: 0005-393892-002	USD	205.751,61	
International bank of Yemen: 0005-393921-001	YER	3.344,88	
International bank of Yemen: 0005-393921-002	USD	106,71	
International bank of Yemen: 0005-440170-007	YER	3.160,88	
International bank of Yemen: 0005-440170-008	USD	84.929,83	
International bank of Yemen: 0005-440494-003	YER	1.711,32	
International bank of Yemen: 0005-440494-004	USD	840,96	
International bank of Yemen: 0005-392626-003	YER	109.050,72	
International bank of Yemen: 0005-392626-004	USD	209.951,05	
International bank of Yemen: 0005-39683-001	YER	6.007,59	
International bank of Yemen: 0005-39683-002	USD	1.457,40	

**BILANCIO 2016**

**ALLEGATO N. 2**

<b>BANCHE ESTERE</b>			
	<b>VALUTA</b>	<b>CREDITI</b>	<b>DEBITI</b>
<b>MAURITANIA</b>		<b>61.103,92</b>	<b>- 201,91</b>
Banque Nationale: 012811534010	MRO	14.755,37	
Banque Nationale: 0126486822010	MRO	15.554,86	
Banque Nationale: 012659980010	MRO	10.955,77	
Banque Nationale: 01267302301	MRO	-	109,35
Banque Nationale: 0126988401	MRO	-	92,56
Banque Nationale: 0126988420	EURO	47,50	
Banque Nationale: 352713697010	MRO	19.600,98	
Banca Mauritania: Mutuel banca intermediaria	MRO	189,44	
<b>PAKISTAN</b>		<b>92,25</b>	<b>-</b>
Banca Khyber 5333-02 GEN	EURO	29,05	
Banca Khyber 5333-6 GEN	PKR	63,20	
<b>REP. DEM. CONGO</b>		<b>238.104,37</b>	<b>- 102,09</b>
Banca DRC FBNBank: 24031589507-87	USD	2.442,24	
Banca DRC TMB Bank : 1252-3906955-02-51	USD	-	102,09
Banca DRC TMB Bank : 1252-3906955-02-50	USD	7.439,31	
Banca DRC EcoBank : 0030403119915401	USD	147.317,22	
Banca DRC EcoBank : 0030403119915402	USD	2.469,69	
Banca DRC EcoBank : 0160403119915401	USD	3.027,53	
Banca DRC EcoBank : 0160403119915402	USD	53.135,16	
Banca DRC EcoBank : 0160403119915403	USD	19.529,80	
Banca DRC EcoBank : 0160403119915404	USD	2.743,42	
<b>LIBANO</b>		<b>1.463.143,31</b>	<b>- 562,50</b>
Banca Libano:BLF 1840	USD	165.671,37	
Banca Libano:BLF 2840	USD	112.019,37	
Banca Libano:BLF 3840	USD	30.292,99	
Banca Libano:BLF 4840	USD	72.012,10	
Banca Libano:BLF 5840	USD	-	556,76
Banca Libano:BLF 7840	USD	8.842,69	
Banca Libano:BLF ZAHLE 8840	USD	676.035,46	
Banca Libano:BLF BEIRUT 9840	USD	90.395,08	
Banca Libano:BLF 2422	LBP	92,51	
Banca Libano:BLF Debit card 11840	USD	1.388,43	
Banca Libano:BLF 2840	USD	17.226,64	
Banca Libano:BLF 12978	EURO	119,08	
Banca Libano:BLF 13840	USD	-	5,74
Banca Libano:BLF 14840	USD	289.047,59	
<b>MYANMAR</b>		<b>4.347,76</b>	<b>-</b>
Banca Myanmar: KBZ 06010906003897902	USD	4.347,76	
<b>FILIPPINE</b>		<b>1.505,27</b>	<b>- 17,09</b>
Banca Filippine :BPI 001124-0262-17	USD	1.505,27	
Banca Filippine :BPI 001121-0189-14	PHP	-	17,09
<b>RCA</b>		<b>645.089,39</b>	<b>- 14.663,39</b>
Banca RCA: ECOBANK - 0181085650131	XAF	93.115,06	
Banca RCA: ECOBANK - 0181085670113	XAF	-	4.657,49
Banca RCA: ECOBANK - 01810929401166	XAF	403.092,26	
Banca RCA: ECOBANK - 0070182911150901	XAF	90.462,06	
Banca RCA: ECOBANK - 0070362910856501	Usd	58.420,01	
Banca RCA: ECOBANK - 01810929403	XAF	-	10.005,90

