

STATO PATRIMONIALE Attivo

	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immateriali:		
1) costi di impianto ed ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	503.229	587.438
3) diritti di brevetto industriali, utilizzo opere ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	34.118	43.893
7) altre	38.393	20.752
Totale I	575.740	652.083
II - Materiali:		
1) terreni e fabbricati	230.356	232.001
2) impianti e macchinario	11.526	19.184
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	60.976	82.384
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale II	302.858	333.569
III - Finanziarie:		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	7.080	7.080
2) Crediti:		
3) altri titoli	-	52.699
4) azioni proprie (valore nominale)	-	-
Totale III	7.080	59.779
Totale immobilizzazioni (B)	885.678	1.045.431
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
II - Crediti:		
1) verso enti finanziatori	2.920.642	3.131.845
esigibili oltre 12 mesi	-	-
2) verso imprese controllate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
4) verso imprese controllanti	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
4bis) crediti tributari	180.517	164.255
esigibili oltre 12 mesi	-	-
4ter) imposte anticipate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
5) verso altri	1.022.117	998.909
esigibili oltre 12 mesi	19.081	18.907
Totale II	4.142.357	4.313.916
III - Attività finanziarie (non immobilizzazioni):		
6) altri titoli	-	-
Totale III	-	-
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	1.535.532	1.782.664
2) assegni	-	2.100
3) denaro e valori in cassa	4.261.532	2.385.089
Totale IV	5.797.064	4.169.853
Totale attivo circolante (C)	9.939.421	8.483.769
D) Ratei e risconti		
1) ratei attivi	-	-
2) risconti attivi	10.597.584	14.942.635
Totale ratei e risconti (D)	10.597.584	14.942.635
Totale attività	21.422.683	24.471.835



STATO PATRIMONIALE Passivo

	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
I. Fondo comune	70.000	70.000
V. Riserve statutarie	-	-
VI. Riserva azioni proprie in portafoglio	-	-
VII. Altri fondi liberi	738.785	665.158
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(-178.050)	(-238.050)
IX. Utile (perdita) esercizio	6.225	2.191
Totale patrimonio netto (A)	636.960	499.299
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-
2) a. per imposte	-	-
b. per imposte differite	-	-
3) altri	72.721	72.721
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	72.721	72.721
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	358.313	323.079
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
4) debiti verso banche	2.199.766	1.418.485
esigibili oltre 12 mesi	-	-
5) debiti v/altri finanziatori	25.367	599
esigibili oltre 12 mesi	-	-
6) acconti	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
7) debiti verso fornitori	273.842	392.929
esigibili oltre 12 mesi	-	-
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
9) debiti v/imprese controllate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
10) debiti v/imprese collegate	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
12) debiti tributari	48.661	58.004
esigibili oltre 12 mesi	-	-
13) debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale	100.193	111.582
esigibili oltre 12 mesi	-	-
14) altri debiti	2.503.349	2.598.593
esigibili oltre 12 mesi	-	-
Totale debiti (D)	5.151.178	4.580.192
E) Ratei e risconti		
1) ratei passivi	212.721	194.495
2) risconti passivi	14.990.790	18.802.049
3) aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (E)	15.203.511	18.996.544
Totale passività	21.422.683	24.471.835

