



Bilancio 2014

Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014



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 31/12/2014
Gli importi sono espressi in Euro

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Software	3.850	3.947
2) Miglioramento beni di terzi	3.356	5.593
	7.206	9.540
II. Materiali		
2) Impianti e attrezzature	28.715	13.670
3) Altri beni		
	28.715	13.670
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in enti controllati	-	-
2) Crediti	86.571	163.735
3) Altri titoli	20.010	20.010
	106.581	183.745
Totale immobilizzazioni	142.502	206.955
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
6) Materiale generico da utilizzare in occasione di attività di comunicazione e fund-raising	16.052	22.257
	16.052	22.257
II. Crediti		
1) Crediti verso enti finanziatori	6.543.817	8.292.258
2) Altri crediti	559.624	909.908
	7.103.442	9.202.166
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.885.848	2.624.568
3) Denaro e valori in cassa	97.688	104.126
	2.983.536	2.728.694
Totale attivo circolante	10.103.029	11.953.116
D) Ratei e risconti	59.068	160.464
Totale attivo	10.304.599	12.320.535

Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto		
II. Patrimonio vincolato		
3) Fondi vincolati destinati da terzi	-	50.000
	-	50.000
III. Patrimonio libero		
1) Riserva emergenze esercizio in corso	10.837	7.930
2) Riserva emergenze esercizi precedenti	366.813	374.744
	377.650	366.813
Totale patrimonio netto	377.650	416.813
B) Fondi per rischi ed oneri		
3) Altri fondi	288.290	209.332
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	47.321	56.654
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	556.277	547.291
5) Debiti verso finanziatori	492.605	141.387
7) Debiti verso fornitori	812.504	459.696
12) Debiti tributari	117.059	101.433
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	115.999	164.293
14.1) Debiti verso dipendenti e collaboratori	533.408	528.538
14.2) Altri debiti locali	415.870	680.985
	3.043.722	2.623.623
E) Ratei e risconti	6.547.616	9.014.112
Totale passivo	10.304.599	12.320.535
Conti d'ordine	906.255	1.081.270

A) Proventi della gestione ISTITUZIONALE

I. Ricavi per attività istituzionali				
1) Contributi per interventi	29.489.844		20.792.229	
		29.489.844		20.792.229
II. Ricavi della struttura				
2) Ricavi da contributi				
2.1) Contributi non finalizzati	88.130		173.471	
2.2) Proventi da progetti	1.776.436		1.265.132	
2.3) Quote associative	3.800		4.800	
		1.868.366		1.443.403
3) Altri ricavi				
3.1) Rimborso costi di gestione anticipati	54.781		50.736	
3.2) Abbuoni e arrotondamenti	24		-	
3.3) Affitto attrezzature	-		-	
3.4) Vendita attrezzature	-		-	
3.5) Prestito di personale a progetti	13.170		8.776	
3.6) Donazioni di materiali	-		-	
		67.975		59.512

Totale proventi		31.426.186		22.295.144
------------------------	--	-------------------	--	-------------------

B) Oneri di gestione ISTITUZIONALE

I. Costi per attività istituzionali				
1) Oneri per interventi	29.489.844		20.792.229	
		29.489.844		20.792.229
II. Costi della struttura				
6) Per materiali e visibilità	-	-	425	-
				425
7) Per servizi				
a) Collaboratori e consulenti	678.457		731.073	
b) Altri servizi	466.869		386.370	
		1.145.326		1.117.444
9) Per il personale dipendente				
a) Salari e stipendi	194.808		211.895	
b) Oneri sociali	47.504		53.968	
c) Trattamento di fine rapporto	13.537		14.960	
		255.849		280.822
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.872		4.803	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.821		4.242	
		10.693		9.045
11) Variazione delle rimanenze di magazzino		4.935		15.774
12) Accantonamento per rischi	-	156.872	-	-
14) Oneri diversi di gestione		345.502		328.660

Totale Oneri		31.409.022		22.544.400
---------------------	--	-------------------	--	-------------------

Differenza tra proventi e oneri di gestione		17.164	-	249.255
--	--	---------------	---	----------------

Rendiconto della gestione	31/12/2014		31/12/2013	
C) Proventi e oneri finanziari ISTITUZIONALI				
16) Altri proventi finanziari				
16.1) Interessi attivi	220		459	
16.2) Utile su cambi	50.128		18.950	
		50.348		19.409
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17.1) Interessi passivi	16.060		1.734	
17.2) Perdita su cambi	-		-	
		16.060		1.734
Totale proventi e oneri finanziari		34.288		17.674
D) Rettifiche valore attività finanziarie ISTITUZIONALI				
		-		-
Totale delle rettifiche valore attività finanziarie		-		-
E) Proventi e oneri straordinari ISTITUZIONALI				
20) Sopravvenienze attive	22.271		372.967	
		22.271		372.967
21) Sopravvenienze passive	17.170		119.910	
Svalutazione crediti	17.020			
		34.190		119.910
Totale proventi e oneri straordinari	-	11.919		253.058
Risultato prima delle imposte		39.532		21.477
22) Imposte				
a) IRAP	28.102		29.407	
b) Altre tasse				
		28.102		29.407
23) Risultato della gestione ISTITUZIONALE		11.430	-	7.930

Rendiconto della gestione COMMERCIALE		31/12/2014	31/12/2013
A) Proventi della gestione COMMERCIALE			
I. Ricavi per attività commerciale			
1) Proventi da contributi per progetti	63.585	63.585	
II. Ricavi della struttura			
2) Ricavi da vendita beni			
2.1) Proventi per vendita beni	646		
2.2) Proventi da progetti	-		
2.3) Quote associative	-	646	
Totale proventi		64.232	-
B) Oneri di gestione COMMERCIALE			
I. Costi per attività commerciale			
1) Acquisto beni e servizi attività finalizzata	72.228	72.228	
II. Costi della struttura			
6) Acquisto beni accessori			
	375	-	
		375	
7) Per servizi			
a) Collaboratori e consulenti	-		
b) Prestazione di servizi accessori	236		
		236	
Totale Oneri		72.839	-
Differenza tra proventi e oneri di gestione	-	8.607	-
C) Proventi e oneri finanziari COMMERCIALE			
16) Altri proventi finanziari			
16.1) Interessi attivi	-		
16.2) Utile su cambi	-		
		-	
17) Interessi e altri oneri finanziari			
17.1) Interessi passivi	24		
17.2) Perdita su cambi	-		
		24	
Totale proventi e oneri finanziari	-	24	-
D) Rettifiche valore attività finanziarie COMMERCIALE			
		-	-
Totale delle rettifiche valore attività finanziarie		-	-
E) Proventi e oneri straordinari COMMERCIALE			
20) Proventi	10.463	10.463	
21) Oneri	-		
		-	
Totale proventi e oneri straordinari		10.463	-
Risultato prima delle imposte		1.831	-
22) Imposte e tasse			
a) IRAP	1.921		
b) IRES	504		
		2.425	
23) Risultato della gestione COMMERCIALE	-	593	-

Nota integrativa

Al bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2014



TB Centre - Jowhar, Somalia

PREMESSA	3
NATURA E FINALITÀ DI INTERSONS	3
CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO	3
AGEVOLAZIONI FISCALI	4
CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO	4
DATI RELATIVI AL PERSONALE	7
FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2014	8
ATTIVITA'	9
B) IMMOBILIZZAZIONI	9
I) Immobilizzazioni immateriali	9
II) Immobilizzazioni materiali	9
III) Immobilizzazioni finanziarie	10
C) ATTIVO CIRCOLANTE	11
I) Rimanenze	11
II) Crediti	12
III) Disponibilità liquide	13
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	14
PASSIVITA'	15
A) PATRIMONIO NETTO	15
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	15
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	16
D) DEBITI	17
D 4) Debiti vs banche	17
D 5) Debiti vs finanziatori	18
D 7) Debiti vs fornitori	18
D 12) Debiti tributari	19
D 13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	19
D 14.1) Debiti vs dipendenti e collaboratori	19
D 14.2) Altri debiti	20
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	20
CONTI D'ORDINE	22
RENDICONTO DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE	23
ATTIVITA' TIPICA O DI ISTITUTO	23
I.) Costi e ricavi per attività istituzionali	23
ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	24
II.) Ricavi della struttura	24
II.) Costi della struttura	25
C) Proventi e oneri finanziari	26
E) Proventi e oneri straordinari	26
Imposte dell'esercizio	27
RENDICONTO DELLA GESTIONE COMMERCIALE	28
RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	28
ONERI DI GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALE	28
PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVITA' COMMERCIALE	28
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVITA' COMMERCIALE	28
IMPOSTE E TASSE ATTIVITA' COMMERCIALE	28
FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	29
ALLEGATI	30

PREMESSA

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 di "INTER SOS - Organizzazione Umanitaria ONLUS", con sede in Roma, via Aniene 26A (d'ora in avanti "INTER SOS o "Organizzazione"). I successivi paragrafi descrivono tutti gli elementi che hanno determinato l'avanzo di bilancio di euro 10.837.

NATURA E FINALITÀ DI INTERSOS

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

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

Nel 2014 l'Organizzazione ha operato nei seguenti Paesi:

- Africa: Somalia, Sudan, Sud Sudan, Ciad, Mauritania, Repubblica Democratica del Congo, Mali, Repubblica Centro Africana
- Europa/Balcani: Italia, 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.

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

CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

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

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

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

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, 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 e in quanto applicate, sono evidenziate nel paragrafo relativo alla voce oggetto di deroga.

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

Nella redazione del bilancio si è adottato il principio di competenza e, pertanto, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Tale principio viene derogato esclusivamente se non si dispone di tutti gli elementi certi e precisi per effettuare le rilevazioni.

Le voci, raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del 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 2014, particolari agevolazioni previste per il settore, tra le quali:

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

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Debiti

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

Fondo TFR

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

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

Attività e passività in valuta

Le attività e le passività in valuta sono misurate al tasso di cambio medio del mese di dicembre 2014 e riportato nella Gazzetta Europea “InforEuro”.

