



Bilancio 2015

Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015



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 31/12/2015
Gli importi sono espressi in Euro

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Software	1.424	3.850
2) Miglioramento beni di terzi	1.119	3.356
	2.543	7.206
II. Materiali		
2) Impianti e attrezzature	20.486	28.715
3) Altri beni	1.112	
	21.598	28.715
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in enti controllati	-	-
2) Crediti	7.095	86.571
3) Altri titoli	20.010	20.010
	27.105	106.581
Totale immobilizzazioni	51.245	142.502
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
6) Materiale generico da utilizzare in occasione di attività di comunicazione e fund-raising	-	16.052
	-	16.052
II. Crediti		
1) Crediti verso enti finanziatori	9.796.706	6.543.817
2) Altri crediti	1.882.841	559.624
	11.679.547	7.103.442
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	5.493.626	2.885.848
3) Denaro e valori in cassa	98.289	97.688
	5.591.915	2.983.536
Totale attivo circolante	17.271.462	10.103.029
D) Ratei e risconti	19.655	59.068
Totale attivo	17.342.363	10.304.599

Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
I. Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	55.420	10.837
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti		366.813
	55.420	377.650
III. Patrimonio vincolato		
2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali		
a) <i>Fondi vincolati Risposta Emergenze Umanitarie</i>	377.650	-
b) <i>Fondi vincolati Personale Espatriato</i>	100.000	-
	477.650	-
Totale patrimonio netto	533.070	377.650
B) Fondi per rischi ed oneri	668.213	288.290
3) Altri fondi	668.213	288.290
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	54.736	47.321
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	861.887	556.277
5) Debiti verso finanziatori	784.855	492.605
7) Debiti verso fornitori	1.325.982	812.504
12) Debiti tributari	201.573	117.059
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	229.851	115.999
14.1) Debiti verso dipendenti e collaboratori	629.572	533.408
14.2) Altri debiti locali	507.362	415.870
	4.541.081	3.043.722
E) Ratei e risconti	11.545.262	6.547.616
Totale passivo	17.342.362	10.304.599
Conti d'ordine	1.330.367	906.255

Rendiconto della gestione ISTITUZIONALE	31/12/2015	31/12/2014
A) Proventi della gestione ISTITUZIONALE		
I. Ricavi per attività istituzionali		
1) Contributi per interventi	34.583.159	29.489.844
	34.583.159	29.489.844
II. Ricavi della struttura		
2) Ricavi da contributi		
2.1) Contributi non finalizzati	140.330	88.130
2.2) Proventi da progetti	2.156.402	1.776.436
2.3) Quote associative	4.900	3.800
	2.301.633	1.868.366
3) Altri ricavi		
3.1) Rimborso costi di gestione anticipati	46.668	54.781
3.2) Abbuoni e arrotondamenti	23	24
3.3) Affitto attrezzature	-	-
3.4) Vendita attrezzature	950	-
3.5) Prestito di personale a progetti	57.594	13.170
3.6) Donazioni di materiali	-	-
	105.235	67.975
Totale proventi	36.990.027	31.426.186
B) Oneri di gestione ISTITUZIONALE		
I. Costi per attività istituzionali		
1) Oneri per interventi	34.583.159	29.489.844
	34.583.159	29.489.844
II. Costi della struttura		
6) Per materiali e visibilità		-
		-
7) Per servizi		
a) Collaboratori e consulenti	607.318	678.457
b) Altri servizi	469.976	466.869
c) Oneri e utilizzo Fondi vincolati Personale Espatriato	100.000	
	1.177.294	1.145.326
9) Per il personale dipendente		
a) Salari e stipendi	372.581	194.808
b) Oneri sociali	52.150	47.504
c) Trattamento di fine rapporto	24.370	13.537
	449.101	255.849
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.663	5.872
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.110	4.821
	10.772	10.693
11) Variazione delle rimanenze di magazzino	16.052	4.935
12) Accantonamento per rischi	351.442	-
14) Oneri diversi di gestione	218.766	345.502
Totale Oneri	36.806.587	31.409.022
Differenza tra proventi e oneri di gestione	183.440	17.164

Rendiconto della gestione	31/12/2015	31/12/2014
C) Proventi e oneri finanziari ISTITUZIONALI		
16) Altri proventi finanziari		
16.1) Interessi attivi	54	220
16.2) Utile su cambi		50.128
	54	50.348
17) Interessi e altri oneri finanziari		
17.1) Interessi passivi	12.792	16.060
17.2) Perdita su cambi	13.932	-
	26.725	16.060
Totale proventi e oneri finanziari	- 26.671	34.288
D) Rettifiche valore attività finanziarie ISTITUZIONALI		
	-	-
Totale delle rettifiche valore attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari ISTITUZIONALI		
20) Sopravvenienze attive	1.014	22.271
	1.014	22.271
21) Sopravvenienze passive	12.677	17.170
Svalutazione crediti	42.690	17.020
	55.366	34.190
Totale proventi e oneri straordinari	- 54.352	- 11.919
Risultato prima delle imposte	102.417	39.532
22) Imposte		
a) IRAP	36.269	28.102
b) Altre tasse		
	36.269	28.102
23) Risultato della gestione ISTITUZIONALE	66.148	11.430

Rendiconto della gestione COMMERCIALE		31/12/2015	31/12/2014
A) Proventi della gestione COMMERCIALE			
I. Ricavi per attività commerciale			
1) Proventi da contributi per progetti	78.662	78.662	63.585
			63.585
II. Ricavi della struttura			
2) Ricavi da vendita beni			
2.1) Proventi per vendita beni			646
2.2) Proventi per prestazione di servizi	26.310		-
2.3) Rimborso costi di gestione anticipati	-		-
		26.310	646
Totale proventi		104.972	64.232
B) Oneri di gestione COMMERCIALE			
I. Costi per attività commerciale			
1) Acquisto beni e servizi attività finalizzata	78.662	78.662	72.228
			72.228
II. Costi della struttura			
6) Acquisto beni accessori			
			375
		-	375
7) Per servizi			
a) Collaboratori e consulenti			-
b) Prestazione di servizi accessori	32.160		236
c) Altre imposte e tasse	20		
d) Abbuoni e arrotondamenti	1		
		32.180	236
Totale Oneri		110.842	72.839
Differenza tra proventi e oneri di gestione	-	5.870	-
8.607			
C) Proventi e oneri finanziari COMMERCIALE			
16) Altri proventi finanziari			
16.1) Interessi attivi			-
16.2) Utile su cambi			-
		-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari			
17.1) Interessi passivi	13		24
17.2) Perdita su cambi			-
		13	24
Totale proventi e oneri finanziari	-	13	-
24			
D) Rettifiche valore attività finanziarie COMMERCIALE			
			-
Totale delle rettifiche valore attività finanziarie		-	-
E) Proventi e oneri straordinari COMMERCIALE			
20) Proventi			
			10.463
		-	10.463
21) Oneri			
	4.380		-
		4.380	-
Totale proventi e oneri straordinari	-	4.380	10.463
Risultato prima delle imposte	-	10.263	1.831
22) Imposte e tasse			
a) IRAP	465		1.921
b) IRES			504
		465	2.425
23) Risultato della gestione COMMERCIALE	-	10.728	-
593			



Nota integrativa

Al bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2015



PREMESSA	3
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
DATI RELATIVI AL PERSONALE	7
FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2015	9
ATTIVITA'	10
B) IMMOBILIZZAZIONI	10
I) <i>Immobilizzazioni immateriali</i>	10
II) <i>Immobilizzazioni materiali</i>	10
III) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	11
C) ATTIVO CIRCOLANTE	12
I) <i>Rimanenze</i>	12
II) <i>Crediti</i>	13
III) <i>Disponibilità liquide</i>	14
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	15
PASSIVITA'	16
A) PATRIMONIO NETTO	16
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	16
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	17
D) DEBITI	19
D 4) <i>Debiti vs banche</i>	19
D 5) <i>Debiti vs finanziatori</i>	20
D 7) <i>Debiti vs fornitori</i>	20
D 12) <i>Debiti tributari</i>	20
D 13) <i>Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	21
D 14.1) <i>Debiti vs dipendenti e collaboratori</i>	21
D 14.2) <i>Altri debiti</i>	22
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	22
CONTI D'ORDINE	23
RENDICONTO DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE	24
ATTIVITA' TIPICA O DI ISTITUTO	24
I.) <i>Costi e ricavi per attività istituzionali</i>	24
ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	25
II.) <i>Ricavi della struttura</i>	25
II.) <i>Costi della struttura</i>	26
C) Proventi e oneri finanziari	27
E) Proventi e oneri straordinari	28
Imposte dell'esercizio	28
RENDICONTO DELLA GESTIONE COMMERCIALE	29
RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	29
ONERI DI GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALE	29
PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVITA' COMMERCIALE	29
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVITA' COMMERCIALE	29
IMPOSTE E TASSE ATTIVITA' COMMERCIALE	29
FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	30
ALLEGATI	31

PREMESSA

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 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 55.420.