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.856.881	28.577.395
2) Variazione delle rimanenze		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi	2.041.556	1.744.893
Contributi in conto esercizio	-	-
Totale valore della produzione (A)	35.898.437	30.322.288
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime	7.912.162	9.893
7) Per servizi	7.575.665	24.981.006
8) Per godimento di beni di terzi	2.861.793	39.915
9) Per il personale:	15.660.473	4.255.809
a) salari e stipendi	4.581.505	3.759.511
b) oneri sociali	429.277	410.746
c) trattamento di fine rapporto	86.217	85.551
d) trattamento di quiescenza e simi	-	-
e) altri costi	10.563.474	-
10) Ammortamenti e svalutazioni:	382.006	474.082
a) ammortamento delle immobilizzæ	333.760	398.240
b) ammortamento delle immobilizzæ	48.246	75.842
11) Variazioni delle rimanenze		
12) Accantonamenti per rischi	60.000	187.949
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	1.372.402	191.897
Totale costi della produzione (B)	35.824.501	30.140.551
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.936	181.737
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	-	-
16) Altri proventi finanziari (non da partecipaz.):	5.171	4.926
a) proventi fin. (int.) da crediti immc	-	-
4) da altri	5.171	4.926
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	163.054	110.527
d) da debiti verso banche	133.896	108.531
e) da debiti per obbligazioni	-	-
f) da altri debiti	29.158	1.995
g) oneri finanziari diversi	-	-
17bis) Utili e Perdite su cambi:	110.192	129.608
a) utili su cambi	431.175	290.101
b) perdite su cambi	320.983	160.494
c) accantonamento al fondo rischi €	-	-
Differenza tra proventi e oneri finanziari (C)	-	47.691
24.007		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
19) Svalutazioni:		
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi straordinari:	103.732	70.619
a) sopravvenienze attive	88.287	35.265
b) plusvalenze	15.445	35.354
21) Oneri straordinari:	123.752	274.172
a) sopravvenienze passive	123.752	256.892
b) minusvalenze	-	17.281
Totale delle partite straordinarie (E)	(-20.020)	(-203.553)
Risultato d'esercizio (A - B ± C ± D ± E)	6.225	2.191

NOTA INTEGRATIVA

COOPI – COOPERAZIONE INTERNAZIONALE è una Fondazione senza scopo di lucro le cui finalità sono di contribuire ad uno sviluppo delle comunità con le quali coopera nei Paesi in Via di Sviluppo. Tale finalità è realizzata principalmente attraverso la realizzazione di programmi di sviluppo con i Paesi in Via di Sviluppo, e la selezione e formazione di persone che intendano volontariamente impegnarsi nei programmi della Fondazione.

COOPI è ONLUS di diritto ai sensi dell'art.10 comma 8 del D.L. 4 dicembre 1997, n. 460.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto ai sensi dell'art. 2424 c.c.), dal Conto Economico (preparato con lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Il Comitato Direttivo ha inoltre predisposto una relazione sulla gestione nella quale si dà atto dei criteri seguiti nella gestione sociale per il raggiungimento dello scopo mutualistico.

Presentiamo all'attenzione ed all'approvazione dell'assemblea dei soci i documenti che costituiscono e corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dalle disposizioni del Codice Civile; per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico viene effettuato il raffronto con la corrispondente voce dell'esercizio precedente.

La compilazione dei documenti che costituiscono e corredano il bilancio della Fondazione è avvenuta secondo il dettato di legge; in particolare la nota integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. come esposte di seguito.

Punto 1) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i criteri evidenziati nel Codice Civile.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31.12.2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovessero essere riconosciute e profitti 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 ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono; per quanto riguarda i costi ed i ricavi relativi a progetti che non si sono conclusi entro il termine dell'esercizio, in considerazione delle difficoltà di valutazione, sono stati "sospesi" tramite l'inserimento di risconti attivi e di risconti passivi e conseguentemente rinviati all'esercizio successivo.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative, in osservanza dell'art. 2426 c.c.

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B. I. Immobilizzazioni immateriali

Sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, ed espese al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputate direttamente alle singole voci.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono espese alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico nel minore tra il periodo di utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopraccitati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

B. II. Immobilizzazioni materiali

Nel rispetto dell'art. 2426 c.c. le immobilizzazioni materiali, sono iscritte a bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di manutenzione e riparazione sono stati capitalizzati solo nel caso in cui abbiano determinato un effettivo aumento del valore e/o della funzionalità dei beni strumentali.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione sono stati iscritti a conto economico qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio.

I beni esistenti presso le sedi estere sono stati iscritti in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati.

Non sono state effettuate rivalutazioni.

Rettifiche

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote più avanti espresse.

