



STATO PATRIMONIALE Attivo

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immateriali: | | |
| 1) costi di impianto ed ampliamento | 537.765 | 503.229 |
| 2) costi di ricerca, sviluppo, pubblicità | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriali, utilizzo opere ingegno | - | - |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 76.579 | 34.118 |
| 7) altre | 30.866 | 38.393 |
| Totale I | 645.210 | 575.740 |
| II - Materiali: | | |
| 1) terreni e fabbricati | 228.711 | 230.356 |
| 2) impianti e macchinario | 5.879 | 11.526 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | - | - |
| 4) altri beni | 95.762 | 60.976 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| Totale II | 330.352 | 302.858 |
| 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 | - | - |
| 4) azioni proprie (valore nominale) | - | - |
| Totale III | 7.080 | 7.080 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 982.642 | 885.678 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze: | | |
| II - Crediti: | | |
| 1) verso enti finanziatori | 2.453.494 | 2.920.642 |
| 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 | 37.748 | 180.517 |
| esigibili oltre 12 mesi | - | - |
| 4ter) imposte anticipate | - | - |
| esigibili oltre 12 mesi | - | - |
| 5) verso altri | 772.929 | 1.022.117 |
| esigibili oltre 12 mesi | 18.302 | 19.081 |
| Totale II | 3.282.471 | 4.142.357 |
| III - Attività finanziarie (non immobilizzazioni): | | |
| 6) altri titoli | - | - |
| Totale III | - | - |
| IV - Disponibilità liquide: | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.954.030 | 1.535.532 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) denaro e valori in cassa | 5.060.655 | 4.261.532 |
| Totale IV | 7.014.685 | 5.797.064 |
| Totale attivo circolante (C) | 10.297.157 | 9.939.421 |
| D) Ratei e risconti | | |
| 1) ratei attivi | - | - |
| 2) risconti attivi | 17.420.455 | 10.597.584 |
| Totale ratei e risconti (D) | 17.420.455 | 10.597.584 |
| Totale attività | 28.700.254 | 21.422.683 |


STATO PATRIMONIALE
Passivo

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I. Fondo comune | 70.000 | 70.000 |
| V. Riserve statutarie | - | - |
| VI. Riserva azioni proprie in portafoglio | - | - |
| VII. Altri fondi liberi | 651.413 | 738.785 |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | (-131.825) | (-178.050) |
| IX. Utile (perdita) esercizio | 2.138 | 6.225 |
| Totale patrimonio netto (A) | 591.726 | 636.960 |
| 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 | 438.517 | 358.313 |
| 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 | 264.879 | 2.199.766 |
| esigibili oltre 12 mesi | - | - |
| 5) debiti v/altri finanziatori | 138.623 | 25.367 |
| esigibili oltre 12 mesi | - | - |
| 6) acconti | - | - |
| esigibili oltre 12 mesi | - | - |
| 7) debiti verso fornitori | 251.839 | 273.842 |
| 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 | 51.054 | 48.661 |
| esigibili oltre 12 mesi | - | - |
| 13) debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale | 117.054 | 100.193 |
| esigibili oltre 12 mesi | 4.236 | - |
| 14) altri debiti | 2.314.662 | 2.503.349 |
| esigibili oltre 12 mesi | - | - |
| Totale debiti (D) | 3.142.347 | 5.151.178 |
| E) Ratei e risconti | | |
| 1) ratei passivi | 146.876 | 212.721 |
| 2) risconti passivi | 24.308.067 | 14.990.790 |
| 3) aggio su prestiti | - | - |
| Totale ratei e risconti (E) | 24.454.942 | 15.203.511 |
| Totale passività | 28.700.254 | 21.422.683 |