NATURA E FINALITÀ DI INTER SOS

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 2015 l'Organizzazione ha operato nei seguenti Paesi:

- **Africa:** Somalia, Sudan, Sud Sudan, Ciad, Mauritania, Repubblica Democratica del Congo, Camerun, Repubblica Centro Africana, Nigeria
- **Europa/Balceni:** Italia, Serbia, Kosovo
- **Asia:** Afghanistan, Myanmar, Filippine, Nepal
- **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. INTER SOS 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 31/12/2015, 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 2015, 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
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate direttamente per le quote di ammortamento.
Immobilizzazioni materiali	<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"> • Automezzi: 25% • Attrezzature d'ufficio e sistemi telefonici: 20% • Macchinari e attrezzatura varie: 15% • Arredi: 15%
Immobilizzazioni finanziarie	La partecipazione è iscritta al costo, rettificato in presenza di perdita durevole di valore.
Rimanenze	Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.
Crediti	I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	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.
Patrimonio netto	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 2015 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

Il personale impiegato presso la Sede Centrale di Roma alla data del 31 dicembre 2015 è così ripartito:

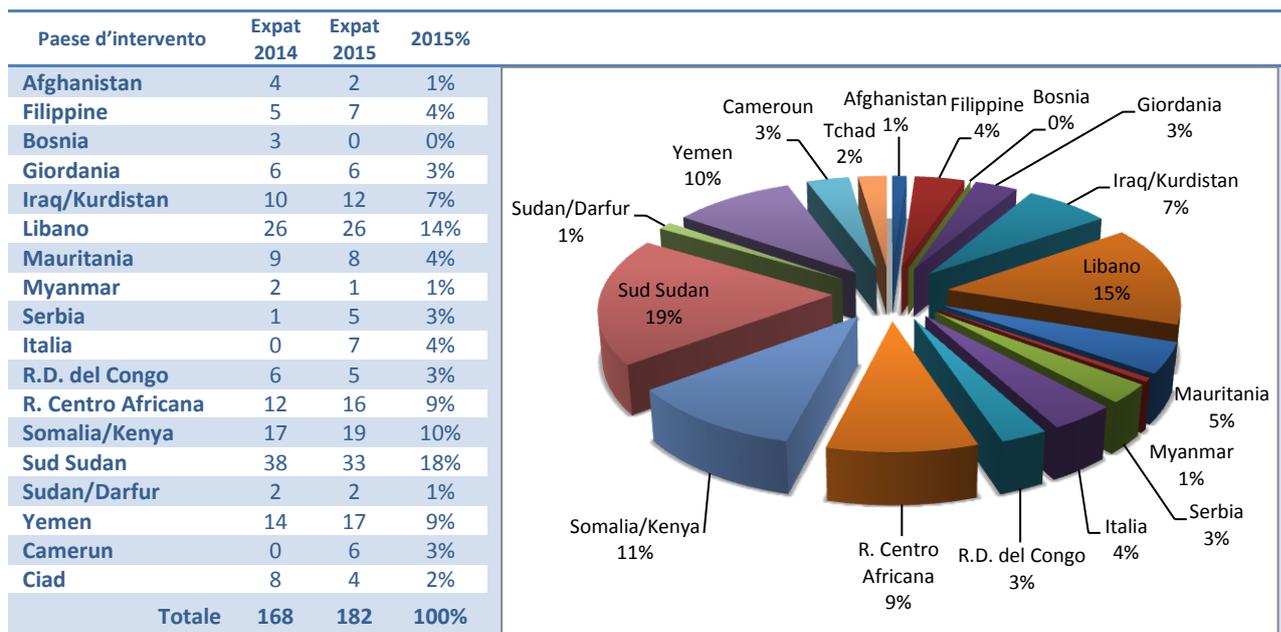
Tipologia contrattuale	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	Variazione
Dipendenti	9	18	+ 9
Collaboratori a progetto	25	14	- 11
	34	32	- 2

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.

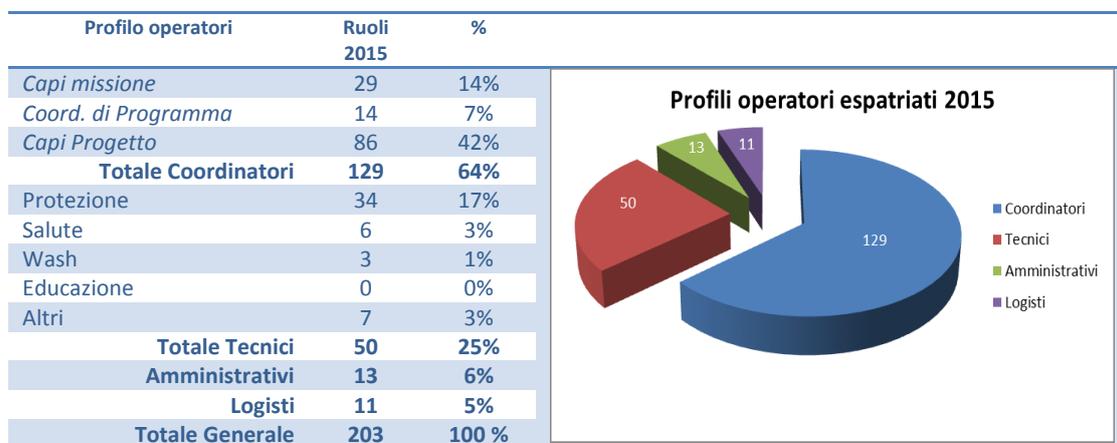
Per il personale impiegato nelle missioni estere, la tipologia di rapporto di lavoro utilizzata è il contratto a progetto che, implicando mansioni svolte prevalentemente fuori dal territorio nazionale, gode di particolari benefici fiscali, come indicato dall'art. 3 del decreto interministeriale 17/09/2002 (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*.

Per ciò che riguarda l'incidenza del Jobs Act e delle novità da esso introdotte nel mercato del lavoro in generale, possiamo dire che esso ha accelerato un percorso che l'Organizzazione aveva già intrapreso da due anni, 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. La stabilizzazione del personale di Sede, ha preso corpo nel suo assetto definitivo nel corso del 2015 e si può considerare sostanzialmente conclusa.

Il totale dei collaboratori impiegati nelle missioni estere, alla data del 31 dicembre 2015, è pari a 182, era 168 nel 2014. Di seguito vengono riportate due tabelle esplicative circa la loro distribuzione territoriale e i profili contrattati:



I dati relativi alle funzioni sono stati raccolti nel 2015 in base al numero di contratti e non più degli operatori, per non perdere l'informazione relativa ai cambiamenti di ruoli. I dati sono stati raccolti con un maggiore dettaglio funzionale, per meglio capire gli andamenti.



FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2015

L'inizio del 2015 è stato caratterizzato da un inasprimento delle violenze estremiste nella zona del Lago Ciad. L'Organizzazione ha pertanto esteso le proprie attività inviando personale e risorse nel nord del Camerun, contribuendo alla risposta umanitaria concentrandosi in particolare verso gli sfollati interni, i rifugiati fuori dai campi e verso la popolazione ospitante.

Attraverso un contributo materiale della Cooperazione Italiana e in collaborazione con OFADEC, è stato possibile negoziare finanziamenti per attività, estese dalla fine dell'anno anche alle regioni Nord Orientali della Nigeria.

Sempre in Africa si è lavorato per espandere la presenza a est nella Repubblica Democratica del Congo, riorganizzare e rendere più performante la struttura operativa in Sud Sudan e mantenere una alta capacità di risposta in Repubblica Centrafricana. In Somalia, sono stati garantiti i presidi medici e il supporto ai rientri volontari di sfollati e rifugiati soprattutto nelle regioni meridionali.

In Medio Oriente, oltre a un rafforzamento delle attività in supporto dei rifugiati Siriani in Libano, sono state intraprese importanti attività consortili in particolar modo in Giordania, in risposta alla medesima crisi. In Iraq, oltre a mantenere attive le squadre in Kurdistan si è lavorato intensamente all'ottenimento dei permessi amministrativi necessari a lavorare fuori dal Kurdistan, permessi ottenuti all'inizio del 2016.

Il flusso di persone in arrivo in Europa ha creato preoccupanti sacche di bisogni umanitari che hanno spinto l'Organizzazione a espandere le attività in Italia verso la Serbia. Tale programma rimane ampiamente finanziato da fondi propri ed è soggetto ora a una revisione per accedere ai fondi necessari ad una sua espansione.

Sotto il profilo organizzativo si è consolidata la ristrutturazione degli scorsi anni, dando esecuzione alle scelte gestionali relative alla nomina di un Direttore Generale, con delega alla gestione organizzativa della sede centrale, al rafforzamento dei dipartimenti di Risorse Umane, Programma e Raccolta fondi-Comunicazione, così come all'istituzione di un referente per la gestione del rischio e della sicurezza del personale.

Seppur rallentata dall'assenza di un referente nel fondamentale centro umanitario costituito dalla città di Ginevra, è aumentato l'impegno e l'esposizione con i principali network internazionali, ottenendo una carica di Consigliere nel Consiglio di VOICE, il principale Network di ONG umanitarie europee, un'intensa collaborazione con ICVA, uno dei maggiori network umanitari internazionali, ottenendo la presidenza di uno dei tre gruppi di consultazione regionale, e una partecipazione attiva con le agenzie umanitarie di riferimento. Contestualmente si è lavorato attivamente al Summit Umanitario Mondiale, come unica ONG umanitaria italiana direttamente rappresentata nelle consultazioni globali e nel 2016 al Summit stesso.

La combinazione delle attività e azioni qui rapidamente descritte e di molti altri sforzi, ha accompagnato e governato la sostanziale crescita di INTERSOS, che ricalca il piano di sviluppo triennale definito l'anno precedente, portando risultati riconosciuti tanto in Italia quanto all'estero.

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2015	Euro	2.543
Saldo al 31.12.2014	Euro	7.206
Variazioni	Euro	- 4.663

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 31.12.2014	Fondo ammortamento al 31.12.2014	Valore al 31.12.2014	Incrementi esercizio 2015	Decrementi esercizio 2015	Ammortamento esercizio 2015	Valore al 31.12.2015
Software	30.787	26.937	3.850	-	-	2.426	1.424
Miglioramento beni di terzi	6.711	3.355	3.356	-	-	2.237	1.119
			7.206			4.663	2.543

II Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2015	Euro	21.598
Saldo al 31.12.2014	Euro	28.715
Variazioni	Euro	- 7.117

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 31.12.2014	Fondo ammortamento al 31.12.2014	Valore al 31.12.2014	Incrementi esercizio 2015	Decrementi esercizio 2015	Ammortamento esercizio 2015	Valore al 31.12.2015
Attrezzature	160.988	134.087	26.902	-	-	6.416	20.486
Arredamenti	4.680	2.867	1.813	-	-	702	1.112
Autoveicoli	2.160	2.160	-	1.770	-	1.770	-
			28.715	1.770		8.888	21.598

Una quota di ammortamento riguarda pompe solari acquistate dalla missione Sud Sudan. La relativa quota, pari a euro 2.778, è stata registrata tra i costi della missione. Nel risultato della gestione sono stati registrati le restanti quote di ammortamento pari a euro 6.110.