Le aliquote applicate per l'ammortamento dei beni materiali in uso in Italia risultano dalla seguente tabella:

<i>Cespiti</i>	<i>Aliquota %</i>
Fabbricati	3%
Impianti	20%
Attrezzatura	20%
Mobili e arredi	10%
Macchine ufficio	20%

Nell'attivo dello Stato Patrimoniale viene fatto figurare il valore delle immobilizzazioni rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito rivalutazioni.

Per quanto riguarda le aliquote utilizzate per i beni materiali in uso presso le sedi estere, vengono utilizzate le tabelle presenti nelle procedure interne di COOPI.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute direttamente dalla Fondazione e riguardanti imprese mutualistiche consortili o altre imprese operanti nell'ambito della cooperazione, sono iscritte nelle immobilizzazioni in quanto non hanno carattere temporaneo e rappresentano un investimento duraturo e strategico per la Fondazione.

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisizione o di sottoscrizione.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.I. Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze finali.

C.II. Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

C.III. Attività finanziarie

I titoli sono iscritti a bilancio al loro costo di acquisto.

C.IV. Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti attivi sono relativi a quote di costi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fra i risconti attivi sono presenti i costi sostenuti nell'esercizio e relativi a progetti non conclusi entro il termine dell'esercizio stesso o il cui processo di determinazione del risultato è ancora in corso.

PASSIVO

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti prudenziali a fronte di possibili passività nei confronti di alcuni finanziatori per rendicontazioni in fase di approvazione

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i lavoratori subordinati alla data di chiusura del bilancio. Tale passività, determinata conformemente alle disposizioni di legge e ai contratti di lavoro vigenti, è stata esposta al netto delle anticipazioni corrisposte.

D. DEBITI

Sono valutati al loro valore nominale.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi sono relativi a quote di costi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Fra i risconti passivi sono presenti i ricavi ottenuti nell'esercizio e relativi a progetti non conclusi entro il termine dell'esercizio stesso o il cui processo di determinazione del risultato è ancora in corso.

RISCHI IMPEGNI E GARANZIE

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

- Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi.
- Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno ancora trovato esecuzione.
- I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella Nota Integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera relativi esclusivamente alle giacenze sui conti correnti esteri, sono iscritti in base ai cambi pubblicati dall'Unione Europea per il mese di dicembre 2015.

CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Punto 2) Movimenti delle immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

B1) Immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio sono stati i seguenti:

	31/12/2014	Incrementi	Ammortamenti	31/12/2015
Spese di pubblicità	587.438	221.707	(305.917)	503.229
Altre spese pluriennali		20.460	(4.092)	16.368
Spese manut. Straordinaria	20.752	4.709	(3.435)	22.025
Totale	608.190	246.876	(313.444)	541.622

	31/12/2014	Incrementi	Ammortamenti	31/12/2015
Studi fattibilità Perù	1.088		(363)	725
Studi fattibilità Madagascar	3.552		(1.776)	1.776
Studi fattibilità Costa d'Avorio 1	1.699		(1.699)	-
Studi fattibilità RCA UE	1.571		(1.571)	-
Studi fattibilità Haiti	1.587		(794)	794
Studi fattibilità Niger	1.350		(675)	675
Studi fattibilità Nigeria	1.042	6.413	(3.467)	3.988
Studi fattibilità Mali	4.058		(1.353)	2.706
Studi fattibilità Iraq	0	1.144		1.144
Studi fattibilità Libano	27.945	2.985	(8.619)	22.311
Totale	43.892	10.542	(20.316)	34.118
Totale	652.082	257.418	(333.760)	575.740

Le spese di manutenzione straordinaria riguardano la sistemazione parziale del tetto della sede di Milano.

Gli studi di fattibilità comprendono gli oneri sostenuti per missioni e consulenze per progetti che sono o saranno presentati a vari Enti finanziatori e per aperture di nuovi paesi/settori di intervento.

Si tratta pertanto di anticipi che verranno imputati ai progetti al momento della loro approvazione; nel caso di non approvazione del progetto o di non apertura del paese/settore lo studio di fattibilità relativo viene portato a costo nell'anno.