D ECONOMICO

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 27.649.848 | 33.856.881 |
| 2) Variazione delle rimanenze | - | - |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) Altri ricavi e proventi | 1.734.415 | 2.041.556 |
| Contributi in conto esercizio | - | - |
| Totale valore della produzione (A) | 29.384.263 | 35.898.437 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime | 6.468.370 | 7.912.162 |
| 7) Per servizi | 7.669.100 | 7.575.665 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 44.147 | 2.861.793 |
| 9) Per il personale: | 12.525.750 | 15.660.473 |
| a) salari e stipendi | 3.398.328 | 4.581.505 |
| b) oneri sociali | 399.459 | 429.277 |
| c) trattamento di fine rapporto | 101.106 | 86.217 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 8.626.857 | 10.563.474 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | 379.284 | 382.006 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immat | 334.840 | 333.760 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materi | 44.444 | 48.246 |
| 11) Variazioni delle rimanenze | - | - |
| 12) Accantonamenti per rischi | 40.000 | 60.000 |
| 13) Altri accantonamenti | - | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 2.243.599 | 1.372.402 |
| Totale costi della produzione (B) | 29.370.250 | 35.824.501 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 14.012 | 73.936 |
| 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.): | 1.302 | 5.171 |
| a) proventi fin. (int.) da crediti immobilizz. | - | - |
| 4) da altri | 1.302 | 5.171 |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari: | 137.743 | 163.054 |
| d) da debiti verso banche | 99.988 | 133.896 |
| e) da debiti per obbligazioni | - | - |
| f) da altri debiti | 37.755 | 29.158 |
| g) oneri finanziari diversi | - | - |
| 17bis) Utili e Perdite su cambi: | 202.374 | 110.192 |
| a) utili su cambi | 586.611 | 431.175 |
| b) perdite su cambi | 384.237 | 320.983 |
| c) accantonamento al fondo rischi su cambi | - | - |
| Differenza tra proventi e oneri finanziari (C) | 65.934 - | 47.691 |
| 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: | 47.932 | 103.732 |
| a) sopravvenienze attive | 6.916 | 88.287 |
| b) plusvalenze | 41.016 | 15.445 |
| 21) Oneri straordinari: | 125.739 | 123.752 |
| a) sopravvenienze passive | - | 123.752 |
| b) minusvalenze | - | - |
| c) altri oneri straordinari | 125.739 | - |
| Totale delle partite straordinarie (E) | (-77.808) | (-20.020) |
| Risultato d'esercizio (A - B ± C ± D ± E) | 2.138 | 6.225 |

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 2016 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 31.12.2016 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.

Per effetto del nuovo testo del principio contabile OIC 24 le spese per Pubblicità sono riclassificate dalla voce BI2 alla voce BI1, sia per l'esercizio 2016 sia per il precedente ai fini di omogeneità.

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B. I. Immobilizzazioni immateriali

Sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, ed esposte 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 esposte 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 2016.

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:

| | 31/12/2015 | Incrementi | Ammortamenti | 31/12/2016 |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| Spese di pubblicità | 503.229 | 321.631 | (287.094) | 537.765 |
| Altre spese pluriennali | 16.368 | 0 | (4.092) | 12.276 |
| Spese manut. Straordinaria | 22.025 | 0 | (3.435) | 18.590 |
| Totale | 541.622 | 321.631 | (294.621) | 568.631 |

| | 31/12/2015 | Incrementi | Ammortamenti | 31/12/2016 |
|------------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| Studi fattibilità Perù | 725 | | (363) | 362 |
| Studi fattibilità Madagascar | 1.776 | | (1.776) | 0 |
| Studi fattibilità RCA | 0 | 4.253 | (2.127) | 2.127 |
| Studi fattibilità Haiti | 794 | | (794) | 0 |
| Studi fattibilità Niger | 675 | | (675) | - |
| Studi fattibilità Mali | 2.706 | 10.010 | (6.358) | 6.358 |
| Studi fattibilità Libano | 22.311 | 507 | (10.365) | 12.453 |
| Studi fattibilità Nigeria | 3.988 | 1.043 | (3.988) | 1.042 |
| Studi fattibilità Iraq | 1.144 | 3.824 | (993) | 3.974 |
| Studi fattibilità Giordania | 0 | 20.306 | | 20.306 |
| Studi fattibilità RDC | 0 | 3.564 | (1.188) | 2.376 |
| Studi fattibilità Ciad | 0 | 802 | (802) | - |
| Studi fattibilità Ecuador | 0 | 13.327 | (6.664) | 6.664 |
| Studi fattibilità Senegal | 0 | 4.414 | | 4.414 |
| Studi fattibilità Siria | 0 | 19.448 | (3.890) | 15.558 |
| Studi fattibilità Camerun | 0 | 1.182 | (236) | 945 |
| Totale | 34.118 | 82.681 | (40.218) | 76.581 |