Nel corso dell'esercizio sono stati eliminati parzialmente materiali per lo sminamento per euro 76.542, utilizzando l'apposito fondo ammortamento. Tra gli autoveicoli è stato venduto il camper e acquistato un furgone, ammortizzato al 100%.

III Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2015	Euro	27.105
Saldo al 31.12.2014	Euro	106.581
Variazioni	Euro	- 79.476

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 31.12.2014	Incrementi esercizio 2015	Decrementi esercizio 2015	Valore al 31.12.2015
Depositi cauzionali	8.466	213	1.584	7.095
Crediti finanziari	78.105	-	78.105	-
Titoli	20.010	-	-	20.010
	106.581	213	79.689	27.105

I depositi cauzionali si riferiscono ai versamenti effettuati a seguito della locazione degli uffici di Ginevra per euro 1.319, al deposito per l'utilizzo delle linee satellitari per euro 3.000, al deposito cauzionale per la fornitura di energia elettrica, gas e cambio contatore nella nuova sede di via Aniene e del centro A28 per euro 839, per "Ora sesta" relativa a servizi di ristoro della sede di Roma per euro 240 ed euro 1.697 per depositi cauzionali di affitto e utenze di Crotone, per il progetto Mesoghios.

Nel mese di dicembre 2012 è stato concesso, a favore di AGIRE, un prestito di euro 156.210. Si ricorda che a copertura di tale credito, nel corso del 2011 è stata accantonata la somma di euro 180.000, a copertura sia del credito finanziario, sia del recupero 10%, previsto a seguito della sentenza, mantenuto come credito istituzionale verso AGIRE per l'intervento ad Haiti. Come da decisione del C.D. di INTERSOS, il credito finanziario residuo è stato chiuso al 31 dicembre 2015 utilizzando l'apposito fondo, la cui consistenza a oggi, pari a euro 22.980, copre il 100% del credito residuo istituzionale.

I titoli si riferiscono a quote di partecipazione nella Banca Popolare Etica Soc. Coo. 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 2015.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, nel prospetto che segue, è rappresentata la composizione e la comparazione dell'attivo circolante degli ultimi due esercizi. Importante sottolineare la diversa imputazione contabile del 5 x mille. Negli esercizi precedenti il 2014, veniva registrato nella voce "Altri crediti", l'importo pubblicato nel mese di maggio dall'Agenzia delle Entrate, relativa al dato della denuncia dei redditi dell'esercizio precedente. Dal 2014 si è deciso di seguire, per tale registrazione, il principio di cassa. Pertanto il dato pubblicato a maggio 2015, incassato il 5 novembre 2015, è stato registrato nel presente esercizio. Per un corretta comparazione della voce altri crediti tra 2014 e 2015, si fa presente che il dato in oggetto ammonta a euro 18.585 nel 2015, mentre era pari a zero nel 2014.

Descrizione	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazioni
Rimanenze di magazzino	16.052	-	- 16.052
Crediti vs finanziatori	6.543.817	9.796.706	+ 3.252.889
Altri crediti	559.624	1.882.841	+ 1.323.217
Disponibilità bancarie	2.885.848	5.493.626	+ 2.607.778
Disponibilità in cassa	97.688	98.289	+ 601
	10.103.029	17.271.462	+ 7.168.433

I Rimanenze

Saldo al 31.12.2015	Euro	-
Saldo al 31.12.2014	Euro	16.052
Variazioni	Euro	- 16.052

All'interno del magazzino di INTERSOS sono presenti prodotti di visibilità quali gadget, magliette, cappellini, felpe, giacche e borse, si tratta di materiale di comunicazione per lo più donato in occasione di eventi, fiere e mostre, ma privo di un reale valore di mercato. Si è deciso pertanto di azzerarne il valore finale al 31.12.

Il decremento delle rimanenze è dovuto, quindi, sia allo smaltimento dei prodotti riportanti il vecchio logo dell'Organizzazione, sia a una valutazione interna di effettiva insussistenza di un valore di realizzo per vendita dei prodotti suindicati.

In dettaglio il magazzino ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
Magazzino al 31.12.2014	16.052
Acquisti nell'esercizio	-
Utilizzo nell'esercizio	- 8.972
Eliminazione vecchi articoli	- 7.080
Magazzino al 31.12.2015	-

II Crediti

Saldo al 31.12.2015	Euro	11.679.547
Saldo al 31.12.2014	Euro	7.103.442
Variazioni	Euro	+ 4.576.106

La voce è composta da crediti verso gli Enti Finanziatori, per euro 9.796.706, e da Crediti verso altri per 1.882.841.

Questa voce è costituita, pertanto, per gran parte dai crediti verso gli Enti Finanziatori, pari a euro 9.796.706, 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 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazioni
Crediti vs Finanziatori da ricevere in Italia	865.897	3.402.486	+ 2.536.589
Crediti vs Finanziatori da ricevere in loco	5.677.920	6.394.220	+ 716.300
	6.543.817	9.796.706	+ 3.252.889

La tabella sottostante riporta lo stesso dato dettagliato per donatore:

Donatore	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazioni
Ministero Affari Esteri (MAE)	199.168	648.501	+ 449.333
Commissione Europea (CE)	313.009	131.434	- 181.575
Echo	189.944	1.220.000	+ 1.030.056
Agenzie delle Nazioni Unite	5.548.622	5.704.127	+ 155.505
Privati	163.777	403.540	+ 239.763
Altri	129.297	1.689.103	+ 1.559.806
	6.543.817	9.796.706	+ 3.252.889

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 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazioni
Crediti vs banche	54.272	63.162	8.890
Crediti per utilizzo sede	9.925	7.295	-2.630
Anticipi al personale	172.674	210.583	37.909
Crediti vs staff locale	1.376	1.954	578
Anticipi in conto spese	108.611	58.963	-49.648
Crediti vs Partner locali	-	1.397.076	1.397.076
Crediti missione Filippine	7.001	8.526	1.525
Crediti missione Somalia	15.631	13.090	-2.541
Crediti missione Pakistan	-	-	0
Crediti missione Sudan	27.136	8.784	-18.352

Crediti missione Kosovo	22.288	-	-22.288
Crediti missione Serbia	230	200	-30
Crediti missione Ciad	230	-	-230
Crediti missione Yemen	14.073	4.178	-9.895
Crediti missione Libano	5.876	-	-5.876
Crediti missione Giordania	6.075	-	-6.075
Crediti missione Mauritania	56.799	45.636	-11.163
Crediti missione Camerun	-	120	120
Crediti missione RCA	11.122	9.713	-1.409
Altri crediti	46.305	53.562	+ 7.256
	559.624	1.882.841	+ 1.323.217

I dati che subiscono i maggiori scostamenti sono i crediti verso i partner locali. Nel 2014 non erano presenti progetti consortili con INTERSOS capofila con crediti verso altri partner. Nel 2015 ciò è accaduto per il progetto ECHO 42-13 di euro 4.500.000, di cui euro 3.114.183 implementati da partner del progetto. L'importo iscritto a bilancio rappresenta il valore dei fondi effettivamente trasmessi ai partner e da essi non ancora rendicontati. Il progetto terminerà ad aprile del 2016.

Il credito verso le banche si riferisce a un trasferimento di competenze Italia, partito dalla Repubblica Centro Africana a dicembre del 2015, e incassato a Roma a gennaio 2016.

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, attività maggiormente riuscita nel corso del 2015.

III Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2015	Euro	5.591.915
Saldo al 31.12.2014	Euro	2.983.536
Variazioni	Euro	+ 2.608.379

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 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Descrizione	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015
Denaro e valori cassa di Roma	6.376	24.467	Denaro e valori casse in loco	91.312	73.822
Depositi bancari e postali Italia	382.948	782.160	Depositi bancari in loco	2.502.900	4.711.467
	389.324	806.627		2.594.212	4.785.288

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 2015, 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, da un lato la cancellazione delle garanzie personali prestate alle banche a favore dell'Organizzazione da parte di alcuni soci, dall'altro, a parità di costo del servizio, 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. 12 conti corrente ed 1 conto anticipi;
- Conto Corrente Postale n. 1 conto corrente;
- Banca Popolare di Milano n. 1 conto corrente.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.2015	Euro	19.655
Saldo al 31.12.2014	Euro	59.068
Variazioni	Euro	- 39.413

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 31.12.2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il dato del 2015 è così composto:

- Costi anticipati Euro 8.793;
- Risconti attivi Euro 10.862;
- Ratei attivi Euro 0.

I costi anticipati sono spese sostenute nel 2015 per progetti in fase di rendicontazione o per progetti in fase di approvazione per euro 8.793, e sono attribuiti per competenza alla missione che li ha sostenuti.

I Risconti attivi sono così dettagliati:

Risconti Attivi	
Fornitore	Importo
AFRICA 2002	1.584
ALPACA	988
ASSISIND ASS.	582
BEEWIRED	798
ENI GAS	219
GENERALI	220
INITIAL	289
INPS VOUCHER	4.450
PROMOTRADE	281
UNIPOL SAI	794
WORLD COUNCIL	658
	10.862

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2015	Euro	533.070
Saldo al 31.12.2014	Euro	377.650
Variazioni	Euro	+ 155.420

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

Descrizione	Valore al 31.12.2012	Incrementi al			Decrementi al			Valore al 31.12.2015
		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	
Patrimonio Libero								
<i>Riserva emergenze es. precedenti</i>	425.952	- 51.208	- 7.930	+ 10.837	-	-	- 377.650	-
<i>Riserva emergenze es. in corso</i>	- 51.208	- 7.930	+ 10.837	+ 55.420	+51.208	+ 7.930	- 10.837	
<i>Risultato gestionale esercizio in corso</i>								55.420
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
	374.744							533.070

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 2015 residuale, pari a euro 55.420, viene iscritto a patrimonio libero con la nuova dicitura "Risultato gestionale esercizio in corso", per non confonderlo con il neo nato fondo vincolato.

Il patrimonio netto totale passa da 377.650 euro a 533.070 euro, rafforzandosi sia in termini assoluti sia in visibilità e chiarezza.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31.12.2015	Euro	668.213
Saldo al 31.12.2014	Euro	288.290
Variazioni	Euro	+ 379.923

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 2015 sono stati utilizzati i fondi accantonati nei passati esercizi.

