



Bilancio d'esercizio

dal 01.04.2017 al 31.03.2018

OXFAM ITALIA
VIA C. CONCINI, 19
52100 AREZZO - ITALIA

T + 39 0575 182481 – F + 39 0575 1824872

www.oxfamitalia.org

Oxfam Italia è membro affiliato della confederazione internazionale Oxfam.

Indice

Stato Patrimoniale	3
Rendiconto Gestionale	5
Nota Integrativa	7

Stato Patrimoniale

Attivo	Dal 01.04.2017 al 31.03.2018	Dal 01.04.2016 al 31.03.2017
A) Quote Associate ancora da versare	0	445
B) Immobilizzazioni	2.522.605	2.446.147
I Immobilizzazioni immateriali:	1.665.419	1.621.369
1) Software	29.870	34.944
2) Progettazioni e studi	1.598.948	1.583.989
3) Spese incrementative beni di terzi	36.600	2.436
II Immobilizzazioni materiali:	815.494	804.166
1) Terreni e fabbricati	698.072	720.676
2) Macchine Elettroniche	66.675	13.343
3) Mobili e Arredi	13.873	7.303
4) Impianti	1.234	26.079
5) Altre immobilizzazioni materiali	35.640	36.765
III Immobilizzazioni finanziarie:	41.693	20.612
1) partecipazioni e depositi cauzionali	41.693	20.612
C) Attivo Circolante	8.061.487	7.214.023
I Rimanenze:	26.521	26.521
1) materie di consumo	26.521	26.521
II.a Crediti verso enti finanziatori:	3.042.303	4.433.771
1) entro l'esercizio	3.042.303	4.433.771
2) oltre l'esercizio		
II.b Altri Crediti	611.512	846.191
1) entro l'esercizio	611.512	846.191
2) oltre l'esercizio	0	0
IV Disponibilità liquide:	4.381.151	1.907.540
1) depositi bancari e postali	4.355.857	1.868.871
2) denaro e valori in cassa	25.294	38.670
D) Ratei e risconti attivi	13.576	19.857
Totale Attivo	10.597.668	9.680.473

PASSIVO	Dal	Dal
	01.04.2017 al 31.03.2018	01.04.2016 al 31.03.2017
A) Patrimonio netto	6.942.680	4.783.281
I Fondo di dotazione dell'ente	0	0
II Patrimonio vincolato:	6.617.906	4.462.720
1) fondi vincolati destinati a progetti	6.617.906	4.462.720
III Patrimonio Libero:	324.775	320.561
1) risultato gestionale esercizio in corso	2.679	19.465
2) riserva di rivalutazione immobili	197.882	197.882
3) fondo di riserva	124.213	103.214
B) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	514.328	452.537
C) Debiti entro l'esercizio:	1.764.858	3.537.463
1) debiti verso banche	175.177	1.365.261
2) debiti verso altri finanziatori		
3) debiti verso fornitori e collaboratori	1.291.566	1.802.879
4) debiti tributari e fiscali	87.123	112.228
5) debiti verso istituti di previdenza e infortunistici	71.331	59.541
6) altri debiti	139.662	197.555
D) Debiti oltre l'esercizio:	930.827	473.094
1) debiti verso banche	930.827	473.094
2) debiti verso altri finanziatori	0	0
E) Ratei e risconti passivi	444.975	434.097
Totale Passivo	10.597.668	9.680.473

Rendiconto Gestionale							
ONERI		Dal 01.04.2017 al 31.03.2018	Dal 01.04.2016 al 31.03.2017	PROVENTI E RICAVI		Dal 01.04.2017 al 31.03.2018	Dal 01.04.2016 al 31.03.2017
1)	Oneri da attività tipiche	11.809.730	14.648.125	1)	Proventi e ricavi da attività tipiche	12.178.218	14.678.668
1.1)	Materiale	1.330.470	2.270.374	1.1)	Da contributi su progetti	3.738.472	4.445.140
1.2)	Servizi	7.079.435	8.286.023	1.2)	Da contratti con enti pubblici	8.236.824	10.087.226
1.3)	Godimento beni di terzi	106.643	149.533	1.3)	Da soci ed associati	0	0
1.4)	Personale	3.047.254	3.687.275	1.4)	Da non soci	0	1.005
1.5)	Ammortamenti			1.5)	Altri proventi e ricavi	202.923	145.297
1.6)	Oneri diversi di gestione	245.928	254.921				
2)	Oneri promozionali e di raccolta fondi	2.096.943	1.927.741	2)	Proventi da raccolta fondi	2.959.330	3.102.256
2.1)	Campagna 1 di raccolta fondi	0	0	2.1)	Campagna 1 di raccolta fondi	116.932	366.097
2.2)	Campagna 2 di raccolta fondi	0	0	2.2)	Campagna 2 di raccolta fondi		98.000
2.3)	Campagna 3 di raccolta fondi	133.442	112.122	2.3)	Campagna 3 di raccolta fondi	303.413	313.421
2.4)	Altre Attività di raccolta fondi	1.844.507	1.440.469	2.4)	Da Individui e altre attività di raccolta fondi	1.556.882	1.095.364
2.5)	Attività ordinaria di promozione	118.994	375.150	2.5)	Da Aziende e Fondazioni	982.103	1.229.374
3)	Oneri da attività accessorie	0	0	3)	Proventi e ricavi da attività accessorie	50.000	80000
4)	Oneri finanziari e patrimoniali	127.031	142.005	4)	Proventi finanziari e patrimoniali	3.382	2.361
4.1)	Su rapporti bancari	55.357	56.297	4.1)	Da rapporti bancari	3.382	2.361
4.2)	Su prestiti	71.675	85.708	4.2)	Da altri investimenti finanziari		
4.3)	Da altri beni patrimoniali	0	0	4.3)	Da altri beni patrimoniali		
5)	Oneri non ricorrenti	15.230	200.401	5)	Proventi non ricorrenti	708.194	799.066
5.1)	Da attività finanziaria	0	0	5.1)	Da attività finanziaria		
5.2)	Da attività immobiliare	0	0	5.2)	Da attività immobiliare		
5.3)	Da altre attività	15.230	200.401	5.3)	Da altre attività	708.194	799.066
6)	Oneri di supporto generale	1.774.487	1.652.620				
6.1)	Materiale	14.250	16.603				
6.2)	Servizi	294.788	281.820				
6.3)	Godimento beni di terzi	74.969	51.464				
6.4)	Personale	735.609	861.980				
6.5)	Ammortamenti	137.489	112.502				
6.6)	Altri oneri	517.382	328.252				
Totale Oneri Prima le Imposte e Tasse		15.823.422	18.570.892	Totale Proventi		15.899.124	18.662.351
Risultato gestionale prima delle imposte		75.702	91.460				
Imposte e Tasse		73.024	71.995				
Totale Oneri Dopo le Imposte e Tasse		15.896.445	18.642.886				
Risultato gestionale dopo le imposte		2.679	19.465				
Totale a Pareggio		15.899.124	18.662.351	Totale a Pareggio		15.899.124	18.662.351

NOTA INTEGRATIVA
Bilancio d'esercizio dal 01.04.2017 al 31.03.2018

BREVE DESCRIZIONE DI OXFAM ITALIA GIA' UCODEP

L'assemblea dei soci del 10 marzo 2012 ha stabilito che dall'anno 2013 l'esercizio associativo inizia dal primo aprile e termina il trentuno marzo dell'anno successivo. La modifica è stata effettuata per poter allineare l'anno associativo con quello della confederazione Oxfam International.

Oxfam Italia è una Organizzazione non governativa (ONG) iscritta all'elenco delle organizzazioni della società civile ai sensi dell'art. 26, comma 3, della Legge n. 125 dell'11/08/2014.

