

## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Presidente della  
Fondazione "Opera San Francesco Saverio" - C.U.A.M.M.

### Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione "Opera San Francesco Saverio" - C.U.A.M.M., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. Tale bilancio, pur non essendo espressamente richiesto a norma di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, ad eccezione della mancata predisposizione del rendiconto finanziario.

### Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione "Opera San Francesco Saverio" - C.U.A.M.M. al 31 dicembre 2016, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione ad eccezione del Rendiconto finanziario.

### Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Fondazione "Opera San Francesco Saverio" - C.U.A.M.M. nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 non era obbligata alla revisione legale ex art. 2409bis del codice civile.

Padova, 10 maggio 2017

BDO Italia S.p.A.



Stefano Bianchi  
Socio

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016**

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>			
<i>(importi in euro)</i>			
	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>
<b>(A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER QUOTE NON VERSATE</b>			
<i>Versamenti già richiesti</i>	0	0	0
<b>Totale crediti verso associati</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>			
1 Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
3 Diritto di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	0	0
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	116	4.522	4.406-
5 Avviamento	0	0	0
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7 Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>116</b>	<b>4.522</b>	<b>4.406-</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>			
1 Terreni e fabbricati	2.942.691	1.934.597	1.008.094
2 Impianti	17.901	23.986	6.085-
3 Attrezzature	14.586	17.925	3.339-
4 Altri beni materiali	86.595	91.938	5.343-
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	105.510	105.510-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.061.773</b>	<b>2.173.956</b>	<b>887.817</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1 Partecipazioni	0	0	0
2 Crediti	366	366	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	366	366	0
3 Altri titoli	4.310.574	4.610.574	300.000-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.310.940</b>	<b>4.610.940</b>	<b>300.000-</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>7.372.829</b>	<b>6.789.418</b>	<b>583.411</b>
<b>(C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>Rimanenze</b>			
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3 Lavori in corso su ordinazione	0	0	0

4	Prodotti finiti e merci	0	0	0
5	Acconti	0	0	0
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II Crediti che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
1	Crediti verso clienti	7.334	1.872	5.462
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	7.334	1.872	5.462
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
2	Crediti tributari	6.398	1.419	4.979
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	6.398	1.419	4.979
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
3	Crediti verso altri	35.243.360	15.944.164	19.299.196
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	21.250.067	10.135.288	11.114.779
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	13.993.293	5.808.876	8.184.417
	<b>Totale crediti</b>	<b>35.257.092</b>	<b>15.947.455</b>	<b>19.309.637</b>
<b>III Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni</b>				
1	Partecipazioni	0	0	0
2	Altri titoli	0	0	0
	<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>				
1	Depositi bancari e postali	7.714.635	8.751.025	1.036.390-
2	Assegni	0	0	0
3	Denaro e valori in cassa	253.071	285.449	32.378-
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.967.706</b>	<b>9.036.474</b>	<b>1.068.768-</b>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>43.224.798</b>	<b>24.983.929</b>	<b>18.240.869</b>
<b>(D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
	Ratei e risconti attivi	224.217	612.564	388.347-
	<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>224.217</b>	<b>612.564</b>	<b>388.347-</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>50.821.844</b>	<b>32.385.911</b>	<b>18.435.933</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>				
<i>(importi in euro)</i>				
		<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>
<b>(A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	282.760	282.760	0
II	Riserve di rivalutazione	1.391.137	1.391.137	0
III	Riserve statutarie	0	0	0
IV	Altre riserve	3.756.025	2.693.211	1.062.814
	- Riserva straordinaria	194.176	186.482	7.694
	- Versamenti in conto fondo di dotazione	0	0	0
	- Riserva da conversione in euro	0	0	0
	- Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di euro	1	4	3-
	- Varie altre riserve	3.561.848	2.506.725	1.055.123
V	Avanzo (disavanzo) degli esercizi precedenti	0	0	0
VI	Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	11.848	7.694	4.154
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.441.770</b>	<b>4.374.802</b>	<b>1.066.968</b>
<b>(B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
1	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2	Fondo per imposte	0	0	0
3	Altri fondi	1.929.094	1.578.303	350.791
	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.929.094</b>	<b>1.578.303</b>	<b>350.791</b>
<b>(C)</b>	<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>933.426</b>	<b>823.833</b>	<b>109.593</b>
<b>(D)</b>	<b>DEBITI</b>			
1	Debiti verso banche	48.474	1.303	47.171
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	48.474	1.303	47.171
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
2	Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
3	Acconti	0	0	0
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
4	Debiti verso fornitori	756.482	913.378	156.896-
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	756.482	913.378	156.896-
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
5	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0

6	Debiti tributari	103.763	115.913	12.150-
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	103.763	115.913	12.150-
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
7	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.952	208.574	21.378
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	229.952	208.574	21.378
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
8	Altri debiti	914.838	1.089.482	174.644-
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	827.806	1.002.157	174.351-
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	87.032	87.325	293-
	<b>Totale debiti</b>	<b>2.053.509</b>	<b>2.328.650</b>	<b>275.141-</b>
<b>(E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
	Ratei e risconti passivi	40.464.045	23.280.323	17.183.722
	<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>40.464.045</b>	<b>23.280.323</b>	<b>17.183.722</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>50.821.844</b>	<b>32.385.911</b>	<b>18.435.933</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<i>(importi in euro)</i>				
		<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>
<b>(A)</b>	<b>VALORE DELLA GESTIONE</b>			
1	Contributi, offerte e ricavi dell'attività	23.996.291	21.343.762	2.652.529
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5	Altri ricavi e proventi	393.532	403.193	9.661-
	<b>Totale valore della gestione</b>	<b>24.389.823</b>	<b>21.746.955</b>	<b>2.642.868</b>
<b>(B)</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>			
6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	101.028	104.816	3.788-
7	Costi per servizi	20.482.056	18.858.124	1.623.932
8	Costi per godimento di beni di terzi	94.342	75.050	19.292
9	Costi per il personale	2.371.724	2.273.820	97.904
	<i>(a) Salari e stipendi</i>	<i>1.736.369</i>	<i>1.675.642</i>	<i>60.727</i>
	<i>(b) Oneri sociali</i>	<i>491.914</i>	<i>463.607</i>	<i>28.307</i>
	<i>(c) Trattamento di fine rapporto</i>	<i>143.075</i>	<i>134.571</i>	<i>8.504</i>
	<i>(d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>(e) Altri costi per il personale</i>	<i>366</i>	<i>0</i>	<i>366</i>
10	Ammortamenti e svalutazioni	566.764	115.792	450.972
	<i>(a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	<i>4.406</i>	<i>4.719</i>	<i>313-</i>
	<i>(b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>111.859</i>	<i>95.833</i>	<i>16.026</i>
	<i>(c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>(d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	<i>450.499</i>	<i>15.240</i>	<i>435.259</i>
11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12	Accantonamento per rischi	0	200.000	200.000-
13	Altri accantonamenti	39.310	40.337	1.027-
14	Oneri diversi di gestione	164.718	469.775	305.057-
	<b>Totale costi della gestione</b>	<b>23.819.942</b>	<b>22.137.714</b>	<b>1.682.228</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA GESTIONE</b>	<b>569.881</b>	<b>390.759-</b>	<b>960.640</b>
<b>(C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15	Proventi da partecipazioni	0	0	0
16	Altri proventi finanziari	61.388	72.949	11.561-
17	Interessi e altri oneri finanziari	97-	19.983-	19.886
17-bis	Utili e perdite su cambi	547.261-	418.937	966.198-
	<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>485.970-</b>	<b>471.903</b>	<b>957.873-</b>