In dettaglio:

- Utilizzo del fondo contenziosi legali, per euro 16.744, per sentenza tribunale di Roma n. 8182/2015, pubblica il 16 aprile 2015, relativa alla causa tra INTERSOS e Première Lignes Télévision s.r.l.;
- Rinuncia al crediti finanziario residuale nei confronti di AGIRE, per euro 78.105. Nei confronti della stessa agenzia rimane aperto il solo crediti istituzionale per euro 22.980;
- Sono stati utilizzati euro 70.000 accantonati nel 2014 per l'apertura della missione Camerun. I costi totali sostenuti nel 2015 per tale attività sono stati euro 76.924;
- Utilizzo, per euro 6.348, del fondo accantonato per le tasse gestione rifiuti 2010 del vecchio ufficio di via Nizza.

Nel corso del 2015 sono stati al contempo accantonati nuovi fondi per la copertura di rischi futuri.

In dettaglio:

- Sono stati accantonati euro 269.000 a fondo rischi, a tutela dell'Organizzazione, in risposta alle verifiche subite a Nairobi da parte della Kenya Revenue Authority (KRA). A seguito di tale accertamento, la KRA ha notificato a INTERSOS, in data 16 febbraio 2015, una cartella per il pagamento delle tasse del personale espatriato, impiegato negli anni 2010-2014, a seguito del mancato accordo con il governo italiano. Risulta pertanto necessario applicare una doppia tassazione sui compensi percepiti da tale personale. L'ammontare accantonato rappresenta il 100% dell'importo richiesto, comprensivi di more e sanzioni;
- Sono stati accantonati euro 82.411,81 per oneri sociali INPS 2005-2008, derivanti da ricalcoli di more e sanzioni per ritardati pagamenti su cui l'Organizzazione è attivamente impegnate per la sostanziale riduzione dell'importo.

È stato girato a "Fondo oscillazione cambi" l'utile su cambio maturato nel 2015 di euro 168.171. Si ricorda in merito che la componente che viene girata a fondo è la somma delle differenze cambi di tutte le missioni. Il saldo della sede centrale di Roma viene iscritto, al contrario, a conto economico

Sono stati, infine riclassificati dai debiti verso fornitori al fondo contenziosi legali euro 31.506, in seguito all'apertura di contenziosi verso i medesimi fornitori di servizi.

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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2015
Fondo oscillazione cambi	50.128	168.171	-	218.300
Fondo rischi e oneri	101.895	269.000	78.105	292.790
Fondo contenziosi legali	46.267	31.506	16.744	61.029
Fondo imposte, anche differite	20.000	82.442	6.348	96.094
Fondo aperture nuove missioni	70.000	-	70.000	-
	288.290	551.119	171.197	668.213

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31.12.2015 Euro 54.736

Saldo al 31.12.2014	Euro	47.321
Variazioni	Euro	+ 7.415

La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
Valore al 31.12.2014	47.321
Liquidazioni	- 17.155
Acc. + Riv.	+ 24.839
Imposta sostitutiva	- 269
Valore al 31.12.2015	54.736

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito dell'Organizzazione al 31.12.2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nel 2015 si è provveduto alla liquidazione di parte del fondo per due dipendenti in forza all'Organizzazione, per un ammontare pari a 17.155 euro.

D) DEBITI

Saldo al 31.12.2015	Euro	4.541.081
Saldo al 31.12.2014	Euro	3.043.722
Variazioni	Euro	+ 1.497.359

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 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazione
4) Debiti vs banche	556.277	861.887	+ 305.610
5) Debiti vs finanziatori	492.605	784.855	+ 292.250
7) Debiti vs fornitori	812.504	1.325.982	+ 513.478
12) Debiti tributari	117.059	201.573	+ 84.514
13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	115.999	229.851	+ 113.852
14.1) Debiti vs dipendenti e collaboratori	533.408	629.572	+ 96.164
14.2) Altri debiti	415.870	507.362	+ 91.492
	3.043.722	4.541.081	+ 1.497.359

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 2015 gli istituti di credito sopra indicati sono stati:

Descrizione	Importo
BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI 16252	861.403
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358142	52
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358143	52
BANCA POPOLARE MILANO 83294	113
Banca Amman:CBJ 01 104 207821 00	1
Banca Kenya:CFC 0100002931626	238
Banque Nationale: 012657856010	10
Carta di credito Bpross. da addebitare	17
	861.887

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.

In Italia, le linee di credito che risultano utilizzate al 31/12 riguardano solo parte di un conto anticipi di Banca Prossima, per euro 861.403, relativi a tre contratti ECHO, due della Somalia e uno della Giordania. Le fidejussioni utilizzate al 31/12 sono riportate nel paragrafo relativo ai conti d'ordine.

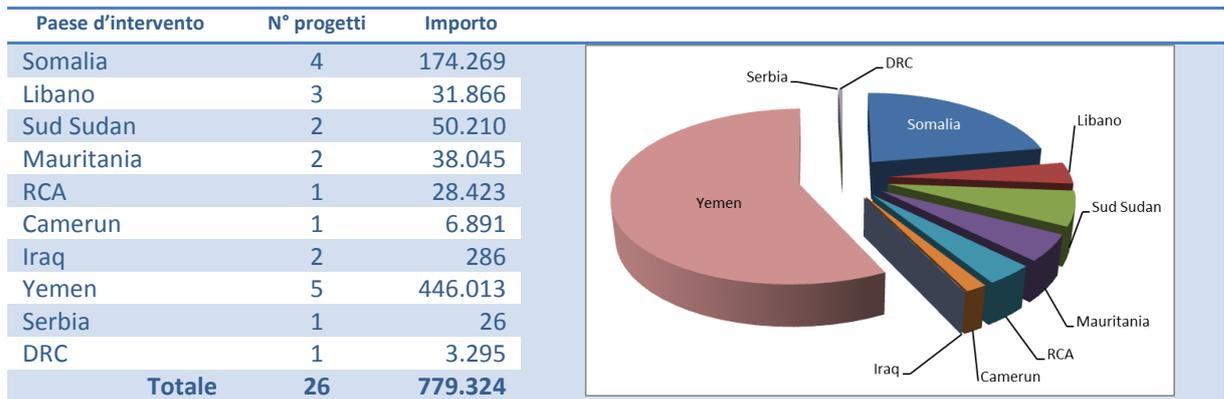
La consistenza di tutti i depositi, dettagliata per Paese e per conto corrente, è riportata nell'allegato 2 della presente nota integrativa.

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 784.855, riguardano finanziatori locali per euro 779.324, e un solo debito da saldare in Italia per euro 5.531 di un progetto UNHCR del Camerun.

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 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 quando i servizi sono stati resi, cioè quando la prestazione è stata effettuata.

In tabella viene riportata la composizione della voce in esame:

Descrizione	Importo
Debiti vs fornitori esteri	1.106.617
Debiti vs fornitori nazionali	102.790
Debiti nazionali per fatture da ricevere	116.575
	1.325.982

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	60.968
Addizionali Regionali e Comunali	14.608
IRAP e IRES debiti vs erario	6.711
Erario c/IVA	-
Debiti tributari in loco	119.286
	201.573

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 2015 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 2015 si tratta principalmente di debiti verso INPS, INAIL ed enti simili 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 2015.

Di seguito si dettaglia la voce:

Descrizione	Importo
INPS dipendenti	10.920
INPS collaboratori	93.878
INAIL collab. e dip.	806
Oneri prev. Fondo 13a e 14°	1.041
Oneri prev. Fondo ferie e ROL	4.130
Fondo est	603
Istit. prev. ed assic. in loco	118.473
	229.851

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	208.713
Fondo di garanzia 20%	362.568
Debiti vs collaboratori per rimborsi	546
Debiti vs dipendenti per compensi	20.101
Fdo ferie dip.	20.736

Fdo ROL	4.244
Fdo 14°	12.664
	629.572

D 14.2) Altri debiti

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" accoglie:

Descrizione	Importo
Altri debiti di missione	220.101
Debiti vs personale locale	79.481
TFR personale locale	207.780
	507.362

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 31.12.2015	Euro	11.545.262
Saldo al 31.12.2014	Euro	6.547.616
Variazioni	Euro	+ 4.997.647

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 568, relativi per lo più a costi e commissioni bancarie.

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 11.544.694.

Data l'elevata percentuale d'implementazione dei progetti in portafoglio nel 2015, il rateo di competenza 2016, rinviato pertanto al prossimo esercizio, è notevolmente più alto in rapporto allo stesso dato del 2014.

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 31.12.2015 tali garanzie sono prestate da Banca Popolare Etica per euro 338.260 e da Banca Prossima per euro 992.107.

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	20/01/2015	2881 AID 010183	MAE	2463	€ 319.832	a revoca
B.PROSSIMA	20/01/2015	locazione via aniene 26/A	Casa Gen. Ordine Padri Carmelitani Scalzi	2462	€ 63.000	30/09/2016
B.PROSSIMA	20/01/2015	locazione via aniene 28	Casa Gen. Ordine Padri Carmelitani Scalzi	2461	€ 19.000	30/09/2016
B.PROSSIMA	04/02/2015	41113 AID 10092	Ambasciata d'Italia ad Addis Abeba - MAE	2478	€ 6.500	a revoca
B.PROSSIMA	04/02/2015	41113 AID 10092	Ambasciata d'Italia ad Addis Abeba - MAE	2479	€ 162.500	a revoca
B.PROSSIMA	01/04/2015	3435 AID 10248/02/2	Ambasciata d'Italia a Beirut	2594	€ 4.708	a revoca
B.PROSSIMA	09/04/2015	3435 AID 10248/02/2	Ambasciata d'Italia a Beirut	2595	€ 117.707	a revoca
B.PROSSIMA	10/09/2015	3438 AID 10466/01/3	Ambasciata d'Italia a Beirut	2892	€ 97.485	a revoca
B.PROSSIMA	01/09/2015	3438 AID 10466/01/3	Ambasciata d'Italia a Beirut	2893	€ 3.791	a revoca
B.PROSSIMA	27/10/2015	4212 AID 10249 II Fase	Ambasciata d'Italia ad Amman	3003	€ 189.984	a revoca
B.PROSSIMA	27/10/2015	4212 AID 10249 II Fase	Ambasciata d'Italia ad Amman	3004	€ 7.599	a revoca
B.ETICA	30/04/2015	4506 AID 10386	Ambasciata d'Italia a Manila	1892	€ 325.250	a revoca
B.ETICA	30/04/2015	4506 AID 10386	Ambasciata d'Italia a Manila	1893	€ 13.010	a revoca
					€ 1.330.367	

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 31.12.2015	Euro	34.583.159
Saldo al 31.12.2014	Euro	29.489.844
Variazioni	Euro	+ 5.093.315

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.