BILANCIO 2016

ALLEGATO N. 2

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
<b>CAMERUN</b>		<b>543.821,49</b>	<b>-</b>
Banca Camerun: SGC - 29020690524-44	XAF	259.204,55	
Banca Camerun: SGC - 02902052350693	XAF	127.401,51	
Banca Camerun: Maroua 16020575294-91	XAF	157.215,43	
<b>IRAQ</b>		<b>1.072.762,88</b>	<b>- 2.207,08</b>
Banca Iraq: Blom Bank 02-300-2160774-01	USD	90,68	
Banca Iraq: Blom Bank 02-300-2160774-02	USD	90,58	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-01	IQD	75,98	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-02	IQD	75,98	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-01	EURO	4.444,10	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-03	IQD	56.579,35	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-03	USD	44.215,04	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-04	USD	22.631,70	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-04	IQD	119.679,90	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-05	IQD	77.561,85	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-05	USD	562.668,27	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-06	USD	128.506,11	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-06	IQD	6.374,98	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-07	IQD	84,83	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-07	USD	49.683,53	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-08	IQD	-	2.207,08
<b>SUD SUDAN</b>		<b>295.226,84</b>	<b>- 111.718,60</b>
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500215930	USD	2.368,25	
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500706667	SDG	43.163,98	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62797	SSP	323,73	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62846	USD	-	75.194,09
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 74208	SSP	94,30	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 74933	SSP	29,22	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 73384	USD	-	36.524,51
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80728	USD	67.141,77	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80787	SSP	13,30	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80755	USD	2.396,07	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80763	USD	327,90	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80771	USD	804,50	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 82488	SSP	360,75	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 82464	USD	178.203,07	
<b>TCHAD</b>		<b>4.415,50</b>	<b>-</b>
Banca Tchad:UB 70103100324 03	XAF	4.415,50	
<b>SERBIA</b>		<b>21.981,27</b>	<b>-</b>
KB 50072-0070200004262	EURO	3.791,89	
KB 50072-0070200004262	USD	7.706,77	
KB400702-0070200004289	RSD	9.896,68	
KB 400702-0070200004335	RSD	585,93	
<b>NIGERIA</b>		<b>104.252,41</b>	<b>-</b>
Banca Nigeria: StanbiclBTC0017303364	NGN	22.581,34	
Banca Nigeria: StanbiclBTC0017303443	EURO	333,03	
Banca Nigeria: StanbiclBTC0017341423	USD	44.602,15	
Banca Nigeria: StanbiclBTC0017303584	NGN	0,31	
Banca Nigeria: StanbiclBTC0017423725	NGN	34.709,16	
Banca Nigeria: StanbiclBTC0017423866	USD	2.026,42	
<b>GRECIA</b>		<b>207.849,06</b>	<b>-</b>
Banca Grecia: NBG 21000434007	EURO	1.314,74	
Banca Grecia: NBG 21000434270	EURO	206.534,32	
<b>TOTALE BANCHE</b>		<b>8.484.959,67</b>	<b>- 668.403,58</b>
<b>SALDO BANCHE</b>		<b>7.816.556,09</b>	