<b>(D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>			
18	Rivalutazioni	0	0	0
19	Svalutazioni	0	0	0
	<b>Totale delle rettifiche finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>83.911</b>	<b>81.144</b>	<b>2.767</b>
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	72.063	73.450	1.387-
23	<b>AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>11.848</b>	<b>7.694</b>	<b>4.154</b>

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili regolarmente tenute dall'Ente.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mons. Paolo Doni

## **N**ota Integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2016

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del bilancio d'esercizio nonché i criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di bilancio.

---

### **P**RINCIPI DI REDAZIONE

Riguardo ai principi di redazione si informa che:

- la valutazione delle singole poste è stata eseguita secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è considerato il principio della competenza economica indipendentemente dal pagamento o dal verificarsi del correlato incasso;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

Si informa che dal presente esercizio, in attuazione di quanto disposto dal decreto legislativo 139/2015, le componenti straordinarie non vengono più espresse nel prospetto di bilancio con apposite voci dedicate ma opportunamente riclassificate nelle voci di riferimento. Al fine di rendere confrontabili i due esercizi interessati, si è quindi proceduto a riclassificare in tal senso anche l'esercizio 2015.

---

### **P**RINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili adottati sono conformi a quelli raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili opportunamente interpretati e, laddove necessario, adeguati in funzione della particolare realtà dell'Ente.

I criteri di valutazione adottati per la formazione dei conti annuali sono conformi a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

### **I**MMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione al netto dei relativi ammortamenti. La capitalizzazione iniziale ed il mantenimento

dell'iscrizione è giustificata dalla capacità di produrre benefici economici nel futuro. Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Qualora il valore dell'immobilizzazione alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore. Questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

Le *concessioni, le licenze, i marchi ed i diritti simili*, sono stati valutati al costo di acquisto e vengono ammortizzati in misura corrispondente alla durata di utilizzazione ovvero, qualora non determinabile, in un periodo di cinque anni. Si ritiene tale procedura idonea a rappresentare la residua possibilità di utilizzazione dei diritti in esame.

## **I** MMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione con eccezione dei terreni rivalutati ai sensi dell'art. 7 della Legge n. 448 del 28/12/2001 come specificato nelle note di commento. Nel caso di immobili ricevuti in lascito l'iscrizione avviene al valore O.M.I. (Osservatorio Mercato Immobiliare gestito dall'Agenzia delle Entrate) rilevato nel periodo interessato. Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni periodo a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni nel processo gestionale.

Sono state applicate le seguenti aliquote economico-tecniche, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	7,50% - 15%
Attrezzature	15%
Altri beni	12% - 25%

Per i beni entrati in ciclo di gestione nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte della loro metà.

Le spese di manutenzione e riparazione di carattere ordinario delle immobilizzazioni materiali sono state imputate nel Conto Economico dell'esercizio.

I costi per migliorie, ammodernamenti, trasformazioni e manutenzioni straordinarie vengono capitalizzati ad incremento del valore dei relativi cespiti.

Qualora il valore dell'immobilizzazione alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore. Questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

I beni iscritti in bilancio al 31 dicembre 2016 non sono stati oggetto di rivalutazioni ad eccezione dei terreni come in precedenza annunciato.

## **I** MMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al valore relativo al costo sostenuto ovvero al dato rilevato dai documenti in possesso dell'Ente qualora relative a donazioni. Qualora il valore dell'immobilizzazione finanziaria alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore. Questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

## **C**REDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I crediti non immobilizzati ed i debiti in moneta estera sono convertiti in euro ai cambi Inforeuro del mese di dicembre esposti nella sottostante tabella e le differenze derivanti dall'adeguamento sono iscritte alla voce "Utili" o "Perdite" su cambi del Conto Economico.

PAESE	CAMBIO
Angola	185,3745
Etiopia	23,8943
Mozambico	77,8000
Sierra Leone	7.627,4324
Sud Sudan	77,3611
Tanzania	2.300,0255
Uganda	3.844,2600
U\$D	1,0576

## **D**ISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte e valutate al loro valore nominale.

Le disponibilità liquide in valuta estera sono altresì convertite in euro ai cambi Inforeuro del mese di dicembre esposti in tabella con imputazione delle differenze nella voce "Utili o perdite su cambi" del Conto Economico.

## **R**ATEI E RISCONTI

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione tra costi e ricavi dell'esercizio e comprendono costi e proventi comuni a due o più esercizi.

