



# Bilancio 2013

Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013



**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 31/12/2013**  
Gli importi sono espressi in Euro

| Stato patrimoniale attivo  | 31/12/2013        | 31/12/2012       |
|--|-------------------|------------------|
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                   |                  |
| I. Immateriali   |                   |                  |
| 1) Software  | 3.947             | 6.900            |
| 2) Miglioramento beni di terzi   | 5.593             |                  |
|  | <b>9.540</b>      | <b>6.900</b>     |
| II. Materiali  |                   |                  |
| 2) Impianti e attrezzature   | 13.670            | 14.604           |
| 3) Altri beni  |                   |                  |
|  | <b>13.670</b>     | <b>14.604</b>    |
| III. Finanziarie   |                   |                  |
| 1) Partecipazioni in enti controllati  | -                 | -                |
| 2) Crediti   | 163.735           | 161.711          |
| 3) Altri titoli  | 20.010            | 1.837            |
|  | <b>183.745</b>    | <b>163.548</b>   |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>   | <b>206.955</b>    | <b>185.052</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                   |                  |
| I. Rimanenze   |                   |                  |
| 6) Materiale generico da utilizzare in occasione di attività di comunicazione e fund-raising | 22.257            | 28.903           |
|  | <b>22.257</b>     | <b>28.903</b>    |
| II. Crediti  |                   |                  |
| 1) Crediti verso enti finanziatori   | 8.292.258         | 4.739.061        |
| 2) Altri crediti   | 909.908           | 450.577          |
|  | <b>9.202.166</b>  | <b>5.189.638</b> |
| IV. Disponibilità liquide  |                   |                  |
| 1) Depositi bancari e postali  | 2.624.568         | 3.008.181        |
| 3) Denaro e valori in cassa  | 104.126           | 158.736          |
|  | <b>2.728.694</b>  | <b>3.166.917</b> |
| <b>Totale attivo circolante</b>  | <b>11.953.116</b> | <b>8.385.458</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>160.464</b>    | <b>53.850</b>    |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>12.320.535</b> | <b>8.624.360</b> |

| Stato patrimoniale passivo                                 |         | 31/12/2013        | 31/12/2012       |
|--|---------|-------------------|------------------|
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                 |         |                   |                  |
| II. Patrimonio vincolato                                   |         |                   |                  |
| 3) Fondi vincolati destinati da terzi                      | 50.000  | <b>50.000</b>     |                  |
| III. Patrimonio libero                                     |         |                   |                  |
| 1) Riserva emergenze esercizio in corso                    | - 7.930 | -                 | 51.208           |
| 2) Riserva emergenze esercizi precedenti                   | 374.744 |                   | 425.952          |
|  |         | <b>366.814</b>    | <b>374.744</b>   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                             |         | <b>416.814</b>    | <b>374.744</b>   |
| <b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>                        |         |                   |                  |
| 3) Altri fondi   | 209.332 |                   | 539.879          |
| <b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>  |         | <b>56.654</b>     | <b>44.233</b>    |
| <b>D) Debiti</b>   |         |                   |                  |
| 2) Debiti verso banche                                     | 547.291 |                   | 13.718           |
| 3) Debiti verso finanziatori                               | 141.387 |                   | 332.925          |
| 5) Debiti verso fornitori                                  | 459.696 |                   | 971.076          |
| 6) Debiti tributari  | 101.433 |                   | 130.584          |
| 7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 164.293 |                   | 208.281          |
| 8) Debiti verso dipendenti e collaboratori                 | 528.538 |                   | 555.266          |
| 9) Altri debiti locali                                     | 680.985 |                   | 590.716          |
| 10) Debiti verso imprese controllate                       |         |                   |                  |
|  |         | <b>2.623.623</b>  | <b>2.802.566</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                 |         | <b>9.014.112</b>  | <b>4.862.938</b> |
| <b>Totale passivo</b>                                      |         | <b>12.320.535</b> | <b>8.624.360</b> |
| <b>Conti d'ordine</b>                                      |         | <b>1.081.270</b>  | <b>839.367</b>   |

| Rendiconto della gestione                          | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) Proventi della gestione</b>                  |                   |                   |
| I. Ricavi per attività istituzionali               |                   |                   |
| 1) Contributi per interventi                       | 20.792.229        | 20.541.318        |
|  | <b>20.792.229</b> | <b>20.541.318</b> |
| II. Ricavi della struttura                         |                   |                   |
| 2) Ricavi da contributi                            |                   |                   |
| 2.1) Contributi non finalizzati                    | 173.471           | 48.447            |
| 2.2) Proventi da progetti                          | 1.265.132         | 1.359.119         |
| 2.3) Quote associative                             | 4.800             | 5.400             |
|  | <b>1.443.403</b>  | <b>1.412.966</b>  |
| 3) Altri ricavi                                    |                   |                   |
| 3.1) Rimborso costi di gestione anticipati         | 50.736            | 339.743           |
| 3.2) Abbuoni e arrotondamenti                      | -                 | 1.538             |
| 3.3) Affitto attrezzature                          | -                 | -                 |
| 3.4) Vendita attrezzature                          | -                 | -                 |
| 3.5) Prestito di personale a progetti              | 8.776             | 420               |
| 3.6) Donazioni di materiali                        | -                 | -                 |
|  | <b>59.512</b>     | <b>341.701</b>    |
| <b>Totale proventi</b>                             | <b>22.295.144</b> | <b>22.295.985</b> |
| <b>B) Oneri di gestione</b>                        |                   |                   |
| I. Costi per attività istituzionali                |                   |                   |
| 1) Oneri per interventi                            | 20.792.229        | 20.541.318        |
|  | <b>20.792.229</b> | <b>20.541.318</b> |
| II. Costi della struttura                          |                   |                   |
| 6) Per materiali e visibilità                      | 425               | 3.286             |
|  | <b>425</b>        | <b>3.286</b>      |
| 7) Per servizi                                     |                   |                   |
| a) Collaboratori e consulenti                      | 731.073           | 432.899           |
| b) Altri servizi                                   | 386.370           | 502.377           |
|  | <b>1.117.444</b>  | <b>935.276</b>    |
| 9) Per il personale dipendente                     |                   |                   |
| a) Salari e stipendi                               | 211.895           | 136.978           |
| b) Oneri sociali                                   | 53.968            | 35.839            |
| c) Trattamento di fine rapporto                    | 14.960            | 11.144            |
|  | <b>280.822</b>    | <b>183.961</b>    |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                    |                   |                   |
| a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 4.803             | 7.561             |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 4.242             | 17.514            |
|  | <b>9.045</b>      | <b>25.075</b>     |
| 11) Variazione delle rimanenze di magazzino        |                   |                   |
|  | <b>15.774</b>     | <b>26.590</b>     |
| 12) Accantonamento per rischi                      | -                 | 354.879           |
|  | -                 | <b>354.879</b>    |
| 14) Oneri diversi di gestione                      |                   |                   |
|  | <b>328.660</b>    | <b>78.735</b>     |
| <b>Totale Oneri</b>                                | <b>22.544.400</b> | <b>22.149.120</b> |
| <b>Differenza tra proventi e oneri di gestione</b> | <b>- 249.255</b>  | <b>146.865</b>    |

| Rendiconto della gestione                                  | 31/12/2013 |                | 31/12/2012 |                |
|--|------------|----------------|------------|----------------|
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                      |            |                |            |                |
| 16) Altri proventi finanziari                              |            |                |            |                |
| 16.1) Interessi attivi                                     | 459        |                | 545        |                |
| 16.2) Utile su cambi                                       | 18.950     |                | -          |                |
|  |            | <b>19.409</b>  |            | <b>545</b>     |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                     |            |                |            |                |
| 17.1) Interessi passivi                                    | 1.734      |                | 2.440      |                |
| 17.2) Perdita su cambi                                     | -          |                | 14.774     |                |
|  |            | <b>1.734</b>   |            | <b>17.214</b>  |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>                  |            | <b>17.674</b>  | <b>-</b>   | <b>16.669</b>  |
| <b>D) Rettifiche valore attività finanziarie</b>           |            |                |            |                |
|  |            | -              |            | -              |
| <b>Totale delle rettifiche valore attività finanziarie</b> |            | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>-</b>       |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                    |            |                |            |                |
| 20) Proventi   | 372.967    |                | 6.347      |                |
|  |            | <b>372.967</b> |            | <b>6.347</b>   |
| 21) Oneri  | 119.910    |                | 161.872    |                |
|  |            | <b>119.910</b> |            | <b>161.872</b> |
| <b>Totale proventi e oneri straordinari</b>                |            | <b>253.058</b> | <b>-</b>   | <b>155.525</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                       |            | <b>21.477</b>  | <b>-</b>   | <b>25.329</b>  |
| 22) Imposte (IRAP)   |            |                |            |                |
| a) Imposte correnti  | 29.407     |                | 25.879     |                |
|  |            | <b>29.407</b>  |            | <b>25.879</b>  |
| <b>23) Risultato della gestione</b>                        |            | <b>- 7.930</b> | <b>-</b>   | <b>51.208</b>  |



# Nota integrativa

Al bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2013



## Sommario

|  |           |
|--|-----------|
| <b>PREMESSA</b> .....  | <b>4</b>  |
| Natura e finalità .....  | 4         |
| Criteri generali di formazione del bilancio.....                       | 4         |
| Agevolazioni fiscali.....  | 5         |
| Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.....     | 5         |
| <b>DATI RELATIVI AL PERSONALE</b> .....                                | <b>8</b>  |
| <b>FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2013</b> .....             | <b>9</b>  |
| <b>ATTIVITA'</b> .....   | <b>11</b> |
| B) Immobilizzazioni.....   | 11        |
| I) <i>Immobilizzazioni immateriali</i> .....                           | 11        |
| II) <i>Immobilizzazioni materiali</i> .....                            | 11        |
| III) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> .....                         | 12        |
| C) Attivo circolante .....   | 12        |
| I) <i>Rimanenze</i> .....  | 12        |
| II) <i>Crediti</i> .....   | 13        |
| III) <i>Disponibilità liquide</i> .....                                | 14        |
| D) Ratei e risconti attivi .....                                       | 15        |
| <b>PASSIVITA'</b> .....  | <b>17</b> |
| A) Patrimonio netto .....  | 17        |
| B) Fondi per rischi e oneri .....                                      | 17        |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato .....               | 18        |
| D) Debiti .....  | 18        |
| D 2) <i>Debiti vs banche</i> .....                                     | 19        |
| D 3) <i>Debiti vs finanziatori</i> .....                               | 19        |
| D 5) <i>Debiti vs fornitori</i> .....                                  | 20        |
| D 6) <i>Debiti tributari</i> .....                                     | 21        |
| D 7) <i>Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> ..... | 21        |
| D 8) <i>Altri debiti</i> .....   | 21        |
| E) Ratei e risconti passivi .....                                      | 22        |
| <b>CONTI D'ORDINE</b> .....  | <b>23</b> |
| <b>RENDICONTO DELLA GESTIONE</b> .....                                 | <b>24</b> |
| Attività tipica o di istituto .....                                    | 24        |
| I.) <i>Costi e ricavi per attività istituzionali</i> .....             | 24        |
| Attività accessoria e 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 .....                         | 27        |
| Imposte dell'esercizio .....                                   | 28        |
| <b>FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....</b> | <b>29</b> |
| <b>ALLEGATI .....</b>  | <b>30</b> |

## PREMESSA

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013 di "INTERSOS - Organizzazione Umanitaria ONLUS", con sede in Roma, via Aniene 26A (d'ora in avanti "INTERSOS o "Organizzazione"). I successivi paragrafi descrivono tutti gli elementi che hanno determinato il disavanzo di bilancio di euro 7.930.

### *Natura e finalità di INTERSOS*

INTERSOS 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 2013 l'Organizzazione ha operato nei seguenti Paesi:

- Africa: Somalia, Sudan, Sud Sudan, Ciad, Mauritania, Repubblica Democratica del Congo, Mali
- Europa/Balcani: Bosnia, Serbia, Kosovo
- Asia: Afghanistan, Pakistan, Myanmar, Filippine
- Medio Oriente: Yemen, Libano, Iraq, Giordania
- America: Haiti

L'Organizzazione è una ONG riconosciuta dal Ministero degli Affari Esteri – Direzione Generale Cooperazione e Sviluppo, ai sensi dell'articolo 28 della legge 49 del 1987, con provvedimento n. 1997/128/002770/1 del 24/07/1997. Tale riconoscimento le conferisce, di diritto, anche la qualifica di ONLUS.

INTERSOS è, inoltre, iscritta al registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Roma al numero d'ordine 753 del 2010.

### *Criteri generali di formazione del bilancio*

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

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

Lo Stato Patrimoniale ed 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 31/12/2013, 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, Codice civile e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426, Codice civile. Eventuali deroghe ai principi e alle raccomandazioni contabili, se ed 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 ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). 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 Conto Economico, sono commentate nella presente Nota Integrativa, nella quale, quando significative, sono anche evidenziate le variazioni intervenute nella loro consistenza.

### **Agevolazioni fiscali**

L'Associazione in quanto ONLUS di diritto ha utilizzato, nel corso dell'esercizio 2013, 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 ad 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 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 di informazioni complementari.