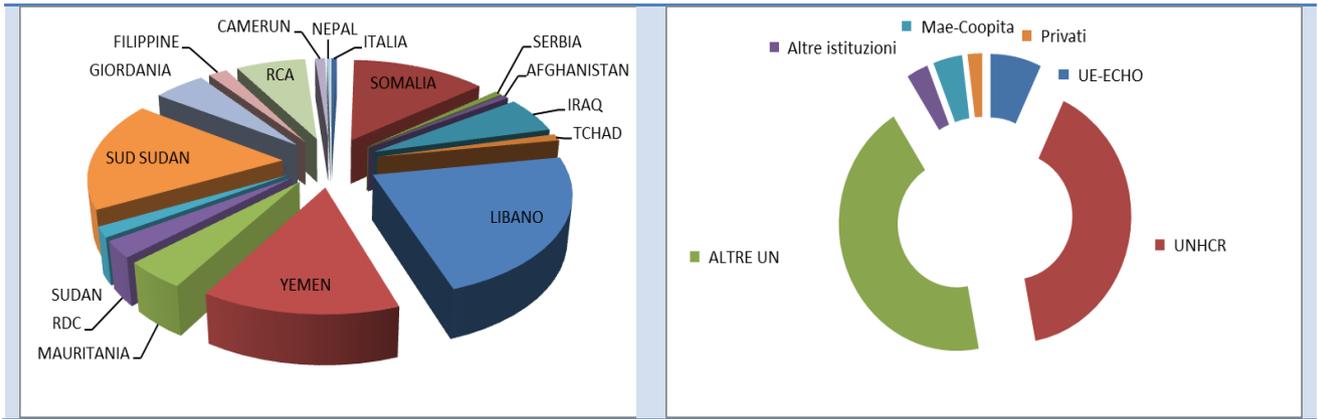
Tali contributi vengono, alla fine dell'esercizio, riscontati per la parte non spesa. Tale componente viene riportata a risconto per i progetti a cavallo di due esercizi, a riduzione del "credito vs il donator" per i progetti che richiedono un'anticipazione dell'Organizzazione, o a "debito vs donator" 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	190.732
Somalia	4.614.721
Serbia	261.274
Afghanistan	235.697
Iraq	2.004.298
Tchad	373.896
Libano	7.824.665
Yemen	4.750.496
Mauritania	1.515.933
RDC	913.255
Sudan	575.183
Sud Sudan	6.050.712
Giordania	1.770.751
RCA	2.384.069
Camerun	345.933
Nepal	113.003
Filippine	658.541
Totale	34.583.159

Donatore	Importo
UE-ECHO	7%
UNHCR	40%
ALTRE UN	44%
Altre istituzioni	3%
Privati	2%
Mae-Coopita	4%



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 31.12.2015	Euro	2.406.868
Saldo al 31.12.2014	Euro	1.936.342
Variazioni	Euro	+ 470.526

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 140.330, consistono in devoluzioni spontanee da parte dei privati, singoli donatori, associazioni ed enti privati, a favore dell'Organizzazione, senza una finalizzazione specifica. Per il corretto confronto di tale voce si ricorda quanto già detto in merito alla modifica introdotta nella registrazione del 5 x mille. L'importo in oggetto, nel 2014, non era stato contabilizzato per passare dal principio di competenza a quello di cassa. L'importo registrato nel 2015 ammonta a euro 18.585.

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 2015, dato l'accresciuto portafoglio progetti gestito nell'anno, a cui sono corrisposte accresciute spese per attività progettuali, tale valore è aumentato di euro 379.966, passando da euro 1.776.436 del 2014 a euro 2.156.402 del presente esercizio.

Le quote associative sono passate da euro 3.800 a euro 4.900, a seguito dell'ingresso di nuovi soci e consiglieri per un totale di 11 persone. 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 46.668 al 31.12.2015. Si tratta principalmente di rimborsi spese per l'utilizzo di spazi e servizi della sede in Italia rimborsati da AGIRE per euro 26.400, Scuole migranti per euro 2.750, utilizzatori vari sala Arush per euro 2.300. Vengono riclassificati anche i rimborsi di UNORA per servizi offerti dall'Organizzazione per euro 123 e altri rimborsi generali per euro 305. Sono ricompresi anche i rimborsi dei partecipanti per le spese dei vari corsi di formazione per euro 14.790.

- **Prestito di personale a progetto.** Si tratta dell'utilizzo di personale dipendente per attività attinenti ai progetti all'estero, in Nepal, in Sud Sudan, in Camerun, in Sudan, in Libano e nelle Filippine, pari a euro 57.594.

II.) Costi della struttura

Saldo al 31.12.2015	Euro	2.223.427
Saldo al 31.12.2014	Euro	1.919.178
Variazioni	Euro	+ 304.249

La voce servizi, per euro 1.177.294 comprende:

Descrizione	Importo
Collaboratori di sede	371.336
Collaboratori espatriati	204.284
Consulenti	31.698
Spese notarili e legali	15.658
Affitti e utenze ufficio centrale	110.021
Assistenza software	23.044
Spese per la raccolta fondi	177.339
Spese di comunicazione e visibilità	33.213
Manutenzione e riparazione ufficio	11.893
Spese e commissioni bancarie	27.381
Cancelleria	5.932
Formazione	1.994
Spese postali	148
Pulizia ufficio	2.664
Telefoni, fax, internet	40.578
Elettricità	16.466
Spese corrieri nazionali	1.895
Altre spese ufficio	1.750
Oneri e utilizzo F.do vinc. Pers. Expat	100.000
	1.177.294

Il costo è in linea con l'esercizio precedente, con un piccolo incremento di 31.968 euro. 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. E' importante sottolineare che rientra in questa voce l'accantonamento deciso al fondo vincolato per il personale espatriato, per euro 100.000. Lo stesso conto si movimenterà per l'utilizzo dello stesso fondo.

Per il personale dipendente il dato del 2015 si è discostato rispetto al passato esercizio. L'ammontare di euro 449.101 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 10.772 comprende:

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali per euro 6.110;
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per euro 4.663.

La **variazione rimanenze di magazzino**, di euro 16.052, è stata descritta a pag. 12, paragrafo "I. Rimanenze".

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

Descrizione	Importo
Spese per quote associative	44.440
Costi per progetti a carico della sede centrale	82.940
Abbuoni e arrotondamenti passivi	148
Spese per consumazioni e ospitalità	911
Costi missioni estere	74.762
Spese per trasporti	2.367
Penalità	1.395
Altre tasse	9.222
Spese per automezzi di terzi	79
Altri oneri diversi	2.502
	218.766

La differenza rispetto al dato del 2014 riguarda il costo per progetti a carico della sede centrale. Si tratta delle 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 2015, non ha trovato adeguate coperture attraverso contributi privati o fondazioni. I costi per il mantenimento delle strutture estere 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. Si ricorda che per la missione Camerun, è stato utilizzato il fondo appositamente accantonato nel 2014, per un importo pari a euro 70.000.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2015	Euro	- 26.671
Saldo al 31.12.2014	Euro	34.288
Variazioni	Euro	- 60.959

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 2014 Roma chiudeva con un utile su cambio pari ad euro 50.128. Il 2015 chiude con una perdita su cambi pari ad euro 13.932. L'importo delle differenze cambi delle missioni è stato interamente accantonato a fondo oscillazione cambi.

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

Descrizione	Al 31.12.2014	Al 31.12.2015
Interessi attivi	220	54
Utile su cambi	50.128	-
Interessi passivi	16.060	12.792
Perdita su cambi	-	13.932
	34.288	- 26.671

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2015	Euro	- 54.352
Saldo al 31.12.2014	Euro	- 11.919
Variazioni	Euro	- 42.433

Le sopravvenienze passive sono nuove passività che si aggiungono alle precedenti o nuovi costi, quando entrambi sorgono con riferimento ad 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 2015 è il seguente:

Descrizione	Importo
Lavori manutenzione sede imprevisti	7.677
Deposito cauzionale non incassato	450
Voli non rimborsati	809
Aggiustamenti anni precedenti	3.741
	12.677

Sono stati cancellati i crediti di tre diverse missioni. Il primo riguarda un credito verso un fornitore "Unilever" in Giordania per euro 7.166. Il secondo riguarda un fornitore italiano "Base 3" per euro 1.145. L'ultimo è un vecchio credito verso il COSV per un progetto finanziato dal MAE in Kosovo per euro 34.378. Per quest'ultimo si è provveduto a un riesame del progetto che, da un lato ha rilevato contabilmente il credito, dall'altro non sono state trovate documentazioni ufficiali, lettere, mail o contratti, attestanti l'importo rilevato a bilancio. Si è deciso pertanto di azzerare l'intero ammontare.

Il totale delle svalutazioni ammonta a euro 42.690.

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 2015 è il seguente:

Descrizione	Importo
Rimborso volo extra fattura	526
Chiusura fondo 2013	488
	1.014

Imposte dell'esercizio

Saldo al 31.12.2015	Euro	36.269
Saldo al 31.12.2014	Euro	28.102
Variazioni	Euro	+ 8.167

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 10.728.

RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE

Si tratta di fatture emesse a Roma Capitale per prestazione di servizi offerti da INTERSOS. In dettaglio si tratta di servizi temporanei di accoglienza notturna per persone senza fissa dimora nel periodo più freddo dell'anno, denominato "Emergenza freddo" di euro 54.376, e servizi di accoglienza diurna per far fronte all'emergenza sociale nel periodo più caldo dell'anno, denominato "Emergenza caldo" di euro 24.286. Le due attività rientrano nel più generale progetto Italia denominato A28 e fa parte pienamente sia nelle attività statutarie sia nella *mission* di INTERSOS.