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

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

Imposte dell’esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Ricavi e costi

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

Conti d’ordine

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

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Il personale impiegato presso la Sede Centrale di Roma e di Ginevra alla data del 31 dicembre 2014 è così ripartito:

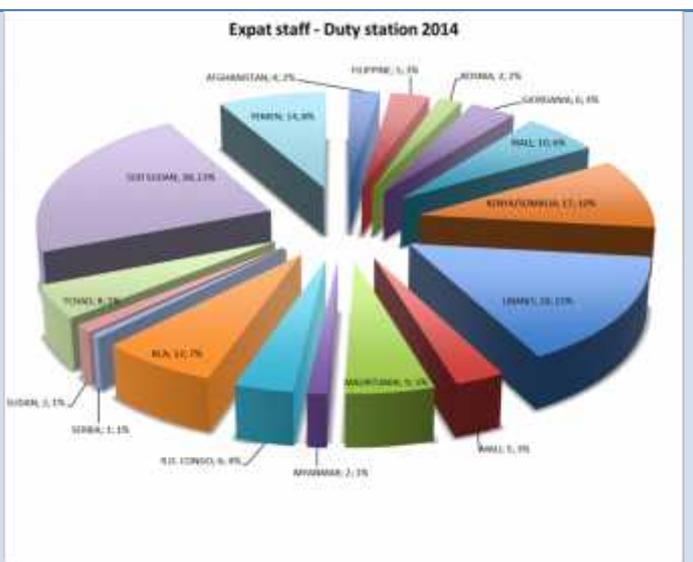
Tipologia contrattuale	Al 31/12/2013	Al 31/12/2014	Variazione
Dipendenti	10	9	- 1
Collaboratori a progetto	18	25	+ 7
	28	34	+ 6

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.

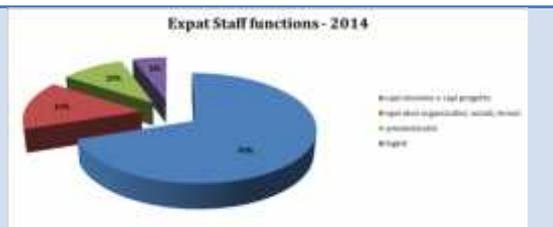
Per il personale impiegato nelle missioni estere, la tipologia di rapporto di lavoro utilizzata è il contratto a progetto che, implicando mansioni svolte prevalentemente fuori dal territorio nazionale, gode di particolari benefici fiscali, come indicato dall'art. 3 del decreto interministeriale 17/09/2002 (G.U. n. 239 del 11/10/2002). L'aggiornamento per l'esercizio 2014 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 2014, è pari a 168 (sono 191 se si considerano le posizioni coperte, 21 su due paesi e 2 su tre paesi), era 161 nel 2013. Di seguito vengono riportate due tabelle esplicative circa la loro distribuzione territoriale e i profili contrattati:

Paese d'intervento	N° Expat 2013	N° Expat 2014	% 2014
Afghanistan	9	4	2 %
Filippine	2	5	3 %
Bosnia	-	3	2 %
Giordania	6	6	4 %
Haiti	1	-	-
Iraq/Kurdistan	2	10	6 %
Libano	14	26	15 %
Mauritania	10	9	5 %
Myanmar	1	2	1 %
Serbia	1	1	1 %
Mali	3	5	3 %
R.D. del Congo	9	6	4 %
R. Centro Africana	-	12	7 %
Somalia/Kenya	15	17	10 %
Sud Sudan	61	38	23 %
Sudan/Darfur	4	2	1 %
Yemen	11	14	8 %
Tchad	12	8	5 %
Totale	161	168	100 %



Profilo operatori	Ruoli 2013	Ruoli 2014	%
Capi missione e capi progetto	77	117	70 %
Operatori organizzativi, sociali e tecnici	53	25	15 %
Amministrativi	21	17	10 %
Logisti	10	9	5 %
Totale	161	168	100 %



Il personale contrattato localmente si compone di 1.367 unità. La tipologia contrattuale dipende dalla legislazione del Paese d'intervento.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2014

Iniziato con le gravi conseguenze del 'super tifone Ayan Yolanda' nell'arcipelago delle Filippine, l'anno ha continuato a trascinare nella miseria e disperazione milioni di persone in medio oriente, Asia, Africa in particolare.

La crisi siriana ha visto il peggior sviluppo dal proprio inizio, con quasi 4 milioni di rifugiati registrati, circa il doppio di sfollati interni e quasi oltre 12 milioni di persone bisognose di assistenza umanitaria nella regione. L'avanzata di gruppi armati di opposizione tra i più violenti mai osservati nell'area e nel periodo, ha innescato una grave crisi in Iraq, dove 8 milioni di persone necessitano di protezione umanitaria, salute e acqua. Metà di loro sono bambini

In Africa, nel perdurare di gravi crisi come quella somala, la situazione peggiore si è registrata nell'area centro occidentale. In Sud Sudan la guerra civile iniziata nel dicembre del 2013 ha vanificato anni di sforzi umanitari, creando 1,5 di sfollati interni, mezzo milione di rifugiati nei paesi limitrofi, esponendo il paese a una gravissima crisi alimentare. La guerra civile in Repubblica Centrafricana ha creato migliaia di vittime e separato le comunità, segnando solchi difficili da colmare, quasi un milione gli sfollati interni e quasi tre milioni, le persone che hanno nell'aiuto umanitario l'unica speranza di sopravvivenza. In Africa occidentale la più grave epidemia di Ebola ha fatto collassare i sistemi sanitari nazionali, imponendo uno sforzo umanitario senza precedenti nel settore della salute. Infine l'azione violenta di gruppi armati di opposizione in Nigeria ha innescato una crisi regionale, con rifugiati e sfollati in Chad, Camerun e Niger.

Il bacino del mediterraneo è stato teatro di un flusso migratorio misto', costituito in larga parte da migranti di varia natura e richiedenti asilo, verso l'Europa con un dinamiche di traffico di esseri umani, vittime e condizioni di accoglienza molto gravi.

Le attività hanno pertanto ricalcato i picchi delle crisi, in particolare in Medio Oriente e in Africa, con interventi di varia natura, ma in prevalenza legati alla sicurezza alimentare, alla protezione, espandendo il proprio operato in salute pubblica e allargando la propria azione in Italia, affrontando il flusso migratorio misto nell'area meridionale.

INTERSOS ha affrontato tutto questo continuando nella sua profonda ristrutturazione interna, volta a essere più efficace e dinamica nel prepararsi, prevedere e reagire alle crisi, progredendo nell'efficienza economica e gestionale e ponendosi come uno dei maggiori riferimenti dell'aiuto umanitario internazionale promosso da un'organizzazione italiana.

I principali cambiamenti avvenuti nel corso del 2014 riguardano la strutturazione della direzione amministrativa, attraverso un'intensificazione delle verifiche periodiche dello stato della gestione e conseguenti informazioni per elaborare direttive più puntuali e precise nel corso dell'anno. Uno dei principali ingredienti che hanno permesso una modulazione dell'attività di terreno e della gestione dei progetti migliorata e in marcata crescita. Anche le unità di coordinamento e gestione dei programmi e del governo delle risorse umane hanno beneficiato di ristrutturazioni e in generale l'organizzazione ha dedicato, la seconda metà dell'anno, a definire e perfezionare un piano strategico triennale che permetta, nel periodo indicato, di raggiungere i seguenti obiettivi:

- Aumentare la capacità operativa, quantità di persone raggiunte con aiuto umanitario di qualità;
- Insistere sul mandato umanitario dell'organizzazione, specializzandola progressivamente;
- Accrescere l'indipendenza economica attraverso un incremento dei fondi, compresi quelli privati;
- Specializzarsi in settori tecnici;
- Disporre di personale in qualità e numero adeguati nei tempi voluti.

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2014	Euro	7.206
Saldo al 31.12.2013	Euro	9.540
Variazioni	Euro	- 2.334

La voce Immobilizzazioni immateriali è aumentata per l'acquisto di un nuovo software per la gestione dei CV, relativo alla gestione della fase di selezione e archiviazione del personale, mentre 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) e amministrazione (Npw contabilità).

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

Descrizione costi	Costo storico al 31.12.2013	Fondo ammortamento al 31.12.2013	Valore al 31.12.2013	Incrementi esercizio 2014	Decrementi esercizio 2014	Ammortamento esercizio 2014	Valore al 31.12.2014
Software	27.249	23.302	3.947	3.538	-	3.635	3.850
Miglioramento beni di terzi	6.711	1.118	5.593	-	-	2.237	3.356
			9.540				7.206

II Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2014	Euro	28.715
Saldo al 31.12.2013	Euro	13.670
Variazioni	Euro	+ 15.045

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

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

Descrizione costi	Costo storico al 31.12.2013	Fondo ammortamento al 31.12.2013	Valore al 31.12.2013	Incrementi esercizio 2014	Decrementi esercizio 2014	Ammortamento esercizio 2014	Valore al 31.12.2014
Attrezzature	141.126	129.971	11.155	19.866	-	4.119	26.902
Arredamenti	4.680	2.165	2.515	-	-	702	1.813
Autoveicoli	2.160	2.160	-	-	-	-	-
			13.670				28.715

Gli incrementi relativi alla voce attrezzature, per l'esercizio 2014, riguardano l'acquisto di due pompe solari per l'estrazione dell'acqua, attualmente stoccate a Juba, in Sud Sudan.

III Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2014	Euro	183.745
Saldo al 31.12.2013	Euro	106.581
Variazioni	Euro	- 77.164

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 31.12.2013	Incrementi esercizio 2014	Decrementi esercizio 2014	Valore al 31.12.2014
Depositi cauzionali	7.525	1.686	745	8.466
Crediti finanziari	156.210	-	78.105	78.105
Titoli	20.010	-	-	20.010
	183.745			106.581

I depositi cauzionali si riferiscono ai versamenti effettuati a seguito della locazione degli uffici di Ginevra per euro 1.196, 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 1.584 (sono stati utilizzati euro 745, importo registrato a decremento del 2014) e per "Ora sesta" relativa a servizi di ristoro della sede di Roma per euro 150. Nel 2014 si sono aggiunti euro 1.657 per depositi cauzionali di affitto e utenze di Crotone, per il progetto Mesoghios.

Nel mese di dicembre 2012 è stato concesso, a favore di AGIRE, un prestito di euro 156.210.

Si ricorda che a copertura di tale credito, nel corso del 2011 è stata accantonata la somma di euro 180.000, a copertura sia del credito finanziario, sia del recupero 10%, previsto a seguito della sentenza, mantenuto come credito istituzionale verso AGIRE per l'intervento ad Haiti. Come da decisione del C.D. di INTERSOS, il credito finanziario è stato svalutato al 31 dicembre 2014 del 50%.