BILANCIO 2016

ALLEGATO N. 2

CASSE ITALIA			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
<b>ITALIA</b>		<b>26.105,30</b>	
CASSA ITALIA	EURO	6.647,57	
CASSA VALUTA	USD	2.103,82	
CASSA VALUTA	CHF	27,90	
CASSA VALUTA	RSD	59,78	
CASSA VALUTA	MMK	71,82	
CASSA VALUTA	XAF	450,49	
CARTA PREPAGATA N. 1361	EURO	7.526,81	
CARTE PREPAGATA N. 1379	EURO	961,56	
CARTA PREPAGATA N. 2844	EURO	2.712,52	
CARTE PREPAGATA N. 2851	EURO	1.267,12	
CARTA PREPAGATA N. 5961	EURO	3.000,00	
CARTE PREPAGATA N. 5979	EURO	1.099,57	
CASSA PAYPAL	EURO	176,34	
<b>CASSE ESTERE</b>			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
<b>KENYA/SOMALIA</b>		<b>3.572,78</b>	
NAIROBI	KES	480,01	
NAIROBI	Usd	522,88	
NAIROBI	Euro	2.568,00	
BAIDOA	Usd	1,89	
<b>GRECIA</b>		<b>114,27</b>	
ATENE	Euro	114,27	
<b>SUD SUDAN</b>		<b>13.952,76</b>	
JUBA	SSP	5.499,66	
JUBA	Usd	8.453,10	
<b>SERBIA</b>		<b>1.503,17</b>	
BELGRADO	RSD	123,16	
BELGRADO	Euro	1.380,01	
<b>LIBANO</b>		<b>11.218,36</b>	
BEIRUT	Usd	2.102,26	
BEIRUT	LBP	67,74	
ZAHLE	LBP	247,44	
ZAHLE	Usd	3.382,47	
TIRO	LBP	644,43	
TIRO	Usd	4.774,02	
<b>AFGANISTAN</b>		<b>4.566,08</b>	
HERAT	Euro	250,00	
HERAT	Usd	462,37	
HERAT	AFN	1.138,03	
KABUL	AFN	1.928,05	
KABUL	Usd	787,63	
<b>GIORDANIA</b>		<b>18.275,01</b>	
AMMAN	JOD	18.275,01	
<b>TCHAD</b>		<b>21,11</b>	
NDJAMENA	XAF	21,11	
<b>YEMEN</b>		<b>20.215,09</b>	
ADEN	YER	1.528,24	
ADEN	Usd	3.227,11	
SANAA	YER	3.218,81	
SANAA	Usd	12.240,93	

## BILANCIO 2016

## ALLEGATO N. 2

CASSE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
<b>MAURITANIA</b>		<b>3.101,95</b>	
NOUAKCHOTT	MRO	1.316,86	
BASSIK	MRO	1.785,09	
<b>R.D. CONGO</b>		<b>151,29</b>	-
BUKAVU	Usd	151,29	
<b>IRAQ</b>		<b>7.248,21</b>	
ERBIL	Usd	3.553,32	
ERBIL	IQD	3.694,89	
<b>FILIPPINE</b>		<b>73,84</b>	
MANILA	PHP	73,84	
<b>RCA</b>		<b>25.755,68</b>	
BOZOUUM	XAF	4.297,54	
BANGUI	Usd	6.618,76	
BANGUI	XAF	14.839,38	
<b>NIGERIA</b>		<b>3.421,73</b>	-
ABUJA	Euro	10,00	
ABUJA	Usd	1.229,20	
ABUJA	NGN	2.182,53	
<b>TOTALE CASSE ESTERE</b>		<b>113.191,33</b>	
<b>TOTALE CASSE</b>		<b>139.296,63</b>	
<b>TOTALE LIQUIDITA'</b>		<b>8.624.256,30</b>	

## BILANCIO 2016

### ALLEGATO N. 3

PAESE	TIPO DEBITO	NOMINATIVO	DEBITI
<b>TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ</b>			
MAURITANIA	PROGETTO 37-19	BPRM	7.721
<b>TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ</b>			<b>7.721</b>
<b>DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO</b>			
SOMALIA	PROGETTO 02-170	OCHA	48.810
SOMALIA	PROGETTO 02-174	UNHCR	37.150
SOMALIA	PROGETTO 02-175	UNHCR	17.382
SERBIA	PROGETTO 21-49	UNHCR	472
IRAQ	PROGETTO 29-64	UNHCR	7.564
IRAQ	PROGETTO 29-65	UNHCR	12.518
IRAQ	PROGETTO 29-72	UNHCR	16.587
LIBANO	PROGETTO 34-42	UNHCR	13.649
LIBANO	PROGETTO 34-43	UNHCR	2
LIBANO	PROGETTO 34-44	UNHCR	4.276
YEMEN	PROGETTO 35-57	OCHA	38.032
YEMEN	PROGETTO 35-58	UNHCR	41.001
YEMEN	PROGETTO 35-59	UNHCR	40.764
YEMEN	PROGETTO 35-60	UNHCR	6.749
YEMEN	PROGETTO 35-61	UNHCR	84.601
MAURITANIA	PROGETTO 37-16	UNICEF	4.715
MAURITANIA	PROGETTO 37-20	UNHCR	36.595
DRC	PROGETTO 38-25	UNHCR	520
DRC	PROGETTO 38-27	UNHCR	14.194
DRC	PROGETTO 38-28	UNHCR	1.328
DRC	PROGETTO 38-30	UNHCR	142.855
SUD SUDAN	PROGETTO 41-130	UNHCR	5.283
SUD SUDAN	PROGETTO 42-14	OCHA	4
RCA	PROGETTO 46-22	OCHA	235.851
CAMERUN	PROGETTO 48-03	UNHCR	7.388
CAMERUN	PROGETTO 48-04	UNHCR	19.242
NIGERIA	PROGETTO 49-02	UNHCR	1.887
<b>TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO</b>			<b>839.419</b>
<b>TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI</b>			<b>847.140</b>