BII) Immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni materiali relative alla sede di Milano, al lordo dei relativi fondi di ammortamento sono stati i seguenti:

	31/12/2014	Incrementi	Alienazioni	Giroconti	31/12/2015
IMMOBILI	235.291				235.291
IMPIANTI	131.975	-			131.975
Impianti civili sede	59.714				59.714
Impianti elettrici e telefon	72.261				72.261
ALTRI BENI	597.654	30.933			603.732
Attrezzatura	9.868				9.868
Automezzi	10.000				10.000
Mobili e arredi	61.515				61.515
Macchine uff. elettron.	44.979				44.979
Macchine uff. generiche	90.609				90.609
Immobilizz. Paesi esteri	380.683	30.933	(24.763)	(92)	386.761
Totale	964.920	30.933	(24.763)	(92)	970.998

I movimenti dei fondi ammortamento nell'esercizio sono stati i seguenti:

	31/12/2014	Ammto	Utilizzi per alienaz.	Rettifiche	31/12/2015
Immobili civili	3.290	1.645			4.935
IMPIANTI	112.791	7.658	-	-	120.449
Impianti civili sede	54.884	2.874			57.758
Impianti elettrici e telefon	57.907	4.784			62.692
ALTRI BENI	515.270	45.600	(-15.151)	(-2.963)	542.756
Attrezzatura	9.868				9.868
Automezzi	8.000	2.000			10.000
Mobili e arredi	61.515				61.515
Macchine uff. elettron.	43.070	903			43.973
Macchine uff. generiche	90.609				90.609
Immobilizz. Paesi esteri	302.208	42.697	(-15.151)	(-2.963)	326.791
Totale	628.061	54.903	(-15.151)	(-2.963)	668.140

Relativamente alla categoria immobili l'ammortamento si riferisce alla parte di bene non presente nel patrimonio libero.

Il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni materiali relative alle sedi estere, è il seguente:

	31/12/2014	Incrementi	Alienazioni	Girocorti	31/12/2015
Bolivia	56.387	1	24.745		31.644
Congo	40.062	7			40.068
Etiopia	52.306			(92)	52.214
Guatemala	38.658				38.658
Haiti	-	30.924			30.924
Kenia	6.725				6.725
Malawi	5.918	1			5.919
Paraguay	25.140		11		25.129
Peru	16.977				16.977
RCA	85.190		3		85.187
Sudan Darfur	15.501				15.501
Tchad	37.819		4		37.815
Uganda	-				-
Totale	380.683	30.933	24.763	- 92	386.761

Il dettaglio dei movimenti dei fondi ammortamento relativi alle sedi estere, è il seguente:

	31/12/2014	Amm.to su Progetti	Amm.to su Coordin.	Totale ammort.	Utilizzi per alienazioni	Rettifiche	31/12/2015
Bolivia	43.860		2.935	2.935	(-15.151)		31.644
Congo	20.209	12.118,00		12.118		(-356)	31.971
Etiopia	39.726	8.019		8.019		(-1.619)	46.126
Guatemala	26.928	4.653	227	4.880			31.808
Haiti	-	1.044		1.044			1.044
Kenya	6.725			-			6.725
Malawi	5.918			-			5.918
Paraguay	7.708	5.987	2.386	8.372,80		(-7)	16.074
Peru	16.977			-			16.977
RCA	82.537		2.649	2.649		1	85.187
Sierra Leone	-			-			-
Sudan Darfur	15.501			-			15.501
Tchad	36.120	1.115	1.563	2.678		(-982)	37.815
Totale	302.208	32.936	9.761	42.697	- 15.151	- 2.963	326.791

Durante l'esercizio è stato effettuato l'inventario fisico dei beni giacenti presso le Sedi estere. I valori attribuiti ai singoli beni sono stati determinati togliendo dal costo di acquisto degli stessi gli ammortamenti addebitati ai singoli progetti secondo le procedure interne di Coopi in accordo con le procedure dei diversi Enti Finanziatori.