Gli altri riconoscimenti e iscrizioni sono:

- Iscrizione nel Registro delle Onlus tenuto dalla Direzione Regionale della Toscana dell'Agenzia delle Entrate, con numero 12082 del 20.03.2015 nel settore di attività di ONG;
- Iscrizione Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Arezzo alla Pag. 21 numero d'ordine 176;
- Iscrizione al registro ministeriale di enti e associazioni che svolgono attività a favore degli stranieri immigrati ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs 286/98 – art 52, 53 e 54 e del DPR 394/99 così come modificato dal DPR 334/04;
- Accreditamento ECHO Direzione Generale dell'Unione Europea per gli aiuti umanitari e la protezione civile, per la progettazione e gestione di interventi in contesti di emergenza umanitaria;
- Riconoscimento dal MIUR (Ministero della Istruzione, Università e Ricerca) come Agenzia di formazione per il personale della scuola (Direttiva n. 170 del 21-03-2016);
- E' iscritta nel "Registro delle associazioni e degli enti che svolgono attività nel campo della lotta alle discriminazioni" ai sensi dell'art 6, comma 2 del D.Lgs n.215 del 2003;
- Certificazione Uni En Iso 9001 per quanto riguarda il seguente scopo: a) Progettazione e gestione di attività di cooperazione internazionale per lo sviluppo e di aiuto internazionale; b) Progettazione e gestione di attività di formazione, educazione, orientamento, ricerca sociale .
- Dal 2006 l'Istituto Italiano delle Donazioni, il più importante organismo italiano di certificazione delle attività di raccolta fondi, ha concesso ad Oxfam Italia l'uso del marchio "**Donare con fiducia**", attestando che la ONP Oxfam Italia ha comportamenti trasparenti, efficaci ed efficienti - in conformità con i principi della Carta della Donazione.

Oxfam Italia beneficia di tutte le agevolazioni fiscali e tributarie previste agli effetti della Legge n. 125/2014 e del D.L. n. 460/97. In particolare è esente dall'imposta di bollo e da eventuali altre imposte dirette o indirette. Conseguentemente al citato profilo fiscale rispetto alle erogazioni liberali:

- le persone fisiche possono detrarre le erogazioni effettuate a favore dell'associazione nei limiti e con le modalità stabilite per legge (Art. 15, comma 1.1 del DPR 917/86)

- le persone giuridiche possono dedursi le erogazioni effettuate a favore dell'associazione nei limiti e con le modalità stabilite per legge (Art. 100 comma 2, lettera h del DPR 917/86)

Inoltre, in alternativa alle predette normative, tanto le persone fisiche quanto i soggetti IRES (aziende) possono optare per il regime di deducibilità di cui all'art 14, c 1, DL 35/05, conv da L 80/05.

La **sede legale è in Arezzo**, Via Concino Concini,19.

Parte delle attività inoltre sono svolte nelle sedi operative, collocate in Italia in:

Stato	Citta'	Indirizzo
Italia	Firenze	Viale Belfiore,10 – fino ad ottobre 2017 Via Pierluigi da Palestrina 26R – da ottobre 2017
Italia	Roma	Via Degli Etruschi, 7
Italia	Milano	Via Panizza Bartolomeo, 18
Italia	Padova	Via Dè G. Menabuoi, 25
Italia	Catania	Via Conte Ruggero 99
Italia	Barcellona Pozzo di Gotto (ME)	C/da S.Teodoro, 8/A
Italia	Arezzo	Via Piave, 5

e all'estero in:

Stato	Città	Indirizzo
Albania	Shkoder	L. Kongresi I Permetit Rr. Oso Kuka 4000
Bosnia Herzegovina	Sarajevo	Ul. Kosevo 34/2 71000
Serbia	Belgrado	Vardarska 21, 11000
Ecuador	Lago Agrio	Province of Sucumbios – Calle Guayas 22-46 y Venezuela
Ecuador	Cotacachi	Province of Imbabura - Calle García Moreno s/n y Sucre
Haiti	Les Cayes	Rue Brefet 46
Libano	Beirut	GS Building 4th floor, Makdissi Street (behind the Golden Tulip) Hamra-Beirut-Lebanon
Palestina	East Jerusalem	Al Sharif Building - Shajarat al-Dur Road - Al-Tal Area, Beit Hanina – East Jerusalem
Palestina	Gaza City	Hejji Building, Gaza City
Sri Lanka	Polonnaruwa	105/1, Irrigation Place - New Town, Polonnaruwa
Sud Africa	East London	37 Balfour Road Vincent East London 5247
Sudan	Khartoum	Building 18 Block 9A El Amarat Street 3 Khartoum
Tunisia	Tunis	75, Av. Kheireddine Pacha - Pacha Centre Bloc C Appt C 02 1073 Montplaisir

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

L'associazione ai sensi dell'art. 49 e 50 dello Statuto e tenendo conto dell'atto di indirizzo approvato dal Consiglio dell'Agenzia per le Onlus in data 11 febbraio 2009 denominato "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" redige il Bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.03.2018, è composto da Stato Patrimoniale, redatto secondo quanto previsto per le società dall'art. 2424 del Codice Civile, con alcune modifiche rispetto alle esigenze di un ente non profit, dal Rendiconto Gestionale (Conto Economico), predisposto a sezioni divise e contrapposte, e dalla Nota Integrativa. I dati degli ultimi due esercizi sono presentati in forma comparativa e nella nota integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute. Il Bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente.

Il presente Bilancio è sottoposto sia al controllo del Revisore, organo statutario, che alla revisione contabile volontaria da parte della Baker Tilly Revisa spa di Bologna.

Il Rendiconto gestionale è strutturato per aree di attività allo scopo di meglio rappresentare l'acquisizione e l'impiego delle risorse nello svolgimento delle attività. In particolare si distinguono:

Attività tipiche: comprende gli oneri e i proventi derivanti dalle attività istituzionali di Oxfam Italia, così come previsto dallo statuto e dalla mission.

Attività di promozione e raccolta fondi: comprende oneri e proventi relativi all'attività svolta da Oxfam Italia nel tentativo di raccogliere fondi e di promuovere le proprie attività verso i privati e le istituzioni al fine di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.

Attività accessorie: è un'attività diversa da quella istituzionale ma complementare alla stessa in grado di garantire risorse utili al perseguimento delle attività istituzionali.

Attività finanziarie e patrimoniali: sono le attività di gestione finanziaria e patrimoniale strumentali all'attività istituzionale.

Attività di supporto generale: comprende le attività di direzione e di conduzione di Oxfam Italia per garantire il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicurino la continuità.

Il Rendiconto gestionale è redatto per competenza e quindi senza tener conto degli incassi o dei pagamenti relativi ai proventi e oneri.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo di IVA (in quanto indetraibile ai sensi dell'art. 72 del D.P.R. 633/72 dell'imposta sul valore aggiunto per effetto della natura e dell'attività svolta) al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono state ammortizzate sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

- Fabbricati	3%
- Software	20%
- Attrezzature e macchine elettroniche da ufficio	20%
- Mobili e arredi	15%
- Impianti proprietà	15%
- Autovetture	25%
- Attrezzature inferiori a 516 euro	100%

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite da oneri pluriennali sostenuti dall'organizzazione in ambiti di attività ritenuti strategici al fine della crescita economica e della sostenibilità futura. L'ammortamento si basa sul periodo di ricaduta prevista rispetto all'investimento effettuato. Non vengono superati comunque i 5 anni di periodo di ammortamento. Nelle immobilizzazioni sono presenti anche costi per software.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni relative alle proprietà immobiliari dell'organizzazione sono iscritte in bilancio per il loro valore di acquisto, oltre ad eventuali costi relativi a migliorie e ristrutturazioni che abbiano determinato un effettivo incremento del valore dell'immobile e alla rivalutazione dei fabbricati rispetto al valore di mercato avvenuta nel 2008. Tale rivalutazione ha riguardato l'immobile sito in Firenze Via Rossini e l'immobile sito in Arezzo in Via Madonna del Prato, quest'ultimo ad oggi non più di proprietà dell'organizzazione. In base alla direttiva CEE, la contabilizzazione del valore dei fabbricati è avvenuta decurtando il valore del terreno, stimato in un 30% del valore complessivo, sul quale non è stato effettuato l'ammortamento. Le altre immobilizzazioni materiali sono costituite da macchine elettroniche, mobili e arredi, autovetture e costi di impianto. In questa categoria è inclusa anche la contabilizzazione di quadri ed opere d'autore ceduti gratuitamente da artisti nell'ambito di un evento di raccolta fondi avvenuto nell'anno 2008. Le opere sono state contabilizzate prudenzialmente al 50% del valore attribuito da un comitato di valutazione.