I titoli si riferiscono a quote di partecipazione nella Banca Popolare Etica Soc. Co. 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 348, a sostegno della campagna di capitalizzazione della banca stessa. Il valore del singolo titolo ammonta a euro 57,50. Le quote non hanno subito modifiche di valore nel corso del 2014.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, nel prospetto che segue, è rappresentata la composizione e la comparazione dell'attivo circolante degli ultimi due esercizi. Importante sottolineare la diversa imputazione contabile del 5 x mille. Nei precedenti esercizi veniva registrato nella voce "Altri crediti", l'importo pubblicato nel mese di maggio dall'Agenzia delle Entrate, relativa al dato della denuncia dei redditi dell'esercizio precedente. Da quest'anno si è deciso di seguire, per tale registrazione, il principio di cassa. Pertanto il dato pubblicato a maggio 2015, con prevedibile incasso a settembre-ottobre 2015, sarà registrato nel prossimo esercizio. Tale cambiamento porta all'azzeramento del dato nell'esercizio in corso. Per un corretta comparazione della voce altri crediti tra 2013 e 2014, si fa presente che il dato in oggetto ammonta a euro 18.585 e di tale importo dovrebbe essere incrementato il valore del 2014.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014	Variazioni
Rimanenze di magazzino	22.257	16.052	- 6.205
Crediti vs finanziatori	8.292.258	6.543.817	- 1.748.441
Altri crediti	909.908	559.624	- 350.284
Disponibilità bancarie	2.624.568	2.885.848	+ 261.280
Disponibilità in cassa	104.126	97.688	- 6.438
	11.953.117	10.103.029	- 1.850.087

I Rimanenze

Saldo al 31.12.2014	Euro	16.052
Saldo al 31.12.2013	Euro	22.257
Variazioni	Euro	- 6.205

Si segnala la variazione nella valutazione del magazzino in rapporto alla contabilizzazione delle cioccolate solidali, in quanto, essendo beni deperibili, sono stati scaricati dal magazzino del 2013 e non sono state caricate le rimanenze del 2014. Per gli altri beni non si segnalano variazioni di valutazione. 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 sia a quanto sopra indicato per le cioccolate solidali, sia per lo 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 31.12.2013	22.257
Acquisti nell'esercizio	-
Utilizzo nell'esercizio	6.205
Eliminazione vecchi articoli	-
Magazzino al 31.12.2014	16.052

II Crediti

Saldo al 31.12.2014	Euro	7.103.442
Saldo al 31.12.2013	Euro	9.202.166
Variazioni	Euro	- 2.098.724

Questa voce è costituita per gran parte dai crediti verso gli Enti Finanziatori, pari a euro 6.543.817, per i contratti con essi stipulati ai fini della gestione dei progetti. La voce evidenzia il credito che l'Organizzazione vanta nei loro confronti per l'erogazione dei contributi; l'effettivo realizzo del credito si verifica con le rendicontazioni dei relativi progetti.

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

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014	Variazioni
Crediti vs Finanziatori da ricevere in Italia	2.767.206	865.898	- 1.901.309
Crediti vs Finanziatori da ricevere in loco	5.525.052	5.677.920	+ 152.868
	8.292.258	6.543.817	- 1.748.441

La tabella sottostante riporta lo stesso dato dettagliato per donatore:

Donatore	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014	Variazioni
Ministero Affari Esteri (MAE)	598.455	199.168	- 399.2870
Commissione Europea (CE)	409.732	313.009	- 96.723
Echo	1.124.299	189.944	- 934.355
Agenzie delle Nazioni Unite	5.530.549	5.548.622	+ 18.073
Privati	317.687	163.777	- 153.910
Altri	311.536	129.297	- 182.239
	8.292.258	6.543.817	- 1.748.441

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

Nella voce "Altri crediti" vengono riclassificati tutti i crediti verso gli altri soggetti terzi come le banche, i collaboratori di sede ed espatriati, lo staff locale e altre istituzioni pubbliche e private, italiane ed estere, con le quali l'Organizzazione ha avuto rapporti di collaborazione nel corso dell'esercizio. Queste ultime vengono raggruppate per Paese d'intervento.

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

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014	Variazioni
Crediti vs banche	328.584	54.272	- 274.312
Crediti per utilizzo sede	14.439	9.925	- 4.514
Anticipi al personale	167.532	172.674	+ 5.142
Crediti vs local staff	919	1.376	+ 457
Anticipi in conto spese	49.336	108.611	+ 59.275
Crediti missione Filippine	-	7.001	+ 7.001
Crediti missione Somalia	18.180	15.631	- 2.549
Crediti missione Pakistan	3.689	-	- 3.689
Crediti missione Sudan	14.676	27.136	+ 12.460
Crediti missione Kosovo	22.288	22.288	-
Crediti missione Serbia	230	230	-
Crediti missione Tchad	34.132	230	- 33.902
Crediti missione Yemen	13.079	14.073	+ 994

Crediti missione Libano	-	5.876	+ 5.876
Crediti missione Giordania	153	6.075	+ 5.922
Crediti missione Mauritania	8.590	56.799	+ 48.209
Crediti missione RDC	21.918	-	- 21.918
Crediti missione RCA	-	11.122	+ 11.122
Crediti missione Mali	10.533	-	- 10.533
Altri crediti	201.629	46.305	- 155.324
	909.907	559.624	- 350.283

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 2014 ricevuti a gennaio 2015. In dettaglio si tratta di due invii effettuati da Bangui (Repubblica Centro Africana) a Roma, come rimborso per spese effettuate da Roma per i progetti 46-04 e 46-03. I due invii sono partiti il 30 dicembre 2014, il primo di Xaf 10.600.000 pari a Euro 16.159,60, il secondo di Xaf 25.000.000 pari a euro 38.112,25.

Il decremento del secondo dato, relativo alla voce "Altri crediti", è da attribuire principalmente alla riduzione degli "Anticipi in c/spese". Si tratta della somma di tutti i sospesi di cassa delle missioni non ancora rendicontati. Il dato passa da 201.629 euro del 2013 a 108.611 euro del 2014. Si ricorda inoltre che il dato è stato decurtato, per il 2014, del valore del 5 x mille.

III Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2014	Euro	2.983.536
Saldo al 31.12.2013	Euro	2.728.694
Variazioni	Euro	+ 254.842

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

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

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

Liquidità in Italia			Liquidità locali		
Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014	Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014
Denaro e valori cassa di Roma	3.678	6.376	Denaro e valori casse in loco	100.447	91.312
Depositi bancari e postali Italia	606.090	382.948	Depositi bancari in loco	2.018.479	2.502.900
	609.768	389.324		2.118.926	2.594.212

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 2014, in un'ottica di efficientemente dei costi, si è ulteriormente rafforzata la prassi di forme di finanziamento più economiche come gli anticipi su contratto. Tali formule hanno permesso, da un lato la cancellazione delle garanzie personali prestate alle banche a favore dell'Organizzazione da parte di alcuni soci, dall'altro, a parità di costo del servizio, un ampliamento del polmone finanziario a disposizione. Tale decisione si rivelerà strategica se analizzata insieme alla necessità di aumentare il portafoglio progetti e diversificare i donatori, aumentando le quote di quelli che, come ECHO, richiedono un'anticipazione di fondi,

con pagamenti effettuati a saldo dopo la chiusura delle attività. Il tentativo prossimo sarà quello di domiciliare in Italia i fondi di alcuni donatori che sino a oggi hanno finanziato direttamente sui conti correnti locali. Tale domiciliazione dovrebbe garantire l'ampliamento di questa forma di anticipazione.

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

- Banca Popolare Etica (Sede di Padova) n. 7 conti correnti;
- Banca Sella (Agenzia Piazza Poli, Roma) n. 1 conto corrente;
- Banca Prossima (Agenzia di Roma) n. 5 conti corrente ed 1 conto anticipi;
- Conto Corrente Postale n. 1 conto corrente

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Saldo al 31.12.2014	Euro	59.068
Saldo al 31.12.2013	Euro	160.464
Variazioni	Euro	- 101.396

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

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

Non sussistono, al 31.12.2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il dato del 2014 è così composto:

- Costi anticipati Euro 21.775;
- Risconti attivi Euro 33.397;
- Ratei attivi Euro 3.896.

I costi anticipati sono spese sostenute nel 2014 per progetti in fase di rendicontazione o per progetti in fase di approvazione per euro 21.775.

I Ratei e i Risconti attivi sono così dettagliati:

Risconti Attivi		Ratei Attivi	
Fornitore	Importo	Fornitore	Importo
ACEA	165	VODAFONE	29
AFRICA 2002	1.455	UNORA	1.427
ALPACA	988	COLLABORATORI	90
ASSIDARDO ASS.	667	DEANGELIS DON.	2.350
ASSISIND ASS.	583		3.896
ENEL	36		
ENI GAS	295		
GATEWAY	1.508		
GENERTEL	517		
HOTEL	45		
INITIAL	276		
INPS VOUCHER	790		
INTERNATIONAL SOS	20.969		
IP WORLDCOM	142		
JANUA BROKER ASS.	119		
MAYWALD CONS.	2.347		
SMARTSHEET	207		
VODAFONE	1.689		
WORLD COUNCIL	599		
	33.397		

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2014	Euro	377.650
Saldo al 31.12.2013	Euro	416.813
Variazioni	Euro	- 39.163

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

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Incrementi al			Decrementi al			Valore al 31.12.2014
		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	
Riserva emergenze esercizi precedenti	375.797	50.155	- 51.208	- 7.930	-	-	-	366.813
Riserva emergenze esercizio in corso	50.155	- 51.208	- 7.930	10.837	- 50.155	+51.208	- 7.930	10.837
Fondi vincolati destinati da terzi	-	-	-	50.000	-	-	- 50.000	-
	425.952							377.650

Come si può notare il patrimonio libero è passato da euro 375.797 del primo gennaio 2011 a euro 377.650 al 31 dicembre del presente esercizio, con risultati di bilancio che si sono compensati nei quattro anni.

L'andamento mostra una sostanziale stabilità e un generale equilibrio delle ultime gestioni. Se si legge il dato considerando anche la generale espansione che ha avuto l'Organizzazione nei quattro anni in oggetto, si può concludere che la crescita è stata ben supportata e non ha intaccato in nessun modo il patrimonio.