BIII) Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è costituito da centoventotto azioni, del valore di € 52,5 + € 3 di sovrapprezzo ciascuna per centoventi azioni, in Banca Etica.

Punto 3) Costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Nel corso dell'esercizio sono state sostenute spese pubblicitarie per un importo pari a 221.707; tali spese sono state capitalizzate e ammortizzate utilizzando un piano d'ammortamento di cinque anni.

Punto 3 bis) Riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Non si rilevano riduzioni di valore rispetto alle immobilizzazioni immateriali.

Punto 4) Variazione delle altre voci dell'attivo e del passivo

ATTIVO CIRCOLANTE

1) *Rimanenze*

Non si rilevano rimanenze.

2) *Crediti*

Crediti verso enti finanziatori

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Unione Europea	635.062	1.045.921	410.859
ECHO	1.047.703	628.118	(-419.585)
MAE e altri Enti Italiani	-	104.582	104.582
Agenzie ONU	1.218.599	681.834	(-536.765)
Altri	230.482	460.188	229.706
Totale	3.131.846	2.920.642	(-211.203)

Crediti tributari

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Crediti tributari	164.255	180.517	16.262
Totale	164.255	180.517	16.262

La voce più significativa dei crediti tributari è rappresentata da un credito d'imposta nei confronti dell'INPS pari a 123.428 euro, in relazione contratto di solidarietà iniziato il 16/2/2014.

Crediti verso altri

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Progetti	50.545	40.550	(-9.995)
Depositi cauzionali	18.907	19.081	174
Soci quote ammissione	6.575	6.625	50
Collaboratori e dipendenti	0	520	520
Credito IVA Ecuador	0	0	0
Altri	941.789	974.422	32.633
Totale	1.017.816	1.041.198	23.382

La voce più significativa dei crediti verso altri è rappresentata dalle donazioni da ricevere per progetti inseriti in bilancio, per un importo di € 179.153

3) *Movimenti del fondo svalutazione crediti*

Non si rileva in bilancio alcun accantonamento per svalutazione crediti.

4) *Disponibilità liquide*

I depositi bancari sono comprensivi degli interessi maturati alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella voce "denaro e valori in cassa" sono comprese le monete nazionali, la carta bollata, i francobolli, le marche da bollo, le disponibilità in valuta estera valutate secondo il cambio di fine anno per i depositi presenti in Italia e secondo il cambio infoeuro del mese di dicembre per i depositi esteri.

<i>Descrizione</i>	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari ITA	986.140	870.682	(-115.458)
Cassa contanti ITA	24.506	8.312	(-16.194)
C/C postali	796.524	664.850	(-131.674)
Disponibilità estere	2.362.683	4.253.219	1.890.537
Totale	4.169.853	5.797.064	1.627.211

5) Attività finanziarie

Alla data del 31/12/2015 non sono presenti investimenti in titoli o altre attività finanziarie.

PASSIVO

1) Fondi per rischi ed oneri

	31/12/2014	Incrementi	Utilizzi	31/12/2015
F.dorischi e oneri	72.721			72.721
Totale	72.721	0	0	72.721

2) Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è calcolato sulla base delle competenze maturate a fine esercizio e copre integralmente l'impegno della società nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31.12.2015, secondo le disposizioni legislative e contrattuali.

Per l'analisi dei movimenti viene approntato il seguente prospetto:

31/12/2014	Q.ta a cc.ta nell'esercizio	Utilizzo per dimessi e imposte	31/12/2014
323.079	86.217	(-50.983)	358.313

3) Debiti

Per una migliore informativa di bilancio è stato predisposto il seguente prospetto dei debiti:

<i>Tipologia del debito</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Debiti verso banche	1.418.485	2.199.766	781.281
Debiti verso fornitori	392.929	273.842	(-119.087)
Debiti verso altri finanziatori:			
* quote da rimborsare	599	25.367	24.768
Debiti tributari:			
* erario c/ritenute alla fonte	58.004	48.661	(-9.343)
Debiti v/istituti Previdenziali	111.582	100.193	(-11.389)
Altri debiti:			
* debiti c/retribuzioni	679.812	543.618	(-136.194)
* debiti verso consorziati	240.227	256.689	16.461
* debiti verso progetti	1.423.436	1.197.305	(-226.131)
* diversi	255.118	505.737	250.620
Totale	4.580.192	5.151.178	570.986

I debiti verso banche sono rappresentati dai saldi passivi di conto corrente a seguito dell'utilizzo degli affidamenti su anticipi contratti.

