



**STATO PATRIMONIALE      Attivo**

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
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
<b>Totale I</b>	<b>645.210</b>	<b>575.740</b>
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	-	-
<b>Totale II</b>	<b>330.352</b>	<b>302.858</b>
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)	-	-
<b>Totale III</b>	<b>7.080</b>	<b>7.080</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>982.642</b>	<b>885.678</b>
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
<b>Totale II</b>	<b>3.282.471</b>	<b>4.142.357</b>
III - Attività finanziarie (non immobilizzazioni):		
6) altri titoli	-	-
<b>Totale III</b>	-	-
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
<b>Totale IV</b>	<b>7.014.685</b>	<b>5.797.064</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.297.157</b>	<b>9.939.421</b>
D) Ratei e risconti		
1) ratei attivi	-	-
2) risconti attivi	17.420.455	10.597.584
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>17.420.455</b>	<b>10.597.584</b>
<b>Totale attività</b>	<b>28.700.254</b>	<b>21.422.683</b>


**STATO PATRIMONIALE**
**Passivo**

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
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
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>591.726</b>	<b>636.960</b>
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
<b>Totale fondi per rischi ed oneri (B)</b>	<b>72.721</b>	<b>72.721</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	<b>438.517</b>	<b>358.313</b>
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	-	-
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>3.142.347</b>	<b>5.151.178</b>
E) Ratei e risconti		
1) ratei passivi	146.876	212.721
2) risconti passivi	24.308.067	14.990.790
3) aggio su prestiti	-	-
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>24.454.942</b>	<b>15.203.511</b>
<b>Totale passività</b>	<b>28.700.254</b>	<b>21.422.683</b>

## D ECONOMICO

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
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	-	-
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>29.384.263</b>	<b>35.898.437</b>
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
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>29.370.250</b>	<b>35.824.501</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>14.012</b>	<b>73.936</b>
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	-	-
<b>Differenza tra proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>65.934 -</b>	<b>47.691</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:	-	-
19) Svalutazioni:	-	-
<b>Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-
<b>Totale delle partite straordinarie (E)</b>	<b>(-77.808)</b>	<b>(-20.020)</b>
<b>Risultato d'esercizio (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>2.138</b>	<b>6.225</b>

## 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
<b>Totale</b>	<b>541.622</b>	<b>321.631</b>	<b>( 294.621 )</b>	<b>568.631</b>

	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
<b>Totale</b>	<b>34.118</b>	<b>82.681</b>	<b>( 40.218 )</b>	<b>76.581</b>

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
<b>Totale</b>	<b>970.998</b>	<b>79.848</b>	-	-	<b>1.050.844</b>

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
<b>Totale</b>	<b>668.140</b>	<b>52.355</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>720.496</b>

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:

	<b>31/12/2015</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Alienazioni</b>	<b>Giroconti</b>	<b>31/12/2016</b>
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	-				-
<b>Totale</b>	<b>386.761</b>	<b>79.847</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>466.608</b>

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

	<b>31/12/2015</b>	<b>Amm.to su Progetti</b>	<b>Amm.to su Coordin.</b>	<b>Totale ammort.</b>	<b>Utilizzi per alienazioni</b>	<b>Rettifiche</b>	<b>31/12/2016</b>
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
<b>Totale</b>	<b>326.790</b>	<b>28.878</b>	<b>15.561</b>	<b>44.439</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>371.228</b>

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

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
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
<b>Totale</b>	<b>2.920.643</b>	<b>2.453.494</b>	<b>(-467.148)</b>

Crediti tributari

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Crediti tributari	180.517	37.748	(-142.769)
<b>Totale</b>	<b>180.517</b>	<b>37.748</b>	<b>(142.769)</b>

Crediti verso altri

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
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)
<b>Totale</b>	<b>1.041.198</b>	<b>791.231</b>	<b>(249.967)</b>

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.

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>
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	<b>(-326.822)</b>
Disponibilità estere	4.253.219	5.051.038	797.819
<b>Totale</b>	<b>5.797.064</b>	<b>7.014.685</b>	<b>1.217.621</b>

#### 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

	<b>31/12/2015</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>31/12/2016</b>
F.do rischi e oneri	72.721			72.721
<b>Totale</b>	<b>72.721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72.721</b>

#### 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:

<b>31/12/2015</b>	<b>Q.ta acc.ta nell'esercizio</b>	<b>Utilizzo per dimessi e imposte</b>	<b>31/12/2016</b>
358.313	101.377	<b>(-21.173)</b>	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
<b>Totale</b>	<b>5.151.178</b>	<b>3.142.347</b>	<b>(-2.008.831)</b>

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
<b>Totale</b>	<b>10.597.585</b>	<b>17.420.455</b>	<b>6.822.870</b>

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:

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

Il dettaglio dei risconti passivi è il seguente:

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>
Risconti passivi	0		0
Risconti passivi progetti	14.990.790	24.308.067	9.317.276
<b>Totale</b>	<b>14.990.790</b>	<b>24.308.067</b>	<b>9.317.276</b>

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:

	<b>31/12/2015</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2016</b>
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
<b>Totale</b>	<b>636.960</b>	<b>47.865</b>	<b>(-89.012)</b>	<b>591.726</b>

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

<b>area geografica</b>	<b>ricavi</b>
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
<b>Totale complessivo</b>	<b>29.384.263</b>

<b>Costi per tipologia di destinazione</b>	<b>costi</b>
emergenza	21.838.265
sviluppo	6.109.971
sedi estere	570.407
altro	869.090
<b>Totale complessivo</b>	<b>29.407.733</b>

**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:

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

### Punto 13) Proventi e oneri straordinari

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

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

### 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)
<b>Totale al 31/12/2016</b>	<b>53</b>

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
<b>TOTALE</b>	<b>63</b>	<b>66</b>	<b>+3</b>

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