Immobilizzazioni Finanziarie

La voce comprende sia le quote di partecipazione ad altri organismi non - profit sia i depositi cauzionali accesi per poter svolgere alcune attività istituzionali o per l'attivazione di alcuni servizi. Il valore a cui sono iscritti è quello nominale.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo, con rilevazione di un fondo svalutazione crediti, a fronte di un rischio di possibile inesigibilità degli stessi. Sono suddivisi in crediti a breve e medio termine in base alla presunta data dell'incasso. Oxfam Italia, lavorando prevalentemente con enti finanziatori pubblici e con privati su base di convenzioni o contratti, prevede l'incasso dei propri crediti in tempi che non superano di solito un anno. Incassi oltre i 12 mesi si verificano talvolta nel caso di finanziamenti del Ministero degli Affari Esteri, di altri Ministeri Italiani e del FSE; in questo caso i crediti sono classificati in bilancio come crediti oltre l'esercizio. A fine anno viene effettuata una stima prudenziale della loro esigibilità in base alle informazioni in possesso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità di banca, posta e cassa sono iscritte al valore nominale, per la loro reale consistenza sia in Italia che all'estero, nei paesi in cui Oxfam Italia è presente con le proprie sedi operative. Il denaro in valuta straniera presente nelle casse e nelle banche di Oxfam Italia viene rivalutato secondo il tasso di cambio giornaliero dato dalla Banca d'Italia al 31.03.2018 (www.uic.it).

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti si riferiscono a quote di oneri o proventi comuni a due o più esercizi. Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale.

Patrimonio netto

Patrimonio libero

Si compone del risultato del bilancio, del Fondo di Riserva di Rivalutazione Immobili e del Fondo di riserva costituito da quote associative e dal risultato degli esercizi precedenti.

Patrimonio vincolato

Nel patrimonio vincolato sono registrati i fondi incassati entro il 31.03.2018, rinviati all'anno successivo e vincolati al loro utilizzo rispetto a contratti, convenzioni e accordi già presi con l'ente finanziatore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in base al contratto nazionale del commercio per Italia e in base ai contratti nazionali esistenti per i paesi esteri relativamente al personale contrattato dalle nostre unità locali. Il fondo è relativo al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al 31.03.2018.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale

Proventi e Oneri

Gli oneri e i proventi sono registrati per competenza relativamente al periodo di riferimento. Gli oneri sono suddivisi per aree gestionali e i proventi in base alla loro origine. La rappresentazione è a sezioni contrapposte.

Valute straniere

Gli oneri in valuta sono iscritti in bilancio al controvalore in Euro per il quale l'ente finanziatore esige la rendicontazione finanziaria dei propri fondi, così come previsto da contratto; laddove non è precisato viene applicato il tasso di cambio della Banca d'Italia. Relativamente ai proventi in valuta straniera sono registrati al valore di cambio in Euro applicato dalla Banca al momento della conversione in Euro. I saldi delle liquidità a fine anno sono rivalutati al tasso di cambio giornaliero del 31.03.2018 della Banca d'Italia (www.uic.it).

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Rappresenta l'importo delle quote associative ancora da versare.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Di seguito esponiamo una tabella riepilogativa della situazione contabile dei beni di Oxfam Italia.

Descrizione	31.03.17	Incr.	Decr.	31.03.18	F.do 31.03.17	Incr.	Decr.	F.do 31.03.18
Software	164.970	9.235	-	174.205	130.026	14.310	-	144.336
Studi Fattibilità	3.550.160	678.181	-	4.228.341	1.966.171	663.221	-	2.629.392
Spese incrementative beni terzi	5.219	42.700	-	47.919	2.784	8.536	-	11.320
Altre immob. Immateriali	16.254	-	-	16.254	16.254	-	-	16.254
Imm. Immateriali	3.736.601	730.116	0	4.466.717	2.115.235	686.067	0	2.801.302
Terreni e Fabbricati	932.000	0	0	932.000	211.324	22.604	-	233.928
Macchine Elettroniche	96.944	74.963	0	171.907	83.601	21.631	0	105.232
Mobili e Arredi	62.533	10060	0	72.593	55.230	3.490	0	58.720
Autovetture	6.000	0	-	6.000	2.625	1.125	0	3.750
Impianti	69.963	0	-	69.963	43.884	24.845	-	68.729
Altre immob. Materiali	33.390	-	-	33.390	-	-	-	-
Imm. Materiali	1.200.830	85.023	-	1.285.853	396.664	73.695	0	470.359
Totale generale	4.937.431	815.139	-	5.752.570	2.511.899	759.762	0	3.271.661

Il principale incremento delle Immobilizzazioni immateriali pari a euro 678.181 si riferisce alla capitalizzazione dei costi sostenuti per l'implementazione dell'attività di raccolta fondi Face to Face e Lead Generation + Lead Conversion, effettuati tramite appalto ad agenzie esterne. L'investimento riguarda l'acquisizione di donatori regolari che ha già prodotto proventi di competenza del corrente esercizio 2017-18 e che continuerà a produrne negli esercizi futuri attraverso donazioni mensili regolari da parte di individui privati che hanno scelto di sostenere la mission di Oxfam Italia. La durata media delle suddette donazioni è stimata in 6-7 anni. I suddetti oneri pluriennali sono stati pertanto ammortizzati, prudenzialmente per un periodo di 5 anni.

Si rileva anche un incremento nelle immobilizzazioni materiali pari a euro 85.023, per acquisto di arredi e di un server per l'allestimento della nuova sede di Firenze, situata in via P. da Palestrina 26R.

Riguardo alla voce Terreni e Fabbricati di seguito presentiamo il dettaglio degli immobili di proprietà dell'organizzazione evidenziandone il valore iscritto in bilancio e il relativo Fondo ammortamento fino al 31.03.2018 maturato

Descrizione	Valore originario	F.do 31.03.18	Valore residuo
Arezzo, Via C. Concini	848.724	209.970	638.754
Valore storico d'acquisto + oneri di ristrutturazione	685.183		
Terreno	163.541		
Firenze, Via Rossini	83.275	23.957	59.318
Valore storico d'acquisto + oneri di ristrutturazione	36.120		
Terreno	15.000		
Rivalutazione	32.155		
TOTALE	932.000	233.927	698.072

La categoria Altre immobilizzazioni materiali include quadri ed opere d'autore ceduti gratuitamente da artisti nell'ambito di un evento di raccolta fondi avvenuto nell'anno 2008. Le opere sono state contabilizzate prudenzialmente al 50% del valore attribuito da un comitato di valutazione. Le opere sono iscritte in bilancio a euro 33.390 e non ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a euro 26.385, di cui di seguito mostriamo il dettaglio.