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| <b>Fondi per rischi ed oneri</b>      | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> |
| <b>Debiti</b>                         | <p>I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.</p>  |
| <b>Fondo TFR</b>                      | <p>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.</p> <p>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.</p>  |
| <b>Attività e passività in valuta</b> | <p>Le attività e le passività in valuta sono valutate al tasso di cambio medio del mese di dicembre 2013 e riportato nella Gazzetta Europea "InforEuro".</p> <p>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.</p> <p>Tale sistema è applicato per rendere omogenea la contabilità generale alle molteplici rendicontazioni presentate ai finanziatori, con valute diverse.</p>                                    |
| <b>Imposte dell'esercizio</b>         | <p>Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.</p>   |
| <b>Ricavi e costi</b>                 | <p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p>  |
| <b>Conti d'ordine</b>                 | <p>Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo.</p>  |

## Dati relativi al personale

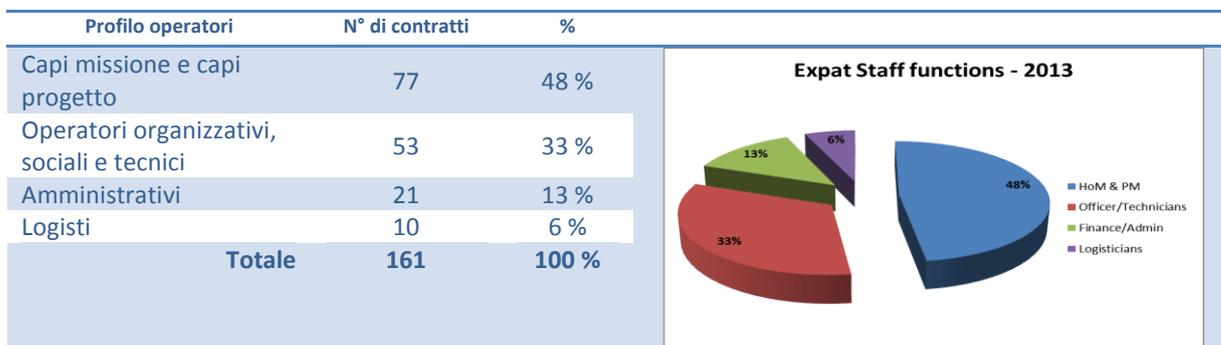
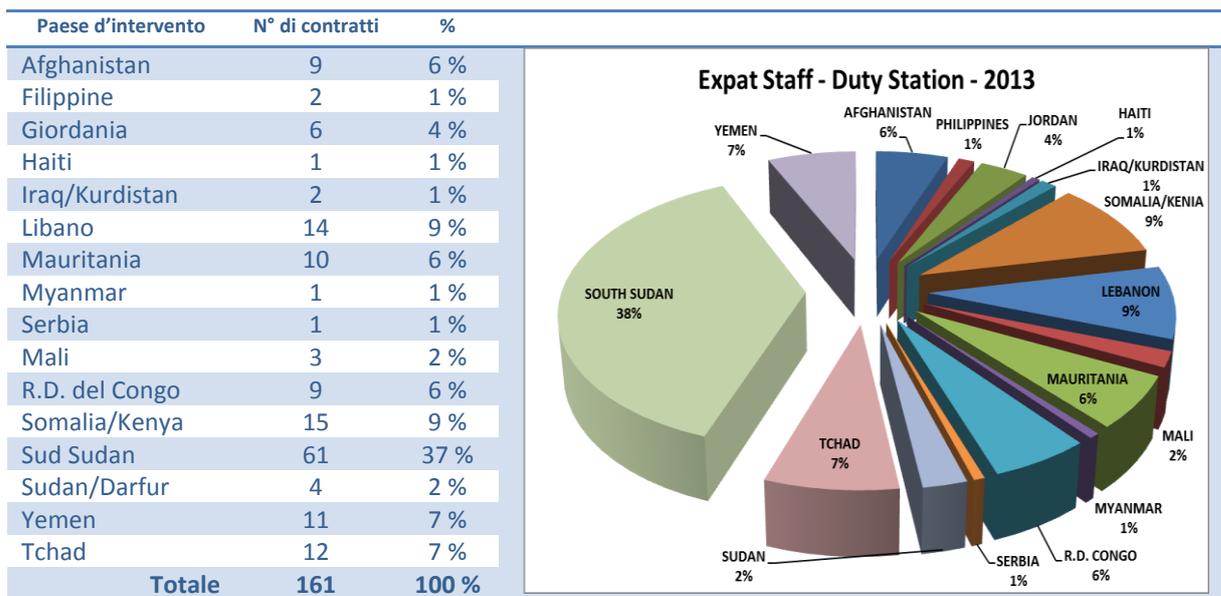
Il personale impiegato presso la Sede Centrale di Roma alla data del 31 dicembre 2013 è così ripartito:

| Tipologia contrattuale   | Al 31/12/2012 | Al 31/12/2013 | Variazione |
|--------------------------|---------------|---------------|------------|
| Dipendenti               | 8             | 10            | + 2        |
| Collaboratori a progetto | 19            | 18            | - 1        |
|                          | <b>27</b>     | <b>28</b>     | <b>+ 1</b> |

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

Per il personale impiegato nelle missioni estere, la tipologia di rapporto di lavoro utilizzata è il contratto 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 2013 è stato stabilito dalla *Legge 214 del 22/12/2011- GU n. 300 del 27/12/11*.

Il totale dei collaboratori impiegati nelle missioni estere, alla data del 31 dicembre 2013, è pari a 161, era 179 nel 2012. Di seguito vengono riportate due tabelle esplicative circa la loro distribuzione territoriale e i profili contrattati:



Il personale contrattato localmente, nei singoli Paesi d'intervento, non è qui incluso in quanto contabilizzato nel costo dei relativi progetti.

## FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2013

Il 2013 è stato caratterizzato da crisi gravi, perduranti e da catastrofi naturali. I tentativi di mediazione della crisi siriana non hanno portato risultati, al contrario la situazione ha acuito il proprio impatto sulla regione, dove il numero di rifugiati si conta in milioni. Sul fronte interno, le pesanti influenze dei movimenti estremisti e le gravi e diffuse infrazioni dei diritti umani e delle norme che regolano i conflitti armati, hanno generato un enorme numero di sfollati interni e un aumento esponenziale delle vittime civili. L'Organizzazione ha quindi dato avvio ad un programma in Libano e nella regione Kurda dell'Iraq, rafforzando considerevolmente la propria presenza e attività in supporto della popolazione rifugiata siriana e delle comunità ospiti, limitata nel 2012 alla sola Giordania.

In Asia, oltre alla conferma dell'impegno in Afghanistan, paese dove l'instabilità non cessa, l'Organizzazione si è principalmente concentrata su due ulteriori fronti: Myanmar e Filippine. La presenza in Asia è la risposta ad una precisa consapevolezza di INTERSOS circa la possibilità di contribuire a rispondere a situazioni gravi, mettendo a disposizione le competenze acquisite in vent'anni di attività. Nel primo caso, in Myanmar, sono state condotte approfondite analisi del contesto in particolare tra gli sfollati dello stato del Kachin, e portate a termine le procedure amministrative per la registrazione nel paese. Nelle Filippine INTERSOS ha risposto prontamente, in collaborazione con il Ministero degli Affari Esteri Italiano, con la rete Agire e con UNICEF, alle conseguenze del disastro naturale provocato dal passaggio del tifone Ayan/Yolanda, concentrando l'attenzione sui bisogni di beni di prima necessità e sull'educazione di emergenza.

Il continente Africano ha purtroppo vissuto un anno molto complesso sotto il profilo umanitario anche nel 2013. Pur registrando alcuni miglioramenti sotto il profilo dell'accesso alle comunità disagiate, numerosi sono stati gli ostacoli operativi in Somalia, dove i rischi di manipolazione dell'aiuto umanitario e la confusione tra obiettivi politici e imperativo umanitario sono stati oggetto di riflessione da parte di molte organizzazioni, tra le quali la nostra. Sono continuate le migrazioni dal corno d'Africa verso lo Yemen, afflitto anche da un progressivo sgretolamento dell'equilibrio interno, con flussi di sfollati e l'aggravarsi di vari indicatori, tra i quali quelli relativi all'acqua e alla nutrizione.

Il Sud Sudan rimane un paese estremamente fragile che, verso la fine dell'anno, ha subito un drammatico crollo del suo equilibrio politico e militare con scontri violentissimi. Oltre ad ospitare più di 240 mila rifugiati in fuga, in particolare, dalle violenze in Sudan, i conflitti interni al Sud Sudan hanno generato altri 700 mila sfollati interni e 500 mila rifugiati verso il Kenya, l'Uganda, l'Etiopia e lo stesso Sudan.

INTER SOS mantiene la sua presenza anche in Sudan, Ciad, Mauritania, Mali, e dall'inizio del 2014, nella Repubblica Centrafricana, fulcro della più recente crisi regionale del continente. L'insieme di questi paesi ha imposto molta pressione gestionale per l'Organizzazione, con richiesta di rapidità d'intervento, identificazione e gestione di un gran numero di progetti e la necessità di lavorare in contesti quasi inaccessibili, che ha messo a dura prova tutti i dipartimenti dell'Organizzazione.

La diversificazione del portafoglio donatori, ritenuta una priorità assoluta, è stata perseguita con un'attenzione particolare ai vincoli e all'indebolimento dell'indipendenza dell'Organizzazione. Oltre alle fonti istituzionali si è pertanto lavorato per ampliare anche la quota di donazioni private. Sono state fatte scelte importanti in termini di comunicazione, esplorando settori nuovi per l'Organizzazione, tra i quali l'esposizione al grande pubblico televisivo.

L'anno trascorso ha segnato anche il ventennale dell'organizzazione. Per tutta la durata dell'anno si sono colte le occasioni più significative per ricordarlo e festeggiare questo risultato, ovviamente non sotto il profilo 'anagrafico', bensì in termini di risultati raggiunti, esperienza acquisita, analisi degli errori, acquisizione di consapevolezza e capacità di riflessione e dibattito sui temi umanitari, e infine di prospettive e piani futuri, racchiusi in un libro, 'Abbiamo stretto molte mani' dell'autrice Sonia Grieco che naviga, con la lentezza del

mondo contemporaneo, attraverso vent'anni di testimonianze e pensiero dell'azione umanitaria internazionale. In Novembre si è tenuto un convegno 'A che cosa serve l'aiuto umanitario nelle crisi del mondo contemporaneo?' che ha riunito operatori umanitari e esponenti del mondo politico e accademico per un dibattito su temi di fondamentale importanza per il settore.

La formazione esterna e interna ha raggiunto una maggior maturità e INTERSOS è ora impegnata in prima linea nel divulgare sia la tecnica che i principi che guidano l'aiuto umanitario ai diversi attori presenti nei contesi operativi, comunità, società civile, governi, istituzioni internazionali e militari.

## ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### I Immobilizzazioni immateriali

|                     |             |                |
|---------------------|-------------|----------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 9.540          |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 6.900          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 2.640</b> |

La voce Immobilizzazioni immateriali è aumentata per l'acquisto di una integrazione del software Job, relativo alla gestione delle buste paga, e per lavori sostenuti per il trasformatore elettrico della sede di Roma. Le riduzioni sono relative alle quote di ammortamento calcolate per i vecchi e i nuovi software per i settori comunicazione (sito web), raccolta fondi (data base donatori), risorse umane (Job, buste paga) ed amministrazione (Npw contabilità).

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

| Descrizione costi           | Costo storico al 31.12.2012 | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2012 | Incrementi esercizio 2013 | Decrementi esercizio 2013 | Ammortamento esercizio 2013 | Valore al 31.12.2013 |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Software                    | 26.517                      | 19.617                           | 6.900                | 732                       | -                         | 3.685                       | 3.947                |
| Miglioramento beni di terzi |                             |                                  |                      | 6.711                     |                           | 1.118                       | 5.593                |
|                             |                             |                                  | <b>6.900</b>         |                           |                           |                             | <b>9.540</b>         |

#### II Immobilizzazioni materiali

|                     |             |              |
|---------------------|-------------|--------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 13.670       |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 14.604       |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>- 934</b> |

Le immobilizzazioni materiali comprendono tre categorie di beni: i) Attrezzature, (ovvero, macchinari per lo sminamento, computer e laptop, climatizzatori, impianto antincendio ed impianto telefonico); ii) Arredamenti, (ovvero tavoli e sedie ufficio); iii) Autoveicoli, (ovvero un camper).

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

| Descrizione costi | Costo storico al 31.12.2012 | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2012 | Incrementi esercizio 2013 | Decrementi esercizio 2013 | Ammortamento esercizio 2013 | Valore al 31.12.2013 |
|-------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Attrezzature      | 137.819                     | 126.432                          | 11.387               | 3.307                     | -                         | 3.540                       | 11.155               |
| Arredamenti       | 4.680                       | 1.463                            | 3.217                | -                         | -                         | 702                         | 2.515                |
| Autoveicoli       | 2.160                       | 2.160                            | -                    | -                         | -                         | -                           | -                    |
|                   |                             |                                  | <b>14.604</b>        |                           |                           |                             | <b>13.670</b>        |

Gli incrementi relativi alla voce attrezzature, per l'esercizio 2013, riguardano l'acquisto di una stampante badge, un firewall e di un disco rigido da 1.000 gb.

### III Immobilizzazioni finanziarie

|                     |             |                 |
|---------------------|-------------|-----------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 183.745         |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 163.548         |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 20.197</b> |

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

| Descrizione costi   | Valore al 31.12.2012 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Valore al 31.12.2013 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Depositi cauzionali | 5.501                | 2.036                | 12                   | 7.525                |
| Crediti finanziari  | 156.210              | -                    | -                    | 156.210              |
| Titoli              | 1.837                | 18.173               | -                    | 20.010               |
|                     | <b>163.548</b>       |                      |                      | <b>183.745</b>       |

I depositi cauzionali si riferiscono ai versamenti effettuati a seguito della locazione degli uffici di Ginevra per euro 1.167, 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 879, al deposito presso le Poste Italiane per l'abbonamento e la spedizione del giornalino "Sul Campo", per la relativa campagna, per euro 2.329 e per "Ora sesta" relativa a servizi di ristoro della sede di Roma per euro 150.