A queste si aggiungono altre fatture, prevalentemente di Pizzardi Editore S.p.A., legate ad attività di visibilità e sponsorizzazione per euro 26.310.

ONERI DI GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALE

La voce "acquisto e servizi attività finalizzata", riporta le spese sostenute per le attività "Emergenza caldo" e "Emergenza freddo" sopra descritte. Tra queste le principali riguardano i compensi per i mediatori culturali del centro A28, l'affitto del centro e i pasti per i giovani che hanno goduto dell'accoglienza. L'importo totale dei costi sostenuti ammonta a euro 78.662.

L'acquisto dei servizi accessori riguarda il costo di consulenze diverse, legate sempre ad attività di visibilità e raccolta fondi. Si tratta principalmente di alcune consulenze fiscali e altre di tipo operativo, per un totale di euro 32.160

PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVITA' COMMERCIALE

L'importo di euro 13 riguarda gli interessi sulla liquidazione dell'IVA trimestrale.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVITA' COMMERCIALE

La sopravvenienza passiva registrata, di euro 4.380, riguarda un conguaglio ACEA per gli anni 2011/2014 del centro A28, per il servizio di energia elettrica del centro, erroneamente fatturata negli anni in oggetto.

IMPOSTE E TASSE ATTIVITA' COMMERCIALE

L'attività commerciale è assoggettata all'imposta sull'attività produttiva (IRAP), per euro 465, e all'Imposta sul Reddito delle Società (IRES), non applicata nel 2015 in quanto il bilancio commerciale è negativo.

FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Tra il 2015 e l'inizio del 2016 INTERSOS ha ridefinito il proprio piano strategico triennale per il periodo 2015-2017, impostando le basi per un mandato umanitario più puntuale e riconoscibile, rafforzando settori d'intervento maggiormente miranti al 'life saving' espandendo inoltre le attività in Italia e nei Balcani, in favore di migranti e richiedenti asilo in stato di bisogno.

Nel marzo 2016 INTERSOS ha deciso di intervenire in Grecia, dove i migranti provenienti principalmente da Siria, Iraq e Afghanistan hanno cercato, fino dall'inizio del 2016, una via di transito per il nord Europa, rimanendo però bloccati a causa della 'chiusura' delle frontiere. Dopo il noto accordo UE-Turchia del 18 marzo, inoltre, la situazione è divenuta molto volatile e altissimo il pericolo di avere centinaia di migliaia di migranti fermi e bloccati in questa regione, così come alta è la minaccia per il rispetto dei loro diritti umani fondamentali e dei loro diritti internazionalmente riconosciuti. Al momento si stimano circa 57.000 persone ferme nel paese. INTERSOS è operativa in Central Macedonia Region, da Salonicco al confine con FYROM, con 3 team mobili che si occupano di supporto e di mobilitazione dei rifugiati in 4 siti della zona. A questi si affianca un team medico mobile.

A inizio 2016 è iniziata una ridefinizione e un rafforzamento dell'Unità Programmi, a partire dalla nomina di un nuovo Direttore. Entro la prima metà del nuovo esercizio si prevede di completare il nuovo assetto.

Sul fronte della comunicazione e della raccolta fondi, si è rivisto il piano triennale alla luce delle esperienze testate nel corso del 2015. In particolare si è puntato sull'implementazione di nuovi strumenti di lavoro e nuove piattaforme di digital fundraising.

Per quanto sopra descritto, il bilancio è stato redatto in ipotesi di 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
(Marco Rotelli)

ALLEGATI

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 1**

CREDITI VS FINANZIATORI			
PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA			
CODICE	FINANZIATORE	STATO	CREDITO
01-22	PRIVATI	IN CORSO	49.386
01-23	PRIVATI	IN CORSO	20.895
02-166	ECHO	IN CORSO	160.000
02-169	ECHO	IN CORSO	160.000
34-35	COOPERAZIONE ITALIANA	CONCLUSO	21.753
34-38	COOPERAZIONE ITALIANA	IN CORSO	94.785
37-13	EC	IN CORSO	19.950
37-19	BPRM	IN CORSO	319.807
39-01	AGIRE	CONCLUSO	22.980
41-113	COOPERAZIONE ITALIANA	CONCLUSO	16.729
41-121	UNESCO	CONCLUSO	4.886
41-123	OFDA	IN CORSO	578.629
41-126	TAVOLA VALDESE	IN CORSO	50.000
42-12	COOPERAZIONE ITALIANA	IN CORSO	189.984
42-13	ECHO	CONCLUSO	900.000
45-06	COOPERAZIONE ITALIANA	IN CORSO	325.250
48-01	UNHCR	CONCLUSO	37.015
48-02	OFDA	IN CORSO	430.436
TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA			3.402.486

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 1**

CREDITI VS FINANZIATORI			
PROGETTI FINANZIATI IN LOCO			
CODICE	FINANZIATORE	STATO	CREDITO
02-129	OCHA	CONCLUSO	71.116
02-131	OCHA	CONCLUSO	37.239
02-132	OCHA	CONCLUSO	56.084
02-134	OCHA	CONCLUSO	91.498
02-137	UNICEF	IN CORSO	141.060
02-139	WFP	CONCLUSO	310
02-140	OCHA	CONCLUSO	67.252
02-141	OCHA	CONCLUSO	56.700
02-142	OCHA	CONCLUSO	85.693
02-144	OCHA	CONCLUSO	24.316
02-148	OCHA	CONCLUSO	49.778
02-152	OCHA	CONCLUSO	14.290
02-154	UNICEF	CONCLUSO	21.792
02-157	UNHCR	CONCLUSO	17.837
02-160	UNFPA	CONCLUSO	79.264
02-161	PRIVATI	IN CORSO	117.664
02-162	UNICEF	IN CORSO	77.413
02-163	UNWOMEN	IN CORSO	175.036
02-164	OCHA	IN CORSO	112.704
02-165	OCHA	IN CORSO	74.128
02-167	OCHA	IN CORSO	75.602
02-168	PRIVATI	CONCLUSO	69.238
02-170	OCHA	IN CORSO	150.146
02-173	PRIVATI	IN CORSO	73.377
29-61	WFP	CONCLUSO	17.597
31-50	EC	CONCLUSO	111.484
34-29	OCHA	CONCLUSO	16.163
34-32	UNHCR	CONCLUSO	78.755
34-34	UNICEF	IN CORSO	476.575
34-36	UNFPA	IN CORSO	23.844
34-37	WFP	CONCLUSO	116.337
34-40	UNICEF	CONCLUSO	7.600
35-42	OCHA	CONCLUSO	76.138
35-50	UNHCR	CONCLUSO	270.978
35-50 A	UNHCR	CONCLUSO	327.018
35-53	UNFPA	CONCLUSO	8.922
35-55	UNHCR	CONCLUSO	267.575
35-56	UNICEF	IN CORSO	338.893
37-11	WFP	CONCLUSO	2.138
37-16	UNICEF	CONCLUSO	172.026
37-18	WFP	CONCLUSO	6.948
38-23	UNDP	IN CORSO	24.480
38-24	OCHA	IN CORSO	425.331
41-118	UNFPA	CONCLUSO	15.090

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 1**

CODICE	FINANZIATORE	STATO	CREDITO
41-124	UNICEF	IN CORSO	150.211
41-125	CHF	IN CORSO	34.142
41-127	IOM	IN CORSO	52.174
42-09	OCHA	IN CORSO	47.787
42-11	UNICEF	IN CORSO	1.134.857
45-05	UNICEF	IN CORSO	6
46-06	CHF	CONCLUSO	7.547
46-09	WFP	CONCLUSO	15.885
46-15	CHF	IN CORSO	173.243
46-16	WFP	IN CORSO	201.016
48-01	UNHCR	CONCLUSO	53.926
TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN LOCO			6.394.220
TOTALE CREDITI VERSO FINANZIATORI			9.796.706

BILANCIO 2015

ALLEGATO N. 2

BANCHE NAZIONALI			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.101494	EURO	244.468,22	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N. 555000	EURO	57.714,97	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.120000	EURO	1.027,34	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 120522	EURO	61,25	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137194	EURO	18.600,97	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137205	EURO	71,51	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 142366 \$	USD	15.712,46	
BANCA PROSSIMA C/C N. 1821	EURO	3.221,71	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358095	USD	958,27	
BANCA PROSSIMA C/C N. 19798	EURO	78.171,53	
BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI N. 16252	EURO		- 861.402,84
BANCA PROSSIMA C/C N. 78779	EURO	130.037,57	
BANCA PROSSIMA C/C N.130524	EURO	190.026,05	
BANCA PROSSIMA C/C N. 134222	EURO	24.209,01	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358134	USD	30,29	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358135	USD	93,54	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358141	USD	632,20	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358142	USD	-	52,29
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358143	USD	-	52,29
BANCA PROSSIMA C/C N. 137667	EURO	43,58	
BANCA SELLA C/C 7900882383580	EURO	12.380,61	
BANCA POPOLARE MILANO 83294	EURO	-	113,30
POSTE ITALIANE C/C 87702007	EURO	4.698,65	
TOTALE BANCHE ITALIA		782.159,73	- 861.620,72

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
AFGHANISTAN		45.134,07	-
Banca Kabul:SC 01-1022326-04	USD	102,56	
Banca Kabul:SC 01-1022326-04	EURO	875,45	
Banca Herat: AIB 200715 8000	USD	161,20	
Banca Herat: AIB 0503302007158002	USD	544,15	
Banca Maimana:BA 032 - 60496539	USD	105,53	
Banca Maimana:BA 032- 60497862	AFN	31,99	
Banca Herat: AIB 0503301007158001	AFN	187,09	
Banca Herat: AIB 0503303007158001	EURO	116,13	
Banca Herat: AIB 0503302007158003	USD	43.009,97	
BOSNIA		138,60	-
Volksbank BH:C/C n. 503022-034212	BAM	138,60	