## **T**RATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

## **F**ONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri riguardano perdite o passività di natura determinata, esistenza certa o probabile dei quali, alla data di chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'esatto ammontare o la data di manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

## **C**OSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica.

I ricavi relativi a fondi ricevuti da istituzioni religiose, laiche o da privati sono contabilizzati sulla base della ragionevole certezza della loro erogazione coincidente con il momento dell'effettivo incasso; i contributi ricevuti in relazione a specifici progetti sono contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale correlandoli con l'avanzamento dei relativi costi attribuibili al progetto stesso per la quota di copertura del finanziamento approvato in via definitiva.

Le liberalità non monetarie non vincolate costituite da beni destinati ad un utilizzo pluriennale sono sottoposti all'ordinario processo di ammortamento calcolato in funzione della vita utile residua del bene stesso.

I costi sono contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

## **I**MPOSTE SUL REDDITO – REGIME FISCALE

L'attività dell'Ente non è soggetta ad imposizione fiscale sull'eventuale avanzo determinatosi in base alle rilevazioni contabili. Vengono sottoposti a tassazione i compensi erogati ai propri dipendenti e collaboratori se percepiti in Italia (ai fini IRAP), il reddito fondiario relativo agli immobili di proprietà ed eventuali altri redditi "diversi" o di "capitale" percepiti (ai fini IRES) e l'eventuale reddito derivante dall'accessoria attività di Collegio Universitario (ai fini IRES ed IRAP).

## **G**ARANZIE E ALTRI CONTI D'ORDINE

Gli impegni finanziari per i progetti in corso di realizzazione sono iscritti al valore nominale del progetto di riferimento.

## **V**OCI CONTABILI

Di seguito vengono riportati i commenti alle principali voci che compongono lo Stato Patrimoniale e vengono fornite le informazioni di maggior rilievo sul Conto Economico.

I valori di bilancio sono esposti in unità di euro.

Si è altresì provveduto ad allegare alla presente Nota integrativa alcune tabelle per meglio illustrare alcune delle voci più significative presenti in bilancio.

## **A**NALISI DELLE VOCI

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **I**MMOBILIZZAZIONI

Tale capitolo rileva le Immobilizzazioni Immateriali, le Immobilizzazioni Materiali e le Immobilizzazioni Finanziarie per un importo complessivo di € 7.372.829, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 583.411.

#### **I**MMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni Immateriali ammontano al 31 dicembre 2016 a € 116, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 4.406- e risultano così composte:

	31/12/2016	31/12/2015
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	116	4.522
<b>Totale</b>	<b>116</b>	<b>4.522</b>

Tali immobilizzazioni si riferiscono al costo dei software applicativi utilizzati per la gestione operativa, amministrativa e contabile dell'Ente. Le suddette immobilizzazioni vengono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel conto economico sono state imputate quote di ammortamento per complessivi 4.406 euro.

#### **I**MMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le Immobilizzazioni Materiali ammontano al 31 dicembre 2016 a € 3.061.773, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 887.817 e risultano così composte:

	31/12/2016	31/12/2015
Terreni e Fabbricati	2.942.691	1.934.597
Impianti e macchinari	17.901	23.986
Attrezzature	14.586	17.925
Altri beni materiali	86.595	91.938
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	105.510
<b>Totale</b>	<b>3.061.773</b>	<b>2.173.956</b>

Sono costituite dalle proprietà immobiliari dell'Ente e dagli altri beni strumentali necessari a svolgere le attività intraprese. In esse è compreso il residuo valore di un terreno che è stato rivalutato ai sensi di legge nel 2004.

I fabbricati di proprietà sono utilizzati per lo svolgimento delle attività dell'Ente o inseriti nel mercato immobiliare per recuperare risorse attraverso rendite di natura fondiaria da destinare alle stesse attività.

Le suddette immobilizzazioni sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'aliquota di ammortamento è stata evidenziata nelle premesse dedicate ai principi contabili e di valutazione adottati.

L'incremento di valore è dovuto sostanzialmente a lasciti di immobili ricevuti nel corso dell'esercizio. A tal proposito si fa presente che con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione, in deroga ai principi previsti per la contabilizzazione delle erogazioni liberali, gli immobili ricevuti a tal titolo, saranno appostati tra le immobilizzazioni materiali in apposito conto denominato "Immobili da lasciti" e direttamente destinati a costituire un fondo patrimoniale denominato "Fondo lasciti immobiliari" da utilizzare per far fronte a emergenze e imprevisti che l'Ente dovesse affrontare.

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a € 111.859.

Nell'allegato n. 1 alla presente Nota integrativa sono riepilogati per categoria i cespiti dell'Ente.

## I IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni Finanziarie ammontano al 31 dicembre 2016 a € 4.310.940, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 300.000- e risultano così composte:

	31/12/2016	31/12/2015
Crediti	366	366
Titoli	4.310.574	4.610.574
<b>Totale</b>	<b>4.310.940</b>	<b>4.610.940</b>

### TITOLI

L'Ente detiene in portafoglio titoli per complessivi € 4.310.574 ripartiti tra le seguenti categorie:

	Valore di iscrizione	Valore nominale o di rimborso	Scadenza
Titoli obbligazionari BMPS 13/17	359.044	350.000	2017
Titoli obbligazionari BMPS 08/18	1.374.800	1.400.000	2018
Investimento in Sicav Invesco e M&G Optimal	342.373	342.373	a richiesta
Gestione patrimoniale Ersel	2.234.357	2.234.357	a richiesta

<b>Totale</b>	<b>4.310.574</b>	<b>4.626.730</b>
---------------	------------------	------------------

Riguardo alla ripartizione dei titoli, nella seguente tabella è riportato l'ammontare degli stessi ripartito in base alla scadenza.

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>
Titoli obbligazionari	359.044	1.374.800	0
Fondi di investimento	2.576.730	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.935.774</b>	<b>1.374.800</b>	<b>0</b>

I titoli che l'Ente detiene in proprietà sono stati acquistati in parte (2.076.217 euro) quale investimento in funzione dell'impegno alla gestione del "Fondo S. Luca", istituito al fine di dare copertura ai costi sostenuti per la gestione dell'Ospedale di Wolisso in Etiopia e in parte (nominali 2.234.357 euro) per ricavare mezzi finanziari a sostegno dei progetti direttamente finanziati dall'Ente.