## BILANCIO 2016

### ALLEGATO N. 3

<b>DEBITI VS FORNITORI MISSIONI ALL'ESTERO</b>		
RCA	DIVERSI	17.240
NIGERIA	DIVERSI	27.026
SERBIA	DIVERSI	203
DRC	DIVERSI	8.456
IRAQ	DIVERSI	82.073
SUD SUDAN	DIVERSI	141.806
SOMALIA	DIVERSI	322.803
MAURITANIA	DIVERSI	5.110
LIBANO	DIVERSI	519.831
CAMERUN	DIVERSI	102.450
CAMERUN	DIVERSI	
<b>TOTALE FORNITORI ESTERI</b>		<b>1.226.998</b>

<b>DEBITI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ALL'ESTERO</b>		
TCHAD		831
SUD SUDAN		236.033
<b>TOTALE TFR ESTERO</b>		<b>236.864</b>

<b>DEBITI TRIBUTARI MISSIONI ALL'ESTERO</b>		
GRECIA		4.007
IRAQ		15.020
SUD SUDAN		9.289
AFGHANISTAN		631
SOMALIA		4.265
TCHAD		541
LIBANO		184.517
RCA		64
MAURITANIA		7.236
CAMERUN		3.131
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI ESTERI</b>		<b>228.701</b>

<b>DEBITI VS ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO</b>		
GIORDANIA		12.000
GRECIA		16.315
RCA		954
DRC		2.112
SOMALIA		255
TCHAD		1.096
LIBANO		71.296
CAMERUN		9.555
<b>TOTALE ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO</b>		<b>113.583</b>

## BILANCIO 2016

### ALLEGATO N. 3

<b>DEBITI VS LOCAL STAFF</b>	
GIORDANIA	1.536
GRECIA	22.296
RCA	780
DRC	1.017
IRAQ	3.148
SUD SUDAN	32.134
AFGHANISTAN	10.347
SOMALIA	5
MAURITANIA	16.184
CAMERUN	7.960
<b>TOTALE DEBITI VS STAFF LOCALE</b>	<b>95.407</b>

<b>ALTRI DEBITI</b>	
IRAQ	3.903
MAURITANIA	4.845
SOMALIA	232.682
SUD SUDAN	37.716
YEMEN	31.008
<b>TOTALE ALTRI DEBITI</b>	<b>310.154</b>

<b>ITALIA - STRUTTURA</b>	
DEBITI VS FORNITORI PER FATTURE RICEVUTE	172.743
DEBITI VS FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	118.670
<b>TOTALE FORNITORI NAZIONALI</b>	<b>291.413</b>

<b>ITALIA - STRUTTURA</b>	
Collaboratori per compensi	847.949
Dipendenti per compensi	85.072
Dipendenti per T.F.R.	88.395
<b>TOTALE DEBITI VS PERSONALE HQ</b>	<b>1.021.416</b>

<b>ITALIA - STRUTTURA</b>	
IRPEF dipendenti	16.092
IRPEF collaboratori	72.479
IRPEF 1655 Credito art. 1 DL n. 66 -	14.470
ADDIZ.REG. collaboratori	2.243
ADD.COM. collaboratori	908
IRPEF 1040 collaboratori	4.836
ERARIO C/IVA	
IRAP	6.069
IRES	
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>88.157</b>

## BILANCIO 2016

### ALLEGATO N. 3

<b>ITALIA - STRUTTURA</b>	
INPS dipendenti	12.787
INPS collaboratori	138.344
ONERI PREV.FONDO 14ma mensili	1.379
ONERI PREV. FERIE/ROL	4.098
Fondo Est - Quadrifor - Quas	626
INAIL collaboratori e dipendenti	3.343
<b>ITALIA - STRUTTURA</b>	<b>160.577</b>