BILANCIO 2015

ALLEGATO N. 2

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
GIORDANIA		764.188,98	- 1,47
Banca Amman:CBJ 80088 -02 usd	USD	929,40	
Banca Amman:CBJ 01 104 207821 00	JOD		- 1,47
Banca Amman:CBJ 4090723 EUR	EURO	0,84	
Banca Amman:CBJ 80088	JOD	21.478,49	
Banca Amman:CBJ 01 104 207821 01	USD	10.022,95	
Banca Amman:CBJ 4115846	JOD	10.463,66	
Banca Amman:CBJ 4115844	JOD	721.293,64	
KENYA		406.843,36	- 237,82
Banca Kenya:CFC 55508	KES	1.816,91	
Banca Kenya: CFC 74203	USD	10.850,61	
Banca Kenya: CFC 83954	USD	57.334,01	
Banca Kenya: CBA 6426250031	USD	265,80	
Banca Kenya: CBA 82396063/6426250047	USD	486,13	
Banca Kenya:CFC 100000290879	USD	48.347,10	
Banca Kenya:CFC 0100002931626	EURO		- 237,82
Banca Kenya:CFC 0100001967481	EURO	557,84	
Bank Kenya: CFC 0100003272154	USD	128.653,57	
Banca Kenya:CF C0100000073932	USD	88.796,92	
Banca Kenya:CFC 0100000055497	USD	35,94	
Banca Kenya: CFC 1813174	USD	55.841,63	
Banca Kenya:CFC 0100003908498	USD	2.754,23	
Banca Kenya: CFC 4077029	USD	11.102,67	
YEMEN		469.963,88	-
International bank of Yemen: 0005-440494-002	USD	1.113,46	
International bank of Yemen: 0005-440170-002 \$	USD	8.929,84	
International bank of Yemen: 0005-440170-001 Yer	YER	281,75	
International bank of Yemen: 0005-440494-001 Yer	YER	2.995,94	
International bank of Yemen: 0005-440170-003 Yer	YER	6.137,29	
International bank of Yemen: 0005-440170-004 \$	USD	3.599,03	
International bank of Yemen: 0005-392626-001 YER	YER	13.950,00	
International bank of Yemen: 0005-392626-002 USD	USD	31.521,33	
International bank of Yemen: 0005-392646-001 YER	YER	43,99	
International bank of Yemen: 0005-392646-002 USD	USD	47,25	
International bank of Yemen: IOM 0005-393030-001 Yer	YER	131,95	
International bank of Yemen: IOM 0005-393030-002 USD	USD	94,52	
International bank of Yemen: 0005-440170-005 YER	YER	446,82	
International bank of Yemen: 0005-440170-006 USD	USD	362,04	
International bank of Yemen: SDC 0005-393707-001 YER	YER	3.702,40	
International bank of Yemen: SDC 0005-393707-002 USD	USD	7.712,79	
International bank of Yemen: ERF 0005-393892-001 Yer	YER	3.508,16	
International bank of Yemen: ERF 0005-393892-002 USD	USD	331.047,01	
International bank of Yemen: UNFPA 0005-393921-001 Yer	YER	1.618,48	
International bank of Yemen: UNFPA 0005-393921-002 Usd	USD	4.338,98	
International bank of Yemen: 0005-440170-007	YER	12.459,98	
International bank of Yemen: 0005-440170-008	USD	35.812,60	
International bank of Yemen: 0005-440494-003	YER	74,41	
International bank of Yemen: 0005-440494-004	USD	33,86	

BILANCIO 2015

ALLEGATO N. 2

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
MAURITANIA		130.231,20	- 10,03
Banque Nationale: 012811534010	MRO	48.023,53	
Banque Nationale: 0126486822010	MRO	2.001,71	
Banque Nationale: 012659980010	MRO	66.210,58	
Banque Nationale: 012657856010	MRO		- 10,03
Banque Nationale: 01267302301	MRO	11.040,76	
Banque Nationale: 01267302101	MRO	45,54	
Banque Nationale: 0126988401 Mro	MRO	2.777,00	
Banque Nationale: 0126988420 EURO	EURO	50,00	
Banque Nationale: 01269206201 Mro	MRO	82,08	
PAKISTAN		91,20	-
Banca Khyber 5333-02 GEN	EURO	29,05	
Banca Khyber 5333-6 GEN	PKR	62,15	
REP. DEM. CONGO		43.511,52	-
Banca DRC FBNBank: 24031589505-93	USD	1.150,36	
Banca DRC FBNBank: 24031589506-90	USD	5.926,99	
Banca DRC FBNBank: 24031589507-87	USD	8.433,98	
Banca DRC TMB Bank : 1252-3906955-02-51	USD	28.000,19	
LIBANO		679.087,47	-
Banca Libano:BLF 1840	USD	7.672,08	
Banca Libano:BLF 2840	USD	166.123,70	
Banca Libano:BLF 3840	USD	45.502,39	
Banca Libano:BLF 4840	USD	99.832,64	
Banca Libano:BLF 5840	USD	13.474,18	
Banca Libano:BLF 6840	USD	1.439,13	
Banca Libano:BLF 6978	EURO	306,92	
Banca Libano:BLF 7840	USD	13.609,61	
Banca Libano:BLF ZAHLE 8840	USD	239.453,67	
Banca Libano:BLF BEIRUT 9840	USD	11.071,30	
Banca Libano:BLF 2422	LBP	152,66	
Banca Libano:BLF 10840	USD	80.420,64	
Banca Libano:BLF 10978	EURO	28,55	
MYANMAR		4.346,12	-
Banca Myanmar: KBZ 06010906003897902	USD	4.346,12	
FILIPPINE		260.147,33	-
Banca Filippine :BPI 1121-0187-95	PHP	108.979,09	
Banca Filippine :BPI 001124-0262-17	USD	1.701,36	
Banca Filippine :BPI 001121-0189-14	PHP	9.810,49	
Banca Filippine :BPI 001121-0189-22	PHP	139.656,39	
RCA		342.353,70	-
Banca RCA: ECOBANK - 0181085650131	XAF	131.176,58	
Banca RCA: ECOBANK - 0181085670113	XAF	152.747,20	
Banca RCA: ECOBANK - 01810929401166	XAF	2.109,56	
Banca RCA: ECOBANK - 0070182911150901	XAF	21.393,41	
Banca RCA: ECOBANK - 0070182910929402	XAF	34.926,95	

BILANCIO 2015

ALLEGATO N. 2

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
CAMERUN		25.961,10	-
Banca Camerun: SGC - 02902052350693	XAF	20.936,18	
Banca Camerun: Maroua 16020575294-91 XAF	XAF	5.024,92	
IRAQ		225.090,95	-
Banca Iraq: Trade Bank of iraq 5695-001	IQD	59.399,24	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-002	USD	44.563,43	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-003	USD	4.662,26	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-004	USD	36.226,54	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-006	EURO	1.218,11	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-007	IQD	54,76	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-009	USD	6.789,29	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-011	IQD	4.564,87	
Banca Iraq: Blom Bank 02-300-2160774-01	USD	12.134,21	
Banca Iraq: Blom Bank 02-300-2160774-02	USD	49.465,40	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-01	IQD	1.395,56	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-02	IQD	4.617,28	
SUDAN		13,29	
Banca Khartoum-BoK B1120776700K	SDG	13,15	
Banca Khartoum-BoK B1120777800K	SDG	0,14	
SUD SUDAN		1.277.526,54	-
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500355120	USD	0,06	
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500215930	USD	15.078,22	
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500706667	SDG	474.193,63	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62797	SSP	7.382,18	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62846	USD	186.040,40	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 74208	SSP	11.873,74	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 74933	SSP	1.481,10	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 73384	USD	560.930,46	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80728	USD	76,01	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80787	SSP	1.103,61	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80755	USD	584,85	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80763	USD	13.099,88	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80771	USD	4.571,35	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 82488	SSP	716,37	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 82464	USD	394,68	
TCHAD		5.152,26	-
Banca Tchad:UB 70103100324 03	XAF	5.152,26	
SERBIA		31.685,11	-
KB 50072-0070200004262	EUR	3.794,39	
KB 50072-0070200004262	USD	7.703,86	
KB400702-0070200004289	RSD	6.099,45	
KB 400702-0070200004335	RSD	14.087,41	
TOTALE BANCHE		5.493.626,41	- 861.870,04
SALDO BANCHE		4.631.756,37	

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 2**

CASSE ITALIA			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
ITALIA		24.467,04	
CASSA GENERALE	EURO	15.982,48	
CASSA VALUTA	USD	3.927,22	
CASSA VALUTA	MMK	72,36	
CASSA VALUTA	PHP	10,42	
CASSA VALUTA	RSD	60,93	
CASSA VALUTA	SSP	55,43	
CASSA VALUTA	XAF	15,24	
CARTA PREPAGATA N. 1361	EURO	1.289,51	
CARTE PREPAGATA N. 1379	EURO	1.560,83	
CASSA PAYPAL	EURO	1.492,62	
CASSE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
KENYA/SOMALIA		2.490,81	
NAIROBI	EURO	259,00	
NAIROBI	KES	809,31	
NAIROBI	USD	1.422,50	
SUDAN		5.111,93	
KHARTOUM	SDG	5.111,93	
SUD SUDAN		3.315,56	
JUBA	USD	2.084,13	
JUBA	SSP	1.163,05	
JUBA	UGX	68,38	
BOSNIA		642,31	
SARAJEVO	EURO	3,20	
SARAJEVO	BAM	639,11	

BILANCIO 2015

ALLEGATO N. 2

CASSE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
SERBIA		1.126,64	
BELGRADO	EURO	980,01	
BELGRADO	RSD	146,63	
LIBANO		10.422,88	
TIRO	USD	274,10	
TIRO	LBP	693,29	
ZAHLE	USD	1.672,02	
ZAHLE	LBP	153,45	
BEIRUT	USD	7.484,88	
BEIRUT	LBP	145,14	
AFGANISTAN		2.760,15	
HERAT	AFN	1.523,84	
HERAT	EURO	250,00	
HERAT	USD	546,31	
KABUL	USD	283,55	
KABUL	AFN	156,45	
GIORDANIA		600,97	
AMMAN	JOD	600,97	
TCHAD		560,98	
NDJAMENA	XAF	560,98	
YEMEN		22.172,17	
SANAA	USD	14.615,31	
SANAA	YER	1.479,13	
ADEN	YER	2.827,26	
ADEN	USD	3.250,47	