I debiti verso progetti sono rappresentati dalle fatture da ricevere dai fornitori.

Punto 5) Partecipazioni in società controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in società controllate e collegate.

Punto 6) Crediti e debiti di durata residua superiore ai 5 anni.

Alla data del 31/12/2015 non si rilevano debiti superiori a cinque anni.

Punto 6bis) Variazioni nei cambi valutari.

Non si rilevano significative variazioni nei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio.

Punto 6ter) Crediti e debiti con obbligo di retrocessione.

Non si rilevano crediti e debiti per operazioni con obbligo di retrocessione da parte dell'acquirente.

Punto 7) Ratei, risconti

Il dettaglio dei ratei e risconti attivi è il seguente:

<i>Ratei e risconti Attivi</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	13.205	39.148	25.943
Risconti attivi progetti	14.929.430	10.558.437	(-4.370.993)
Totale	14.942.635	10.597.585	(4.345.050)

I risconti attivi progetti sono composti da storni di costi relativi a progetti le cui attività proseguono nel 2015.

Il dettaglio dei ratei passivi è il seguente:

<i>Ratei e risconti Passivi</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Rateo costi del lavoro	194.495	212.721	18.226
Altri ratei			0
Totale	194.495	212.721	18.226

Il dettaglio dei risconti passivi è il seguente:

	<i>31/12/2014</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Risconti passivi	0	0	0
Risconti passivi progetti	18.082.049	14.990.790	(3.091.258)
Totale	18.082.049	14.990.790	(3.091.258)

I risconti passivi progetti riguardano i contributi incassati nel corso dell'esercizio e destinati a progetti non ancora terminati e rendicontati.

Punto 7bis) Struttura del capitale e del patrimonio netto

Il patrimonio netto è rappresentato da:

	<i>31/12/2014</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2015</i>
I) Fondo comune Fondazione	70.000			70.000
VI) Rserve statutarie	0			0
VII) Altri fondi liberi:	0			0
*Patrimonio libero	180.457			180.457
*Riserva fondi progetti	484.701	267.390	(-193.763)	558.328
*Altre riserve (arrotondamenti)	0			0
VIII) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(-238.050)	60.000		(-178.050)
IX) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	2.191	6.225	(-2.191)	6.225
Totale	499.299	333.615	(-195.954)	636.960

Il patrimonio netto della Fondazione è costituito dal Fondo Comune che include la dotazione iniziale pari a 70.000 euro. Nel patrimonio libero sono compresi 180.457 euro relativi a tre immobili situati a Marsala, in RCA e in Paraguay

La riserva fondi progetti comprende i fondi disponibili della Fondazione destinati istituzionalmente a progetti ma senza vincolo contrattuale; la stessa comprende anche gli avanzi di tutti gli esercizi precedenti. Nel corso del 2016 la riserva è stata alimentata per la riclassificazione di vecchi debiti ed utilizzata per sostenere la quota monetaria di un progetto in Etiopia.

Punto 8) Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Punto 9) Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

La Fondazione ha ricevuto da terzi alcune garanzie bancarie ed assicurative; alla chiusura dell'esercizio sono in essere n.15 fidejussioni in essere rispettivamente con, BNP Paribas (2) Banca Etica (13) a garanzia di anticipi pagati o di obblighi contrattuali nei confronti dei finanziatori.

Il totale garantito al 31/12/2015 ammonta a 1.050.671.