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.

I titoli si riferiscono a quote di partecipazione nella Banca Popolare Etica Soc. Coo. ar.l. – piazzetta Beato Giordano Forzatè, Padova. Il Consiglio Direttivo di INTERSOS, in data 17 giugno 2013, ha deliberato l'acquisto di ulteriori 278 titoli, passando da 35 a 313, a sostegno della campagna di capitalizzazione della banca stessa. Il valore del singolo titolo ammonta a euro 57,50.

### 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.

| Descrizione             | Valore al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2013 | Variazioni         |
|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Rimanenze di magazzino  | 28.903               | 22.257               | - 6.646            |
| Crediti vs finanziatori | 4.739.061            | 8.292.258            | + 3.553.197        |
| Altri crediti           | 450.577              | 909.908              | + 459.331          |
| Disponibilità bancarie  | 3.008.181            | 2.624.568            | - 383.613          |
| Disponibilità in cassa  | 158.736              | 104.126              | - 54.610           |
|                         | <b>8.385.458</b>     | <b>11.953.116</b>    | <b>+ 3.567.659</b> |

#### I Rimanenze

|                     |             |                |
|---------------------|-------------|----------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 22.257         |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 28.903         |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>- 6.646</b> |

Non si segnalano variazioni nella valutazione del magazzino in rapporto ai passati esercizi. Il principio di valutazione utilizzato si basa sulla suddivisione di ogni bene per tipologia e caratteristica, valutato al costo originario di acquisto.

Le giacenze di magazzino riguardano in particolare prodotti di visibilità quali gadget, magliette, cappellini, felpe, giacche e borse. Il decremento delle rimanenze è dovuto principalmente allo smaltimento dei prodotti riportanti il vecchio logo dell'Organizzazione.

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

| Descrizione                  | Importo       |
|------------------------------|---------------|
| Magazzino al 31.12.2012      | <b>28.903</b> |
| Acquisti nell'esercizio      | 9.129         |
| Utilizzo nell'esercizio      | - 14.444      |
| Eliminazione vecchi articoli | - 1.330       |
| Magazzino al 31.12.2013      | <b>22.257</b> |

## II Crediti

|                     |             |                           |
|---------------------|-------------|---------------------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 9.202.166                 |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | <u>5.189.638</u>          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b><u>+ 4.012.528</u></b> |

Questa voce è costituita per gran parte dai crediti verso gli Enti Finanziatori, pari a euro 8.292.258, 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<br>31.12.2012 | Valore al<br>31.12.2013 | Variazioni         |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Crediti vs Finanziatori da ricevere in Italia | 2.002.700               | 2.767.206               | + 764.506          |
| Crediti vs Finanziatori da ricevere in loco   | 2.736.361               | 5.525.052               | + 2.788.691        |
|   | <b>4.739.061</b>        | <b>8.292.258</b>        | <b>+ 3.553.197</b> |

La tabella sottostante riporta lo stesso dato dettagliato per donatore:

| Donatore                      | Valore al<br>31.12.2012 | Valore al<br>31.12.2013 | Variazioni         |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Ministero Affari Esteri (MAE) | 371.055                 | 598.455                 | + 227.400          |
| Commissione Europea (CE)      | 153.263                 | 409.732                 | + 256.469          |
| Echo                          | 908.666                 | 1.124.299               | + 215.633          |
| Agenzie delle Nazioni Unite   | 2.450.015               | 5.530.549               | + 3.080.534        |
| Privati                       | 140.421                 | 317.687                 | + 177.266          |
| Altri                         | 715.641                 | 311.536                 | - 404.105          |
|                               | <b>4.739.061</b>        | <b>8.292.258</b>        | <b>+ 3.553.197</b> |

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

Nella voce "Altri crediti" vengono riclassificati tutti i crediti verso gli altri soggetti terzi come le banche, i collaboratori di sede ed espatriati, lo staff locale ed 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<br>31.12.2012 | Valore al<br>31.12.2013 | Variazioni       |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Crediti vs banche           | 109.948                 | 328.584                 | + 218.637        |
| Crediti per utilizzo sede   | 15.954                  | 14.439                  | - 1.515          |
| Anticipi al personale       | 168.634                 | 167.532                 | - 1.102          |
| Crediti vs local staff      | 3.874                   | 919                     | - 2.955          |
| Anticipi in conto spese     | 11.585                  | 49.336                  | + 37.751         |
| Crediti missione Somalia    | 37.379                  | 18.180                  | - 19.199         |
| Crediti missione Pakistan   | -                       | 3.689                   | + 3.689          |
| Crediti missione Sudan      | 12.142                  | 14.676                  | + 2.534          |
| Crediti missione Kosovo     | 22.288                  | 22.288                  | -                |
| Crediti missione Serbia     | 275                     | 230                     | - 45             |
| Crediti missione Tchad      | -                       | 34.132                  | + 34.132         |
| Crediti missione Yemen      | 16.954                  | 13.079                  | - 3.875          |
| Crediti missione Giordania  | -                       | 153                     | + 153            |
| Crediti missione Mauritania | 869                     | 8.590                   | + 7.721          |
| Crediti missione RDC        | 3.734                   | 21.918                  | + 18.184         |
| Crediti missione Haiti      | 924                     | -                       | - 924            |
| Crediti missione Mali       | 624                     | 10.533                  | + 9.909          |
| Altri crediti               | 45.393                  | 201.629                 | + 156.236        |
|                             | <b>450.577</b>          | <b>909.908</b>          | <b>+ 459.331</b> |

I dati che subiscono i maggiori scostamenti sono i crediti verso le banche e gli altri crediti. Il primo si riferisce a trasferimenti bancari effettuati a dicembre 2013 ricevuti a gennaio 2014. In dettaglio si tratta di tre invii dal Libano all'Italia (il primo in data 18/12/2013 di usd 144.028 pari ad euro 105.965, il secondo in data 30/12/2013 di usd 8.744 pari ad euro 7.169, il terzo di usd 21.000 pari ad euro 15.450) e di un giroconto bancario effettuato in Italia il 31/12/2013 da Banca Prossima c/c n. 1821 a Banca Popolare Etica c/c n. 101494 di euro 200.000.

L'incremento del secondo dato, relativo alla voce "Altri crediti", è da attribuire principalmente al credito del 5xmille, passato da euro 20.869 a euro 50.091, e ai crediti verso le compagnie telefoniche, relativi agli sms della trasmissione "Mission RAI" di dicembre 2013, pari ad euro 97.403.

### III Disponibilità liquide

|                     |             |                  |
|---------------------|-------------|------------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 2.728.694        |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 3.166.917        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>- 438.223</b> |

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

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

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

| Liquidità in Italia               |                         |                         | Liquidità locali              |                         |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Descrizione                       | Valore al<br>31.12.2012 | Valore al<br>31.12.2013 | Descrizione                   | Valore al<br>31.12.2012 | Valore al<br>31.12.2013 |
| Denaro e valori cassa di Roma     | 5.173                   | 3.678                   | Denaro e valori casse in loco | 153.563                 | 100.447                 |
| Depositi bancari e postali Italia | 838.274                 | 606.090                 | Depositi bancari in loco      | 2.169.907               | 2.018.479               |
|                                   | <b>1.296.896</b>        | <b>609.768</b>          |                               | <b>2.304.067</b>        | <b>2.118.926</b>        |

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

Nel corso del 2013, in un'ottica di efficientemente dei costi, si è deciso di passare da una utilizzazione di semplici scoperti di conto corrente a 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 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.

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 Nazionale del Lavoro (Agenzia di Roma - Piazza Fiume) n. 2 conti correnti;
- Banca Sella (Agenzia Piazza Poli, Roma) n. 1 conto corrente;
- Banca Prossima (Agenzia di Roma) n. 3 conti corrente ed 1 conto anticipi;
- Conto Corrente Postale n. 1 conto corrente

La consistenza numerica è dovuta alla politica dell'Organizzazione di avere, nei limiti del possibile, per ogni progetto e/o per ogni finanziatore, un conto corrente dedicato, in modo da garantire la massima trasparenza, come del resto richiesto anche da numerosi donatori.

#### **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

|                     |             |                  |
|---------------------|-------------|------------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 160.464          |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 53.850           |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 106.614</b> |

Misurano proventi ed 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 ed 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 31.12.2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il dato del 2013 è così composto:

- Costi anticipati Euro 78.960;
- Risconti attivi Euro 79.940;
- Ratei attivi Euro 1.5640.

I risconti attivi in dettaglio si riferiscono a:

- Costi sostenuti nel 2013 per progetti in fase di rendicontazione o per progetti in fase di approvazione per euro 78.960;
- All'elenco delle fatture e dei fornitori riportati in elenco:

| Fornitore                  | Importo       |
|----------------------------|---------------|
| ALPACA                     | 400           |
| AFRICA 2002                | 1.443         |
| BONSAIMEME                 | 1.459         |
| CDS SERVIC SIC-LAV         | 549           |
| GATEWAY                    | 1.766         |
| INITIAL                    | 261           |
| INPS VOUCERS               | 400           |
| IPWORLD.COM                | 280           |
| UNIPOL<br>ASSICURAZIONE    | 560           |
| WORLD COUNCIL<br>CHURCHES  | 583           |
| 00-07 CAMPAGNA<br>MISSIONE | 72.238        |
|                            | <b>79.940</b> |

Il dato principale riguarda quota parte dei costi sostenuti per la campagna "Mission RAI", che ha generato proventi sino a giugno 2014. I costi di tale campagna, iniziata a dicembre 2013, sono stati imputati per un 20% al 2013 ed il restante 80% all'esercizio 2014.

Tra i ratei attivi sono state registrate piccole donazioni ricevute di competenza 2013 e interessi attivi sui conti correnti bancari.

## PASSIVITA'

### A) PATRIMONIO NETTO

|                     |             |                  |
|---------------------|-------------|------------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 416.814          |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 374.743          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 42.0714</b> |

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

| Descrizione                           | Valore al<br>31.12.2010 | Incrementi al |            |            | Decrementi al |            |            | Valore al<br>31.12.2013 |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|------------|-------------------------|
|                                       |                         | 31.12.2011    | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2011    | 31.12.2012 | 31.12.2013 |                         |
| Riserva emergenze esercizi precedenti | 214.988                 | 210.806       | 50.155     | - 51.208   | - 49.997      | -          | -          | 374.744                 |
| Riserva emergenze esercizio in corso  | 210.806                 | 50.155        | - 51.208   | - 7.930    | -210.806      | - 50.155   | +51.208    | - 7.930                 |
| Fondi vincolati destinati da terzi    | -                       | -             | -          | 50.000     | -             | -          | -          | 50.000                  |
|                                       | <b>266.863</b>          |               |            |            |               |            |            | <b>416.814</b>          |

Come si può notare il patrimonio libero è passato da euro 266.863 del primo gennaio 2010 ad euro 366.814 al 31 dicembre del presente esercizio, con un incremento pari ad euro 99.951.

In tale contesto, la perdita con cui chiude l'esercizio 2013, pari ad euro 7.930, non desta particolari preoccupazioni.

L'unico utilizzo del patrimonio netto risale all'esercizio 2011, quando si destinò la somma di euro 49.997 al finanziamento del centro A28, come da delibera dell'Assemblea.

A fine esercizio sono stati accantonati a patrimonio vincolato la somma di euro 50.000 relativa a quota parte degli sms ricevuti durante la trasmissione "Mission RAI". Tale somma verrà utilizzata nel corso del 2014 nelle missioni Repubblica Democratica del Congo e Mali, a sostegno delle attività a favore dei bambini soldato, che vedono INTERSOS impegnata in prima linea. La restante parte dei fondi raccolti è stata già utilizzata, per le stesse finalità, nel corso del 2013.

Si propone la copertura del risultato di esercizio mediante l'utilizzo di parte della riserva emergenze accantonata sino a oggi, portando quindi il valore del patrimonio libero da euro 374.744 ad euro 366.814.

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

|                     |             |                  |
|---------------------|-------------|------------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 209.332          |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 539.879          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>- 330.547</b> |

I fondi per rischi ed 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 2013, non è stato effettuato alcun accantonamento. Al contrario, la rilevazione dello svincolo di parte dei fondi accantonati nel passato esercizio, è stata registrata con contropartita contabile in Conto Economico nella voce "Sopravvenienze attive", in quanto si tratta di svincolo di accantonamenti stanziati a fronte di "passività potenziali" che, a seguito di accertamenti, non presentano più alcun grado di rischio.

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

| Descrizione              | Valore al<br>31.12.2012 | Incrementi | Decrementi | Valore al<br>31.12.2013 |
|--------------------------|-------------------------|------------|------------|-------------------------|
| Fondo oscillazione cambi | -                       | -          | -          | -                       |
| Fondo rischi ed oneri    | 534.879                 | 7.200      | 337.747    | 204.332                 |
| Altri fondi              | 5.000                   | -          | -          | 5.000                   |
|                          | <b>539.879</b>          |            |            | <b>209.332</b>          |

L'incremento di euro 7.200 riguarda consumi di energia elettrica che, per politiche della stessa società che fornisce il servizio, arrivano su consumo stimato, e quindi spesso ridotte rispetto al consumo effettivo. INTERSOS ha ripetutamente sollecitato il conguaglio e la correzione di eventuali, erronei addebiti. E' stata, pertanto, accantonata la differenza tra il valore degli addebiti pervenuti e il valore calcolato sui consumi effettivi del 2013.