Nel corso dell'esercizio sono state rimborsate obbligazioni BMPS per nominali 300.000 euro.

A seguito dei rumors legati alle vicende dell'istituto bancario Monte dei Paschi di Siena, visto l'importo delle obbligazioni emesse da tale istituto in nostro possesso, si è proceduto in sede di chiusura del presente bilancio ad incrementare, per un importo pari a 584.000 euro, il Fondo rischi istituito nell'esercizio precedente mediante rettifica del Fondo destinato alla copertura dei rischi e oneri riferibili ai progetti visto il sostanziale inutilizzo di quest'ultimo.

## **A**TTIVO CIRCOLANTE

Tale titolo comprende i crediti e le disponibilità liquide per un importo complessivo di € 43.224.798, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 18.240.869.

## **C**REDITI

I crediti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2016 a € 35.257.092, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 19.309.637 e risultano così composti:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Crediti verso clienti	7.334	1.872
Crediti tributari	6.398	1.419
Crediti verso altri	35.243.360	15.674.164
<b>Totale</b>	<b>35.257.092</b>	<b>15.677.455</b>

Tale titolo comprende le attività che, in relazione alla loro natura e funzione sono in grado di essere monetizzate in breve periodo. La variazione registrata rispetto all'esercizio precedente è principalmente dovuta allo sfasamento temporale tra il momento di incasso dei crediti esistenti e il momento di iscrizione in bilancio di eventuali crediti relativi a nuovi progetti approvati, situazione che può determinare, a seconda dei casi, incrementi o decrementi anche di notevole importo tra un esercizio e l'altro.

Si riportano i crediti descritti in precedenza suddivisi secondo la loro durata e, segnatamente:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Crediti verso clienti (studenti e ospiti)	7.334	0	0
Crediti tributari	6.398	0	0
Crediti verso altri	21.250.067	13.993.293	0
<b>Totale</b>	<b>21.263.799</b>	<b>13.993.293</b>	<b>0</b>

### CREDITI VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti (studenti e ospiti) rappresentano le fatture emesse e non ancora incassate alla data di fine esercizio relativamente all'attività del Collegio; il valore a fine esercizio è da considerare adeguato in funzione del naturale sfasamento temporale tra l'emissione del documento e l'incasso del corrispettivo.

### CREDITI TRIBUTARI

La voce "Crediti tributari" ammonta alla data del 31 dicembre 2016 a 6.398 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 4.979 euro e risulta composta da:

	31/12/2016	31/12/2015
Erario c/IRES (Fondazione)	4.433	0
Erario c/ritenute (Onlus)	446	446
Erario c/IVA (Collegio)	1.507	973
Erario c/IRES (Collegio)	12	0
<b>Totale</b>	<b>6.398</b>	<b>1.419</b>

Gli acconti per imposte versati nel corso del 2016 per IRES e IRAP, pari complessivamente a 72.408 euro, sono esposti al netto delle imposte correnti stanziato per l'esercizio e pari a 72.063 euro quindi, vengono qui riportati, ripartiti per singolo settore di attività, qualora risulti un'eccedenza rispetto alle imposte dovute.

### CREDITI VERSO ALTRI

La voce "Crediti verso altri" ammonta alla data del 31 dicembre 2016 a € 35.243.360, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 19.299.196:

	31/12/2016	31/12/2015
Crediti per progetti in corso o ultimati	34.966.146	15.144.255
Credito verso la Tesoreria di Stato (per erogazione 5 per mille)	0	300.000
Altri crediti minori	277.214	229.909
<b>Totale</b>	<b>35.243.360</b>	<b>15.674.164</b>

I crediti per progetti in corso rappresentano i contributi formalmente approvati dai relativi finanziatori (Ministero degli Affari Esteri, Commissione Europea, ecc.) per i progetti presentati e in attesa del relativo incasso che si manifesterà in funzione dello stato di avanzamento della realizzazione dei progetti stessi. Nell'allegato n. 2 alla presente Nota integrativa vengono riepilogati i progetti con i relativi valori del credito di riferimento.

## **D**ISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce in esame ammonta a complessivi 7.967.706 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 1.068.768-euro, e accoglie i saldi dei conti correnti bancari e postali con saldo attivo al 31 dicembre 2016, nonché gli assegni ricevuti e successivamente incassati, il denaro ed i valori esistenti in cassa alla chiusura dell'esercizio.

## **R**ATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2016 a € 224.217, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 388.347. Sono qui riportate le quote di ricavi e costi non correlate con la relativa manifestazione numeraria.

## **P**ATRIMONIO NETTO

Rappresenta il valore del patrimonio dell'Ente ed ammonta a € 5.441.770, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 1.066.968 ed è costituito come segue:

### **FONDO DI DOTAZIONE**

Il fondo di dotazione alla fine dell'esercizio è pari a 282.760 euro.

### **RISERVA DI RIVALUTAZIONE**

In tale posta è stato iscritto il valore di perizia del terreno, al netto della relativa imposta sostitutiva, già citato in sede di commento delle immobilizzazioni materiali ed ammonta a fine esercizio a 1.391.137 euro.

### **ALTRE RISERVE**

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2016 a € 3.756.025 e accoglie:

- Riserva straordinaria per 194.176 euro formatasi per l'accantonamento degli avanzi degli anni precedenti;
- Patrimoni e riserve con specifica destinazione:
  - Fondo S. Luca per 2.505.034 euro;
  - Fondo lasciti immobiliari per 1.056.815 euro.

### **AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO**

Rappresenta il risultato netto conseguito nel periodo e che ammonta a € 11.848.