<b>RIEPILOGO DEBITI A BREVE TERMINE</b>	
TOTALE DEBITI VS.BANCHE	668.404
TOTALE DEBITI VS FINANZIATORI	847.140
TOTALE DEBITI VS. FORNITORI ESTERI	1.226.998
TOTALE DEBITI VS. FORNITORI NAZIONALI	291.413
TOTALE DEBITI TRIBUTARI NAZIONALI E ESTERI	316.858
TOTALE DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI NAZIO	274.160
TOTALE DEBITI VS. DIPENDENTI E COLLABORATORI	933.021
TOTALE DEBITI TFR	88.395
TOTALE ALTRI DEBITI ESTERI	642.425
<b>TOTALE GENERALE DEBITI</b>	<b>5.288.814</b>

**BILANCIO 2016****ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

<b>RISCONTI ATTIVI</b>		
STRUTTURA	SERVIZI	13.689,00
STRUTTURA	ASSICURAZIONI	1.653,00
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>		<b>15.342</b>
<b>COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI</b>		
YEMEN	COSTI DA RENDICONTARE	26
ITALIA	COSTI DA RENDICONTARE	51
TCHAD	COSTI DA RENDICONTARE	318
DRC	COSTI DA RENDICONTARE	2.462
CAMERUN	COSTI DA RENDICONTARE	1.957
SERBIA	COSTI DA RENDICONTARE	391
NIGERIA	COSTI DA RENDICONTARE	6.557
SUD SUDAN	COSTI DA RENDICONTARE	2.536
RCA	COSTI DA RENDICONTARE	5.632
LIBANO	COSTI DA RENDICONTARE	100
IRAQ	COSTI DA RENDICONTARE	1.282
<b>TOTALE COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI</b>		<b>21.312</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>36.654</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
<b>RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI</b>		
<b>SOMALIA</b>		<b>1.409.645</b>
02-137	UNICEF	82.171
02-169	ECHO	204.641
02-176	UNICEF	137.125
02-178	UNICEF	147.649
02-179	PRIVATI	89.898
02-181	UNICEF	242.937
02-182	OCHA	200.510
02-184	OCHA	70.019
02-185	OCHA	110.296
02-186	UNICEF	29.841
02-188	OCHA	94.558
<b>AFGHANISTAN</b>		<b>244.447</b>
28-87	MAE - COOPITA	244.447
<b>IRAQ</b>		<b>2.290.797</b>
29-62	MAE - COOPITA	218.678
29-66	OCHA	12.162
29-68	UNICEF	838.050
29-69	OCHA	142.287
29-70	OCHA	429.028
29-71	OCHA	270.789
29-73	UNICEF	379.803
<b>LIBANO</b>		<b>634.383</b>
34-46	MAE - COOPITA	149.910
34-49	OCHA	88.896
34-53	OCHA	395.577
<b>YEMEN</b>		<b>2.254.600</b>
35-65	OCHA	141.994
35-66 USD	UNICEF	354.341
35-66 YER	UNICEF	200.171
35-67	OFDA	858.618
35-68	OCHA	699.476

**BILANCIO 2016****ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

<b>RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI</b>		
<b>MAURITANIA 479.811</b>		
37-22	UNICEF	55.370
37-23	BPRM	424.441
<b>SUD SUDAN 878.695</b>		
41-137	MAE - COOPITA	436.264
41-138	UNICEF	2.116
41-138	UNICEF	145.204
41-141	OCHA	117.578
41-142	OCHA	139.265
41-143	OCHA	38.268
<b>GIORDANIA 3.143.892</b>		
42-11	UNICEF	112.246
42-15	OCHA	309.461
42-16	ECHO	2.243.920
42-17	OCHA	363.217
42-18	DRC	76.392
42-19	DRC	38.656
<b>RCA 787.239</b>		
46-20	UNICEF	628.894
46-23	MAE - COOPITA	78.474
46-24	WFP	79.871
<b>CAMERUN 1.090.969</b>		
48-05	OFDA	612.406
48-06	UNICEF	34.034
48-07	ECHO	444.529
<b>NIGERIA 129.006</b>		
49-03	WFP	129.006
<b>GRECIA 698.952</b>		
50-01	UNHCR	698.952
<b>ITALIA 597.383</b>		
01-21	PRIVATI	2.135
01-22	PRIVATI	17.057
01-25	PRIVATI	208.427
01-26	UNICEF	363.764
ONG	STRUTTURA	6.000
<b>TOTALE RISCONTI PASSIVI</b>		<b>14.639.819</b>
<b>RATEI PASSIVI</b>		
SOMALIA	RATEI PASSIVI	3.682
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>		<b>3.682</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>14.643.501</b>