Il fondo è stato ridotto sia dei 2.500 euro relativi a rate del condominio del vecchio ufficio di via Nizza, per decorrenza di termini, sia dei 335.247 euro accantonati nel passato esercizio, in quanto, gli accertamenti richiesti ed effettuati, non hanno confermato la necessità per tale accantonamento.

### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

|                     |             |                 |
|---------------------|-------------|-----------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 56.654          |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 44.233          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 12.421</b> |

La variazione è così costituita:

| Descrizione                 | Importo       |
|-----------------------------|---------------|
| <b>Valore al 31.12.2012</b> | <b>44.233</b> |
| Liquidazioni                | - 1.517       |
| Accantonamento              | 14.116        |
| Rivalutazione               | 843           |
| Contributo FAP 0,5%         | - 929         |
| Imposta sostitutiva         | - 93          |
| <b>Valore al 31.12.2013</b> | <b>56.654</b> |

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito dell'Organizzazione al 31.12.2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### D) DEBITI

|                     |             |                  |
|---------------------|-------------|------------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 2.623.623        |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 2.802.566        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>- 178.943</b> |

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

| Descrizione   | Valore al<br>31.12.2012 | Valore al<br>31.12.2013 | Variazione       |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------|
| 2) Debiti vs banche                                     | 13.718                  | 547.291                 | + 533.573        |
| 3) Debiti vs finanziatori                               | 332.925                 | 141.387                 | - 191.538        |
| 5) Debiti vs fornitori                                  | 971.076                 | 459.696                 | - 511.380        |
| 6) Debiti tributari                                     | 130.584                 | 101.433                 | - 29.151         |
| 7) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale | 208.281                 | 164.293                 | - 43.988         |
| 8) Altri debiti   | 1.145.982               | 1.209.523               | + 63541          |
|   | <b>2.802.567</b>        | <b>2.623.623</b>        | <b>- 178.943</b> |

### D 2) 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 2013 gli istituti di credito sopra indicati sono stati:

| Descrizione                            | Importo        |
|--|----------------|
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N.101494      | 30.048         |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137205      | 31             |
| BANCA PROSSIMA C/C N. 1821             | 32             |
| BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI N. 16252     | 469.447        |
| Banca Amman:CBJ 4072630                | 1              |
| Banque Nationale: 012811534010         | 62             |
| BLF 1776844.10                         | 32.117         |
| BLF 1724938.45                         | 494            |
| BLF 6075267005                         | 764            |
| Banca Nord Sudan-Genina:BK 44020-4 Sdg | 9.050          |
| Banca Nord Sudan -Garsila:AB 1675 Sdg  | 5.243          |
|  | <b>547.291</b> |

Le linee di fido a disposizione dell'Organizzazione sono:

- Banca Popolare Etica (fido) Euro 500.000;
- Banca Prossima (fido) Euro 100.000;
- Banca Prossima (c/anticipi a scadenza) Euro 500.000;
- Banca Prossima (c/anticipi a revoca) Euro 300.000.

Ulteriori garanzie sono prestate all'Organizzazione per la copertura delle fidejussioni bancarie richieste da alcuni donatori. I castelletti fideiussori sono così costituiti:

- Banca Popolare Etica Euro 1.700.000
- Banca Prossima Euro 1.000.000

In Italia, le linee di credito che risultano utilizzate al 31/12 sono lo scoperto di conto corrente di Banca Popolare Etica, per euro 30.048 e parte di un conto anticipi di Banca Prossima, per euro 469.447. 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 3) 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.

Le tabelle sottostanti riportano due differenti rappresentazioni della voce in esame. La prima distingue tra debiti per incassi ricevuti in Italia e per incassi ricevuti nel Paese d'intervento. La seconda classifica i debiti per Paese di competenza.

| Origine del debito                                      | N° di progetti | Importo        |
|---|----------------|----------------|
| Debiti vs finanziatori per progetti incassati in Italia | 4              | 867            |
| Debiti vs finanziatori per progetti incassati in loco   | 13             | 140.520        |
| <b>Totale</b>   | <b>36</b>      | <b>141.387</b> |

| Paese d'intervento | N° progetti | Importo        |
|--------------------|-------------|----------------|
| Somalia            | 3           | 63.207         |
| Sud Sudan          | 2           | 6.373          |
| Mauritania         | 2           | 3.030          |
| DRC                | 2           | 38.266         |
| Mali               | 3           | 10.824         |
| Afghanistan        | 1           | 982            |
| Iraq               | 1           | 10.372         |
| Yemen              | 2           | 8.310          |
| Serbia             | 1           | 22             |
| <b>Totale</b>      | <b>36</b>   | <b>141.387</b> |

Per maggiori dettagli si rimanda all'allegato 3 dove, oltre alle classificazioni sopra proposte, si ripartisce per singolo progetto e per finanziatore di riferimento.

### D 5) 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               | 199.924        |
| Debiti vs fornitori nazionali            | 141.137        |
| Debiti nazionali per fatture da ricevere | 118.635        |
| <b>Totale</b>                            | <b>459.696</b> |

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

### **D 6) 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 dipendenti                 | 6.193          |
| IRPEF collaboratori              | 60.277         |
| IRPEF 1040                       | 160            |
| IRPEF 1012                       | 9              |
| Addizionali Regionali e Comunali | 19.409         |
| IRAP debiti vs erario            | 2.881          |
| Debiti tributari in loco         | 12.505         |
|                                  | <b>101.434</b> |

Il debito verso l'Erario si riferisce ad Irpef, addizionali regionali e comunali relativi al personale dipendente ed ai collaboratori per il periodo novembre e dicembre 2013 ed a tutti i debiti tributari di analoga natura relativa ai collaboratori locali.

### **D 7) 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 2013 si tratta principalmente di debiti verso INPS, INAIL ed enti similari nei Paesi oggetto di intervento da parte dell'Organizzazione. Si tratta principalmente di contributi relativi ai collaboratori e personale dipendente per il periodo di dicembre 2013.

Di seguito si dettaglia la voce:

| Descrizione                    | Importo        |
|--------------------------------|----------------|
| INPS dipendenti                | 8.893          |
| INPS collaboratori             | 118.254        |
| INAIL                          | 312            |
| Oneri prev. Fondo 13a e 14°    | 1.793          |
| Oneri prev. Fondo ferie e ROL  | 6.048          |
| Fondo est                      | 418            |
| Istit. prev. ed assic. in loco | 28.575         |
|                                | <b>164.293</b> |

### **D 8) 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   | 544.364          |
| Debiti vs personale locale | 54.589           |
| Debiti vs dipendenti       | 39.493           |
| Debiti vs collaboratori    | 489.045          |
| TFR personale locale       | 82.032           |
|                            | <b>1.209.523</b> |

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

Nei debiti verso il personale locale, dipendenti e collaboratori vengono 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 31.12.2013 | Euro        | 9.014.112          |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 4.862.938          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 4.151.174</b> |

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

I primi sono di modestissima entità, pari ad euro 14.647, relativi per lo più a quote di costi del 2014 riconosciuti dai donatori su progetti terminati il 31 dicembre 2013.

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 ad euro 8.996.464.

La gran mole di progetti presentati ed approvati nella seconda metà dell'esercizio 2013 ha portato ad un raddoppio del dato rispetto all'esercizio 2012.

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 31.12.2013 tali garanzie sono prestate da Banca Popolare Etica per euro 835.343 e da Banca Prossima per euro 245.927.

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.ETICA    | 07/10/2010 | contratto locazione                      | Casa Gen. Ordine Padri Carmelitani Scalzi | 1172            | € 60.000,00        | 07/10/2016 |
| B.PROSSIMA | 01/02/2011 | AID 9349.01.2                            | ISCR                                      | 388             | € 188.424,00       | a revoca   |
| B.ETICA    | 18/11/2011 | locazione via Aniene 28                  | Casa Gen. Ordine Padri Carmelitani Scalzi | 1424            | € 18.000,00        | 30/09/2017 |
| B.PROSSIMA | 05/04/2012 | Safeguard of cultural heritage in Kosovo | UNESCO                                    | 6000021         | € 57.503,01        | 31/12/2013 |
| B.ETICA    | 19/04/2013 | AID 9920                                 | Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE      | 1608            | € 4.296,00         | a revoca   |
| B.ETICA    | 19/04/2013 | AID 9920                                 | Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE      | 1609            | € 107.400,00       | a revoca   |
| B.ETICA    | 31/05/2013 | AID 9918                                 | Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE        | 1626            | € 9.000,00         | a revoca   |
| B.ETICA    | 31/05/2013 | AID 9918                                 | Ambasciata d'Italia in Kabul - MAE        | 1627            | € 225.000,00       | a revoca   |
| B.ETICA    | 27/09/2013 | AID 010183                               | MAE                                       | 1683            | € 319.831,60       | a revoca   |
| B.ETICA    | 11/10/2013 | AID 10030                                | Ambasciata d'Italia in Beirut - MAE       | 1689            | € 3.531,63         | a revoca   |
| B.ETICA    | 11/10/2013 | AID 10030                                | Ambasciata d'Italia in Beirut - MAE       | 1690            | € 88.284,00        | a revoca   |
|            |            |  |   |                 | <b>€ 1.081.270</b> |            |

## RENDICONTO DELLA GESTIONE

### 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 31.12.2013 | Euro        | 20.792.229       |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 20.541.318       |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 250.911</b> |

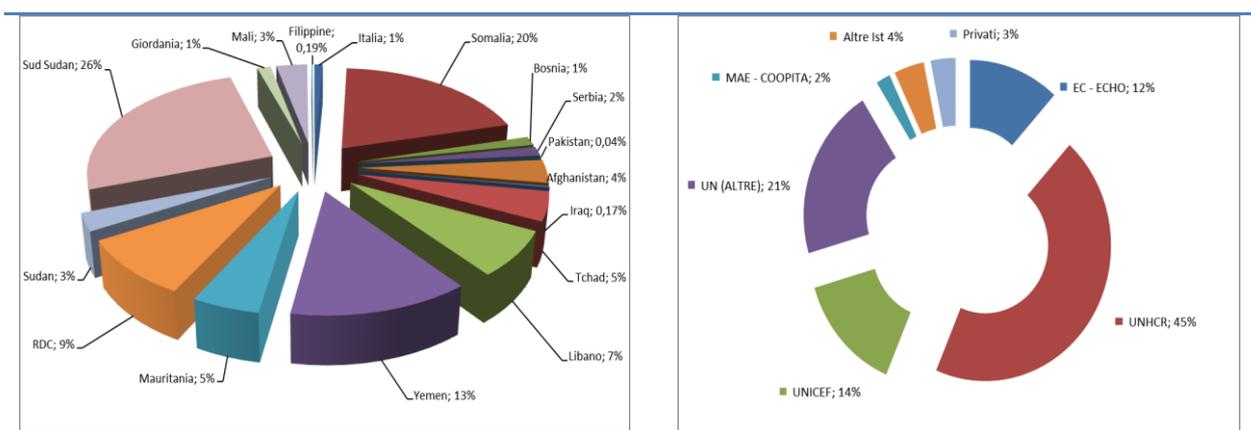
Il valore dei ricavi è costituito da:

- **Valore dei contratti firmati con organizzazioni nazionali e internazionali:** sono i corrispettivi delle erogazioni effettuate dalle organizzazioni nazionali e internazionali a favore dell'Organizzazione 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 Donor" per i progetti che richiedono un'anticipazione dell'Organizzazione, o a "Debito vs Donor" 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 sostenuti per i progetti 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      | 183.845,77   |
| Somalia     | 4.128.097,80 |
| Bosnia      | 297.369,64   |
| Serbia      | 318.127,78   |
| Pakistan    | 8.311,16     |
| Afghanistan | 781.868,34   |
| Iraq        | 35.284,26    |

| Donatore          | Importo |
|-------------------|---------|
| UE-ECHO           | 12%     |
| UNHCR             | 45%     |
| UNICEF            | 14%     |
| ALTRE UN          | 21%     |
| MAE               | 2%      |
| Altre istituzioni | 4%      |
| Privati           | 3%      |

|            |                   |
|------------|-------------------|
| Tchad      | 962.281,70        |
| Libano     | 1.499.746,70      |
| Yemen      | 2.707.080,60      |
| Mauritania | 1.053.981,85      |
| RDC        | 1.898.701,22      |
| Sudan      | 588.406,54        |
| Sud Sudan  | 5.347.131,22      |
| Giordania  | 289.214,61        |
| Mali       | 653.975,06        |
| Filippine  | 38.805,10         |
|            | <b>20.792.229</b> |

## ATTIVITA' ACCESSORIA E 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 31.12.2013 | Euro        | 1.502.915        |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 1.754.667        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>- 251.752</b> |

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

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

I contributi da privati, pari ad euro 173.471, consistono in devoluzioni spontanee da parte dei privati, singoli donatori, associazioni ed enti privati, a favore dell'Organizzazione, senza una finalizzazione specifica.

I rimborsi in misura forfetaria sono le percentuali di contributo, convenzionalmente e contrattualmente riconosciute dagli Enti Finanziatori per la copertura dei costi di struttura dell'Organizzazione. Nel 2013, nonostante l'accresciuto portafoglio dei progetti gestito nell'anno, tale valore è diminuito di euro 93.987, passando da euro 1.359.119 del 2012 ad euro 1.265.132 del presente esercizio.

Le quote associative, passate da euro 5.400 ad euro 4.800, corrispondono a quanto ogni socio versa a favore dell'Organizzazione annualmente. Nel corso del 2013 i soci sono passati da 50 a 48.

La forte riduzione dei costi di gestione anticipati è dovuta alla chiusura negativa delle missioni estere. Tale dato, fluttuante nei differenti esercizi, viene contabilizzato tra i proventi, se positivo, o tra gli "oneri diversi di gestione", se negativo. Nel 2013 il saldo delle missioni estere è stato negativo, a differenza del passato esercizio.