### **F ONDI RISCHI ED ONERI**

Nel titolo in esame sono stati rilevati gli accantonamenti costituiti a fronte di specifici oneri che potranno avere manifestazione numeraria in futuro ed a copertura dei rischi collegati allo svolgimento dell'attività in paesi con alto grado di instabilità politica e sociale nonché dei crediti riferiti a progetti finanziati da donatori con i quali si stanno instaurando nuovi rapporti, per un importo complessivo di € 1.929.094, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 350.791. Nel seguito è indicato il dettaglio delle movimentazioni del Fondo per rischi ed oneri:

	Fondo al 31/12/2015	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo al 31/12/2016
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.578.303</b>	<b>1.034.403</b>	<b>683.612</b>	<b>1.929.094</b>
- per rischi su crediti	355.960	450.403	0	806.363
- per rischi su titoli	200.000	584.000	0	784.000
- per rischi e oneri su beni e attività dei progetti	1.022.343	0	683.612	338.731

### **T RATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Al 31 dicembre 2016 il debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a € 933.426, presenta una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 109.593 e risulta così movimentato:

	Debito al 31/12/2015	Accantonamenti	Utilizzi	Debito al 31/12/2016
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>823.833</b>	<b>137.673</b>	<b>28.080</b>	<b>933.426</b>

La riforma della Previdenza Complementare attuata a partire dal 1° gennaio 2007 con la Legge Finanziaria e con i relativi decreti attuativi ha introdotto rilevanti modifiche nella disciplina del T.F.R., tra cui la scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio T.F.R..

In particolare, i nuovi flussi di T.F.R. potranno essere indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche prescelte oppure mantenuti in azienda.

Per tali motivi il Fondo per T.F.R. è esposto al netto di quanto destinato ai fondi di pensione complementare a seguito della scelta operata dai dipendenti circa la destinazione del trattamento di fine rapporto.

## DEBITI

I Debiti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2016 a € 2.053.509, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 275.141- e risultano così composti:

	31/12/2016	31/12/2015
Debiti verso banche ed istituti di credito	48.474	1.303
Debiti verso fornitori	756.482	913.378
Debiti tributari	103.763	115.913
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.952	208.574
Debiti verso altri	914.838	1.089.482
<b>Totale</b>	<b>2.053.509</b>	<b>2.328.650</b>

Si riportano i debiti descritti in precedenza suddivisi secondo la loro durata e, segnatamente:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Debiti verso banche ed istituti di credito	48.474	0	0
Debiti verso fornitori	756.482	0	0
Debiti tributari	103.763	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.952	0	0
Debiti verso altri	827.806	87.032	0
<b>Totale</b>	<b>1.966.477</b>	<b>87.032</b>	<b>0</b>

### DEBITI VERSO BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO

I Debiti verso istituti di credito ammontano a € 48.474, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 47.171 e sono costituiti dal debito da saldare per l'utilizzo di carte di credito e dagli scoperti di conto corrente risultanti alla fine dell'esercizio.

### DEBITI VERSO FORNITORI

I Debiti verso fornitori rappresentano la voce riassuntiva dei debiti per forniture alla chiusura dell'esercizio ed ammontano a € 756.482. Il loro importo è coerente con il volume degli acquisti e degli investimenti e con le ordinarie condizioni di pagamento; la variazione rispetto all'esercizio precedente, pari a 156.896- euro, è da ritenersi fisiologico visto i volumi di operazioni che l'attività sta realizzando.

### DEBITI TRIBUTARI

Nel conto in esame sono riportate le passività dell'Ente nei confronti dell'Erario per imposte sul reddito dell'esercizio e per altre imposte che ammontano alla chiusura dell'esercizio a € 103.763, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 12.150- e risultano composte come di seguito indicato:

	31/12/2016	31/12/2015
Erario c/IRES (Fondazione)	0	1.086
Erario c/ IRAP (ONLUS)	3.046	4.487
Erario c/ritenute d'acconto lavoratori dipendenti (ONLUS)	64.515	64.248
Erario c/ritenute d'acconto cooperanti (ONLUS)	31.665	40.067
Erario c/ritenute d'acconto lavoratori autonomi (ONLUS)	1.760	2.524
Erario c/ritenute d'acconto Collaboratori (ONLUS)	564	446
Erario c/imposta sostitutiva su TFR (ONLUS)	766	341
Erario c/ritenute d'acconto lavoratori dipendenti (Collegio)	326	326
Erario c/imposta sostitutiva su TFR (Collegio)	79	36
Erario c/IRES (Collegio)	0	422
Erario c/IRAP (Collegio)	1.042	1.931
<b>Totale</b>	<b>103.763</b>	<b>115.913</b>

I debiti delle singole imposte, sono stati iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta, legalmente compensabili.

#### DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

La voce in esame alla data di chiusura dell'esercizio è pari a € 229.952, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 21.378, ed accoglie i debiti verso i sottoelencati enti:

	31/12/2016	31/12/2015
I.N.P.S.	217.111	205.693
I.N.A.I.L.	820	80
E.N.P.A.P.I.	2.303	2.801
I.N.P.D.A.P	9.720	0
<b>Totale</b>	<b>229.952</b>	<b>208.574</b>

#### ALTRI DEBITI

La voce in esame che presenta al 31 dicembre 2016 un ammontare di € 914.838, registrando una variazione di € 174.644- rispetto all'esercizio precedente accoglie:

	31/12/2016	31/12/2015
Debiti verso dipendenti	284.441	255.196

Debiti verso cooperanti	398.406	475.997
Debiti diversi relativi a progetti in corso	0	150.183
Altri debiti (assicurazioni, caparre ricevute, diversi, ecc.)	231.991	208.106
<b>Totale</b>	<b>914.838</b>	<b>1.089.482</b>

## **R**ATEI E RISCOINTI PASSIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2016 a € 40.464.045, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 17.183.722. In questo titolo sono principalmente iscritti i risconti passivi che riguardano ricavi e proventi che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio 2016 e la cui competenza economica è riferita ai futuri periodi e che corrispondono a quote di contributi i cui costi correlati inizieranno ad essere sostenuti nell'esercizio o negli esercizi successivi. L'allegato n. 3 alla presente Nota integrativa riepiloga la determinazione dei risconti relativi ai contributi ricevuti.

## **C**ONTI D'ORDINE

I Conti d'ordine che alla data del 31 dicembre 2016 ammontano a 66.011.367 euro, accolgono:

- gli impegni derivanti dal rilascio di n. 15 fidejussioni bancarie rilasciate dalla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. del valore di 2.771.745.59 euro relative ad anticipi ottenuti per realizzare progetti finanziati in Etiopia, Mozambico, Sierra Leone e Sud Sudan.;
- gli impegni assunti dall'Ente per i progetti da realizzare per 63.239.622 euro. Nel prospetto allegato n. 4 viene evidenziato, per ciascun progetto, l'importo determinato per la realizzazione e l'importo dei contributi impegnati dai finanziatori dello stesso.