BILANCIO 2015

ALLEGATO N. 2

CASSE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
MAURITANIA		965,40	
NOUAKCHOTT	MRO	769,43	
BASSIK	MRO	195,97	
R.D. CONGO		5.825,21	-
BUNIA	CDF	32,21	
BUNIA	USD	5.793,00	
IRAQ		10.599,89	
ERBIL	IQD	3.839,96	
ERBIL	USD	6.759,93	
FILIPPINE		2.502,97	
MANILA	PHP	2.502,97	
MYANMAR		987,08	
YANGON	MMK	516,38	
YANGON	USD	470,70	
RCA		1.004,27	
BANGUI	XAF	451,17	
BANGUI	USD	373,52	
BATANGAFO	XAF	20,31	
BOZUM	USD	94,48	
KAGA BANDORO	XAF	64,79	
CAMERUN		1.715,28	-
YAOUNDE	XAF	0,08	
MAROUA	XAF	1.715,20	
NIGERIA		1.017,02	-
ABUJA	NGN	449,91	
ABUJA	USD	567,11	
TOTALE CASSE ESTERE		73.821,52	
TOTALE CASSE		98.288,56	
TOTALE LIQUIDITA'		5.591.914,97	

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 3**

PAESE	TIPO DEBITO	NOMINATIVO	DEBITI
TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ			
CAMERUN	PROGETTO 48-01	UNHCR	5.531
TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ			
5.531			
DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO			
SOMALIA	PROGETTO 02-156	UNHCR	166.596
SOMALIA	PROGETTO 02-157	UNHCR	5.326
SOMALIA	PROGETTO 02-159	UNHCR	822
SOMALIA	PROGETTO 02-172	UNHCR	1.525
SERBIA	PROGETTO 21-48RSD	UNHCR	26
IRAQ	PROGETTO 29-56	UNHCR	214
IRAQ	PROGETTO 29-57	UNHCR	71
LIBANO	PROGETTO 34-31	UNHCR	16.809
LIBANO	PROGETTO 34-32	UNHCR	14.984
LIBANO	PROGETTO 34-33	UNHCR	73
YEMEN	PROGETTO 35-45	COOP. SVIZZERA	35.343
YEMEN	PROGETTO 35-49	UNHCR	30.172
YEMEN	PROGETTO 35-50	UNHCR	165.025
YEMEN	PROGETTO 35-51	UNHCR	7.730
YEMEN	PROGETTO 35-55	UNHCR	207.743
MAURITANIA	PROGETTO 37-16	UNICEF	12.901
MAURITANIA	PROGETTO 37-17	UNHCR	25.145
DRC	PROGETTO 38-22	UNHCR	3.295
SUD SUDAN	PROGETTO 41-117	UNHCR	11.588
SUD SUDAN	PROGETTO 41-129	UNICEF	38.622
RCA	PROGETTO 46-09	WFP	28.423
CAMERUN	PROGETTO 48-01	UNHCR	6.891
TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO			
779.324			
TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI			
784.855			

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 3**

DEBITI VS FORNITORI MISSIONI ALL'ESTERO		
YEMEN	DIVERSI	5.198
GIORDANIA	DIVERSI	50.581
RCA	DIVERSI	67.764
SERBIA	DIVERSI	14.153
DRC	DIVERSI	5.540
IRAQ	DIVERSI	13.524
SUD SUDAN	DIVERSI	288.341
AFGHANISTAN	DIVERSI	24.575
FILIPPINE	DIVERSI	158.857
SOMALIA	DIVERSI	89.045
MAURITANIA	DIVERSI	83.872
LIBANO	DIVERSI	271.358
CAMERUN	DIVERSI	33.811
TOTALE FORNITORI ESTERI		1.106.617
DEBITI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ALL'ESTERO		
TCHAD		560
SUD SUDAN		207.220
TOTALE TFR ESTERO		207.780
DEBITI TRIBUTARI MISSIONI ALL'ESTERO		
SOMALIA		5.312
AFGHANISTAN		1.859
LIBANO		88.305
MAURITANIA		3.828
YEMEN		1.488
TCHAD		122
DRC		245
SUD SUDAN		9.367
IRAQ		5.729
FILIPPINE		1.094
RCA		1.617
CAMERUN		320
TOTALE DEBITI TRIBUTARI ESTERI		119.286
DEBITI VS ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO		
SOMALIA		229
LIBANO		98.731
MAURITANIA		5.667
TCHAD		377
DRC		146
GIORDANA		6.944
FILIPPINE		452
RCA		5.644
CAMERUN		284
TOTALE ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO		118.473

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 3**

DEBITI VS LOCAL STAFF	
RCA	234
DRC	4.524
SUD SUDAN	62.708
MAURITANIA	11.827
MYANMAR	189
TOTALE DEBITI VS STAFF LOCALE	79.481
ALTRI DEBITI	
CAMERUN	178
IRAQ	14.540
SOMALIA	61.322
LIBANO	5.564
RCA	11.066
SUD SUDAN	127.431
TOTALE ALTRI DEBITI	220.101
ITALIA - STRUTTURA	
DEBITI VS FORNITORI PER FATTURE RICEVUTE	102.790
DEBITI VS FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	116.575
TOTALE FORNITORI NAZIONALI	219.364
ITALIA - STRUTTURA	
Collaboratori per compensi	571.826
Dipendenti per compensi	57.745
Dipendenti per T.F.R.	54.736
TOTALE DEBITI VS PERSONALE HQ	684.308
ITALIA - STRUTTURA	
IRPEF dipendenti	12.563
IRPEF collaboratori	52.957
IRPEF 1655 Credito art. 1 DL n. 66 del 24/04/14	- 10.241
ADDIZ.REG. collaboratori	10.596
ADD.COM. collaboratori	4.012
IRPEF 1040 collaboratori	5.689
ERARIO C/IVA	-
IRAP	6.711
IRES	-
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	82.287

BILANCIO 2015

ALLEGATO N. 3

ITALIA - STRUTTURA		
	INPS dipendenti	10.920
	INPS collaboratori	93.878
	ONERI PREV.FONDO 14ma mensilità	1.041
	ONERI PREV. FERIE/ROL	4.130
	Fondo Est	603
	INAIL collaboratori e dipendenti	806
ITALIA - STRUTTURA		111.378

RIEPILOGO DEBITI A BREVE TERMINE		
	TOTALE DEBITI VS.BANCHE	861.887
	TOTALE DEBITI VS FINANZIATORI	784.855
	TOTALE DEBITI VS. FORNITORI ESTERI	1.106.617
	TOTALE DEBITI VS. FORNITORI NAZIONALI	219.364
	TOTALE DEBITI TRIBUTARI NAZIONALI E ESTERI	201.573
	TOTALE DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI NAZION. ESTERI	229.851
	TOTALE DEBITI VS. DIPENDENTI E COLLABORATORI	629.572
	TOTALE DEBITI TFR	54.736
	TOTALE ALTRI DEBITI ESTERI	507.362
TOTALE GENERALE DEBITI		4.595.817

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

RISCONTI ATTIVI		
STRUTTURA	SERVIZI	8.767,53
STRUTTURA	ASSICURAZIONI	1.256,62
PROGETTO 01-22	ASSICURAZIONI	837,79
TOTALE RISCONTI ATTIVI		10.862

COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI		
YEMEN	COSTI DA RENDICONTARE	21
ITALIA	COSTI DA RENDICONTARE	60
GIORDANIA	COSTI DA RENDICONTARE	154
DRC	COSTI DA RENDICONTARE	192
MARITANIA	COSTI DA RENDICONTARE	295
SERBIA	COSTI DA RENDICONTARE	399
SOMALIA	COSTI DA RENDICONTARE	535
SUD SUDAN	COSTI DA RENDICONTARE	964
RCA	COSTI DA RENDICONTARE	1.558
LIBANO	COSTI DA RENDICONTARE	1.882
IRAQ	COSTI DA RENDICONTARE	2.734
TOTALE COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI		8.793

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		19.655
---------------------------------------	--	---------------

RATEI E RISCONTI PASSIVI**RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI**

SOMALIA		1.936.117
02-137	UNICEF	137.286
02-161	PRIVATI	101.491
02-162	UNICEF	72.535
02-163	UNWOMEN	127.160
02-164	OCHA	71.898
02-165	OCHA	102.529
02-166	ECHO	141.983
02-167	OCHA	96.903
02-169	ECHO	711.776
02-170	OCHA	298.059
02-173	PRIVATI	74.497

LIBANO		777.160
34-34	UNICEF	492.085
34-38	COOPERAZIONE ITALIANA	179.003
34-39	OCHA	106.072

YEMEN		1.339.477
35-54	UNICEF	135.319
35-56	UNICEF	754.113
35-57	OCHA	450.045

BILANCIO 2015**ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI		
MAURITANIA		
		462.341
37-13	EC	15.000
37-16	UNICEF	113.197
37-19	BPRM	334.144
DRC		
		442.900
38-23	UNDP	23.512
38-24	OCHA	419.387
SUD SUDAN		
		1.104.084
41-123	OFDA	581.516
41-124	UNICEF	224.177
41-125	CHF	52.018
41-126	TAVOLA VALDESE	50.000
41-127	IOM	14.505
41-128	UNICEF	181.867
GIORDANIA		
		4.281.354
42-11	UNICEF	1.027.823
42-12	COOPERAZIONE ITALIANA	376.312
42-13	ECHO	2.877.219
FILIPPINE		
		350.726
45-05	UNICEF	71.304
45-06	COOPERAZIONE ITALIANA	279.422
RCA		
		333.073
46-15	CHF	291.459
46-16	WFP	41.614
CAMERUN		
		443.141
48-02	OFDA	443.141
ITALIA		
		74.321
01-21	PRIVATI	9.164
01-22	PRIVATI	52.329
01-23	PRIVATI	12.828
TOTALE RISCONTI PASSIVI		11.544.694
RATEI PASSIVI		
GIORDANIA	RATEI PASSIVI	568
TOTALE RATEI PASSIVI		568
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		11.545.262