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 2013 è stata accantonata a patrimonio vincolato la somma di euro 50.000 relativa a quota parte degli sms ricevuti durante la trasmissione "Mission RAI". Tale somma è stata interamente utilizzata e rendicontata nel corso del 2014 nelle missioni Repubblica Democratica del Congo e Mali, a sostegno delle attività a favore dei bambini soldato.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31.12.2014	Euro	288.290
Saldo al 31.12.2013	Euro	209.332
Variazioni	Euro	+ 78.958

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

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

Nel corso del 2014 sono stati svincolati parte dei fondi accantonati nei passati esercizi. Si tratta dell'utilizzo del fondo ACEA, per euro 24.332, acceso allo scopo di adeguare i consumi effettivi degli ultimi tre anni, a quelli fatturati dal gestore del servizio, e di quota parte, pari a euro 78.105, del fondo acceso a fronte del credito finanziario a favore di AGIRE. Sono stati, al contrario, incrementati e accesi nuovi fondi a copertura di probabili oneri futuri. È stato girato a "Fondo oscillazione cambi" l'utile su cambio maturato nel 2014 di euro 50.128. È stato incrementato il "Fondo contenziosi legali", già acceso per 5.000 euro a copertura di possibili spese legate alla causa denominata "Muratore", sono stati accantonati altri 16.744 euro per possibili spese

legali nella causa istruita contro Premieres Lignes, e altri 24.523 euro per la causa contro ACEA, pari al 50% dell'importo richiesto dalla stessa. Sono stati accesi il "Fondo imposte, anche differite", accantonamento prudenziale a copertura dei costi AMA della vecchia sede di via Nizza, per circa 20.000 euro, per fatture mai ricevute e mai accantonati, il cui pagamento è previsto nel corso del 2015, e il "Fondo apertura nuove missioni" per un totale di 70.000 euro. Si distingue dalla "Riserva emergenze" del patrimonio netto, in quanto si tratta di spese che, ogni anno, INTERSOS sostiene per aprire attività progettuali in nuove aree, anche se non interessate da eventi catastrofici, sia naturali che umani.

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

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

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2014
Fondo oscillazione cambi	-	50.128	-	50.128
Fondo rischi e oneri	204.332	-	102.437	101.895
Fondo contenziosi legali	5.000	41.267	-	46.267
Fondo imposte, anche differite	-	20.000	-	20.000
Fondo aperture nuove missioni	-	70.000	-	70.000
	209.332			288.290

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31.12.2014	Euro	47.321
Saldo al 31.12.2013	Euro	56.654
Variazioni	Euro	- 9.333

La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
Valore al 31.12.2013	56.654
Liquidazioni	21.979
Accantonamento	13.000
Rivalutazione	467
Contributo FAP 0,5%	- 821
Imposta sostitutiva	-
Valore al 31.12.2014	47.321

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito dell'Organizzazione al 31.12.2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nel 2014 si è provveduto alla liquidazione di parte del fondo per un dipendente in forza all'Organizzazione da 12 anni, per un ammontare pari a 21.979 euro.

D) DEBITI

Saldo al 31.12.2014	Euro	3.043.722
Saldo al 31.12.2013	Euro	2.623.623
Variazioni	Euro	+ 420.099

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

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014	Variazione
4) Debiti vs banche	547.291	556.277	+ 8.986
5) Debiti vs finanziatori	141.387	492.605	+ 351.218
7) Debiti vs fornitori	459.696	812.504	+ 352.808
12) Debiti tributari	101.433	117.059	+ 15.626
13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	164.293	115.999	- 48.294
14.1) Debiti vs dipendenti e collaboratori	528.538	533.408	+ 4.870
14.2) Altri debiti	680.985	415.870	- 265.115
	2.623.623	3.043.722	+ 420.099

D 4) Debiti vs banche

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

Nel corso del 2014 gli istituti di credito sopra indicati sono stati:

Descrizione	Importo
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.101494	223.908
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137194	40
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.137205	40
BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI N. 16252	332.211
Banca Amman:CBJ 4090723 EUR	30
Banca Sud Sudan-Juba:CFC 74933 Ssp	32
Banca Tchad:uba 070103100103	16
	556.277

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. Le fidejussioni utilizzate al 31 dicembre sono così costituite:

- Banca Popolare Etica Euro 509.528
- Banca Prossima Euro 396.727

In Italia, le linee di credito che risultano utilizzate al 31/12 sono lo scoperto di conto corrente di Banca Popolare Etica, per euro 223.908 e parte di un conto anticipi di Banca Prossima, per euro 332.211. Le fidejussioni utilizzate al 31/12 sono riportate nel paragrafo relativo ai conti d'ordine.

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

D 5) Debiti vs finanziatori

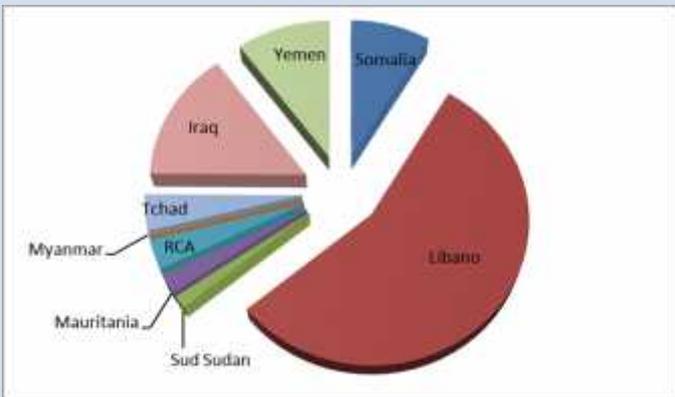
La voce “debiti verso finanziatori” si riferisce, di norma, a contributi ricevuti ma non utilizzati nel corso dell’esercizio e pertanto da restituire ai finanziatori. Il contenuto della voce in esame, comprende solo i progetti chiusi alla fine del presente esercizio.

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	2	19.912
Debiti vs finanziatori per progetti incassati in loco	24	472.693
Totale	26	492.605



Paese d’intervento	N° progetti	Importo
Somalia	4	41.251
Libano	4	267.795
Sud Sudan	1	6.844
Mauritania	1	10.537
RCA	2	16.098
Myanmar	1	338
Tchad	1	19.574
Iraq	6	71.316
Yemen	4	48.693
Serbia	1	37
Giordania	1	101.22
Totale	26	492.605



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 7) Debiti vs fornitori

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

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

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

I debiti relativi a servizi sono, invece, rilevati in bilancio quando i servizi sono stati resi, cioè quando la prestazione è stata effettuata.

In tabella viene riportata la composizione della voce in esame:

Descrizione	Importo
Debiti vs fornitori esteri	526.709
Debiti vs fornitori nazionali	213.434
Debiti nazionali per fatture da ricevere	72.361
Totale	812.504

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

D 12) Debiti tributari

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

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

Di seguito si dettaglia la voce:

Descrizione	Importo
IRPEF	59.894
Addizionali Regionali e Comunali	17.507
IRAP e IRES debiti vs erario	679
Erario c/IVA	927
Debiti tributari in loco	38.052
	117.059

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 2014 ed a tutti i debiti tributari di analoga natura relativa ai collaboratori locali.

D 13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale

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

Anche questa tipologia di debiti vengono esposti in bilancio al loro valore nominale. Per l'esercizio 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	5.849
INPS collaboratori	88.824
INAIL	363
Oneri prev. Fondo 13a e 14°	1.495
Oneri prev. Fondo ferie e ROL	5.914
Fondo est	419
Istit. prev. ed assic. in loco	13.135
	115.999

D 14.1) Debiti vs dipendenti e collaboratori

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

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

Descrizione	Importo
Debiti vs collaboratori per compensi	181.564
Fondo di garanzia 20%	311.767
Debiti vs collaboratori per rimborsi	2.799
Debiti vs dipendenti per compensi	9.440
Fdo ferie dip.	17.780
Fdo ROL	4.441
Fdo 14°	5.617
	533.408

D 14.2) Altri debiti

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

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

In dettaglio, la voce "Altri debiti" accoglie:

Descrizione	Importo
Altri debiti di missione	251.437
Debiti vs personale locale	56.036
TFR personale locale	108.397
	415.870

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

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

Nella voce altri debiti di missione confluiscono tutti i debiti che l'Organizzazione ha nei confronti di ONG locali, istituzioni locali, organizzazioni internazionali e partner locali. I Debiti tra attività istituzionale e attività commerciale, sono conti patrimoniali di raccordo che si annullano con il corrispettivo credito, registrati nell'attivo patrimoniale tra gli "Altri crediti".

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31.12.2014	Euro	6.547.616
Saldo al 31.12.2013	Euro	9.014.112
Variazioni	Euro	- 2.466.496

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

I primi sono di modestissima entità, pari a euro 744, relativi per lo più a costi e commissioni bancari.

La gran parte riguarda invece quote di contributi per la realizzazione dei progetti che, per il rispetto della competenza economica, sono rinviati agli esercizi successivi.

Si tratta di progetti comuni a due o più esercizi e l'entità del risconto varia in ragione del tempo e della capacità di spesa dell'Organizzazione. L'entità di questa seconda categoria ammonta a euro 6.546.872.

Data l'elevata percentuale d'implementazione dei progetti in portafoglio nel 2014, il rateo di competenza 2015, rinviato pertanto al prossimo esercizio, è notevolmente più basso in rapporto allo stesso dato del 2013.

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 31.12.2014 tali garanzie sono prestate da Banca Popolare Etica per euro 509.528 e da Banca Prossima per euro 396.727.