La voce "Altri ricavi" comprende:

- Rimborso costi di gestione anticipati. La voce in esame è pari ad euro 50.736 al 31.12.2013. Si tratta principalmente di rimborsi spese per utilizzo di spazi e servizi della sede in Italia rimborsati da AGIRE per euro 30.000, COOPI per euro 5.841, utilizzatori vari sala Arsh per euro 650 e utilizzo spazi A28 per euro 500. Vengono riclassificati anche i rimborsi di UNORA per servizi offerti dall'Organizzazione per euro 1.647. Sono ricompresi anche i rimborsi dei partecipanti per le spese dei vari corsi di formazione per euro 11.842.
- Prestito di personale a progetto. Si tratta dell'utilizzo di personale dipendente per attività attinenti ai progetti sia in Italia, per telemedicina, sia all'estero, in Sud Sudan, pari a euro 8.776.

## II.) Costi della struttura

|                     |             |                  |
|---------------------|-------------|------------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 1.752.171        |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 1.607.803        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 144.368</b> |

Vengono riclassificati i costi relativi alle piccole attrezzature e costi di visibilità. Si tratta di costi sostenuti per insegne, brochure e come apporto INTERSOS alla visibilità di alcuni progetti in Kosovo, Kenya, Tchad e Darfur. Il valore della voce è pari ad euro 425.

La voce servizi, per euro 1.117.444 comprende:

| Descrizione                        | Importo          |
|------------------------------------|------------------|
| Collaboratori di sede              | 601.199          |
| Collaboratori espatriati           | 80.216           |
| Consulenti                         | 49.659           |
| Spese notarili e legali            | 25.457           |
| Affitti e utenze ufficio centrale  | 118.152          |
| Assistenza software                | 20.648           |
| Spese per la raccolta fondi        | 114.871          |
| Manutenzione e riparazione ufficio | 10.310           |
| Spese e commissioni bancarie       | 16.448           |
| Cancelleria                        | 5.984            |
| Formazione                         | 3.014            |
| Spese postali                      | 285              |
| Pulizia ufficio                    | 3.314            |
| Telefoni, fax, internet            | 38.710           |
| Elettricità                        | 9.693            |
| Spese corrieri nazionali           | 2.075            |
| Altre spese ufficio                | 17.409           |
|                                    | <b>1.117.444</b> |

L'incremento della voce, per un importo pari a euro 182.168, rispetto al passato esercizio, è la conseguenza dell'aumento delle collaborazioni presso la sede centrale e della ridotta possibilità di copertura, con fondi progettuali, anche per quelle figure che svolgono una attività ad-hoc, strettamente interconnessa a specifici progetti.

Per il personale dipendente il dato del 2013 si è discostato rispetto al passato esercizio. L'ammontare di euro 280.822 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'incremento è dovuto, da un lato alla trasformazione di alcune collaborazioni a progetto in contratti da dipendenti a tempo determinato, dall'altro, alla chiusura di alcune pratiche di maternità.

La voce relativa agli ammortamenti e svalutazioni, per euro 9.045 comprende:

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali per euro 4.242;
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per euro 4.803.

La riduzione del dato, in rapporto al 2012, è dovuto principalmente all'ammortamento, completato nel 2012, dei macchinari per lo sminamento.

La **variazione rimanenze di magazzino**, per euro 15.774, è stata descritta a pag. 12, paragrafo "I. Rimanenze".

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

| Descrizione                           | Importo        |
|---------------------------------------|----------------|
| Spese per quote associative           | 50.606         |
| Costi per aperture nuove missioni     | 22.490         |
| Rimborsi spese operatori per missioni | 3.239          |
| Altre tasse                           | 9.124          |
| Spese per consumazioni ed ospitalità  | 1.954          |
| Costi missioni estere                 | 228.809        |
| Spese per trasporti                   | 1.641          |
| Penalità                              | 658            |
| Spese per automezzi di terzi          | 304            |
| Altri oneri diversi                   | 9.835          |
|                                       | <b>328.660</b> |

La differenza rispetto al dato del 2012 riguarda il costo delle missioni estere. Come già accennato a pag. 25, nel paragrafo relativo ai ricavi di struttura, il dato relativo ai costi delle strutture estere, nel presente esercizio, chiude con un saldo negativo. Tale saldo 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, che nel 2013 chiude con un saldo negativo di euro 119.347, sia dai costi relativi alle strutture locali ed al personale locale non rimborsato dai progetti gestiti, che chiude con un saldo negativo di euro 109.462.

### C) Proventi ed oneri finanziari

|                     |             |                 |
|---------------------|-------------|-----------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 17.674          |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | - 16.669        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 34.343</b> |

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

La differenza con l'esercizio precedente è dovuta alle differenze cambio registrate. Il 2012 chiudeva con una perdita su cambio pari ad euro 14.774. Il 2013 chiude diversamente con un utile su cambi pari ad euro 18.950.

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

| Descrizione       | Al 31.12.2012   | Al 31.12.2013 |
|-------------------|-----------------|---------------|
| Interessi attivi  | 545             | 459           |
| Utile su cambi    | -               | 18.950        |
| Interessi passivi | - 2.440         | - 1.734       |
| Perdita su cambi  | - 14.774        | -             |
|                   | <b>- 16.669</b> | <b>17.674</b> |

### E) Proventi ed oneri straordinari

|                     |             |                  |
|---------------------|-------------|------------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 253.058          |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | - 155.525        |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 408.583</b> |

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 2013 è il seguente:

| Descrizione                   | Importo        |
|-------------------------------|----------------|
| 12-31 Angola nota debito      | 118.293        |
| Rimborso volo collab 2012     | 1.047          |
| Forniture I4U fattura 2012    | 412            |
| Intravco penali rimborsi voli | 70             |
| Piccole rettifiche contabili  | 88             |
|                               | <b>119.910</b> |

Sono iscritti tra i proventi straordinari 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 2013 è il seguente:

| Descrizione                            | Importo        |
|--|----------------|
| 12-24 Angola E.C. nota credito         | 23.962         |
| 01-22 proventi del 2012                | 11.003         |
| Ricollocazione fondo rischi 2012 expat | 335.247        |
| Oneri condominiali 2010                | 2.500          |
| Aggiustamenti contabili                | 255            |
|  | <b>372.967</b> |

I principali scostamenti dei due dati riguardano:

- L'Angola (12-24). Non è una missione attualmente aperta, si tratta di due note, una di debito ed una di credito verso la Commissione Europea per la rendicontazione finale di due progetti relativi all'esercizio 2006 (progetto 8 ACPANG 11/16 ed il progetto 8 ACPANG 11/10). I due saldi erano stati erroneamente compensati nel corso del 2010 con un incasso, da parte della stessa Commissione, che chiudeva partite debitorie e creditorie di un gran numero di progetti;
- Fondo rischi ed oneri. Come già indicato a pagina 18, paragrafo "fondo per rischi ed oneri", si è deciso di ricollocare a conto economico quanto accantonato nel passato esercizio, in quanto, gli accertamenti richiesti ed effettuati, non hanno confermato la necessità per tale accantonamento.

### Imposte dell'esercizio

|                     |             |                |
|---------------------|-------------|----------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Euro        | 29.407         |
| Saldo al 31.12.2012 | Euro        | 25.879         |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>+ 3.528</b> |

L'Organizzazione è assoggettata all'Imposta Regionale Attività Produttive (IRAP) con aliquota al 4,82%. La differenza è diretta conseguenza dell'incremento del personale contrattato nell'anno.

## **FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

La già citata situazione della Repubblica Centrafricana impegna l'organizzazione direttamente dall'inizio del 2014 con assessment preliminari e la collaborazione del Ministero degli Affari Esteri con la messa a disposizione di medicinali e beni di prima necessità trasportati via aerea nel paese. La crisi, rapidamente deteriorata è all'origine anche di un flusso di rifugiati verso il Cameroun e in particolare in Ciad. Quest'ultimo è investito da varie crisi in questi mesi, in particolare le ondate nuove e più datate di rifugiati dal Darfur Sudanese, rientro di sfollati interni, rifugiati Nigeriani in fuga dalle violenze delle milizie Boko Haram, e infine dei rifugiati dalla Repubblica Centrafricana.

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 2013****ALLEGATO N. 1**

| <b>CREDITI VS FINANZIATORI</b>              |                     |              |                  |
|---|---------------------|--------------|------------------|
| <b>PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA</b>        |                     |              |                  |
| <b>CODICE</b>                               | <b>FINANZIATORE</b> | <b>STATO</b> | <b>CREDITO</b>   |
| 01-22                                       | PRIVATI             | IN CORSO     | 65.000           |
| 02-123                                      | ECHO                | IN CORSO     | 160.000          |
| 08-85                                       | COOPITA             | IN CORSO     | 107.400          |
| 16-43                                       | ISCR                | CONCLUSO     | 266.055          |
| 28-77                                       | ECHO                | CONCLUSO     | 173.999          |
| 28-79                                       | COOPITA             | IN CORSO     | 225.000          |
| 31-49                                       | ECHO                | IN CORSO     | 352.800          |
| 31-50                                       | E.C.                | IN CORSO     | 409.732          |
| 35-33                                       | BPRM                | IN CORSO     | 115.577          |
| 37-09                                       | BPRM                | IN CORSO     | 155.451          |
| 37-10                                       | UNHCR               | CONCLUSO     | 40.885           |
| 38-09                                       | ECHO                | IN CORSO     | 187.500          |
| 38-12                                       | CEI                 | IN CORSO     | 150.000          |
| 39-01                                       | AGIRE               | CONCLUSO     | 22.980           |
| 39-04                                       | FIGC                | IN CORSO     | 25.000           |
| 41-98                                       | TAVOLA VALDESE      | CONCLUSO     | 28.350           |
| 42-07                                       | ECHO                | IN CORSO     | 250.000          |
| 43-02                                       | UNHCR               | CONCLUSO     | 5.120            |
| 45-02                                       | AGIRE               | CONCLUSO     | 16.356           |
| 45-04                                       | PRIVATI             | CONCLUSO     | 10.000           |
| <b>TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA</b> |                     |              | <b>2.767.206</b> |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 1**

| <b>PROGETTI FINANZIATI IN LOCO</b> |                     |              |                |
|------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|
| <b>CODICE</b>                      | <b>FINANZIATORE</b> | <b>STATO</b> | <b>CREDITO</b> |
| 02-108                             | OCHA                | CONCLUSO     | 68.056         |
| 02-109                             | OCHA                | CONCLUSO     | 35.187         |
| 02-110                             | OCHA                | CONCLUSO     | 51.394         |
| 02-115                             | FAO                 | CONCLUSO     | 9.218          |
| 02-116                             | WORLD VISION        | CONCLUSO     | 3.782          |
| 02-119                             | OCHA                | IN CORSO     | 56.828         |
| 02-120                             | OCHA                | IN CORSO     | 58.856         |
| 02-121                             | FAO                 | CONCLUSO     | 10.305         |
| 02-122                             | UNICEF              | IN CORSO     | 299.406        |
| 02-124                             | IOM                 | IN CORSO     | 108.496        |
| 02-125                             | FAO                 | CONCLUSO     | 2.740          |
| 02-126                             | WHO                 | IN CORSO     | 5.155          |
| 02-127                             | OCHA                | IN CORSO     | 36.197         |
| 02-128                             | FAO                 | IN CORSO     | 45.189         |
| 02-129                             | OCHA                | IN CORSO     | 55.400         |
| 02-130                             | OCHA                | IN CORSO     | 39.937         |
| 02-131                             | OCHA                | IN CORSO     | 28.989         |
| 02-132                             | OCHA                | IN CORSO     | 43.656         |
| 02-134                             | OCHA                | IN CORSO     | 356.803        |
| 02-96                              | UNICEF              | CONCLUSO     | 16.743         |
| 28-80                              | UNOCHA              | IN CORSO     | 34.097         |
| 29-47                              | UNHCR               | CONCLUSO     | 48.128         |
| 31-42                              | FAO                 | CONCLUSO     | 2.961          |
| 31-51                              | FAO                 | CONCLUSO     | 686            |
| 31-52                              | FAO                 | IN CORSO     | 5.947          |
| 31-53                              | FAO                 | IN CORSO     | 27.733         |
| 34-14                              | UNHCR               | IN CORSO     | 239.344        |
| 34-15                              | OCHA                | IN CORSO     | 31.019         |
| 34-16                              | WFP                 | CONCLUSO     | 73.464         |
| 34-17                              | WFP                 | CONCLUSO     | 17.348         |
| 34-18                              | UNICEF              | IN CORSO     | 831.510        |
| 35-34                              | COOP. SVIZZERA      | IN CORSO     | 36.726         |
| 35-36                              | IOM                 | IN CORSO     | 88.287         |
| 35-37                              | UNICEF              | IN CORSO     | 511.442        |
| 35-38                              | UNOCHA              | IN CORSO     | 6.125          |
| 37-07                              | UNICEF              | IN CORSO     | 82.059         |
| 37-10                              | UNHCR               | CONCLUSO     | 15.524         |
| 37-11                              | PAM                 | CONCLUSO     | 19.121         |
| 38-13                              | UNDP                | IN CORSO     | 136.959        |
| 38-14                              | UNHCR               | CONCLUSO     | 48.106         |
| 07-49                              | FAO                 | CONCLUSO     | 3.683          |
| 07-67                              | FAO                 | CONCLUSO     | 1.454          |
| 40-80                              | UNDP                | IN CORSO     | 368.963        |
| 40-81                              | UNDP                | IN CORSO     | 104.108        |
| 40-82                              | UNDP                | IN CORSO     | 152.128        |
| 40-83                              | UNDP                | IN CORSO     | 94.886         |
| 40-84                              | UNICEF              | IN CORSO     | 128.908        |
| 41-87                              | UNICEF              | CONCLUSO     | 58.095         |
| 41-91                              | UNICEF              | CONCLUSO     | 250.114        |