## **C**ONTO ECONOMICO

### **R**ICAVI DELLA GESTIONE

I ricavi delle attività caratteristiche dell'Ente derivanti dai contributi, dalle offerte e per le rette del Collegio sono stati complessivamente pari a 23.996.291 euro.

## **A** LTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi ammontano a 393.532 euro e comprendono il lavoro benevolo per 15.000 euro, le sopravvenienze attive ordinarie per 344.281 euro di cui 78.652 euro da rettifiche a contributi di progetti conclusi nell'anno e 250.000 euro dal maggior importo ricevuto dalla corresponsione del 5 per mille dell'anno 2014, ed altri proventi minori per 34.253 euro.

## **C** OSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI

Tale voce comprende essenzialmente le forniture per la mensa del Collegio per 77.228 euro nonché i carburanti e il materiale vario di consumo acquistati per lo svolgimento dell'attività per complessivi 23.799 euro.

## **C** OSTI PER SERVIZI

In tale voce sono state imputate le spese relative ai progetti per 20.211.831 euro, alla gestione della struttura e del Collegio per 233.405 euro nonché le varie spese relative alla manutenzione dei beni dell'Ente per 36.820 euro.

## **C** OSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento di beni di terzi si riferiscono ai canoni annuali per le licenze software ed ai costi per il noleggio delle fotocopiatrici e della nuova caldaia sostenuti nell'esercizio.

## **C** OSTI DEL PERSONALE

I costi del personale ammontano complessivamente a € 2.371.724 di cui 164.644 relativi al Collegio. Essi comprendono:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Differenza</b>
Salari e Stipendi	1.736.369	1.675.642	60.727
Oneri sociali	491.914	463.607	28.307
Trattamento di Fine Rapporto	143.075	134.571	8.504
Altri costi del personale	366	0	366
<b>Totale</b>	<b>2.371.724</b>	<b>2.273.820</b>	<b>97.904</b>

Nell'allegato n. 5 alla presente Nota integrativa viene riepilogata la situazione del personale impiegato nelle attività dell'Ente.

## **A** MMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce in esame comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni e le svalutazioni non straordinarie di beni iscritti all'attivo. La voce comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali di seguito esposti:

	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
Amm.to software	2.974	3.210	236-
Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.432	1.509	77-
<b>Totale</b>	<b>4.406</b>	<b>4.719</b>	<b>313-</b>

La voce comprende i seguenti ammortamenti delle immobilizzazioni materiali:

	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
Amm.to fabbricati	80.640	62.637	18.003
Amm.to impianti	6.085	6.085	0
Amm.to attrezzature e stoviglie	3.197	2.741	456
Amm.to altri beni materiali	21.937	24.370	2.433-
<b>Totale</b>	<b>111.859</b>	<b>95.833</b>	<b>16.026</b>

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato eseguito, come esposto in altra parte di questa nota, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti di proprietà dell'Ente.

Si è altresì proceduto, in ossequio al principio della prudenza, ad effettuare un accantonamento al Fondo svalutazione crediti di 450.403 euro a fronte di un valutato 'rischio paese' sempre presente nelle nazioni dove svolgiamo la nostra attività.

## **A**LTRI ACCANTONAMENTI

Nel dare esecuzione a quanto previsto per la gestione del Fondo S. Luca si è provveduto ad accantonare in apposito fondo gli utili, pari a 39.310 euro, prodotti dall'investimento in titoli acquistati con gli importi messi a disposizione dell'Ente.

## **O**NERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione pari a complessivi 164.718 euro comprendono tutte le varie imposte e tasse non erariali nonché le spese per la cancelleria e altri costi amministrativi e le sopravvenienze passive di natura gestionale rilevate nell'anno.

L'attività ordinaria dell'Ente presenta un risultato di gestione positivo pari a 569.881 euro, un risultato soddisfacente ottenuto grazie anche all'attenta ed oculata gestione dell'attività sempre effettuata, nelle scelte operative, tendendo al contenimento dei costi e ad un corretto impiego delle risorse a disposizione. Tale situazione rende meno grave l'impatto negativo determinato dalla valutazione delle attività e passività detenute in valuta estera alla fine dell'esercizio.

## ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce comprende i ricavi di natura finanziaria costituiti dagli interessi derivanti dalla gestione del Fondo S. Luca per complessivi 56.874 euro che, si ricorda, vanno poi imputati, al netto delle correlate spese e imposte, al relativo patrimonio destinato e gli interessi attivi maturati sui conti correnti intestati all'Ente per complessivi 4.513 euro.

## INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

In tale voce sono compresi unicamente gli interessi collegati alle liquidazioni trimestrali effettuate ai fini IVA.

Si precisa che non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle voci dell'attivo.

## UTILI E PERDITE SU CAMBI

La voce in esame accoglie il valore delle differenze di cambio determinatesi nel corso dell'esercizio per le operazioni in valuta estera nonché le differenze risultanti dalla valutazione dei crediti e dei debiti in valuta presenti in bilancio a fine esercizio.

Si ricorda che le attività e le passività correnti in valuta sono state valutate al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite sono stati imputati a Conto Economico.

## IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Lo stanziamento dell'anno, pari a € 72.063, è costituito dalla previsione di competenza per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio:

	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
IRES (Fondazione)	4.855	9.843	4.988-
IRES (Collegio)	0	487	487-
IRAP (ONLUS)	66.166	61.189	4.977
IRAP (Collegio)	1.042	1.931	889-
<b>Totale imposte dell'esercizio</b>	<b>72.063</b>	<b>73.450</b>	<b>1.387-</b>

## INFORMAZIONI SULLA RACCOLTA FONDI ONLUS E LORO IMPIEGO

Si espone nella seguente tabella il risultato dell'attività di comunicazione e raccolta fondi svolta dall'ente nel corso dell'esercizio e l'impiego di tali risorse:

<b>RICAVI</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Differenza</b>
Privati	4.188.235	4.448.245	-260.010
Gruppi	439.118	631.298	-192.180
Fondazioni	5.185.509	4.237.426	948.083
Aziende	1.142.926	415.144	727.782
5x100	549.988	0	549.988
<b>Totale raccolta fondi da privati</b>	<b>11.505.776</b>	<b>9.732.113</b>	<b>1.773.663</b>
<b>COSTI (servizi + personale)</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Differenza</b>
Settore Fund Raising e Relazioni con il Territorio	666.768	647.308	19.460
Settore Comunicazione	39.179	27.388	11.791
Settore Educazione e Public Awareness	976.844	539.406	437.438
<b>Totale Costi</b>	<b>1.682.791</b>	<b>1.214.102</b>	<b>468.689</b>

Gli allegati n. 6, 7 e 8 alla presente Nota integrativa riepilogano, suddivisi per settore di attività (ONLUS, Collegio e Fondazione), i ricavi ed i costi della relativa gestione svolta nell'esercizio 2016 e il conseguente risultato ottenuto. Il risultato complessivo dell'esercizio 2016 riporta un avanzo di gestione pari a 11.848 euro.

Signori Consiglieri,

per tutto quanto esposto si invita ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 nella stesura proposta ed i cui dati si dichiarano conformi alle scritture contabili regolarmente tenute dall'Ente e di destinare l'avanzo di gestione pari a 11.848 euro ad incrementare il fondo di riserva straordinaria a disposizione dell'Ente ed il cui impiego sarà subordinato a preventiva deliberazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mons. Onello Paolo Doni

**BILANCIO AL 31.12.2105**

**ALLEGATO N.1  
PROSPETTO DEGLI AMMORTAMENTI**

DESCRIZIONE CESPITE	VALORE COMPLESSIVO DEI CESPITI	% *	QUOTE DI AMMORTAMENTO	FONDO DI AMMORTAMENTO	RESIDUO DA AMMORTIZZARE
<b>FONDAZIONE</b>					
Immobili (compresi i terreni)	3.714.341,63	3%	80.640,41	819.410,64	2.894.930,99
Mobili, arredi e attrezzature	168.376,41	12%	0,00	168.376,41	0,00
Impianto termo e metano	53.081,24	15%	190,32	52.478,56	602,68
Impianto di condizionamento	77.464,85	7,5%	5.809,86	61.003,53	16.461,32
Impianto antifurto e antincendio	1.134,60	7,5%	85,09	297,82	836,78
Impianto di amplificazione	3.890,59	25%	0,00	3.890,59	0,00
Automezzi	26.248,80	20%	182,00	25.611,80	637,00
Macchine elettroniche	23.877,60	20%	0,00	23.877,60	0,00
<b>Totali</b>	<b>4.068.415,72</b>		<b>86.907,68</b>	<b>1.154.946,95</b>	<b>2.913.468,77</b>
<b>ONLUS</b>					
Immobili (compresi i terreni)	44.660,04	3%			44.660,04
Mobili, arredi e attrezzature	134.630,04	12%	9.881,42	86.870,14	47.759,90
Attrezzatura generica	3.326,21	15%	450,35	2.285,42	1.040,79
Macchine ordinarie d'ufficio	7.878,57	12,0%	489,98	840,92	7.037,65
Macchine elettroniche	134.830,96	12,0%	5.494,72	117.804,20	17.026,76
Sistemi telefonici fissi e mobili	14.623,08	20%	2.290,74	10.342,54	4.280,54
Software (ammortamento diretto)	115,94	20%	4.406,12	0,00	115,94
<b>Totali</b>	<b>340.064,84</b>		<b>23.013,33</b>	<b>218.143,22</b>	<b>121.921,62</b>
<b>COLLEGIO</b>					
Attrezzatura di cucina	10.742,32	15%	1.581,38	4.275,53	6.466,79
Stoviglie e posate	8.724,37	10%	872,44	4.332,09	4.392,28
Attrezzatura generica	856,20	15%	128,44	681,42	174,78
Biancheria	2.926,36	10,0%	292,63	1.269,14	1.657,22
Mobili, arredi e attrezzature	31.888,00	12,0%	1.684,25	24.996,46	6.891,54
Macchine elettroniche	14.205,32	12%	1.619,44	11.243,56	2.961,76
Frighi	1.102,50	15%	165,38	248,07	854,43
<b>Totali</b>	<b>70.445,07</b>		<b>6.343,96</b>	<b>47.046,27</b>	<b>23.398,80</b>
<b>Totali complessivi</b>	<b>4.478.925,63</b>		<b>116.264,97</b>	<b>1.420.136,44</b>	<b>3.058.789,19</b>

(\*) per l'anno di entrata in funzione dei beni l'aliquota viene ridotta della metà