Descrizione Partecipazioni	n° quote	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Banca Popolare Etica	41	2.358	-	-	2.358
Cooperativa Wipala	393	10.192	-	-	10.192
Transfair Italia	5	2.500	-	-	2.500
Etimos	1	258	-	-	258
Sub totale Partecipazioni		15.308	-	-	15.308
Descrizione Cauzioni					
Provincia di Arezzo - Convenzione Mediazione					-
Contratto Enel Temporaneo		360	2.932	957	2.336
Contratto Affitto Ufficio Catania		1.500			1.500
Contratto Affitto Eredi Prosperi		2.600			2.600
Caparra Pettorine					-
Affitto Ufficio Belgrado			917		917
Affitto Ufficio Bircaninova		500			500
Utenze Uff Catania		239	100	118	221
Utenze Firenze		106			106
Contratto Hera Temporaneo			1.153		1.153
Comune di Firenze			907	907	-
Affitto ufficio Ventimiglia			1.800		1.800
Affitto Firenze via Palestrina			13.000		13.000
Forniture progetto ECHO Serbia			2.252		2.252
Sub totale cauzioni		5.305	23.061	1.981	26.385

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Nel corso dell'esercizio, l'organizzazione non ha ricevuto beni, donazioni o omaggi, da aziende e da privati. Il valore delle rimanenze rimane immutato.

I beni non utilizzati durante l'anno per attività di raccolta fondi sono stati contabilizzati nel magazzino.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Rimanenze	26.521	-	-	26.521
TOTALE	26.521	-	-	26.521

Crediti verso enti Finanziatori

Entro l'esercizio

Sono riferiti a crediti maturati verso enti finanziatori sia pubblici che privati per fatture da emettere e note di debito per realizzazione attività progettuali. L'ammontare più consistente è rappresentato dai crediti maturati verso enti finanziatori per i quali non si è ancora proceduto all'invio del rendiconto, in attesa di audit o per progetti in corso di annualità. L'ammontare totale è di euro 2.342.865. In questi casi Oxfam Italia ha sostenuto anticipatamente dei costi rispetto alla data di liquidazione dei fondi da parte dell'ente, allo scopo di dare continuità alla realizzazione dei progetti in corso e rispettare le date di avanzamento lavori previste contrattualmente.

CREDITI ENTRO L'ESERCIZIO	Al 31.03.2017	Al 31.03.2018	Crediti al 31.3.2018 scaduti da oltre 12 mesi
Da MAE	201.825	170.705	6.462
Da Unione Europea	516.373	363.273	24.274
Da Regione Toscana	122.597	208.764	122.597
Da altri enti pubblici	83.611	145.420	64.350
Da altri enti finanziatori privati e ONP	669.690	763.869	510.437
Da Organizzazioni Internazionali	1.157.962	690.834	95.799
TOTALE	2.752.058	2.342.865	823.919

In aggiunta sono classificati in contabilità come Crediti vs. Clienti/Finanziatori ulteriori euro 735.536 relativi a crediti vs. finanziatori per i quali sono stati già emessi i documenti di richiesta di incasso del credito, secondo quanto stabilito da contratto, e di cui si attende il pagamento da parte dei Clienti/Enti.

Crediti entro l'esercizio	Al 31.03.2017	Al 31.03.2018	Crediti al 31.3.2018 scaduti da oltre 12 mesi
Clienti/Finanziatori	1.702.524	735.536	497.805
TOTALE	1.702.524	735.536	497.805

A fronte del rischio di una possibile inesigibilità dei crediti è stato istituito nell'anno 2016-17 un fondo svalutazione crediti di Euro 20.811, corrispondente allo 0,5% del valore complessivo dei crediti Verso clienti e dei crediti verso Enti. Nell'anno 2017-18 il fondo è stato incrementato di un valore di Euro 15.287,44, applicando il medesimo criterio.

Fondo svalutazione crediti	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Fondo svalutazione crediti	20.811	15.287	-	36.098
TOTALE	20.811	15.287	-	36.098

Oltre l'esercizio

Al 31.03.2018 non sono presenti crediti oltre l'esercizio.

Altri crediti

Entro l'esercizio

I crediti per prestiti a terzi sono riferiti per l'importo di 56.500 euro al prestito concesso a Wipala, Cooperativa di consumo per il commercio equo e solidale, di cui Oxfam Italia detiene una partecipazione, che nel corso dell'anno 2017/2018 ha avuto un incremento di 14.500 euro per ulteriori prestiti e per l'importo di 104.167 euro al prestito concesso alla Cooperativa sociale Oxfam Italia Intercultura, soggetto giuridico con cui Oxfam Italia collabora nell'attività di accoglienza richiedenti asilo, che nel corso dell'anno è incrementato di euro 4.167 per pagamenti anticipati per attività in Sicilia.

Gli anticipi a partner, sia direttamente che attraverso sedi estere, si riferiscono a somme anticipate di cui si è in attesa di ricevere rendicontazione e fattura.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Crediti per prestiti a terzi	142.000	18.667		160.667
Anticipi a partner e altri crediti sedi estere	583.924		306.669	277.255
Iva acquisti sedi estere	96.429	14.071		110.500
Altri crediti	23.838	39.252		63.090
TOTALE	846.191	71.990	306.669	611.512

Oltre l'esercizio

Non si rilevano altri crediti incassabili oltre l'esercizio.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono relative sia alle liquidità in Italia che nei paesi in cui Oxfam Italia ha uffici operativi per la gestione delle proprie attività all'estero.

Al 31.03.2018 sono così composte:

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Liquidità Italia	1.002.900	2.713.602		3.716.502
<i>Denaro e valori in cassa</i>	1.671	1.793		3.464
<i>Depositi bancari e postali</i>	1.001.229	2.711.809		3.713.038
Liquidità Sedi Estere	904.640		239.990	664.650
<i>Denaro e valori in cassa</i>	36.998		15.168	21.830
<i>Depositi bancari</i>	867.642		224.823	642.819
Totale Liquidità complessiva	1.907.539	2.713.602	239.990	4.381.151

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Totale denaro e valori in cassa	38.669		13.375	25.294
Totale depositi bancari e postali	1.868.871		2.486.986	4.355.857
Totale Liquidità complessiva	1.907.539		2.500.361	4.381.151

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi ammontano a euro 13.576 e sono relativi a polizze assicurative, ad affitti, ad utenze di telefonia, nettezza urbana, ecc. e a canoni e servizi pubblicitari vari resi.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Ratei attivi	-	-	-	-
Risconti attivi	19.857		6.281	13.576
TOTALE	19.857		6.281	13.576

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione dell'ente

Non esiste un fondo iniziale di dotazione.

Patrimonio Vincolato

Nel patrimonio vincolato sono registrati i fondi rinviati all'anno successivo e vincolati al loro utilizzo rispetto a contratti, convenzioni e accordi presi con l'ente finanziatore che ha versato in anticipo somme di denaro a fronte di costi ancora da sostenere. Di seguito la costituzione del fondo per donatore.

FONDO VINCOLATO	AI 31.03.2017	Incremento	Decremento	AI 31.03.2018
Unione Europea	1.286.225	4.136.169	-	5.422.394
Ministero degli Affari Esteri	222.158	-	20.847	201.311
Regione Toscana	49.526	-	3.534	45.992
Altri Enti Finanziatori pubblici	403.405	-	297.970	105.435
Altri Enti Finanziatori privati e ONP	129.361	-	55.501	73.860
Altre organizzazioni internazionali	2.372.045	-	1.620.466	751.579
Partenariati ONG	-	17.335	-	17.335
TOTALE	4.462.720	4.153.504	1.998.318	6.617.906

Patrimonio Libero

L'esercizio chiude con un avanzo di gestione di euro 2.679. Di seguito il dettaglio del patrimonio libero dell'organizzazione. Il fondo di riserva è stato incrementato sia con il versamento delle quote sociali pari a euro 1.535 sia con l'utile d'esercizio dell'anno precedente pari a euro 19.465.

PATRIMONIO LIBERO	AI 31.03.2017	Incremento	Decremento	AI 31.03.2018
Riserva di Rivalutazione	197.882	0	-	197.882
Risultato di gestione anno precedente	31.003		11.538	19.465
Risultato di Gestione	19.465		16.786	2.679
Fondo di Riserva	72.211	31.003	-	103.215
Quote sociali versamento		1.535		1.535
TOTALE	320.561	32.538	28.324	324.776

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro sia in Italia che all'estero.