## BILANCIO 2013

### ALLEGATO N. 1

| <b>CODICE</b>                             | <b>FINANZIATORE</b> | <b>STATO</b> | <b>CREDITO</b>   |
|---|---------------------|--------------|------------------|
| 41-92                                     | CHF                 | IN CORSO     | 102.385          |
| 41-93                                     | CHF                 | IN CORSO     | 88.538           |
| 41-94                                     | CHF                 | IN CORSO     | 79.437           |
| 41-96                                     | UNICEF              | IN CORSO     | 148.004          |
| 41-97                                     | IOM                 | CONCLUSO     | 45.527           |
| 42-05                                     | OCHA                | IN CORSO     | 34.207           |
| 42-06                                     | UNICEF              | IN CORSO     | 130.537          |
| 43-02                                     | UNHCR               | CONCLUSO     | 66.517           |
| 43-03                                     | UNICEF              | IN CORSO     | 78.643           |
| <b>TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN LOCO</b> |                     |              | <b>5.525.052</b> |
| <b>TOTALE CREDITI VERSO FINANZIATORI</b>  |                     |              | <b>8.292.258</b> |

## BILANCIO 2013

### ALLEGATO N. 2

| <b>BANCHE NAZIONALI</b>              |               |                |                  |
|--------------------------------------|---------------|----------------|------------------|
|                                      | <b>VALUTA</b> | <b>CREDITI</b> | <b>DEBITI</b>    |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N.101494    | EURO          | -              | 30.048           |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N. 555000   | EURO          | 18.442         |                  |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N.120000    | EURO          | 1.059          |                  |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N 120522    | EURO          | 1.808          |                  |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137194    | EURO          | 124.466        |                  |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137205    | EURO          | -              | 31               |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N 139121    | EURO          | -              |                  |
| BANCA POPOLARE ETICA C/C N 142366 \$ | USD           | 137.713        |                  |
| BANCA SELLA C/C 7900882383580        | EURO          | 8.982          |                  |
| BANCA NAZ. DEL LAVORO C/C N. 21999   | EURO          | 1.858          |                  |
| BANCA NAZ. DEL LAVORO C/C N.816862   | USD           | 1.712          |                  |
| BANCA PROSSIMA C/C N. 1821           | EURO          | 179.484        | - 32             |
| BANCA PROSSIMA C/C N. 9358095        | USD           | 95.830         |                  |
| BANCA PROSSIMA C/C N. 9358109        | USD           | -              |                  |
| BANCA PROSSIMA C/C N. 19798          | EURO          | 24.559         |                  |
| BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI N. 16252   | EURO          | -              | 469.447          |
| POSTE ITALIANE C/C 87702007          | EURO          | 10.177         |                  |
| <b>TOTALE BANCHE ITALIA</b>          | <b>EURO</b>   | <b>606.090</b> | <b>- 499.559</b> |

| <b>BANCHE ESTERE</b>              |               |                |               |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                                   | <b>VALUTA</b> | <b>CREDITI</b> | <b>DEBITI</b> |
| <b>AFGHANISTAN</b>                | <b>EURO</b>   | <b>37.290</b>  | <b>-</b>      |
| Banca Kabul:SC 01-1022326-04      | USD           | 80             |               |
| Banca Kabul:KB 78249541           | EURO          | -              |               |
| Banca Kabul:KB 004080402868       | EURO          | -              |               |
| Banca Herat:KB 006 99001636       | USD           | 94             |               |
| Banca Heart:KB 006 99001638       | AFN           | 608            |               |
| Banca Herat:KB 006 97551123       | USD           | -              |               |
| Banca Herat: KB 006 95829268      | USD           | -              |               |
| Banca Herat: KB 006 66706999      | USD           | 3              |               |
| Banca Herat: KB 006 66707024      | USD           | -              |               |
| Banca Herat: KB 9533 7895         | EURO          | 3.331          |               |
| Banca Herat: AIB 200715 8000      | EURO          | -              |               |
| Banca Herat: AIB 200715 8000      | USD           | 175            |               |
| Banca Herat: AIB 200715 8001      | USD           | 131            |               |
| Banca Herat: AIB 0503303007158000 | EURO          | 5.029          |               |
| Banca Herat: AIB 0503302007158002 | USD           | 21.234         |               |
| Banca Herat: AIB 0503301007158000 | AFN           | 3.078          |               |
| Banca Maimana:BA 032 - 60496539   | USD           | 82             |               |
| Banca Maimana:BA 032- 60497862    | AFN           | 29             |               |
| Banca Maimana: KB 2279F           | USD           | 3.417          |               |
| <b>BOSNIA</b>                     | <b>EURO</b>   | <b>19.712</b>  | <b>-</b>      |
| Volksbank BH:C/C n. 503022-034212 | BAM           | 49             |               |
| Volksbank BH:C/C n. 503022-151465 | EURO          | -              |               |
| Volksbank BH:C/C n. 503022-151466 | BAM           | 19.663         |               |

**BILANCIO 2013**

**ALLEGATO N. 2**

| <b>BANCHE ESTERE</b>                                 |               |                  |               |
|--|---------------|------------------|---------------|
|  | <b>VALUTA</b> | <b>CREDITI</b>   | <b>DEBITI</b> |
| <b>GIORDANIA</b>                                     | <b>EURO</b>   | <b>168.338 -</b> | <b>1</b>      |
| Banca Amman:CBJ 02 104 207821 01                     | USD           | 69.730           |               |
| Banca Amman:CBJ 01 104 207821 00                     | JOD           | 49.633           |               |
| Banca Amman:CBJ 4072630                              | JOD           | -                | 1             |
| Banca Amman:CBJ 80088                                | JOD           | 48.975           |               |
| <b>KENYA</b>   | <b>EURO</b>   | <b>312.519</b>   | <b>-</b>      |
| Banca Kenya:CFC 55508                                | KES           | 3.502            |               |
| Banca Kenya: CFC 74203                               | USD           | 22.911           |               |
| Banca Kenya: CFC 83954                               | USD           | 454              |               |
| Banca Kenya: CBA 6426250031                          | USD           | 11.445           |               |
| Banca Kenya: CBA 82396063/6426250047                 | USD           | 147.830          |               |
| Banca Kenya:CFC 100000290887                         | USD           | -                |               |
| Banca Kenya:CFC 100000290879                         | USD           | 73               |               |
| Banca Kenya:CFC 0100002931626                        | EURO          | 98.499           |               |
| Banca Kenya:CFC 0100001967481                        | EURO          | 27.806           |               |
| <b>KOSOVO</b>  | <b>EURO</b>   | <b>3.943</b>     | <b>-</b>      |
| Procredit Bank:C/C n.1130016908000104                | EURO          | 3.876            |               |
| Procredit Bank:C/C n.1130016908000115                | EURO          | 68               |               |
| Procredit Bank:C/C n.1136101690000192                | EURO          | -                |               |
| Procredit Bank:C/C n.1136101690000183                | EURO          | -                |               |
| <b>YEMEN</b>   | <b>EURO</b>   | <b>373.056</b>   | <b>-</b>      |
| International bank of Yemen: 0005-440494-002         | USD           | 17.097           |               |
| International bank of Yemen: 0005-440170-002 \$      | USD           | 299.104          |               |
| International bank of Yemen: 0005-440170-001 Yer     | YER           | 12.607           |               |
| International bank of Yemen: 0005-440494-001 Yer     | YER           | 8.350            |               |
| International bank of Yemen: 0005-440170-003 Yer     | YER           | 185              |               |
| International bank of Yemen: 0005-440170-004 \$      | USD           | 6.708            |               |
| International bank of Yemen: 0005-392626-001 YER     | YER           | 2.533            |               |
| International bank of Yemen: 0005-392626-002 USD     | USD           | 4.168            |               |
| International bank of Yemen: 0005-392646-001 YER     | YER           | 8.862            |               |
| International bank of Yemen: 0005-392646-002 USD     | USD           | 5.882            |               |
| International bank of Yemen: IOM 0005-393030-001 Yer | YER           | 2.593            |               |
| International bank of Yemen: IOM 0005-393030-002 USI | USD           | 4.968            |               |
| <b>HAITI</b>   | <b>EURO</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>      |
| BANK NOVA SCOTIA 504934                              | USD           | -                |               |
| BANK NOVA SCOTIA 504935                              | HTG           | -                |               |
| <b>MALI</b>  | <b>EURO</b>   | <b>144.745</b>   | <b>-</b>      |
| Banca Mali BoA 89601-06                              | XOF           | 829              |               |
| Banca Mali BoA 89602-03                              | XOF           | 195              |               |
| Banca Mali BoA 89603 -97 unicef                      | XOF           | 143.720          |               |
| <b>MAURITANIA</b>                                    | <b>EURO</b>   | <b>115.411 -</b> | <b>62</b>     |
| Banque Nationale: 012811534010                       | MRO           | -                | 62            |
| Banque Nationale: 0126486822010                      | MRO           | 9.747            |               |
| Banque Nationale: 012659980010                       | MRO           | 13.808           |               |
| Banque Nationale: 012657856010                       | MRO           | 7.635            |               |
| Banque Nationale: 01267302301                        | MRO           | 28.410           |               |
| Banque Nationale: 01267302101                        | MRO           | 55.564           |               |
| Banque Nationale: 01267302303                        | USD           | 247              |               |
| <b>PAKISTAN</b>                                      | <b>EURO</b>   | <b>77</b>        | <b>-</b>      |
| Banca Khyber 5333-02 GEN                             | EURO          | 29               |               |
| Banca Khyber 5333-6 GEN                              | PKR           | 48               |               |

**BILANCIO 2013**

**ALLEGATO N. 2**

| <b>BANCHE ESTERE</b>                        |               |                |                 |
|---|---------------|----------------|-----------------|
|   | <b>VALUTA</b> | <b>CREDITI</b> | <b>DEBITI</b>   |
| <b>REP. DEM. CONGO</b>                      | <b>EURO</b>   | <b>18.401</b>  | <b>-</b>        |
| CFC Bank Nairobi 1551706                    | USD           | -              |                 |
| FiBank 018523300038460150                   | USD           | 514            |                 |
| FiBank 018523300038460247                   | USD           | 1.713          |                 |
| FiBank 018523300038460344                   | USD           | 173            |                 |
| FiBank 018523300038460441                   | USD           | 15.577         |                 |
| FiBank:0185233000384605-38                  | USD           | 424            |                 |
| <b>LIBANO</b>                               | <b>EURO</b>   | <b>427.698</b> | <b>- 33.375</b> |
| BLF 1724938.45                              | USD           | 317.655        |                 |
| BLF   | USD           | 353            |                 |
| BLF 1776844.10                              | USD           | -              | 32.117          |
| BLF 6075267004                              | USD           | 107.213        |                 |
| BLF 1724938.45                              | LBP           | -              | 494             |
| BLF 1776844.10                              | LBP           | 2.451          |                 |
| BLF 6075267005                              | USD           | -              | 764             |
| BLF 6075267006                              | USD           | 26             |                 |
| <b>TCHAD</b>                                | <b>EURO</b>   | <b>95.331</b>  | <b>-</b>        |
| Echobank: 00101828011433-02                 | XAF           | 4.507          |                 |
| Echobank: 00101828011433-03                 | XAF           | -              | 0               |
| Echobank: 00101828011433-04                 | XAF           | -              |                 |
| UBA Bank: 070103100035                      | XAF           | 71.261         |                 |
| Echobank: 00501828011433-01                 | XAF           | 3.830          |                 |
| Banca UBA: 070103100073                     | XAF           | 1.284          |                 |
| Banca UBA: 070103100074                     | XAF           | 14.449         |                 |
| <b>SERBIA</b>                               | <b>EURO</b>   | <b>13.191</b>  | <b>-</b>        |
| KB 50072-0070200004262                      | EUR           | 331            |                 |
| KB 50072-0070200004262                      | USD           | 6.745          |                 |
| KB400702-0070200004289                      | RSD           | 73             |                 |
| KB 400702-0070200004327                     | RSD           | 269            |                 |
| KB 400702-0070200004335                     | RSD           | 22             |                 |
| KB 400702-0070200004238                     | RSD           | -              |                 |
| KB 50072-0070200004297                      | USD           | -              |                 |
| KB 50072-0070200004246                      | EUR           | 5.751          |                 |
| KB 50072-0070200004270                      | EUR           | -              |                 |
| <b>SUDAN</b>                                | <b>EURO</b>   | <b>288.767</b> | <b>- 14.294</b> |
| Banca Nairobi:CF C0100000073932 Nairobi \$  | USD           | 74.683         |                 |
| Banca Nairobi:CFC 01000000106873 Nairobi \$ | USD           | -              |                 |
| Banca COORAFR:CFC 0100000055497 Nairobi \$  | USD           | 534            |                 |
| Banca Nairobi CFC 1813174 \$                | USD           | 22.954         |                 |
| Banca Nord Sudan-Genina:BK 44020-4 Sdg      | SDG           | -              | 9.050           |
| Banca Nord Sudan -Genina:BK 44460-6 Sdg     | SDG           | 2.457          |                 |
| Banca Nord Sudan -Garsila:AB 1675 Sdg       | SDG           | -              | 5.243           |
| Banca Nord Sudan -Genina:BK 11851 Sdg       | SDG           | 90             |                 |
| Banca Sudan Juba:BKCB 5500216104 SDG        | SDG           | 12.931         |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:BKCB 5500156993 \$     | USD           | 10             |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500152645 Sdg     | SDG           | 46.011         |                 |
| Banca Sud Sudan-Yambio:KCB 5500221272 Sdg   | SDG           | 224            |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500276123 GBP     | GBP           | 5              |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500355120 USD     | USD           | 21.233         |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500215930 USD     | USD           | 3.832          |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500654942 USD     | USD           | 470            |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500614320 USD     | USD           | 995            |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500706667 Sdg     | SDG           | 10.429         |                 |
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 55001162474 USD    | SDG           | 1.821          |                 |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 2**

|  |             |                  |                  |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5501741253 SSP  | SDG         | 18.897           |                  |
| Banca Sud Sudan-Juba: KCB 5500151631 USD | USD         | 2.664            |                  |
| Banca Khartoum-Kht:BB 200-0500448005 Sdg | SDG         | -                |                  |
| Banca Khartoum-Kht:BB 200-0500512001 Sdg | SDG         | -                |                  |
| Banca Khartoum-BoK B1120776700K Sdg      | SDG         | 25.282           |                  |
| Banca Khartoum-BoK B1120777800K Sdg      | SDG         | 0                |                  |
| Banca Khartoum:B7335 001360 001 SDG      | SDG         | 2.078            |                  |
| Banca Khartoum:B7335 001360 002 \$       | USD         | 41.169           |                  |
| <b>TOTALE BANCHE</b>                     | <b>EURO</b> | <b>2.624.568</b> | <b>- 547.291</b> |
| <b>SALDO BANCHE</b>                      | <b>EURO</b> | <b>2.077.277</b> |                  |