Punto 10) Ricavi per categorie di attività e aree geografiche

I ricavi netti sono passati da € 30.322.288 nel 2014 a € 35.898.437 nel 2015 con un incremento del 18%.
Si ritiene necessario approntare specifico schema, in quanto la Fondazione opera in diverse aree territoriali.

I valori sotto indicati sono calcolati al netto degli interessi passivi, delle differenze cambi e degli oneri straordinari

area geografica	ricavi
Africa Centrale	18.089.026
Africa Occidentale	4.529.623
Africa Orientale e Australe	7.433.149
America Latina e Caraibi	1.489.932
Asia e Medio Oriente	1.246.610
Italia	3.249.204
Totale complessivo	36.037.544

Costi per tipologia di destinazione	costi
emergenza	25.617.687
sviluppo	7.024.024
sedes estere	1.355.860
altro	1.995.174
Totale complessivo	35.992.745

Punto 11) Proventi da partecipazione

Nell'esercizio non si rilevano proventi da partecipazione.

Punto 12) Proventi e oneri finanziari

Si illustrano i dettagli dell'esercizio degli oneri e proventi derivanti dall'attività finanziaria:

	2014	2015	Variazione
Interessi attivi v/banche e posta	4.926	5.171	245
Differenze cambi attive	290.101	431.175	141.073
	295.027	436.345	141.318
Interessi passivi v/banche	(-110.527)	(-163.054)	(-52.527)
Differenze cambi passive	(-160.494)	(-320.983)	(-160.489)
	(-271.020)	(-484.037)	(-213.016)
Totale della situazione finanziaria	24.007	(-47.691)	(-71.698)

Punto 13) Proventi e oneri straordinari

I proventi ed oneri straordinari presenti nel conto economico sono i seguenti:

	2014	2015	Variazione
PROVENTI			
Sopraavvenienze attive	35.265	88.287	53.022
Plusvalenze su realizzo imm. mat.	35.354	15.445	(-19.909)
	70.619	103.732	33.113
ONERI			
Minusvalenze su realizzo imm. mat.	(-17.281)	0	17.281
Sopraavvenienze passive str.	(-256.892)	(-123.752)	133.140
Altri oneri straordinari			0
	(-274.172)	(-123.752)	150.420
Totale proventi e oneri straordinari	(-203.553)	(-20.020)	183.533

Punto 14) Situazione fiscale

La Fondazione, in quanto ONLUS, è esentata dall' I.R.A.P. ai sensi dell'articolo 7, Legge 27 del 18/12/2001 (Finanziaria Regionale 2002 della Regione Lombardia).

La Fondazione non ha in corso pendenze tributarie e non è attualmente sottoposta a verifiche ed ispezioni tributarie e/o contributive.

Punto 15) Personale dipendente

Il movimento dei dipendenti è stato il seguente:

Dipendenti al 31.12.2014	50
Assunzioni	9
Dimissioni	(11)
Totale al 31/12/2015	48

Il relativo costo è stato il seguente:

Costo del lavoro 2014	Costo del lavoro 2015	Variazione DIFFERENZA
1.731.074	1.948.357	217.283

A partire dall'esercizio 2015 i costi sostenuti in loco precedentemente classificati interamente fra i costi per servizi vengono riclassificati secondo la loro natura.

I costi del personale locale sono inseriti al punto B.9.e "altri costi per il personale".

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Collaboratori operanti in Italia

	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	Variazioni
Dipendenti	50	48	-2
Collaboratori a progetto	15	4	-11
TOTALE	65	52	-13

Il contratto di lavoro applicato ai dipendenti è il Contratto Collettivo Nazionale del Commercio.

I rapporti di collaborazione fanno riferimento all'Accordo Quadro del 24/4/2013 ed al relativo accordo di armonizzazione del 14/9/2015.

Collaboratori espatriati

Area Geografica in cui operano	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	Variazioni
Africa	111	82	-29
America latina e centrale	9	11	+2
Altri paesi	5	5	0
TOTALE	125	98	-27

Nazionalità	Al 31/12/2013	Al 31/12/2015	Variazioni
Italiana	58	53	-5
Estera	67	45	-22
TOTALE	125	98	-27

Punto 16) Compensi ad Amministratori ed Organi di Controllo.