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	07/10/2016
B.PROSSIMA	01/02/2011	AID 9349.01.2	ISCR	388	€ 188.424	a revoca
B.ETICA	18/11/2011	locazione via Aniene 28	Casa Gen. Ordine Padri Carmelitani Scalzi	1424	€ 18.000	30/09/2017
B.PROSSIMA	05/04/2012	Safeguard of cultural heritage in Kosovo	UNESCO	6000021	€ 57.503	31/12/2013
B.ETICA	19/04/2013	AID 9920	Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE	1608	€ 4.296	a revoca
B.ETICA	19/04/2013	AID 9920	Ambasciata d'Italia a Sarajevo - MAE	1609	€ 107.400	a revoca
B.ETICA	27/09/2013	AID 010183	MAE	1683	€ 319.832	a revoca
B.PROSSIMA	08/01/2014	AID 9995	Ambasciata d'Italia ad Amman - MAE	1602	€ 50.000	a revoca
B.PROSSIMA	08/01/2014	AID 9995	Ambasciata d'Italia ad Amman - MAE	1603	€ 2.000	a revoca
B.PROSSIMA	16/10/2014	AID 10272	Ambasciata d'Italia a Baghdad - MAE	2000	€ 95.000	a revoca
B.PROSSIMA	16/10/2014	AID 10272	Ambasciata d'Italia a Baghdad - MAE	2001	€ 3.800	a revoca
					€ 906.255	

RENDICONTO DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE

ATTIVITA' TIPICA O DI ISTITUTO

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

1.) Costi e ricavi per attività istituzionali

Saldo al 31.12.2014	Euro	29.489.844
Saldo al 31.12.2013	Euro	20.792.229
Variazioni	Euro	+ 8.697.615

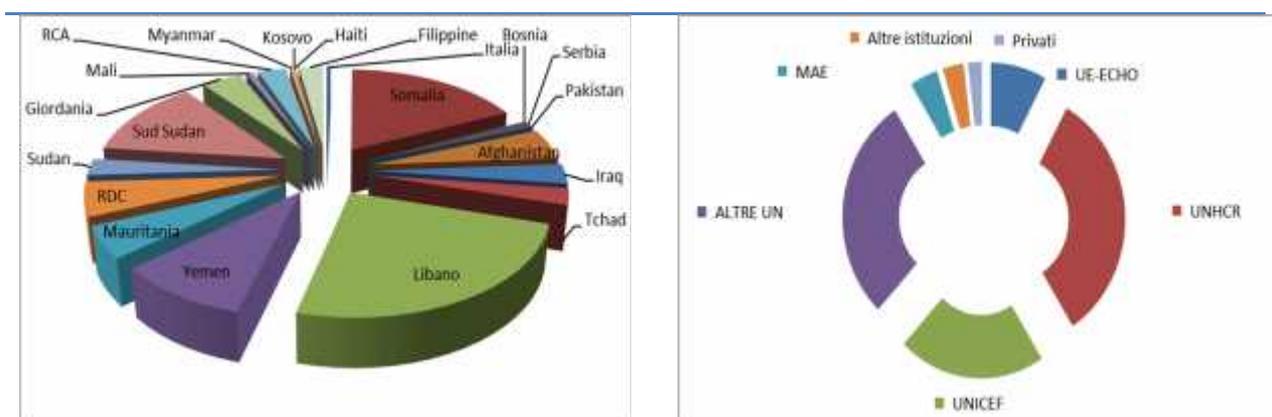
Il valore dei ricavi è costituito da:

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

Tali contributi vengono, alla fine dell'esercizio, riscontati per la parte non spesa. Tale componente viene riportata a risconto per i progetti a cavallo di due esercizi, a riduzione del "Credito vs il 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 di progetto sostenuti, per la cui realizzazione l'Organizzazione ha ricevuto i contributi suindicati da parte di enti finanziatori.

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



Missione	Importo
Italia	113.748
Somalia	5.176.049
Bosnia	37.403
Serbia	243.424
Pakistan	20.788
Afghanistan	1.447.434
Iraq	930.959

Donatore	Importo
UE-ECHO	8%
UNHCR	33%
UNICEF	21%
ALTRE UN	29%
MAE	4%
Altre istituzioni	3%
Privati	2%

Tchad	761.981
Libano	7.214.325
Yemen	2.809.254
Mauritania	1.489.084
RDC	1.606.920
Sudan	789.216
Sud Sudan	3.720.777
Giordania	1.199.630
Mali	214.796
RCA	841.070
Myanmar	135.482
Kosovo	638
Haiti	18.572
Filippine	718.294
	29.489.844

ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

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

II.) Ricavi della struttura

Saldo al 31.12.2014	Euro	1.936.342
Saldo al 31.12.2013	Euro	1.502.915
Variazioni	Euro	+ 433.427

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

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

I contributi da privati, pari a euro 88.130, consistono in devoluzioni spontanee da parte dei privati, singoli donatori, associazioni ed enti privati, a favore dell'Organizzazione, senza una finalizzazione specifica. Per il corretto confronto di tale voce si ricorda quanto già detto in merito alla modificata modalità di registrazione del 5 x mille. L'importo in oggetto, per il 2014, è stato detratto dai contributi da privati.

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 2014, dato l'accresciuto portafoglio progetti gestito nell'anno, a cui sono corrisposte accresciute spese per attività progettuali, tale valore è aumentato di euro 511.304, passando da euro 1.265.132 del 2013 a euro 1.776.436 del presente esercizio.

Le quote associative sono passate da euro 4.800 a euro 3.800, a seguito di una riclassificazione dei Soci in ordinari e sostenitori. Questi ultimi sono esonerati dal pagamento della quota. La nuova classificazione conta 1 socio fondatore, 37 ordinari e 10 sostenitori.

I costi di gestione anticipati hanno mantenuto lo stesso valore dello scorso esercizio.

Il dettaglio della voce "Altri ricavi" comprende:

- Rimborso costi di gestione anticipati. La voce in esame è pari a euro 54.781 al 31.12.2014. Si tratta principalmente di rimborsi spese per utilizzo di spazi e servizi della sede in Italia rimborsati da AGIRE per euro 26.400, COOPI per euro 973, Scuole migranti per euro 1.850, utilizzatori vari sala Arush per euro 3.100. Vengono riclassificati anche i rimborsi di UNORA per servizi offerti dall'Organizzazione

per euro 602 e altri rimborsi generali per euro 2.197. Sono ricompresi anche i rimborsi dei partecipanti per le spese dei vari corsi di formazione per euro 19.659.

- Prestito di personale a progetto. Si tratta dell'utilizzo di personale dipendente per attività attinenti ai progetti all'estero, in Iraq e in Sud Sudan, pari a euro 13.170.

II.) Costi della struttura

Saldo al 31.12.2014	Euro	1.919.178
Saldo al 31.12.2013	Euro	1.752.170
Variazioni	Euro	+ 167.008

La voce servizi, per euro 1.145.326 comprende:

Descrizione	Importo
Collaboratori di sede	529.409
Collaboratori espatriati	124.778
Consulenti	24.271
Spese notarili e legali	13.576
Affitti e utenze ufficio centrale	107.092
Assistenza software	20.326
Spese per la raccolta fondi	179.252
Spese di comunicazione e visibilità	36.065
Manutenzione e riparazione ufficio	13.041
Spese e commissioni bancarie	27.110
Cancelleria	5.433
Formazione	2.041
Spese postali	255
Pulizia ufficio	2.423
Telefoni, fax, internet	37.121
Elettricità	15.078
Spese corrieri nazionali	2.264
Altre spese ufficio	5.791
	1.145.326

Il costo è in linea con l'esercizio precedente. Dato il deciso incremento delle attività progettuali implementate, a parità dei costi per servizi, mostra come la riorganizzazione interna abbia permesso un efficientamento dei costi operativi e un sensibile miglioramento del rapporto tra costi di gestione e costi dell'attività tipica.

Per il personale dipendente il dato del 2014 si è discostato di poco rispetto al passato esercizio. L'ammontare di euro 255.849 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. La lieve riduzione è dovuta, da un lato alla riduzione di una unità dello staff con contratto a tempo indeterminato impegnato presso la sede centrale, dall'altro, alla chiusura di alcune pratiche di maternità.

La voce relativa agli ammortamenti e svalutazioni, per euro 10.693 comprende:

- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali per euro 4.821;
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per euro 5.872.

La **variazione rimanenze di magazzino**, di euro 4.935, è stata descritta a pag. 12, paragrafo "I. Rimanenze".

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

Descrizione	Importo
Spese per quote associative	43.596
Costi per progetti a carico della sede centrale (Crotone)	59.397
Abbuoni e arrotondamenti passivi	81
Spese per consumazioni e ospitalità	2.850
Costi missioni estere	226.371
Spese per trasporti	2.571
Penalità	123
Altre tasse	9.717
Spese per automezzi di terzi	147
Altri oneri diversi	649
	345.502

La differenza rispetto al dato del 2013 riguarda il costo per progetti a carico della sede centrale. Si tratta delle spese sostenute per il centro di accoglienza e assistenza socio-sanitaria alla popolazione più vulnerabile della provincia di Crotone. Tale attività, nel corso del 2014, non ha trovato adeguate coperture attraverso contributi privati o fondazioni ed è stata pertanto sostenuta interamente da INTERSOS. I costi per il mantenimento delle strutture estere è costituito sia dai differenziali tra rimborsi flat riconosciuti per la copertura dei costi del personale espatriato, e costi vivi sostenuti per lo stesso personale, sia dai costi relativi alle strutture locali ed al personale locale non rimborsato dai progetti gestiti.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2014	Euro	34.288
Saldo al 31.12.2013	Euro	17.674
Variazioni	Euro	+ 16.614

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 valore residuale sulla sede di Roma.

La differenza con l'esercizio precedente è dovuta alle differenze cambio registrate. Il 2013 chiudeva con un utile su cambio pari ad euro 18.950. Il 2014 chiude con un utile su cambi pari ad euro 50.128. Tale importo è stato interamente accantonato a fondo oscillazione cambi.

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

Descrizione	Al 31.12.2013	Al 31.12.2014
Interessi attivi	459	220
Utile su cambi	18.950	50.128
Interessi passivi	1.734	16.060
Perdita su cambi	-	-
	17.674	34.288

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2014	Euro	- 11.919
Saldo al 31.12.2013	Euro	253.058
Variazioni	Euro	- 264.977

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 2014 è il seguente:

Descrizione	Importo
Clonazione carta credito prepagata	2.103
ACEA conguaglio 2011-2013	13.570
Traduttore causa The Guardian	939
Aggiustamenti anni precedenti	558
	17.170

La svalutazione crediti riporta la svalutazione di tre crediti verso il donatore FAO per due progetti in Sud Sudan, 07-49 di euro 4.011 e 07-67 di euro 1.584, e di un progetto in Chad, 29-47 di euro 3.225. I dati relativi ai tre rendiconti non sono più disponibili, trattandosi di progetti gestiti nel corso dell'esercizio 2010. Dato il periodo trascorso si è ritenuto opportuno svalutare i tre importi, per un totale di euro 8.820. Sono stati svalutati inoltre i crediti verso i soci per le quote 2010-2012 non versate, per un importo totale di euro 8.200. Il totale delle svalutazioni ammonta a euro 17.020.