Descrizione	AI 31.03.2017	Incremento	Decremento	AI 31.03.2018
TFR personale Italia	444.375	64.610		508.985
TFR personale locale	8.162		2.820	5.342
TOTALE	452.537	64.610	2.820	514.328

DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO

Debiti verso banche

Sono iscritti in tale voce le quote capitale relative al mutuo sull'immobile per un totale di euro 32.155 e relative al mutuo chirografario a medio termine per un totale di euro 141.622, il cui pagamento è previsto nell'anno successivo (periodo aprile 2018-marzo 2019). L'anno in corso si chiude senza che vi sia aperta alcuna anticipazione bancaria vincolata a contratti e progetti.

Si veda anche tabella esplicativa nel Capitolo "Debiti oltre l'esercizio".

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Mutuo	30.431	143.347	-	173.778
Anticipazioni bancarie	1.323.092	-	1.323.092	0,02
Debiti per interessi maturati	6.013	-	4.614	1.399
Banche c/c passivi	5.725	-	5.725	-
TOTALE	1.365.261	143.347	1.333.431	175.177

Debiti verso fornitori e collaboratori

Sono riferiti a debiti relativi all'acquisto di beni e servizi, verso il personale e per quote di contributi da versare a nostri partner di progetto classificati in bilancio nella categoria Fornitori. Di seguito il dettaglio dei conti.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Debiti v/personale	246.083		21.589	224.494
Debiti v/fornitori	1.556.796		489.724	1.067.072
TOTALE	1.802.879	0	511.313	1.291.566

Debiti tributari e fiscali

Al 31.03.2018 i debiti tributari e fiscali ammontano a euro 153.405. Di seguito il dettaglio dei conti.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Debiti per Irap	6.183	61.612	-	-
Debiti per Irpef	88.681	-	11.054	77.627
Ritenute comunali	2.447	134	-	2.581
Ritenute regionali	7.225	-	310	6.915
Debiti v/Erario IVA	7.692	-	7.692	-
TOTALE	112.228	61.746	19.056	87.123

Debiti verso enti previdenziali e infortunistici

Al 31.03.2018 i debiti sia previdenziali che infortunistici ammontano a euro 70.031. Di seguito il dettaglio dei conti.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Debiti v/Inps	57.677	9.983	-	67.660
Debiti v/Inpgi	158	2	-	160
Debiti v/Inail	7	1.297	-	1.299
Debito v/Ente bilaterale	201	13		214
Debito per f.do assistenza sanitaria dipendenti	782		24	758
Debiti per Fondo pensioni complementari (TFR)	716	522	-	1.238
TOTALE	59.541	11.817	24	71.330

Altri debiti

Sono riferiti a debiti di diversa natura. Sono inclusi i debiti per quote di progetto da restituire all'ente finanziatore per contributi non spesi, debiti per anticipi ricevuti da fornitori o partner per la gestione di attività nei paesi all'estero e per rimborsi spesa da pagare ai collaboratori. Di seguito il dettaglio.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Fondo quote progetto da restituire	131.176	-	15.413	115.763
Anticipi per progetti	44.002	-	33.832	10.170
Rimborsi spesa da pagare	22.377	-	8.648	13.729
TOTALE	197.555	0	57.893	139.662

DEBITI OLTRE L'ESERCIZIO

Debiti verso banche e altri finanziatori

E' riferito al mutuo fondiario stipulato per l'importo di euro 695.000 e finalizzato all'acquisto dell'immobile sito in Arezzo località Pesciola Via Concino Concini e successive opere di ristrutturazione, così composto:

- porzione immobiliare posta al piano terreno costituita da un unico vano ai numeri civici 25,21,19,15;
- locale ad uso deposito al primo piano n. 29;
- 2 posti auto scoperti al piano terra;
- 1 garage al piano interrato.

Il mutuo è stato stipulato con il Monte dei Paschi di Siena con iscrizione di ipoteca sul bene stesso ed è stato perfezionato in data 21/10/2008. La durata del mutuo è di anni 20 con termine nel 2029.

Il prezzo di acquisto dell'immobile allo stato grezzo è stato di euro 545.138 comprensivo di IVA. I costi di ristrutturazione e adeguamento agli scopi dell'organizzazione, compreso il cambio di destinazione d'uso, ammontano a euro 303.586, per un totale di euro 848.724.

Nel corso dell'annualità 2017-18, è stato inoltre stipulato un mutuo chirografario a tasso fisso a medio termine con la Banca Unicredit. Il finanziamento è stipulato per un importo di 700.000 euro. La durata del mutuo è di mesi 60, con termine nel 2022.

DEBITI V/BANCHE	Valore iniziale	Saldo al 31.03.17	Quota capitale	Quota interessi	Saldo al 31.03.18		
					Residua quota capitale al 31.03.18	Debiti entro es.	Debiti oltre es.
Mutuo ipotecario	695.000	503.525	29.604	27.728	473.921	32.155	441.766
Mutuo Unicredit	700.000	700.000	69.317	9.729	630.683	141.622	489.061
TOTALE	1.395.000	1.203.525	98.921	37.457	1.104.604	173.777	930.827

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi ammontano a euro 444.975 e sono relativi per euro 6.612 a interessi passivi sul mutuo ipotecario Monte dei Paschi di Siena, per euro 438.363 a retribuzioni personale dipendente per ferie e permessi non goduti, quote di competenza di 13^a e 14^a mensilità e relativi contributi.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Ratei passivi	434.097			444.975
Risconti Passivi	-	-	-	-
TOTALE	434.097	10.878		444.975

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Fideiussioni prestate a terzi

Si riferiscono a fideiussioni bancarie e assicurative accese in favore di enti finanziatori pubblici a garanzia della realizzazione di progetti e per la concessione di anticipi.

Al 31.03.2018 le fideiussioni rilasciate dalla compagnia assicurativa Unipol Sai ammontano a euro 375.810, dalla Banca Popolare Etica a euro 423.440, dalla compagnia assicurativa Reale Mutua Assicurazioni a euro 90.990 e dalla compagnia assicurativa Siscos a euro 355.020, per un totale complessivo di euro 1.245.261.

Di seguito la specifica delle polizze aperte e delle variazioni intervenute durante l'esercizio di bilancio.

Progetto	Beneficiario	Istituto erogatore	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
ATI - OIT e OIT Intercultura per "Servizio triennale MLC presso l'ASL 8 di Arezzo" prog. 05/10 estav sud est servizio triennale di MLC presso l'ASL 8 di Arezzo MO996153701	ESTAV SUD-EST	Fondiarìa Sai	15.680	-	-	15.680
Progetto "Dall'acqua ai mercati: una grande sfida per i piccoli allevatori e gruppi di donne produttrici di latticini in Cisgiordania" prog. 88/13 polizza MO677950000518	Ministero Affari Esteri	Fondiarìa Sai	268.684	-	-	268.684
Progetto "Yalla ya shabhub: sviluppo umano, innovazione sociale e sostegno all'imprenditoria giovanile a Jezzine, Libano del Sud" prog. 154/13 polizza 0677950001417	Ministero Affari Esteri	Fondiarìa Sai	91.446	-	-	91.446
Locazione ad Oxfam Italia porzione dell'immobile sito in Firenze, Viale Belfiore, 10	Immobiliare Simabru s.r.l. società unipersonale C/O F.A.M.B.I. s.r.l.	Banca Etica	24.000	-	-	24.000
Progetto "Iniziativa di rapid employment a sostegno delle capacità di resilienza delle Municipalità delle comunità vulnerabili di Bar Elias (governorato della Beqaa)" CS10671/A012 prog. 127/15 polizza 9036	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	-	6.996	6.996	-
Progetto "Iniziativa di rapid employment a sostegno delle capacità di resilienza delle Municipalità delle comunità vulnerabili di Bar Elias (governorato della Beqaa)" CS10671/A012 prog. 127/15 polizza 9040	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	-	174.901	174.901	-
Progetto "Migliorare l'accesso alle risorse idriche per le comunità beduine in Area E1"	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	--	2.855	2.855	-