**BILANCIO 2013**

**ALLEGATO N. 2**

| <b>CASSE ITALIA</b>       |               |                |               |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                           | <b>VALUTA</b> | <b>CREDITI</b> | <b>DEBITI</b> |
| <b>ITALIA</b>             | <b>EURO</b>   | <b>3.678</b>   |               |
| CASSA GENERALE            | EURO          | 2.568          |               |
| CASSA USD                 | USD           | 31             |               |
| CASSA AED                 | AED           | 9              |               |
| CASSA CHF                 | CHF           | 89             |               |
| CASSA HTG                 | HTG           | 2              |               |
| CASSA                     | JOD           | 236            |               |
| CASSA                     | MMK           | 348            |               |
| CASSA                     | MRO           | 4              |               |
| CASSA                     | TRY           | 7              |               |
| CASSA                     | XAF           | 95             |               |
| CASSA                     | XOF           | 207            |               |
| CARTE PREPAGATA N. 513936 | EURO          | 83             |               |

| <b>CASSE ESTERE</b>  |               |                |               |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|
|                      | <b>VALUTA</b> | <b>CREDITI</b> | <b>DEBITI</b> |
| <b>KENYA/SOMALIA</b> | <b>EURO</b>   | <b>5.265</b>   | <b>-</b>      |
| NAIROBI              | USD           | 1.068          |               |
| NAIROBI              | KES           | 136            |               |
| NAIROBI              | EURO          | 79             |               |
| GAALKACYO            | USD           | 88             |               |
| JOWAR                | USD           | 2.673          |               |
| BAIDOA               | USD           | 147            |               |
| MOGADISCIO           | USD           | 1.074          |               |
| <b>SUDAN</b>         | <b>EURO</b>   | <b>6.641</b>   | <b>-</b>      |
| GENEINA              | SDG           | 2.491          |               |
| KHARTOUM             | SDG           | 2.845          |               |
| UMKHARE              | SDG           | 978            |               |
| FOROBARANGA          | SDG           | 327            |               |
| GARSILA              | SDG           | -              |               |
| <b>SUD SUDAN</b>     | <b>EURO</b>   | <b>21.706</b>  | <b>-</b>      |
| JUBA                 | USD           | 964            |               |
| JUBA                 | SSP           | 13.052         |               |
| JUBA                 | UGX           | 73             |               |
| BOR                  | USD           | 964            |               |
| BOR                  | SSP           | 3.981          |               |
| YAMBIO               | USD           | 97             |               |
| YAMBIO               | SSP           | 569            |               |
| WARRAP               | USD           |                |               |
| WARRAP               | SSP           |                |               |
| BENTIU               | USD           | 511            |               |
| BENTIU               | SSP           | 902            |               |
| MALAKAL              | USD           |                |               |
| MALAKAL              | SSP           | 593            |               |
| <b>BOSNIA</b>        | <b>EURO</b>   | <b>1.276</b>   | <b>-</b>      |
| SARAJEVO             | EURO          | 3              |               |
| SARAJEVO             | BAM           | 1.273          |               |

**BILANCIO 2013**

**ALLEGATO N. 2**

| <b>CASSE ESTERE</b> |               |                |               |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|
|                     | <b>VALUTA</b> | <b>CREDITI</b> | <b>DEBITI</b> |
| <b>KOSOVO</b>       | <b>EURO</b>   | <b>7</b>       | <b>-</b>      |
| PEJA PEC            | EURO          | 7              |               |
| <b>SERBIA</b>       | <b>EURO</b>   | <b>903</b>     | <b>-</b>      |
| BELGRADO            | EURO          | 555            |               |
| BELGRADO            | RSD           | 348            |               |
| <b>LIBANO</b>       | <b>EURO</b>   | <b>26.877</b>  | <b>-</b>      |
| TIRO                | USD           | 9.955          |               |
| TIRO                | LBP           | -              |               |
| ZAHLE               | USD           | 10.300         |               |
| ZAHLE               | LBP           | -              |               |
| BEIRUT              | USD           | 6.622          |               |
| BEIRUT              | LBP           | -              |               |
| <b>AFGANISTAN</b>   | <b>EURO</b>   | <b>6.637</b>   | <b>-</b>      |
| MAIMANA             | USD           | 1.820          |               |
| MAIMANA             | AFN           | 438            |               |
| HERAT               | USD           | 1.173          |               |
| HERAT               | AFN           | 1.169          |               |
| KABUL               | AFN           | 18             |               |
| KABUL               | USD           | 2.019          |               |
| <b>GIORDANIA</b>    | <b>EURO</b>   | <b>2.243</b>   | <b>-</b>      |
| AMMAN               | JOD           | 2.243          |               |
| <b>TCHAD</b>        | <b>EURO</b>   | <b>3.519</b>   | <b>-</b>      |
| TISSI               | XAF           | 1.879          |               |
| KOUKOU              | XAF           | 1.521          |               |
| NDJAMENA            | XAF           | 118            |               |
| <b>YEMEN</b>        | <b>EURO</b>   | <b>12.130</b>  | <b>-</b>      |
| HARAD               | YER           | -              |               |
| SANAA               | USD           | 2.960          |               |
| SANAA               | YER           | 2.679          |               |
| ADEN                | USD           | 3.301          |               |
| ADEN                | YER           | 3.190          |               |
| <b>MALI</b>         | <b>EURO</b>   | <b>256</b>     | <b>-</b>      |
| BAMAKO              | XOF           | 245            |               |
| TIMBUCTU            | XOF           | 6              |               |
| MOPTI               | XOF           | 5              |               |
| <b>MAURITANIA</b>   | <b>EURO</b>   | <b>4.341</b>   | <b>-</b>      |
| BASSIK              | MRO           | 4.341          |               |
| <b>R.D. CONGO</b>   | <b>EURO</b>   | <b>3.881</b>   | <b>-</b>      |
| DUNGU               | USD           | 608            |               |
| DUNGU               | CDF           | 12             |               |
| DURU                | CDF           | 12             |               |
| BANDA               | USD           | 2.576          |               |
| BUNIA               | CDF           | 12             |               |
| BUNIA               | USD           | 662            |               |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 2**

|                            |             |                  |   |
|----------------------------|-------------|------------------|---|
| <b>HAITI</b>               | <b>EURO</b> | -                | - |
| PORT AU PRINCE             | USD         | -                |   |
| <b>IRAQ</b>                | <b>EURO</b> | <b>1.370</b>     | - |
| ERBIL                      | USD         | 1.052            |   |
| ERBIL                      | IQD         | 318              |   |
| <b>FILIPPINE</b>           | <b>EURO</b> | <b>3.396</b>     | - |
| MANILA                     | PHP         | 3.396            |   |
| <b>MYANMAR</b>             | <b>EURO</b> | -                | - |
| YANGON                     | MMK         | -                |   |
| <b>TOTALE CASSE ESTERE</b> | <b>EURO</b> | <b>100.448</b>   |   |
| <b>TOTALE CASSE</b>        | <b>EURO</b> | <b>104.126</b>   | - |
| <b>TOTALE LIQUIDITA'</b>   | <b>EURO</b> | <b>2.181.403</b> |   |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 3**

| <b>PAESE</b>                               | <b>TIPO DEBITO</b> | <b>NOMINATIVO</b> | <b>DEBITI</b>  |
|--|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ</b>       |                    |                   |                |
| MAURITANIA                                 | PROGETTO 3710 USD  | UNHCR             | 1              |
| SUD SUDAN                                  | PROGETTO 4186      | UNICEF            | 89             |
| MALI                                       | PROGETTO 4301 USD  | UNHCR             | 743            |
| MALI                                       | PROGETTO 4302 USD  | UNHCR             | 34             |
| <b>TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ</b>       |                    |                   | <b>867</b>     |
| <b>DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO</b>        |                    |                   |                |
| SOMALIA                                    | PROGETTO 02109     | OCHA              | 55.813         |
| SOMALIA                                    | PROGETTO 02118     | UNHCR             | 7.015          |
| SOMALIA                                    | PROGETTO 02133     | UNHCR             | 379            |
| SERBIA                                     | PROGETTO 2145      | UNHCR             | 22             |
| AFGHANISTAN                                | PROGETTO 2878      | UNHCR             | 982            |
| IRAQ                                       | PROGETTO 2947      | UNHCR             | 10.372         |
| YEMEN                                      | PROGETTO 3528      | UNHCR             | 5.150          |
| YEMEN                                      | PROGETTO 3529      | UNHCR             | 3.160          |
| MAURITANIA                                 | PROGETTO 3710      | UNHCR             | 3.029          |
| DRC  | PROGETTO 3810      | UNHCR             | 22.875         |
| DRC  | PROGETTO 3814      | UNHCR             | 15.391         |
| SUD SUDAN                                  | PROGETTO 0775      | UNICEF            | 6.284          |
| MALI                                       | PROGETTO 4302      | UNHCR             | 10.047         |
| <b>TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO</b> |                    |                   | <b>140.520</b> |
| <b>TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI</b>      |                    |                   | <b>141.387</b> |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 3**

| <b>DEBITI VS FORNITORI MISSIONI ALL'ESTERO</b>              |         |                |
|---|---------|----------------|
| SOMALIA   | DIVERSI | 6.702          |
| SUD SUDAN   | DIVERSI | 16.267         |
| AFGHANISTAN   | DIVERSI | 2.518          |
| BOSNIA  | DIVERSI | 1.576          |
| TCHAD   | DIVERSI | 56.763         |
| YEMEN   | DIVERSI | 1.724          |
| MAURITANIA  | DIVERSI | 25.487         |
| RDC   | DIVERSI | 88.886         |
| <b>TOTALE FORNITORI ESTERI</b>                              |         | <b>199.924</b> |
| <b>DEBITI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ALL'ESTERO</b>       |         |                |
| SUDAN   |         | 7.467          |
| TCHAD   |         | 8.646          |
| SUD SUDAN   |         | 62.531         |
| MALI  |         | 3.388          |
| <b>TOTALE TFR ESTERO</b>                                    |         | <b>82.032</b>  |
| <b>DEBITI TRIBUTARI MISSIONI ALL'ESTERO</b>                 |         |                |
| SOMALIA   |         | 2.252          |
| KABUL   |         | 2.764          |
| MAURITANIA  |         | 2.712          |
| MALI  |         | 4.776          |
| SUD SUDAN   |         |                |
| <b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI ESTERI</b>                       |         | <b>12.505</b>  |
| <b>DEBITI VS ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO</b> |         |                |
| SOMALIA   |         | 86             |
| MAURITANIA  |         | 1.262          |
| KOSOVO  |         | 7              |
| BOSNIA  |         | 4.865          |
| TCHAD   |         | 14.677         |
| MALI  |         | 7.677          |
| <b>TOTALE ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO</b>    |         | <b>28.575</b>  |
| <b>DEBITI VS LOCAL STAFF</b>                                |         |                |
| BOSNIA  |         | 13.257         |
| SOMALIA   |         | 3.323          |
| AFGHANISTAN   |         | 434            |
| YEMEN   |         | 6.148          |
| TCHAD   |         | 17.160         |
| DRC   |         | 384            |
| SUD SUDAN   |         | 4.315          |
| MAURITANIA  |         | 7.488          |
| MALI  |         | 2.080          |
| <b>TOTALE DEBITI VS STAFF LOCALE</b>                        |         | <b>54.589</b>  |
| <b>ALTRI DEBITI</b>   |         |                |
| KENIA/SOMALIA   |         | 126.121        |
| SUD SUDAN   |         | 2.110          |
| DRC   |         | 15.741         |
| MALI  |         | 28.076         |
| YEMEN   |         | 298.558        |
| IRAQ  |         | 9.640          |
| GIORDANIA   |         | 64.120         |
| <b>TOTALE ALTRI DEBITI</b>                                  |         | <b>544.365</b> |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 3**