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 2014 è il seguente:

Descrizione	Importo
Causa The Guardian	20.000
BT nota remissione debito	1.496
Aggiustamenti contabili anni precedenti	775
	22.271

Imposte dell'esercizio

Saldo al 31.12.2014	Euro	28.102
Saldo al 31.12.2013	Euro	29.407
Variazioni	Euro	- 1.305

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE COMMERCIALE

Il bilancio dell'attività commerciale chiude con un disavanzo di euro 593.

RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE

Si tratta di due fatture emesse a Roma Capitale per prestazione di servizi offerti da INTERSOS. In dettaglio si tratta di servizi temporanei di accoglienza notturna per persone senza fissa dimora nel periodo più freddo dell'anno, denominato "Emergenza freddo" di euro 39.299, e servizi di accoglienza diurna per far fronte all'emergenza sociale nel periodo più caldo dell'anno, denominato "Emergenza caldo" di euro 24.286. Le due attività rientrano nel più generale progetto Italia denominato A28 e rientra pienamente sia nelle attività statutarie sia nella mission di INTERSOS.

A queste si aggiungono altre quattro fatture legate ad attività di visibilità presso aziende e privati, all'interno della campagna cioccolate solidali. Il totale delle quattro fatture ammonta a euro 646.

ONERI DI GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALE

La voce "acquisto e servizi attività finalizzata", riporta le spese sostenute per le attività "Emergenza caldo" e "Emergenza freddo" sopra descritte. Tra queste le principali riguardano i compensi per i mediatori culturali del centro A28, l'affitto del centro e i pasti per i giovani che hanno goduto dell'accoglienza. L'importo totale dei costi sostenuti ammonta a euro 72.228.

L'acquisto dei beni accessori riguarda il costo delle cioccolate per la campagna di visibilità, per un totale di euro 375. Nella voce "prestazione di servizi" rientrano i costi di personale addetto al confezionamento e spedizione delle cioccolate, per euro 236.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVITA' COMMERCIALE

L'importo di euro 24 riguarda gli interessi sulla liquidazione dell'IVA trimestrale.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVITA' COMMERCIALE

La sopravvenienza attiva registrata riguarda proventi competenza dicembre 2013 di Roma Capitale, per il servizio di accoglienza notturna "Emergenza freddo", fatturati dopo la chiusura per i tempi tecnici richiesti per l'apertura della partita IVA da parte di INTERSOS.

IMPOSTE E TASSE ATTIVITA' COMMERCIALE

L'attività commerciale è assoggettata all'imposta sull'attività produttiva (IRAP) e all'imposta sul reddito delle società (IRES)

FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel 2014 INTERSOS ha ridefinito il proprio piano strategico triennale per il periodo 2015-2017, impostando le basi per un mandato umanitario più puntuale e riconoscibile, introducendo settori d'intervento maggiormente miranti al 'life saving' espandendo inoltre le attività in Italia in favore di migranti e richiedenti asilo in stato di bisogno.

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 2014**ALLEGATO N. 1**

CREDITI VS FINANZIATORI			
PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA			
CODICE	FINANZIATORE	STATO	CREDITO
01-22	PRIVATI	IN CORSO	49.715
02-123	ECHO	CONCLUSO	9.944
02-138	ECHO	IN CORSO	180.000
08-85	COOPITA	CONCLUSO	104.168
08-88	Central European Initiative	CONCLUSO	20.000
16-43	PRIVATI	CONCLUSO	91.081
31-50	EC	IN CORSO	124.353
37-13	EC	IN CORSO	168.656
39-01	AGIRE	CONCLUSO	22.980
29-54	COOPITA	IN CORSO	95.000
TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA			865.898

BILANCIO 2014

ALLEGATO N. 1

CREDITI VS FINANZIATORI			
PROGETTI FINANZIATI IN LOCO			
CODICE	FINANZIATORE	STATO	CREDITO
02-119	OCHA	CONCLUSO	54.776
02-120	OCHA	CONCLUSO	61.167
02-127	OCHA	CONCLUSO	530
02-129	OCHA	CONCLUSO	60.289
02-130	OCHA	CONCLUSO	38.652
02-131	OCHA	CONCLUSO	31.570
02-132	OCHA	CONCLUSO	47.545
02-134	OCHA	CONCLUSO	77.568
02-135	UNHCR	CONCLUSO	6.551
02-137	UNICEF	IN CORSO	310.602
02-139	WFP	CONCLUSO	1.055
02-140	OCHA	IN CORSO	57.013
02-141	OCHA	IN CORSO	48.068
02-142	OCHA	IN CORSO	72.647
02-143	WV	CONCLUSO	3.956
02-144	DRC	IN CORSO	51.607
02-145	UNHCR	CONCLUSO	5.947
02-147	WHO	IN CORSO	3.603
02-148	OCHA	IN CORSO	42.203
02-149	UNICEF	IN CORSO	26.962
02-150	UNICEF	CONCLUSO	5.985
02-152	CISP	IN CORSO	12.115
02-153	UNICEF	IN CORSO	164.395
02-154	UNICEF	IN CORSO	160.202
28-80	OCHA	CONCLUSO	658
28-82	OCHA	CONCLUSO	51.706
28-85	OCHA	IN CORSO	43.238
29-48	UNHCR	CONCLUSO	11.691
29-49	OCHA	CONCLUSO	21.057
29-50	WFP	CONCLUSO	65.169
29-51	UNICEF	IN CORSO	351.122
29-53	UNHCR	CONCLUSO	11.974
2953U	UNHCR	CONCLUSO	6.159
34-18	UNICEF	CONCLUSO	17.148
34-26	UNFPA	IN CORSO	75.667
34-28	WFP	CONCLUSO	172.370
34-29	OCHA	CONCLUSO	13.702
35-37	UNICEF	IN CORSO	105.801
35-42	OCHA	IN CORSO	64.547
35-43	UNFPA	CONCLUSO	38.579
35-44	UNFPA	CONCLUSO	11.706
35-45	SWISS AG	IN CORSO	61.620
35-46	UNICEF	IN CORSO	9.084
35-48	IOM	IN CORSO	56.087
37-07	UNICEF	CONCLUSO	50.003
37-11	WFP	CONCLUSO	4.250
38-17	WFP	CONCLUSO	80.456
38-19	UNDP	IN CORSO	192.308

BILANCIO 2014

ALLEGATO N. 1

CODICE	FINANZIATORE	STATO	CREDITO
40-85	UNDP	IN CORSO	63.148
40-86	UNDP	IN CORSO	36.998
41-100	UNICEF	CONCLUSO	224.040
41-101	UNFPA	CONCLUSO	51.074
41-110	UNICEF	IN CORSO	53.709
41-111	UNICEF	IN CORSO	832.020
42-09	OCHA	IN CORSO	40.511
42-10	UNICEF	IN CORSO	1.092.262
46-03	CHF	IN CORSO	196.826
46-06	CHF	CONCLUSO	16.352
46-08	CHF	IN CORSO	93.453
46-09	WFP	IN CORSO	116.419
TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN LOCO			5.677.920
TOTALE CREDITI VERSO FINANZIATORI			6.543.817

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 2**

BANCHE NAZIONALI			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.101494	EURO	-	223.908
BANCA POPOLARE ETICA C/C N. 555000	EURO	18.497	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.120000	EURO	1.044	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 120522	EURO	1.771	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137194	EURO	-	40
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137205	EURO	-	40
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 142366 \$	USD	48.394	
BANCA SELLA C/C 7900882383580	EURO	10.923	
BANCA NAZ. DEL LAVORO C/C N. 21999	EURO	-	
BANCA NAZ. DEL LAVORO C/C N.816862	USD	-	
BANCA PROSSIMA C/C N. 1821	EURO	158.809	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358095	USD	77.318	
BANCA PROSSIMA C/C N. 19798	EURO	36.985	
BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI N. 16252	EURO	-	332.211
BANCA PROSSIMA C/C N. 78779	EURO	8.052	
BANCA PROSSIMA C/C N.130524	EURO	14.844	
POSTE ITALIANE C/C 87702007	EURO	6.312	
TOTALE BANCHE ITALIA		382.948	- 556.199

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
AFGHANISTAN		76.144	-
Banca Kabul:SC 01-1022326-04	USD	87	
Banca Kabul:SC 01-1022326-04	EURO	3.578	
Banca Herat:KB 006 99001636	USD	6	
Banca Heart:KB 006 99001638	AFN	664	
Banca Herat: KB 006 66706999	USD	3	
Banca Herat: KB 9533 7895	EURO	3.191	
Banca Herat: AIB 200715 8000	EURO	146	
Banca Herat: AIB 200715 8000	USD	165	
Banca Herat: AIB 0503302007158002	USD	490	
Banca Herat: AIB 0503301007158000	AFN	2.995	
Banca Maimana:BA 032 - 60496539	USD	89	
Banca Maimana:BA 032- 60497862	AFN	31	
Banca Herat: AIB 0503301007158001	AFN	633	
Banca Herat: AIB 0503303007158001	Euro	79	
Banca Herat: AIB 0503302007158003	Usd	44.731	
Banca Maimana: KB 2279F	USD	19.255	
BOSNIA		139	-
Volksbank BH:C/C n. 503022-034212	BAM	139	
Volksbank BH:C/C n. 503022-151465	EURO	-	
Volksbank BH:C/C n. 503022-151466	BAM	-	