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:

| | 31/12/2015 | Incrementi | Alienazioni | Giroconti | 31/12/2016 |
|------------------------------|----------------|---------------|-------------|-----------|------------------|
| 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 | 603.732 | 79.848 | | | 683.578 |
| Attrezzatura | 9.858 | | | | 9.858 |
| 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 | 386.761 | 79.847 | | | 466.608 |
| Totale | 970.998 | 79.848 | - | - | 1.050.844 |

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

| | 31/12/2015 | Ammto | Utilizzi per alienaz. | Rettifiche | 31/12/2016 |
|------------------------------|----------------|---------------|--------------------------|------------|----------------|
| Immobili civili | 4.935 | 1.645 | | | 6.580 |
| IMPIANTI | 120.449 | 5.647 | - | - | 126.096 |
| Impianti civili sede | 57.758 | 863 | | | 58.621 |
| Impianti elettrici e telefon | 62.692 | 4.784 | | | 67.476 |
| ALTRI BENI | 542.756 | 45.063 | 0 | 1 | 587.820 |
| Attrezzatura | 9.868 | | | | 9.868 |
| Automezzi | 10.000 | | | | 10.000 |
| Mobili e arredi | 61.515 | | | | 61.515 |
| Macchine uff. elettron. | 43.973 | 624 | | | 44.597 |
| Macchine uff. generiche | 90.609 | | | | 90.609 |
| Immobilizz. Paesi esteri | 326.791 | 44.439 | | 1 | 371.231 |
| Totale | 668.140 | 52.355 | 0 | 1 | 720.496 |

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:

| | 31/12/2015 | Incrementi | Alienazioni | Giroconti | 31/12/2016 |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| Bolivia | 31.644 | | | | 31.644 |
| Congo | 40.068 | 883 | | | 40.951 |
| Etiopia | 52.214 | | | | 52.214 |
| Guatemala | 38.658 | | | | 38.658 |
| Haiti | 30.924 | 31.787 | | | 62.711 |
| Kenia | 6.725 | | | | 6.725 |
| Malawi | 5.919 | 16.452 | | | 22.371 |
| Paraguay | 25.129 | 27.617 | | | 52.746 |
| Peru | 16.977 | | | | 16.977 |
| RCA | 85.187 | 3.108 | | | 88.295 |
| Sudan Darfur | 15.501 | | | | 15.501 |
| Tchad | 37.815 | | | | 37.815 |
| Uganda | - | | | | - |
| Totale | 386.761 | 79.847 | - | - | 466.608 |

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

| | 31/12/2015 | Amm.to su Progetti | Amm.to su Coordin. | Totale ammort. | Utilizzi per alienazioni | Rettifiche | 31/12/2016 |
|---------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bolivia | 31.644 | | | - | | | 31.644 |
| Congo | 31.971 | 4.220 | 4.084 | 8.303 | | (-3) | 40.271 |
| Etiopia | 46.126 | 6.086 | | 6.086 | | 3 | 52.214 |
| Guatemala | 31.808 | 3.677 | 1.217 | 4.893 | | | 36.701 |
| Haiti | 1.044 | 11.713 | 1.721 | 13.435 | | | 14.479 |
| Kenya | 6.725 | | | - | | | 6.725 |
| Malawi | 5.918 | 3.182 | | 3.182 | | | 9.100 |
| Paraguay | 16.074 | | 8.497 | 8.496,92 | | | 24.571 |
| Peru | 16.977 | | | - | | | 16.977 |
| RCA | 85.187 | | 43 | 43 | | | 85.230 |
| Sierra Leone | 15.501 | | | - | | | 15.501 |
| Tchad | 37.815 | | | - | | | 37.815 |
| Totale | 326.790 | 28.878 | 15.561 | 44.439 | - | 1 | 371.228 |

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 321.631; tali spese sono state capitalizzate e ammortizzate utilizzando un piano d'ammortamento di cinque anni.

Infatti si ritiene sussistano le condizioni di capitalizzabilità e nello specifico :

- essere non ricorrenti (progetto di sviluppo di attività "FACE TO FACE");
- il rapporto causa-effetto tra gli stessi e i futuri ricavi attendibili può essere dimostrata.