10736/OXFAM/GEREST/8 prog. 09/16 polizza 9041						
Progetto "Migliorare l'accesso alle risorse idriche per le comunità beduine in Area E1" 10736/OXFAM/GEREST/8 prog. 09/16 polizza 9042	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	-	71.372	71.372	-
Progetto "Migliorare l'accesso all'acqua potabile e le condizioni igieniche e sanitarie nella striscia di Gaza" 10735/OXFAMITA/SDG/5 prog. 139/16 polizza 2016-2402831	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Reale Mutua	-	3.500	-	3.500
Progetto "Migliorare l'accesso all'acqua potabile e le condizioni igieniche e sanitarie nella striscia di Gaza" 10735/OXFAMITA/SDG/5 prog. 139/16 polizza 2016-2402831	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Reale Mutua	-	87.491	-	87.491
Progetto "Migliorare la resilienza ed il benessere psico-fisico delle comunità palestinesi marginalizzate in Area C e seam zone" AID 10910 prog. 149/15 polizza 1088	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	-	199.999	-	199.999
Progetto "People have the power: attivarsi contro la disuguaglianza" AID 011352 prog. 18/16 polizza 10105930-002	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	-	199.442	-	199.442
Progetto "Giovani: nuovi narratori e attori della cooperazione allo sviluppo" AID 11501 prog. 17/16 polizza n. 380195674 decorrenza 01/03/2018 scadenza 01/09/2020; rateazione semestrale	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Siscos	-	150.000	-	150.000
Progetto "Oltre le barriere. Promozione di uno sviluppo rurale gender-sensitive sostenibile per assicurare la sicurezza alimentare e la resilienza delle comunità vulnerabili in Cisgiordania - Territori Palestinesi" AID 11503 prog. 120/15 polizza n. 380195901 decorrenza 01/03/2018 scadenza 01/09/2022; rateazione semestrale	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Siscos	-	205.020	-	205.020
TOTALE			399.810	1.101.574	256.124	1.245.261

Ipotecche

L'accensione dell'ipoteca sull'immobile di Via Concino Concini ad Arezzo è connessa alla concessione del mutuo fondiario da Monte dei Paschi di Siena per l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile.

Ipotecche	Beneficiario	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Immobile Arezzo	Monte dei Paschi di Siena	1.390.000	-	-	1.390.000
TOTALE		1.390.000	-	-	1.390.000

Linee di credito bancarie

L'organizzazione ha ottenuto dai principali istituti bancari con cui intrattiene rapporti continuativi linee di credito finalizzate allo smobilizzo di fatture e contratti con i donatori allo scopo di finanziare il capitale circolante necessario all'esecuzione dell'attività dell'organizzazione stessa. Sono stati accordati altresì affidamenti bancari per scoperti di conto corrente. Non sono state rilasciate garanzie di nessun genere.

FIDI BANCARI	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Fidi su conto corrente	525.000			525.000
Fidi per anticipi contratti/fatture	2.375.000	-	-	2.375.000
Fidi per anticipi contratti grant OI	1.400.000			1.400.000
TOTALE	4.300.000	-	-	4.300.000

RENDICONTO GESTIONALE

COSTI

I costi si riferiscono alle spese di competenza dell'esercizio 01.04.2017-31.03.2018 effettuate sia in Italia che presso le sedi all'estero.

Oneri da attività tipiche

Questa categoria di costi si riferisce alle attività istituzionali legate ai progetti promossi da Oxfam Italia. I conti vengono classificati in categorie di spesa:

Materie prime: costi di stampe, cancelleria, fotocopie e tutto quanto è riferito ad acquisto di materiali.

Servizi: utenze, servizi vari, professionisti, viaggi e trasferte.

Godimento beni di terzi: affitti e noleggi.

Personale: personale dipendente, co.pro, occasionali e personale operante presso le sedi estere.

Oneri diversi di gestione: assicurazioni, costi vari di ufficio e abbonamenti e riviste.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Materiale	2.270.374		939.904	1.330.470
Servizi	8.286.022		1.206.587	7.079.435
Personale	3.687.275		640.021	3.047.254
Altri costi	404.454		52.153	352.301
TOTALE ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	14.648.125		2.838.665	11.809.460

I suddetti oneri sono relativi sia ad attività istituzionali esercitate nei paesi esteri in cui l'organizzazione ha sedi operative che nelle sedi operative italiane per quanto di competenza dell'ambito istituzionale.

Oneri promozionali e di raccolta fondi

I punti 2.1 – 2.2 - 2.3 si riferiscono ai costi sostenuti per le campagne di raccolta fondi effettuate durante l'anno descritte dettagliatamente nel capitolo proventi.

2.4 Altre attività di raccolta fondi

Afferiscono a questo capitolo di spesa tutti gli oneri necessari all'organizzazione per realizzare attività e eventi con la finalità di raccogliere i fondi da privati cittadini, fondazioni o aziende private (ad esclusione delle campagne pubbliche di fondi di cui sopra). I costi direttamente connessi a queste attività sono quelli relativi al personale (dipendente e a progetto) che ha coordinato e gestito queste campagne e attività e ai beni e servizi connessi alla loro realizzazione. Rientrano infatti in questo capitolo tutti i costi diretti: consulenze specifiche, incluse le agenzie, rimborsi, stampe e materiali. Anche le quote di ammortamento, relative agli investimenti effettuati sia nell'anno che nel corso degli anni precedenti, ricadono in questo capitolo.

2.5 Attività ordinaria di promozione

Afferiscono a questo capitolo tutti gli oneri connessi alla realizzazione dell'attività di comunicazione esterna: la produzione di materiale di comunicazione istituzionale quali il rapporto annuale, il bilancio sociale, la rivista periodica; l'attività di ufficio stampa con produzione e pubblicazione di articoli sulla stampa e sul web; l'organizzazione di viaggi di giornalisti e testimonial con l'obiettivo di produzione di video e reportage.

I costi direttamente connessi alla realizzazione di queste attività riguardano: il personale interno e i consulenti che hanno coordinato o curato le attività e i prodotti sopra descritti (responsabile media, addetto stampa, curatore bilancio sociale, curatore video, grafico); i costi di viaggio, vitto e alloggio connessi ai viaggi dei giornalisti e testimonial; la produzione dei video e la stampa dei materiali cartacei.

Rispetto all'anno precedente sono stati classificati in maniera diversa gli oneri tra raccolta fondi e comunicazione, a seguito di una riorganizzazione interna del dipartimento. Il valore complessivo rimane sostanzialmente invariato.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Campagne di raccolta fondi	112.122	21.320		133.442
Altre attività di raccolta fondi	1.440.469	404.038		1.844.507
Attività ordinaria di promozione	375.150		256.156	118.994
TOTALE ONERI DA RACCOLTA FONDI	1.927.741	425.358	256.156	2.096.943

Oneri per attività accessorie

Non sono state svolte attività accessorie connesse a quelle istituzionali.

Oneri finanziari e patrimoniali

Si riferiscono ai costi per la gestione dei conti correnti e per la realizzazione di operazioni bancarie sia su conti correnti bancari che postali e per interessi passivi su mutui e prestiti.