BILANCIO 2014

ALLEGATO N. 2

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
GIORDANIA		244.346	- 30
Banca Amman:CBJ 80088 -02 usd	USD		
Banca Amman:CBJ 01 104 207821 00	JOD	62.107	
Banca Amman:CBJ 4090723 EUR	EURO		- 30
Banca Amman:CBJ 80088	JOD	182.240	
KENYA		305.234	-
Banca Kenya:CFC 55508	KES	18.091	
Banca Kenya: CFC 74203	USD	94	
Banca Kenya: CFC 83954	USD	5.444	
Banca Kenya: CBA 6426250031	USD	9.825	
Banca Kenya: CBA 82396063/6426250047	USD	19.101	
Banca Kenya:CFC 100000290879	USD	3.338	
Banca Kenya:CFC 0100002931626	EURO	97.088	
Banca Kenya:CFC 0100001967481	EURO	300	
Bank Kenya: CFC 0100003272154	Usd	31.536	
Banca Kenya:CF C0100000073932	Usd	78.317	
Banca Kenya:CFC 0100000055497	Usd	634	
Banca Kenya: CFC 1813174	Usd	41.467	
KOSOVO		3.934	-
Procredit Bank:C/C n.1130016908000104	EURO	3.871	
Procredit Bank:C/C n.1130016908000115	EURO	64	
YEMEN		369.004	-
International bank of Yemen: 0005-440494-002	USD	1.375	
International bank of Yemen: 0005-440170-002 \$	USD	30.271	
International bank of Yemen: 0005-440170-001 Yer	YER	5.705	
International bank of Yemen: 0005-440494-001 Yer	YER	285	
International bank of Yemen: 0005-440170-003 Yer	YER	3.257	
International bank of Yemen: 0005-440170-004 \$	USD	30.905	
International bank of Yemen: 0005-392626-001 YER	YER	15.085	
International bank of Yemen: 0005-392626-002 USD	USD	89.573	
International bank of Yemen: 0005-392646-001 YER	YER	37	
International bank of Yemen: 0005-392646-002 USD	USD	40	
International bank of Yemen: IOM 0005-393030-001 Yer	YER	277	
International bank of Yemen: IOM 0005-393030-002 USI	USD	2.384	
International bank of Yemen: 0005-440170-005 YER	YER	1.604	
International bank of Yemen: 0005-440170-006 USD	Usd	6.716	
International bank of Yemen: SDC 0005-393707-001 YER	YER	3.088	
International bank of Yemen: SDC 0005-393707-002 USC	Usd	145.347	
International bank of Yemen: ERF 0005-393892-001 Yer	YER	5.893	
International bank of Yemen: ERF 0005-393892-002 USC	Usd	15.773	
International bank of Yemen: UNFPA 0005-393921-001 \	YER	6.772	
International bank of Yemen: UNFPA 0005-393921-002 l	Usd	4.615	

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 2**

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
MAURITANIA		179.786	-
Banque Nationale: 012811534010	MRO	74.930	
Banque Nationale: 0126486822010	MRO	9.549	
Banque Nationale: 012659980010	MRO	35.218	
Banque Nationale: 012657856010	MRO	27	
Banque Nationale: 01267302301	MRO	261	
Banque Nationale: 01267302101	MRO	3.733	
Banque Nationale: 01267302303	USD	-	
Banque Nationale: 0126988401 Mro	MRO	3.258	
Banque Nationale: 0126988420 EURO	EURO	50	
Banque Nationale: 01269206201 Mro	MRO	52.760	
PAKISTAN		84	-
Banca Khyber 5333-02 GEN	EURO	29	
Banca Khyber 5333-6 GEN	PKR	55	
REP. DEM. CONGO		47.892	-
Banca DRC BicBank: 24031589501-08 USD	Usd	305	
Banca DRC BicBank: 24031589504-96 USD	Usd	11.396	
Banca DRC BicBank:24031589502-05 USD	Usd	36.009	
Banca DRC BicBank:24031589503-02 USD	Usd	182	
LIBANO		223.949	-
Banca Libano:BLF 1840 USD	Usd	111.574	
Banca Libano:BLF 2840 USD	Usd	30.271	
Banca Libano:BLF 3840 USD	Usd	69.356	
Banca Libano:BLF 4840 USD	Usd	7.638	
Banca Libano:BLF 5840 USD	Usd	1.827	
Banca Libano:BLF 6840 USD	Usd	64	
Banca Libano:BLF 6978 EURO	Euro	388	
Banca Libano:BLF 7840 USD	Usd	2.754	
Banca Libano:BLF ZAHLE 8840	Usd	38	
Banca Libano:BLF BEIRUT 9840	Usd	38	
MYANMAR		3.938	-
Banca Myanmar: KBZ 06010906003897902	Usd	3.938	
FILIPPINE		108.592	-
Banca Filippine :BPI 1121-0187-95	PHP	108.592	

BILANCIO 2014

ALLEGATO N. 2

RCA		226.565	-
Banca RCA: ECOBANK - 0181085650131	XAF	175.309	
Banca RCA: ECOBANK - 0181085670113	XAF	37.053	
Banca RCA: ECOBANK - 01810929401166	XAF	12.823	
Banca RCA: SGC - 02902052350693	XAF	1.381	
IRAQ		378.914	-
Banca Iraq: Trade Bank of iraq 5695-001	IQD	32.827	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-002	USD	182.980	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-003	USD	6.041	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-004	USD	33.450	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-005	USD	43.616	
Banca Iraq: Trade Bank of Iraq 5695-006	EURO	80.000	
SUDAN		42.945	
Banca Nord Sudan-Genina:BK 44020-4 Sdg	SDG	708	
Banca Nord Sudan -Genina:BK 44460-6 Sdg	SDG	380	
Banca Nord Sudan -Garsila:AB 1675 Sdg	SDG	537	
Banca Nord Sudan -Genina:BK 11851 Sdg	SDG	86	
Banca Khartoum-BoK B1120776700K Sdg	SDG	30.661	
Banca Khartoum-BoK B1120777800K Sdg	SDG	0	
Banca Khartoum:B7335 001360 001 SDG	SDG	1.200	
Banca Khartoum:B7335 001360 002 \$	USD	9.374	
SUD SUDAN		199.377	- 32
Banca Sud Sudan-Juba:KCB ex5993/13289035944 \$	USD	29.910	
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500276123 GBP	GBP	0	
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500355120 USD	USD	0	
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500215930 USD	USD	4.138	
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500706667 Sdg	SDG	13.100	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62797 SSP	SSP	20.584	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62846 USD	Usd	23.887	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 74208 SSP	SSP	6.344	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 74933 SSP	SSP	-	32
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 73384 USD	Usd	101.413	

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 2**

MALI		-	-
Banca Mali BoA 89601-06	XOF	-	
Banca Mali BoA 89602-03	XOF	-	
Banca Mali BoA 89603 -97 unicef	XOF	-	
TCHAD		80.090	- 16
Echobank: 00101828011433-02	XAF	-	
Echobank: 00101828011433-03	XAF	-	
Echobank: 00101828011433-04	XAF	-	
UBA Bank: 070103100035	XAF	79.299	
Echobank: 00501828011433-01	XAF	-	
Banca UBA: 070103100073	XAF	-	
Banca UBA: 070103100074	XAF	-	
Banca UBA: 070103100103	XAF	-	16
Banca UBA: 070103100104	XAF	791	
SERBIA		11.967	-
KB 50072-0070200004262	EUR	-	
KB 50072-0070200004262	USD	11.925	
KB400702-0070200004289	RSD	5	
KB 400702-0070200004327	RSD	-	
KB 400702-0070200004335	RSD	37	
KB 400702-0070200004238	RSD	-	
KB 50072-0070200004297	USD	-	
KB 50072-0070200004246	EUR	-	
TOTALE BANCHE		2.885.848	- 556.277
SALDO BANCHE		2.329.571	

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 2**

CASSE ITALIA			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
ITALIA		6.376	
CASSA GENERALE	EURO	2.354	
CASSA VALUTA	USD	228	
CASSA VALUTA	PHP	9	
CASSA VALUTA	MMK	78	
CASSA VALUTA	SSP	47	
CASSA VALUTA	XAF	15	
CASSA VALUTA	XOF	302	
CARTA PREPAGATA N. 1361	EURO	929	
CARTE PREPAGATA N. 1379	EURO	2.413	
CASSE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
KENYA/SOMALIA		1.633	
NAIROBI	USD	288	
NAIROBI	KES	203	
NAIROBI	EURO	1.142	
SUDAN		2.685	
NAIROBI	USD	14	
GENEINA	SDG	927	
KHARTOUM	SDG	329	
HABILA	SDG	89	
FOROBARANGA	SDG	76	
GARSILA	SDG	399	
ZALINGEI	SDG	852	
SUD SUDAN		18.930	
JUBA	USD	2.424	
JUBA	SSP	13.912	
JUBA	UGX	72	
YAMBIO	USD	962	
YAMBIO	SSP	1.560	
BOSNIA		642	
SARAJEVO	EURO	3	
SARAJEVO	BAM	639	

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 2**

CASSE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
KOSOVO		7	
PEJA PEC	EURO	7	
SERBIA		767	
BELGRADO	EURO	555	
BELGRADO	RSD	212	
LIBANO		9.108	
TIRO	USD	129	
TIRO	LBP	178	
ZAHLE	USD	5.429	
ZAHLE	LBP	159	
BEIRUT	USD	3.133	
BEIRUT	LBP	80	
AFGANISTAN		5.442	
MAIMANA	USD	615	
MAIMANA	AFN	188	
HERAT	AFN	290	
HERAT	EURO	250	
HERAT	USD	2.251	
KABUL	AFN	236	
KABUL	USD	1.612	
GIORDANIA		1.621	
AMMAN	JOD	1.621	
TCHAD		1.539	
KOUKOU	XAF	374	
NDJAMENA	XAF	1.165	
YEMEN		6.271	
SANAA	USD	4.962	
SANAA	YER	1.306	
ADEN	YER	3	
MAURITANIA		10.618	
NOUAKCHOTT	MRO	714	
BASSIK	MRO	9.904	

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 2**

R.D. CONGO		10.693	-
BUNIA	CDF	6	
BUNIA	USD	10.687	
IRAQ		14.164	
ERBIL	USD	12.268	
ERBIL	IQD	1.895	
FILIPPINE		1.720	
MANILA	PHP	1.720	
MYANMAR		1.132	
YANGON	MMK	538	
YANGON	USD	595	
RCA		4.339	
BANGUI	XAF	2.224	
BOZUM	USD	2.115	
TOTALE CASSE ESTERE		91.312	
TOTALE CASSE		97.688	
TOTALE LIQUIDITA'		2.427.259	