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

| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Unione Europea | 1.045.921 | 416.489 | (-629.432) |
| ECHO | 628.118 | 353.304 | (-274.814) |
| MAE e altri Enti Italiani | 104.582 | 98.296 | (-6.285) |
| Agenzie ONU | 681.834 | 799.786 | 117.952 |
| Altri | 460.188 | 785.619 | 325.431 |
| Totale | 2.920.643 | 2.453.494 | (-467.148) |

Crediti tributari

| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti tributari | 180.517 | 37.748 | (-142.769) |
| Totale | 180.517 | 37.748 | (142.769) |

Crediti verso altri

| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazioni |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Progetti | 40.550 | 21.131 | (-19.419) |
| Depositi cauzionali | 19.081 | 18.302 | (-779) |
| Soci quote ammissione | 6.625 | | (-6.625) |
| Collaboratori e dipendenti | 520 | 508 | (-12) |
| Credito IVA Ecuador | | | 0 |
| Altri | 974.422 | 751.290 | (-223.132) |
| Totale | 1.041.198 | 791.231 | (249.967) |

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 info euro del mese di dicembre per i depositi esteri.

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazione |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari ITA | 870.682 | 1.616.001 | 745.319 |
| Cassa contanti ITA | 8.312 | 9.617 | 1.305 |
| C/C postali | 664.850 | 338.029 | (-326.822) |
| Disponibilità estere | 4.253.219 | 5.051.038 | 797.819 |
| Totale | 5.797.064 | 7.014.685 | 1.217.621 |

5) Attività finanziarie

Alla data del 31/12/2016 non sono presenti investimenti in titoli o altre attività finanziarie.

PASSIVO

1) Fondi per rischi ed oneri

| | 31/12/2015 | Incrementi | Utilizzi | 31/12/2016 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| F.do rischi 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 31.12.2016, secondo le disposizioni legislative e contrattuali.

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

| 31/12/2015 | Q.ta acc.ta nell'esercizio | Utilizzo per dimessi e imposte | 31/12/2016 |
|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 358.313 | 101.377 | (-21.173) | 438.517 |

3) Debiti

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

| <i>Tipologia del debito</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>31/12/2016</i> | <i>Variazione</i> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Debiti verso banche | 2.199.766 | 264.879 | (-1.934.887) |
| Debiti verso fornitori | 273.842 | 251.839 | (-22.003) |
| Debiti verso altri finanziatori: | | | |
| * quote da rimborsare | 25.367 | 138.623 | 113.256 |
| Debiti tributari: | | | |
| * erario c/ ritenute alla fonte | 48.661 | 51.054 | 2.393 |
| Debiti v/istituti Previdenziali | 100.193 | 121.290 | 21.097 |
| Altri debiti: | | | |
| * debiti c/retribuzioni | 543.618 | 495.690 | (-47.928) |
| * debiti verso consorziati | 256.689 | 183.230 | (-73.459) |
| * debiti verso progetti | 1.197.305 | 1.043.445 | (-153.859) |
| * diversi | 505.737 | 592.297 | 86.560 |
| Totale | 5.151.178 | 3.142.347 | (-2.008.831) |

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 31/12/2016 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>31/12/2015</i> | <i>31/12/2016</i> | <i>Variazione</i> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 39.148 | 36.845 | (-2.304) |
| Risconti attivi progetti | 10.558.437 | 17.383.610 | 6.825.173 |
| Totale | 10.597.585 | 17.420.455 | 6.822.870 |

I risconti attivi progetti sono storni di costi relativi a progetti le cui attività proseguono nel 2017.

Il dettaglio dei ratei passivi è il seguente:

| Ratei e risconti Passivi | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazione |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rateo costi del lavoro | 212.721 | 146.876 | (-65.845) |
| Altri ratei | | | 0 |
| Totale | 212.721 | 146.876 | (65.845) |

Il dettaglio dei risconti passivi è il seguente:

| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazione |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risconti passivi | 0 | | 0 |
| Risconti passivi progetti | 14.990.790 | 24.308.067 | 9.317.276 |
| Totale | 14.990.790 | 24.308.067 | 9.317.276 |

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:

| | 31/12/2015 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I) Fondo comune Fondazione | 70.000 | | | 70.000 |
| VI) Riserve statutarie | 0 | | | 0 |
| VII) Altri fondi liberi: | 0 | | | 0 |
| *Patrimonio libero | 180.457 | | | 180.457 |
| *Riserva fondi progetti | 558.328 | 1.640 | (-89.012) | 470.956 |
| *Altre riserve (arrotondamenti) | 0 | | | 0 |
| VIII) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo | (-178.050) | 46.225 | | (-131.825) |
| IX) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 6.225 | | | 2.138 |
| Totale | 636.960 | 47.865 | (-89.012) | 591.726 |

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 RDC.