Di seguito la specifica delle spese:

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Per rapporti bancari	56.297	-	940	55.357
Per prestiti bancari	85.708	-	14.033	71.675
TOTALE	142.005	-	14.973	127.031

Oneri non ricorrenti

Si riferiscono alla rilevazione di sopravvenienze passive per il mancato incasso di crediti rilevati in bilancio e per perdite su cambi.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Da attività finanziarie	-	-	-	-
Da attività immobiliare	-	-	-	-
Da altre attività	200.401	-	185.171	15.230
TOTALE	200.401	-	185.171	15.230

Oneri di supporto generale

I costi si riferiscono ad attività di direzione generale, amministrazione e contabilità generale e di progetto, controllo di gestione, ITC, logistica, gestione sedi operative, gestione qualità e risorse umane e qualsiasi altra spesa necessaria a garantire una corretta ed efficiente organizzazione generale. I conti vengono classificati in categorie di spesa:

Materie prime: costi di stampe, cancelleria, fotocopie e tutto quello che è riferito ad acquisto di materiali.

Servizi: utenze, servizi vari, professionisti, viaggi e trasferte.

Godimento beni di terzi: affitti e noleggi.

Personale: costi del personale dipendente, co.pro, occasionali.

Ammortamenti: è la quota di ammortamento dei beni inseriti nelle immobilizzazioni materiali e immateriali di competenza dell'anno.

Altri oneri: costi assicurativi, costi vari di ufficio, quota di affiliazione alla confederazione Oxfam International.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Oneri di supporto generale	1.652.619	121.868	-	1.774.487
Totale	1.652.619	121.868	-	1.774.487

Imposte e tasse

Di seguito le imposte a cui Oxfam Italia è assoggettata.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Irap	70.201		11.599	69.129
Imu	408	-	-	408
Inaili	-			22.78
Ires	1.385		176	1.209
TOTALE	71.994		11.775	73.024

Il Personale

Una rilevante voce di bilancio è rappresentata dai costi legati al personale (sia dipendente che con contratti a progetto) La tabella che segue mostra i costi del personale per tipologia di contratti.

Personale, collaboratori e occasionali	Oneri 2017-18	Oneri capitalizzati	Competenza 2017-18	Competenza 2016-17	Scost.
Costo del Personale					
Personale dipendente	2.779.674	-	2.779.674	2.719.059	60.615
Co.co.co Italia	372.761	-	372.761	332.285	40.476
Co.co.co estero	675.475	-	675.475	931.784	256.309
Tirocinanti/Voucher	19.860	-	19.860	37.709	17.849
Personale in loco	838.783	-	838.783	1.396.612	557.829
Sub-Totale costo senza IRAP	4.686.553	-	4.686.553	5.417.449	933.079
Altro personale	-	-	-	-	-
Occasionali	145.849	-	145.849	130.308	15.541
Sub- Totale costo senza IRAP	145.849	-	145.849	130.308	15.541
Imposta Irap	58.602	-	58.602	70.201	11.599
TOTALE con IRAP	4.891.004	-	4.891.004	5.617.958	726.954

Rispetto all'anno precedente il costo del personale risulta incrementato di 726.954 euro.

Nel corso dell'anno 2017-2018 sono state effettuate 14 nuove assunzioni di personale dipendente di cui 4 trasformazioni di co.co.co.

Anche quest'anno una parte del personale è stato impiegato in attività legate ad investimenti di raccolta fondi e capitalizzati tra gli oneri pluriennali in quanto costi sostenuti e connessi ad attività che rilasceranno la propria utilità negli esercizi futuri.

Si segnala che nel Rendiconto gestionale, i costi del personale sostenuti per la raccolta fondi sono inclusi nei costi delle attività e campagne senza distinzione delle voci di costo per natura.

Di seguito mostriamo un'analisi per tipologia di contratto e per sesso in confronto con l'anno precedente.

Si conferma una forte prevalenza femminile nel personale contrattato in Italia ed un aumento dei contratti subordinati rispetto ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Si precisa che i numeri sotto riportati mirano a rappresentare la sola suddivisione per sesso del personale contrattato con Oxfam, tenendo in considerazione il totale dei contratti movimentati durante tutto l'arco dell'anno, non necessariamente di durata corrispondente all'anno di bilancio.

Tipologia e sede del contratto	Femmine		Maschi		Totale	
	Anno 2017-18	Anno 2016-17	Anno 2017-18	Anno 2016-17	Anno 2017-18	Anno 2016-17
Dipendenti in Italia	74	66	41	29	115	95
Co.co.co in Italia	41	41	13	6	54	47
Contratti espatriati	17	18	29	33	46	51
Contratti Personale locale	22	24	51	37	73	61
Totale	154	149	134	105	288	254

Inoltre Oxfam Italia si avvale di personale con contratti occasionali principalmente legati alla raccolta fondi durante il periodo natalizio.

Descrizione	Anno 2017-18	Anno 2016-17	Incremento /Decremento
Occasionali	210	167	43

PROVENTI

Proventi da attività tipica

I proventi da attività tipica o istituzionale si distinguono in base alla natura giuridica dell'ente finanziatore che elargisce il contributo; i contributi sono stati così riclassificati: da enti pubblici, da enti privati in relazione a contratti di partenariato con altre organizzazioni non profit del territorio sia nazionale che internazionale, da contributi di soci e non soci, da Altri proventi riferiti in particolare a rimborsi di costi sostenuti da Oxfam per conto di terzi.

Di seguito la tabella per fonte di entrata.

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	10.087.227		1.850.403	8.236.824
Da Unione Europea	5.080.768	333.874		5.414.642
Da Ministero degli Affari Esteri e da altri Ministeri	1.475.150		260.058	1.215.092
Da Regione Toscana	483.889		216.697	267.192
Fondi regionali	229.938		4.881	225.057
Fondi UE ricevuti tramite Regione Toscana	253.951		211.816	42.135
Da Altri enti pubblici italiani	224.824		31.601	193.223
Da Governi esteri e organismi internazionali	2.822.594		1.675.919	1.146.675
Organismi Internazionali	1.840.588		1.356.647	483.941
Enti pubblici europei	669.765		66.518	603.247
Enti pubblici non europei	312.241		252.754	59.487
CONTRIBUTI SU PROGETTI DA PRIVATI	4.445.140		706.668	3.738.472
Organizzazioni non profit per partenariati	575.642	45.136		620.778
Da Oxfam International e da Affiliate	3.869.498	751.804		3.117.694
CONTRIBUTI DA SOCI E NON	1.005		1.005	-
ALTRI PROVENTI E RICAVI	145.297	57.626		202.923
TOTALE	14.678.668	1.188.440	6.634.968	12.178.218

Proventi da raccolta fondi

Nell'anno 2017-18 Oxfam Italia ha promosso e gestito tre campagne di raccolta fondi, di seguito descritte:

2.1 Campagna 1 di raccolta fondi

La campagna di raccolta fondi *Un pezzo alla volta* ha avuto come principale strumento di raccolta l'SMS Solidale (45528).

La campagna, promossa dal 5 al 15 maggio 2017, ha avuto il sostegno del Segretariato sociale della RAI, di numerose radio locali e di altri circuiti di diffusione off line.

Al centro della campagna il lavoro dei 4 Centri di ascolto attivi sul territorio italiano, nati dalla comune volontà di collaborazione tra Oxfam Italia Intercultura e la Diaconia Valdese sul tema dell'integrazione delle fasce più vulnerabili della cittadinanza nelle città di Arezzo, Torino, Firenze, Catania.

In questi mesi e grazie anche i fondi ricevuti con le donazioni provenienti dalla campagna "Un pezzo alla volta" sono state rafforzate le attività di supporto ai cittadini italiani e stranieri nei quartieri svantaggiati delle 4 città dove operano i Community Center.

Vista la esperienza positiva, è previsto ampliare nel futuro la rete dei Community Center in altre città italiane.

Iniziativa 1 - raccolta fondi pubblica	Oneri	Proventi	Margine	Destinazione
Campagna SMS Solidale (1)	-	116.932	116.932	
<i>Destinazione fondi</i>			86.932,00	<i>Centri di Ascolto</i>
<i>Destinazione fondi</i>			30.000,00	<i>Campagna Italia Diseguaglianza</i>

2.2 Campagna 2 di raccolta fondi

Nel corso dell'anno finanziario è stata svolta una sola campagna SMS.