BILANCIO 2014

ALLEGATO N. 3

PAESE	TIPO DEBITO	NOMINATIVO	DEBITI
TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ			
TCHAD	PROGETTO 31-49	ECHO	19.574
MYANMAR	PROGETTO 44-01	CEI	338
TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ			19.912
DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO			
SOMALIA	PROGETTO 02135	UNHCR	23.552
SOMALIA	PROGETTO 02145	UNHCR	7.686
SOMALIA	PROGETTO 02146	UNHCR	6.598
SOMALIA	PROGETTO 02155	NRC	3.415
SUD SUDAN	PROGETTO 0775	UNICEF	6.844
SERBIA	PROGETTO 2147	UNHCR	37
IRAQ	PROGETTO 2948	UNHCR	4.331
IRAQ	PROGETTO 2948B	UNHCR	2.304
IRAQ	PROGETTO 2949	OCHA	220
IRAQ	PROGETTO 2950	WFP	51.689
IRAQ	PROGETTO 2953	UNHCR	12.703
IRAQ	PROGETTO 2953B	UNHCR	69
LIBANO	PROGETTO 3418	UNICEF	57.327
LIBANO	PROGETTO 3419	UNHCR	25.199
LIBANO	PROGETTO 3420	UNHCR	35.655
LIBANO	PROGETTO 3421	UNHCR	149.614
YEMEN	PROGETTO 3539	UNHCR	6.174
YEMEN	PROGETTO 3540	UNHCR	10.773
YEMEN	PROGETTO 3541	UNHCR	2
YEMEN	PROGETTO 3547	UNHCR	31.743
MAURITANIA	PROGETTO 3714	UNHCR	10.537
GIORDANIA	PROGETTO 4205	OCHA	10.122
RCA	PROGETTO 4604	UNICEF	10.713
RCA	PROGETTO 4610	UNHCR	5.385
TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO			472.693
TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI			492.605

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 3**

DEBITI VS FORNITORI MISSIONI ALL'ESTERO		
RCA	DIVERSI	26.182
DRC	DIVERSI	32.562
IRAQ	DIVERSI	72.702
SUD SUDAN	DIVERSI	2.484
AFGHANISTAN	DIVERSI	133.972
FILIPPINE	DIVERSI	32.941
SOMALIA	DIVERSI	199.144
MAURITANIA	DIVERSI	25.621
LIBANO	DIVERSI	1.102
TOTALE FORNITORI ESTERI		526.709
DEBITI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ALL'ESTERO		
TCHAD		5.039
SUDAN		15.620
SUD SUDAN		87.738
TOTALE TFR ESTERO		108.397
DEBITI TRIBUTARI MISSIONI ALL'ESTERO		
LIBANO		28.080
SUD SUDAN		3.304
SOMALIA		2.578
RCA		2.472
DRC		779
AFGHANISTAN		553
FILIPPINE		246
SUDAN		41
TOTALE DEBITI TRIBUTARI ESTERI		38.052
DEBITI VS ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO		
RCA		8.866
SUDAN		2.542
TCHAD		847
DRC		386
GIORDANIA		309
SOMALIA		97
FILIPPINE		89
TOTALE ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO		13.135
DEBITI VS LOCAL STAFF		
RCA		7.923
RDRC		1.545
IRAQ		38.245
SUD SUDAN		4.350
SOMALIA		2.821
MAURITANIA		1.154
TOTALE DEBITI VS STAFF LOCALE		56.036
ALTRI DEBITI		
YEMEN		3.651
GIORDANIA		150.999
SOMALIA		31.326
RCA		4.503
DRC		34.830
SUD SUDAN		26.127
TOTALE ALTRI DEBITI		251.437

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 3**

ITALIA - STRUTTURA	
ACEA	23.019
ACG srl	400
AGO ENERGY SRL	13.900
ALPACA	2.480
ARTESTUDIO	5.000
B.SERVICES SRL	342
BLUMA LAB	3.660
BONSAIMEME	2.708
BT ITALIA	1.941
CART 83	6.938
CDS SERVICE MED-LAV SRL	336
CIVICO ZERO	46.329
CROWE HORWATH	7.925
DANNY KAYE	237
DAY RISTOSERVICE	4.037
DE FILIPPIS GIORGIA	1.310
DEANGELIS SRL	4.495
DHL EXPRESS	5.514
ENI DIVISIONE GAS	474
ERREBIAN	768
EURO INTERMAIL SRL	7.740
EXECUTIVE SRL	527
FERRARI & c. SRL	286
IBM ITALIA SpA	459
INC IST. NAZ. PER LA COMUNICAZIONE	3.203
INDUSTRIA TIPOGRAFICA LITOGRAFICA SRL	1.671
INITIAL	349
INTERMATICA	5.908
INTRAVCO	2.843
IST. VIGILANZA DELL'URBE SPA	187
LION'S	2.734
LIOTREN.COM	244
MAYWALD LAURA	7.850
MEDIAMOND	4.394
NOVELLI FABIO - PANE E DOLCI	1.010
PAPER COPY DUE	422
PROGEI SRL	915
S.A.M.A.	493
SISCOS	37.295
SUONI LAB SRL	2.440
SWISSCOM SUISSE SA	21
TERMOIDRAULICA DI SPINETTI	500
TRECARS SRL	133
TOTALE FORNITORI NAZIONALI	213.435

ITALIA - STRUTTURA	
ACEA	1.382
CROWE HORWATH	4.880
ENEL ENERGIA	157
ENEL SERVIZIO ELETTRICO	126
ENI DIVISIONE GAS	722
GEOTAG SRL	4.718
INTERMATICA	1.538
INTRAVCO	18.909
MAYWALD LAURA	9.389

BILANCIO 2014

ALLEGATO N. 3

SISCOS	17.685
SO.A.KRO.	9
STERN ZANIN & AVVOCATI ASSOCIATI	2.538
STERN ZANIN SERVIZI DI IMPRESA	1.167
SWISSCOM	21
VITALI AVVOCATO	2.335
VODAFONE	6.785
TOTALE DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	72.361

ITALIA - STRUTTURA	
Collaboratori per compensi	496.130
Dipendenti per compensi	37.278
Dipendenti per T.F.R.	47.321
TOTALE DEBITI VS PERSONALE HQ	580.729

ITALIA - STRUTTURA	
IRPEF dipendenti	4.745
IRPEF collaboratori	57.230
IRPEF 1655 Credito art. 1 DL n. 66 del 24/04/14	- 7.533
ADDIZ.REG. collaboratori	12.670
ADD.COM. collaboratori	4.837
IRPEF 1040 collaboratori	5.453
ERARIO C/IVA	927
IRAP	175
IRES	504
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	79.007

ITALIA - STRUTTURA	
INPS dipendenti	5.849
INPS collaboratori	88.824
ONERI PREV.FONDO 14ma mensilità	1.495
ONERI PREV. FERIE/ROL	5.914
Fondo Est	419
INAIL collaboratori e dipendenti	363
ITALIA - STRUTTURA	102.863

RIEPILOGO DEBITI A BREVE TERMINE	
TOTALE DEBITI VS.BANCHE	556.277
TOTALE DEBITI VS FINANZIATORI	492.605
TOTALE DEBITI VS. FORNITORI ESTERI	526.709
TOTALE DEBITI VS. FORNITORI NAZIONALI	285.796
TOTALE DEBITI TRIBUTARI NAZIONALI E ESTERI	117.059
TOTALE DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI NAZION. ESTERI	115.999
TOTALE DEBITI VS. DIPENDENTI E COLLABORATORI	533.408
TOTALE DEBITI TFR	47.321
TOTALE ALTRI DEBITI ESTERI	415.870
TOTALE GENERALE DEBITI	3.091.043

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

RISCONTI ATTIVI		
STRUTTURA	SERVIZI	10.544
STRUTTURA	ASSICURAZIONI	22.853
TOTALE RISCONTI ATTIVI		33.397
RATEI ATTIVI		
STRUTTURA	DONAZIONI	2.350
STRUTTURA	SERVIZI	1.546
TOTALE RATEI ATTIVI		3.896
COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI		
GIORDANIA	COSTI DA RENDICONTARE	5.000
RCA	COSTI DA RENDICONTARE	24
IRAQ	COSTI DA RENDICONTARE	4.793
SOMALIA	COSTI DA RENDICONTARE	1.260
SUDAN	COSTI DA RENDICONTARE	3.031
SUD SUDAN	COSTI DA RENDICONTARE	2.756
DRC	COSTI DA RENDICONTARE	829
TCHAD	COSTI DA RENDICONTARE	349
MAURITANIA	COSTI DA RENDICONTARE	85
AFGHANISTAN	COSTI DA RENDICONTARE	1.078
LIBANO	COSTI DA RENDICONTARE	1.106
YEMEN	COSTI DA RENDICONTARE	1.466
TOTALE COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI		21.775
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		59.068
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI		
SOMALIA		1.715.203
02-137	UNICEF	275.549
02-138	ECHO	349.575
02-140	CHF	133.920
02-141	CHF	124.040
02-142	CHF	237.437
02-144	CHF	25.254
02-147	WHO	6.538
02-148	OCHA	188.364
02-149	UNICEF	9.425
02-152	CISP	44.904
02-153	UNICEF	161.623
02-154	UNICEF	158.574

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI		
AFGHANISTAN		
		164.219
28-81	MAE	125.942
28-85	OCHA	38.276
IRAQ		
		517.958
29-51	UNICEF	328.989
29-54	COOPITA	188.969
TCHAD		
		330.828
31-50	EC	330.828
LIBANO		
		152.097
34-26	UNFPA	75.697
34-27	UNICEF	76.400
YEMEN		
		662.564
35-37	UNICEF	137.793
35-42	OCHA	62.840
35-45	SWISS AG	338.164
35-46	UNICEF	69.469
35-48	IOM	54.298
MAURITANIA		
		215.030
37-13	EC	215.030
DRC		
		189.019
38-19	UNDP	189.019
SUDAN		
		158.147
40-85	UNDP	84.628
40-86	UNDP	73.519

BILANCIO 2014**ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCONTI**

RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI		
SUD SUDAN		
		780.351
41-107	UNICEF	62.630
41-110	UNICEF	78.630
41-111	UNICEF	639.092
GIORDANIA		
		1.157.712
42-09	OCHA	70.944
42-10	UNICEF	1.086.769
FILIPPINE		
		14.002
45-03	UNICEF	14.002
RCA		
		481.672
46-03	CHF	285.118
46-08	CHF	101.070
46-09	WFP	95.484
ITALIA		
		7.769
01-21	PRIVATI	7.769
TOTALE RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI		6.546.572
RISCONTI PASSIVI		
STRUTTURA	RISCONTI PASSIVI	300
TOTALE RISCONTI PASSIVI STRUTTURA		300
TOTALE RISCONTI PASSIVI		6.546.872
RATEI PASSIVI		
BOSNIA	RATEI PASSIVI BANCARI	30
KOSOVO	RATEI PASSIVI BANCARI	573
STRUTTURA	RATEI PASSIVI BANCARI	141
TOTALE RATEI PASSIVI		744
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		6.547.616