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.18 fidejussioni in essere rispettivamente con BNP Paribas (2) Banca Etica (14) Banca Prossima (2) a garanzia di anticipi pagati o di obblighi contrattuali nei confronti dei finanziatori.

Il totale garantito al 31/12/2016 ammonta a 1.708.374,40 rispetto al valore del 31/12/15 pari a 1.050.671.

Punto 10) Ricavi per categorie di attività e aree geografiche

I ricavi lordi nel 2016 sono pari a € 30.020.108 mentre i ricavi netti sono di € 29.384.263.

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 | 10.579.226 |
| Africa Occidentale | 6.479.161 |
| Africa Orientale e Australe | 7.211.977 |
| America Latina e Caraibi | 2.543.580 |
| Asia e Medio Oriente | 1.191.831 |
| Italia | 1.378.488 |
| Totale complessivo | 29.384.263 |

| Costi per tipologia di destinazione | costi |
|--|-------------------|
| emergenza | 21.838.265 |
| sviluppo | 6.109.971 |
| sedi estere | 570.407 |
| altro | 869.090 |
| Totale complessivo | 29.407.733 |

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:

| | 2015 | 2016 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Interessi attivi v/banche e posta | 5.171 | 1.302 | (-3.869) |
| Differenze cambi attive | 431.175 | 586.611 | 155.436 |
| | 436.345 | 587.913 | 151.568 |
| Interessi passivi v/banche | (-163.054) | (-137.743) | 25.311 |
| Differenze cambi passive | (-320.983) | (-384.237) | (-63.254) |
| | (-484.037) | (-521.980) | (-37.943) |
| Totale della situazione finanziaria | (-47.691) | 65.933 | 113.624 |

Punto 13) Proventi e oneri straordinari

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

| | 2015 | 2016 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| PROVENTI | | | |
| Scorrierenze attive | 88.287 | 6916 | (-81.371) |
| Plusvalenze su realizzo imm. mat. | 15.445 | 41.016 | 25.571 |
| | 103.732 | 47.932 | (-55.800) |
| ONERI | | | |
| Minusvalenze su realizzo imm. mat. | 0 | 0 | 0 |
| Scorrierenze passive str. | (-123.752) | 0 | 123.752 |
| Altri oneri i straordinari | | (-125.739) | (-125.739) |
| | (-123.752) | (-125.739) | (-1.987) |
| Totale proventi e oneri straordinari | (-20.020) | (-77.807) | (-57.787) |

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 31.12.2015 | 48 |
| Assunzioni | 10 |
| Dimissioni | (5) |
| Totale al 31/12/2016 | 53 |

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

Dipendenti e Collaboratori operanti in Italia

| | Al 31/12/2015 | Al 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------|---------------|---------------|------------|
| Dipendenti | 48 | 53 | +5 |
| Collaboratori a progetto | 15 | 13 | -2 |
| TOTALE | 63 | 66 | +3 |

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 armonizzato con accordo del 14/9/2015 recentemente prorogato fino al 30/6/2017.

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 BDO Italia SpA 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 2016 né in esercizi precedenti azioni di alcun tipo.

Punto 18) Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

La Fondazione non ha emesso durante il 2016 né in esercizi precedenti azioni di godimento od obbligazioni convertibili.

Punto 19) Strumenti finanziari emessi dalla società.

La Fondazione non ha emesso durante il 2016 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 2016.

Punto 23) Altre informazioni sulla gestione

| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Quote sociali | 6.600 | 6.900 | 300 |

Il conto comprende le quote annuali dei soci.

| ADOZIONI A DISTANZA | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| Proventi per adozioni | 576.351 | 559.088 | (-17.263) |
| Oneri per adozioni | (3.756) | (6.142) | (-2.386) |
| Trasferimento a progetti | 432.188 | 419.458 | (-12.730) |

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.

UTILIZZO FONDI 5 PER MILLE

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati utilizzati fondi pari ad € 95.405,50 attribuitici per il "5 per mille" relativi all'annualità 2013 e pervenuti in data 05/11/2015; i fondi sono stati utilizzati a favore del "Progetto di supporto a favore dei bambini vulnerabili in Provincia Orientale, Repubblica Democratica del Congo".

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