2.3 Campagna 3 di raccolta fondi

La terza campagna di raccolta fondi è stata Un Regalo con i Focchi, promossa nel mese di dicembre 2017 è dedicata ai progetti e alle attività istituzionali dell'associazione come ad esempio quelli relativi alle emergenze in Somaliland e Sud Sudan. In 14 regioni italiane circa 2300 volontari si sono messi a disposizione per incartare i regali acquistati dai clienti presso i 204 punti di confezionamento delle catene di Euronics, Feltrinelli, Douglas, Decathlon, Universo Sport e Toys, Rinascente Casashop, Librerie Coop e Tigotà, ricevendo in cambio da questi una donazione a favore dell'organizzazione.

Di seguito il resoconto economico dell'iniziativa.

Iniziativa 3 - raccolta fondi pubblica	Oneri	Proventi	Margine	Destinazione
Campagna Regalo con i Focchi	133.442	303.413	169.971	<i>Attività istituzionali</i>

2.4 Da individui e altre attività di raccolta fondi

Nell'anno 2017-18 è proseguita la campagna di reclutamento di donatori regolari tramite attività di Face to Face iniziata a marzo 2015. La campagna, che quest'anno si è svolta con il supporto di due agenzie esterne, ha consentito alla fine dell'anno di raccogliere 11.819 promesse di donazione. Al 31.03.2018 risultano attivi 4.055 donatori effettivi, cioè soggetti che mensilmente versano a Oxfam Italia una donazione media di circa 20,59 euro cadauno per un'agenzia e 17,89 per l'altra, che si sommano i donatori regolari acquisiti negli anni precedenti e che ancora continuano a donare.

Nel corso dell'anno la campagna ha portato dei ricavi pari a 165.667 euro, a cui si sommano euro 802.174 di donazioni di donatori acquisiti nell'anno 16/17.

I donatori regolari acquisiti durante la campagna si prevede che negli anni futuri genereranno proventi pari a:

Ricavi anni futuri da attività F2F 2017-18 – 1ma agenzia	Importo
2018/19	222.087
2019/20	145.248
2020/21	95.849
2021/22	66.205
2022/23	45.681
TOTALE	725.280

Ricavi anni futuri da attività F2F 2017-18 – seconda agenzia	Importo
2018/19	31.172
2019/20	14.473
2020/21	9.092
2021/22	7.943
2022/23	7.705
TOTALE	85.842

Le suddette stime si basano su una caduta annuale prudenziale del 20%. Non si è tenuto conto inoltre delle entrate previste da questo cluster di donatori nel periodo successivo all'anno 22/23.

Nel corso dell'anno 17/18 è stata avviata inoltre una partnership con una società esterna di acquisizione leads, ricontattati poi in seguito da apposita agenzia di telemarketing per conversione in donatori regolari.

La campagna ha portato nel 2017/18 a 650 promesse di donazione. Al 31.03.2018 risultano attivi 395 donatori effettivi, cioè soggetti che mensilmente versano a Oxfam Italia una donazione media di circa 12,02 euro cadauno.

I donatori regolari acquisiti durante la campagna si prevede che negli anni futuri genereranno proventi pari a:

Ricavi anni futuri da attività Lead gen 2017-18	Importo	
2018/19	56.927	
2019/20	51.234	
2020/21	45.541	
2021/22	39.848	
2022/23	34.156	
2023/24	28.463	
TOTALE	285.031	

2.5 Da Aziende e Fondazioni

Il 2017/18 per Oxfam Italia è stato un anno importante per quanto riguarda le collaborazioni con aziende. Dopo oltre un anno di progettazione, l'importante partnership pluriennale con la Burberry Foundation è iniziata nell'ottobre 2017. La fondazione sostiene Oxfam in un programma volto a promuovere la coesione e l'inclusione sociale della comunità nell'area di Firenze e Prato.

Prosegue l'impegno con la Fondazione Giuseppe e Pericle Lavazza nell'area di Haiti e Dominicana e anche a conferma degli ottimi risultati che questa collaborazione sta dando in termini di impatto nelle comunità coinvolte, dopo un lungo periodo di sviluppo e mediazione con le autorità locali coinvolte, parte un nuovo programma di cooperazione e sviluppo a Cuba, sempre finanziato dalla Fondazione Giuseppe e Pericle Lavazza. Lavazza inoltre si dimostra pronta a sostenere il nostro intervento presso le comunità colpite dall'Uragano Irma che ha un grosso impatto anche per le cooperative sostenute dal progetto sulla filiera del caffè, e sempre sul tema emergenza ed in particolare l'Uragano Irma, si conferma l'attenzione anche della Fondazione Zegna.

Si avvia alla conclusione invece il progetto triennale con il Fondo di Beneficienza di Intesa Sanpaolo nell'area dei Balcani che ha investito nell'ambito delle filiere agricole per favorire l'inclusione e lo sviluppo sostenibile dei territori rurali in Bosnia Erzegovina e Albania. Nuove modalità di collaborazione con il Fondo di Beneficienza sono in valutazione. Si conclude anche l'impegno triennale di Gucci in Sudafrica, con ottimi risultati per le donne coinvolte nella cooperativa sostenuta, e la possibilità di fare la differenza in numerose famiglie.

Continua la collaborazione con Il Gufo sul tema "Igiene e acqua" con il supporto diretto ai programmi di Oxfam tramite prodotti dedicati e l'organizzazione di eventi per i propri clienti a integrazione della raccolta fondi.

Prosegue la partnership durante il Mese della Terra anche con Aveda Italia, ormai per il terzo anno consecutivo, e con risultati positivi crescenti: il focus permane sui progetti Oxfam con importanti attività in tema "acqua pulita", ed è sempre previsto il coinvolgimento della rete dei saloni e dei clienti in tutta Italia, oltre all'ideazione insieme del format "Yoga for Water", a supporto della raccolta fondi dedicata.

Inizia la preziosa collaborazione con Ikea che si declina in varie attività durante l'anno.

Diventano partner del nostro programma "Emergency Partner" l'azienda Molino Rossetto e Profumerie Douglas che scelgono di sostenere la capacità di Oxfam di intervento in situazioni di emergenza.

Proventi da attività accessorie

I proventi da attività accessoria ammontano a 50.000 euro e sono relativi ai servizi di supporto amministrativo, logistico, informatico, di segreteria e di gestione delle risorse umane svolti dall'associazione nei confronti della Cooperativa Oxfam Italia Intercultura e condivisione degli uffici in Via da Palestrina a Firenze.

Proventi finanziari e patrimoniali

La gestione dei conti correnti, con prevalenza di quelli dedicati a progetti specifici, fa registrare degli interessi attivi bancari.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Da rapporti bancari	2.361	1.018	-	3.382
Da investimenti finanziari	-	-	-	-
Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-
TOTALE	2.361	1.018	-	3.382

Proventi non ricorrenti

I Proventi da altre attività si riferiscono per l'importo di euro 708.194 al contributo a fondo perduto da parte di Oxfam International finalizzato al sostegno dell'attività di Public Engagement in Italia e allo sviluppo della campagna di raccolta fondi da donatori regolari iniziata a marzo 2015 e tutt'ora in corso. Sono state inoltre rilevate sopravvenienze attive per euro 124,06.

Descrizione	Al 31.03.2017	Incremento	Decremento	Al 31.03.2018
Da attività finanziarie	-	-	-	-
Da attività immobiliare	-	-	-	-
Da altre attività	799.066	-	90.915	708.194
TOTALE	799.066	-	90.915	708.194

Risultato gestionale dopo le imposte e tasse

L'Esercizio di Bilancio chiuso al 31.03.2018 registra un avanzo di gestione prima del calcolo delle imposte di euro 75.702. Considerando che le imposte sono pari a euro 73.024, il risultato è un avanzo di gestione di euro 2.679