Non sono stati erogati compensi per gli Amministratori e il Collegio Sindacale. Alla società di Revisione PKF Italia è stato corrisposto un compenso di 12.000 euro oltre a spese ed IVA per un totale di 14.884 euro per la verifica del bilancio.

Punto 17) Numero e valore nominale azioni per categoria

La Fondazione non ha emesso durante il 2015 né in esercizi precedenti azioni di alcun tipo.

Punto 18) Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

La Fondazione non ha emesso durante il 2015 né in esercizi precedenti azioni di godimento od obbligazioni convertibili.

Punto 19) Strumenti finanziari emessi dalla società.

La Fondazione non ha emesso durante il 2015 né in esercizi precedenti strumenti finanziari.

Punto 19bis) Finanziamenti dai soci.

La Fondazione non utilizza come forma di finanziamento il finanziamento diretto dai propri soci.

Punto 20) Patrimoni destinati ad affari specifici

La Fondazione non possiede beni compresi in patrimoni destinati esclusivamente ad uno specifico affare.

Punto 21) Informazioni ex. Articolo 2447-decies comma 8

La Fondazione non ha in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare, i cui proventi siano destinati esclusivamente al rimborso totale o parziale del finanziamento stesso.

Punto 22) Locazioni finanziarie

Non si rilevano contratti di leasing in essere nell'esercizio 2015.

Punto 23) Altre informazioni sulla gestione

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Quote sociali	6.600	6.900	300

Il conto comprende le quote annuali dei soci.

CAMPAGNE DI RACCOLTA	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Proventi per campagne	869.173	962.936	93.763
Oneri per campagne	(405.977)	(410.937)	(-4.960)

Si tratta dell'ammontare dei proventi e degli oneri sostenuti per promuovere le campagne di raccolta fondi.

ADOZIONI A DISTANZA	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Proventi per adozioni	623.301	576.351	(-46.950)
Oneri per adozioni	(36.269)	(3.756)	32.513
Trasferimento a progetti	454.331	432.188	(-22.143)

Si tratta dell'ammontare dei proventi e degli oneri sostenuti per le campagne adozioni a distanza; i trasferimenti effettuati ai beneficiari finali sono evidenziati a parte.

	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Costo personale sede	1.886.804	1.866.051	(-20.753)
Altri costi sede	354.192	345.817	(-8.375)

Si tratta dell'ammontare degli oneri sostenuti per la sede centrale.

UTILIZZO FONDI 5 PER MILLE

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati utilizzati i fondi attribuiti per il "5 per mille" relativi all'annualità 2012 e pervenuti in data 29/10/2014; i fondi sono stati utilizzati a favore del progetto di "Appoggio al rafforzamento di una dinamica sociale partecipativa e inclusiva nelle Prefetture della Lobaye, Sangha Mbaéré et Mambéré Kadei in RCA".

RENDICONTO DEI COSTI SOSTENUTI 5 PER MILLE

1. Risorse umane	
2. Costi di funzionamento	20.121,38
2.1 Affitto e manutenzione uffici	3.611,58
2.2 Spese di luce acqua telefono e internet	4.864,00
2.3 Materiale di consumo Uffici	4.164,40
2.4 Gestione veicoli (carburante, assicurazioni...)	7.481,40
3. Acquisto beni e servizi	
4. Erogazioni ai sensi della propria finalità istituzionale	
5. Altre voci di spesa riconducibili al raggiungimento dello scopo sociale	€ 39.826,54
5.1 – Campagne di sensibilizzazione nei villaggi, comuni e prefetture	25.527,47
5.2 – Formazioni varie per le autorità locali	14.299,07
6. Accantonamento	
TOTALE SPESE	€ 59.947,92

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

COOPI – COOPERAZIONE INTERNAZIONALE

Il Presidente

Claudio Ceravolo