| <b>ITALIA - STRUTTURA</b>         |                |
|-----------------------------------|----------------|
| ACEA                              | 206            |
| AGIRE                             | 367            |
| AMA                               | 235            |
| ALPACA                            | 104            |
| BONSAIMEME                        | 2.501          |
| BT ITALIA                         | 3.438          |
| CART 83                           | 5.801          |
| CIVICO ZERO                       | 34.710         |
| DAY RISTOSERVICE                  | 7.576          |
| DE FILIPPIS GIORGIA               | 2.119          |
| DEANGELIS SRL                     | 8.356          |
| DHL EXPRESS                       | 2.589          |
| DIRECT CHANNEL SRL                | 5.124          |
| ENI DIVISIONE GAS                 | 323            |
| ERREBIAN                          | 803            |
| GATEWAY                           | 1.098          |
| INTERMATICA                       | 3.915          |
| INTERNATIONAL SOS ASSISTANCE      | 652            |
| LINEA SISTEMI ROMA srl            | 732            |
| LION'S                            | 900            |
| LUCINI & LUCINI HOLDINGS SRL      | 3.050          |
| PAPER COPY DUE                    | 107            |
| SISCOS                            | 49.141         |
| SOC.COOP.SOC. UN SORRISO          | 2.092          |
| SOSTENIBILE                       | 4.880          |
| SWISSCOM SUISSE SA                | 48             |
| VODAFONE                          | 270            |
| <b>TOTALE FORNITORI NAZIONALI</b> | <b>141.137</b> |

| <b>ITALIA - STRUTTURA</b>                    |                |
|--|----------------|
| ACEA   | 225            |
| CART83                                       | 917            |
| C.D.S. 2000                                  | 130            |
| CDS Service MED-LAV srl                      | 1.356          |
| CDS Service SIC-LAV srl                      | 299            |
| CROWE HORWATH                                | 10.063         |
| DAY RISTOSERVICE                             | 1.621          |
| INTERMATICA                                  | 687            |
| INTERNATIONAL SOS ASSISTANCE                 | 1.101          |
| INTRAVCO                                     | 42.988         |
| ISTITUTO NAZ. PER LA COMUNICAZ.              | 6.100          |
| LINK2007                                     | 300            |
| PAGNI MAURIZIO                               | 313            |
| SISCOS                                       | 17.372         |
| STERN ZANIN & AVVOCATI ASSOCIATI             | 1.169          |
| STERN ZANIN SERVIZI DI IMPRESA               | 1.441          |
| SWISSCOM                                     | 21             |
| VITALI AVVOCATO                              | 10.273         |
| VODAFONE                                     | 4.883          |
| WFP-UNHRD                                    | 17.378         |
| <b>TOTALE DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE</b> | <b>118.635</b> |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 3**

| <b>ITALIA - STRUTTURA</b>            |  |                |
|--------------------------------------|--|----------------|
| Collaboratori per compensi           |  | 489.045        |
| Dipendenti per compensi              |  | 39.493         |
| Dipendenti per T.F.R.                |  | 56.654         |
| <b>TOTALE DEBITI VS PERSONALE HQ</b> |  | <b>585.193</b> |

| <b>ITALIA - STRUTTURA</b>      |  |               |
|--------------------------------|--|---------------|
| IRPEF dipendenti               |  | 6.193         |
| IRPEF SU TFR dipendenti        |  | 9             |
| IRPEF collaboratori            |  | 60.277        |
| ADDIZ.REG. collaboratori       |  | 13.518        |
| ADD.COM. collaboratori         |  | 5.891         |
| IRPEF 1040 collaboratori       |  | 160           |
| IRAP                           |  | 2.881         |
| <b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b> |  | <b>88.928</b> |

| <b>ITALIA - STRUTTURA</b>        |  |                |
|----------------------------------|--|----------------|
| INPS dipendenti                  |  | 8.893          |
| INPS collaboratori               |  | 118.254        |
| ONERI PREV.FONDO 14ma mensilità  |  | 1.793          |
| ONERI PREV. FERIE/ROL            |  | 6.048          |
| Fondo Est                        |  | 419            |
| INAIL collaboratori e dipendenti |  | 312            |
| <b>ITALIA - STRUTTURA</b>        |  | <b>135.718</b> |

| <b>RIEPILOGO DEBITI A BREVE TERMINE</b>                 |  |                  |
|---|--|------------------|
| TOTALE DEBITI VS.BANCHE                                 |  | 547.291          |
| TOTALE DEBITI VS FINANZIATORI                           |  | 141.387          |
| TOTALE DEBITI VS. FORNITORI ESTERI                      |  | 199.924          |
| TOTALE DEBITI VS. FORNITORI NAZIONALI                   |  | 259.772          |
| TOTALE DEBITI TRIBUTARI                                 |  | 101.433          |
| TOTALE DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI |  | 164.293          |
| TOTALE DEBITI VS. DIPENDENTI E COLLABORATORI            |  | 528.538          |
| TOTALE DEBITI TFR                                       |  | 56.654           |
| TOTALE ALTRI DEBITI                                     |  | 680.985          |
| <b>TOTALE GENERALE DEBITI</b>                           |  | <b>2.680.277</b> |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

| <b>RISCONTI ATTIVI</b>                      |                       |                  |
|---|-----------------------|------------------|
| STRUTTURA                                   | SERVIZI               | 79.380           |
| STRUTTURA                                   | ASSICURAZIONI         | 560              |
| <b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>               |                       | <b>79.940</b>    |
| <b>RATEI ATTIVI</b>                         |                       |                  |
| STRUTTURA                                   | DONAZIONI             | 1.564            |
| <b>TOTALE RATEI ATTIVI</b>                  |                       | <b>1.564</b>     |
| <b>COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI</b>        |                       |                  |
| SOMALIA                                     | COSTI DA RENDICONTARE | 5.125            |
| BOSNIA                                      | COSTI DA RENDICONTARE | 4.157            |
| SUDAN                                       | COSTI DA RENDICONTARE | 1.650            |
| SUD SUDAN                                   | COSTI DA RENDICONTARE | 22.816           |
| DRC   | COSTI DA RENDICONTARE | 200              |
| TCHAD                                       | COSTI DA RENDICONTARE | 1.988            |
| MAURITANIA                                  | COSTI DA RENDICONTARE | 2.153            |
| AFGHANISTAN                                 | COSTI DA RENDICONTARE | 2.684            |
| TIRO  | COSTI DA RENDICONTARE | 2.247            |
| YEMEN                                       | COSTI DA RENDICONTARE | 351              |
| MANILA                                      | COSTI DA RENDICONTARE | 7.633            |
| ROMA  | COSTI DA RENDICONTARE | 27.955           |
| <b>TOTALE COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI</b> |                       | <b>78.960</b>    |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>       |                       | <b>160.464</b>   |
| <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>             |                       |                  |
| <b>RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI</b>        |                       |                  |
| <b>SOMALIA</b>                              |                       | <b>2.007.078</b> |
| 02-119                                      | OCHA                  | 48.205           |
| 02-120                                      | OCHA                  | 34.769           |
| 02-122                                      | UNICEF                | 280.727          |
| 02-123                                      | ECHO                  | 492.297          |
| 02-124                                      | IOM                   | 68.656           |
| 02-126                                      | WHO                   | 2.988            |
| 02-127                                      | OCHA                  | 60.405           |
| 02-128                                      | FAO                   | 19.695           |
| 02-129                                      | OCHA                  | 270.891          |
| 02-130                                      | OCHA                  | 43.582           |
| 02-131                                      | OCHA                  | 144.641          |
| 02-132                                      | OCHA                  | 183.420          |
| 02-134                                      | OCHA                  | 356.803          |
| <b>SUD SUDAN</b>                            |                       | <b>552.497</b>   |
| 41-92                                       | CHF                   | 121.832          |
| 41-93                                       | CHF                   | 161.463          |
| 41-94                                       | CHF                   | 137.932          |
| 41-96                                       | UNICEF                | 131.269          |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCOINTI**

| <b>RISCOINTI PASSIVI PER PROGETTI</b> |                |                  |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>BOSNIA</b>                         |                |                  |
|                                       |                | <b>3.232</b>     |
| 08-85                                 | COMUNI LOCALI  | 3.232            |
| <b>KOSOVO</b>                         |                |                  |
|                                       |                | <b>175.613</b>   |
| 16-43                                 | ISCR           | 175.613          |
| <b>SERBIA</b>                         |                |                  |
|                                       |                | <b>5.071</b>     |
| 21-46                                 | CARITAS        | 5.071            |
| <b>AFGHANISTAN</b>                    |                |                  |
|                                       |                | <b>373.926</b>   |
| 28-79                                 | COOPITA        | 356.059          |
| 28-80                                 | UNOCHA         | 17.867           |
| <b>TCHAD</b>                          |                |                  |
|                                       |                | <b>1.160.280</b> |
| 31-47                                 | UNDP           | 4.886            |
| 31-49                                 | ECHO           | 271.127          |
| 31-50                                 | EC             | 851.367          |
| 31-52                                 | FAO            | 3.446            |
| 31-53                                 | FAO            | 29.454           |
| <b>LIBANO</b>                         |                |                  |
|                                       |                | <b>1.484.594</b> |
| 34-14                                 | UNHCR          | 217.600          |
| 34-15                                 | OCHA           | 148.177          |
| 34-18                                 | UNICEF         | 1.118.817        |
| <b>YEMEN</b>                          |                |                  |
|                                       |                | <b>795.253</b>   |
| 35-27                                 | UNICEF         | 15.064           |
| 35-33                                 | BPRM           | 93.170           |
| 35-34                                 | SWISS AGENCY   | 114.314          |
| 35-36                                 | IOM            | 81.042           |
| 35-37                                 | UNICEF         | 482.067          |
| 35-38                                 | UNOCHA         | 9.596            |
| <b>MAURITANIA</b>                     |                |                  |
|                                       |                | <b>310.642</b>   |
| 37-07                                 | UNICEF         | 95.677           |
| 37-09                                 | BPRM           | 123.511          |
| 37-11                                 | PAM            | 13.604           |
| 37-12                                 | COOP. FRANCESE | 77.850           |

**BILANCIO 2013****ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

| <b>RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI</b>        |                    |                  |
|---|--------------------|------------------|
|   | <b>DRC</b>         | <b>254.258</b>   |
| 38-12                                       | CEI                | 96.471           |
| 38-13                                       | UNDP               | 157.787          |
| <b>HAITI</b>                                |                    |                  |
|   | <b>HAITI</b>       | <b>25.000</b>    |
| 39-04                                       | FICG               | 25.000           |
| <b>SUDAN</b>                                |                    |                  |
|   | <b>SUDAN</b>       | <b>816.951</b>   |
| 40-80                                       | UNDP               | 411.001          |
| 40-81                                       | UNDP               | 156.943          |
| 40-82                                       | UNDP               | 92.606           |
| 40-83                                       | UNDP               | 27.665           |
| 40-84                                       | UNICEF             | 128.737          |
| <b>GIORDANIA</b>                            |                    |                  |
|   | <b>GIORDANIA</b>   | <b>712.173</b>   |
| 42-05                                       | OCHA               | 126.736          |
| 42-06                                       | UNICEF             | 131.509          |
| 42-07                                       | ECHO               | 453.929          |
| <b>MALI</b>                                 |                    |                  |
|   | <b>MALI</b>        | <b>156.155</b>   |
| 43-03                                       | UNICEF             | 156.155          |
| <b>MYANMAR</b>                              |                    |                  |
|   | <b>MYANMAR</b>     | <b>135.820</b>   |
| 44-01                                       | CEI                | 135.820          |
| <b>PAKISTAN</b>                             |                    |                  |
|   | <b>PAKISTAN</b>    | <b>20.789</b>    |
| 26-20                                       | PRIVATI            | 20.789           |
| <b>ITALIA</b>                               |                    |                  |
|   | <b>ITALIA</b>      | <b>7.133</b>     |
| 01-21                                       | PRIVATI            | 7.133            |
| <b>TOTALE RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI</b> |                    | <b>8.996.464</b> |
| <b>RISCONTI PASSIVI</b>                     |                    |                  |
| STRUTTURA                                   | RISCONTI PASSIVI   | 3.000            |
| <b>TOTALE RISCONTI PASSIVI STRUTTURA</b>    |                    | <b>3.000</b>     |
| <b>TOTALE RISCONTI PASSIVI</b>              |                    | <b>8.999.465</b> |
| <b>RATEI PASSIVI</b>                        |                    |                  |
| STRUTTURA                                   | RATEI PASSIVI      | 212              |
| 38-09                                       | COSTI RENDICONTATI | 14.435           |
| <b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>                 |                    | <b>14.647</b>    |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>      |                    | <b>9.014.112</b> |

INTERSOS – Organizzazione  
Umanitaria Onlus

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013

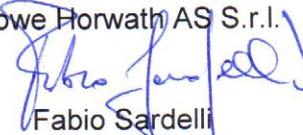
Relazione della società di revisione

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE**

All'Assemblea dei soci di  
INTERSOS – Organizzazione Umanitaria Onlus

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di INTERSOS – Organizzazione Umanitaria Onlus – chiuso al 31 dicembre 2013, costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto della gestione e dalla nota integrativa. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Segretario Generale ed al Consiglio Direttivo di INTERSOS – Organizzazione Umanitaria Onlus. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile svolta a seguito di incarico conferitoci a titolo volontario. La presente relazione, pertanto, non è emessa in base ad obbligo di legge.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione contabile comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Segretario Generale e dai membri del Consiglio Direttivo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.  
  
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla normativa di settore, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 24 giugno 2013.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di INTERSOS – Organizzazione Umanitaria Onlus - al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato della gestione dell'Organizzazione.

Roma, 25 giugno 2014

Crowe Horwath AS S.r.l.  
  
Fabio Sardelli  
(Socio)