**BILANCIO AL 31.12.2016**

**ALLEGATO N.2  
CREDITI PER PROGETTI ONLUS**

<b>Progetti con finanziamento di donatori privati</b>	<b>86.258,04</b>
SUD-PG.SUPP.SERV.MATERNI INF.OSPEDALE YIROL	1.250,00
UGA-IMPROVING THE QUALITY OF CARE FOR CHILDREN WITH MODERATE MALNUTRITION	85.008,04
<b>Progetti con finanziamento di Ministero Affari Esteri - AICS</b>	<b>7.354.156,06</b>
ETH-Mother and Child Health for all: Rafforzamento dei servizi materno-infantili nei distretti di Wolisso	500.000,00
ETH-Mothers and Children First	1.000.000,00
ETH-MAGGIORE EQUITÀ E QUALITÀ DEI SERVIZI SANITARI PER LA REGIONE DI GAMBELLA	1.500.000,00
MOZ-PG.FORM., RICERCA E ASSIST. SANITARIA BEIRA	500.000,00
MOZ-PG.EVERY NEWBORN:Tutela salute Capo Delgado	1.000.000,00
MOZ-NCDS CAPACITY PROJECT IN MOZAMBICO	1.500.000,00
SUD-PG. Integrazione dei servizi materno e infantili HIV, TB e Malaria in SS-Contee di Yirol West e	1.000.000,00
SUD-SUPP. STRAORD. ALLE CONTEE DI RN, RC, RE, CH, YW, WULU	187.499,81
SUD-SUPP.STRAORD. IN AMBITO DI ACQUA, IGIENE E NUTRIZIONE PER CONTEA DI MUNDRI EAST	82.500,05
SIE-PG.Rinascere a Freetown:mantenere Ebola a 0 e riattivare serv. materno-neonatali pres	41.804,50
SIE-PG.Rinascere a Pujehun: mantenere Ebola a zero e ripristinare i servizi sanitari di base	42.351,70
<b>Progetti con finanziamento di Unione Europea</b>	<b>322.500,00</b>
SUD-PG.FASE PONTE LUI SUD SUDAN	322.500,00
<b>Progetti con finanziamento di CEI</b>	<b>673.400,00</b>
ETH-Miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie nell'ospedale di St.Luke di Wolisso	372.500,00
ETH-Salute materna e neonatale:rafforzamento network strutture sanitarie Chiesa Cattolica Etiopia	130.900,00
MOZ-PG.Miglioramento della salute attraverso il sostegno alla formazione di qualità dei medici (UCM)	170.000,00
<b>Progetti con finanziamento di Agenzie Internazionali</b>	<b>10.396.594,69</b>
ANG-SCALING UP OF IMSAM TREATMENT IN CAHAMA AND OMBADJIA MUNICIPALITIES	7.353,46
ANG-COMMUNITY BASED MANAGEMENT OF MALNUTRITION IN ANGOLA	250.000,00
ETH-Cancer Screening PRRR	389.911,80
SUD-INCREASE ACC.AND UTIL.OF SERVICE LOT 26 YIROL PH DIFID	133.490,54
SUD-LOT 21 RUMBOK NORTH DIFID	102.593,74
SUD-PG.YIROL COUNTY HOSPITAL LOT 6	216.736,43
SUD-PG.CUIBET HOSPITAL LOT 5	167.040,57
SUD-PG.Improve access to and quality of Primary Health Care Services in Rumbek Centre County LOT 22	163.634,97
SUD-PG.Improve access to and quality of Primary Health Care Services in Rumbek East County LOT 23 RE	165.647,59
SUD-PG.RN COUNTY CCCM Interventions at County Level	103.807,45
SUD-IMPLEMENTATION OF TARGETED SUPPLEMENTARY FEEDING PROGRAMME IN LAKES STATE, YW AND RN COUNTY	34.699,08
SUD-SUPPORT TO MUNDRI EAST COUNTY LOT 51 ME	365.486,99
SUD - Treatment of malnutrition cases in Yirol West, Rumbek North, Cuiwet, Mundri East County	40.259,05
SUD-SUPPORT TO YW AND ME COUNTIES	116.056,14
SUD-PROVIDE HEALTH SERV. IN SS, RUMBOK AREA, LOT 7	4.393.090,84
SUD-PROVIDE HEALTH SERV. IN SS. YIROL AREA, LOT 8	2.928.727,23
TAN-PG.ENABLING ACCESS TO THE SERVICES	32.482,79
TAN-PG. STUNTING IRINGA AND NJOMBE REGIONS	706.244,57
TAN-SCALING UP IMSAM IN IRINGA AND NJOMBE	67.130,36
SIE-PG.Integrated Support to District Health Strengthening for mothers, young girls and children	12.201,09
<b>Progetti con finanziamento di Enti Locali</b>	<b>205.000,00</b>
ITA-PG. FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE NELLA COOPERAZIONE SANITARIA INTERNAZIONALE	6.500,00
SIE-PG.Riabilitazione ospedale di Pujehun	198.500,00

**BILANCIO AL 31.12.2016**

**ALLEGATO N.2  
CREDITI PER PROGETTI ONLUS**

<b>Progetti con finanziamento di Fondazioni bancarie e private</b>	<b>5.700.293,91</b>
ANG-PG.TB E DIABETE	59.153,77
ANG-PG.MELHOR CUIDADOS DE SAUDE CUNENE	88.360,79
ETH-PG.Cervical Cancer Screening and Treatment Project in South West Shoa Zone, Oromia Region, Ethio	114.613,28
ETH-Mother and Child Health for all: Rafforzamento dei servizi materno-infantili nei distretti di Wo	158.155,69
ETH-PG.VENIRE ALLA LUCE A WOLISSO	65.780,00
ETH-Cervical cancer:prevention,treatment and integration with TB/HIV/Viral Hepatitis South Omo zone	503.758,50
ITA - FORMAZIONE DI FUTURI MEDICI INFERMIERI OPERATORI SANITARI E STUDENTI UNIVERSITARI ITALIANI	100.860,00
ITA-PG.L'AFRICA VISTA DAI GIOVANI	50.000,00
ITA-PG.IL FUTURO DEI GIOVANI IN ITALIA. FORMAZIONE E PROSPETTIVE PROFESSIONALI	108.000,00
MOZ-PG.RAFF.SIST.SAN.DISTRETTO DI PALMA	214.337,79
MOZ-PG.FORM., RICERCA E ASSIST. SANITARIA BEIRA	157.830,00
MOZ-PG.IMPROVING THE QUALITY OF PREVENTION OF MOTHER TO CHILD TRANSMISSION OF HIV	10.000,00
MOZ-PROGRAM SUPPORT TO IMPROVE ADOLESCENT HIV TESTING	276.651,54
MOZ-INTEGRATED PRIMARY HEALTH CARE FOR DIABETES AND HYPERTENSION	595.059,43
MOZ-FIGHTING MALARIA IN CABO DELGADO	913.153,33
SUD-SOSTEGNO OSPEDALE DI LUI 2017	304.300,00
TAN-PG.REGIONI DI IRINGA E NJOMBE	13.800,00
TAN-PG. MALNUTRITION SIMIYU AND RUVUMA REGIONS	1.203.289,36
UGA-Mothers and Children First: Improving Access, Oyam District	144.738,00
SIE-PG.PARTO SICURO DOPO EBOLA: PCMH FRRETOWN	100.000,00
SIE-PG.Garantire un parto sicuro presso il PCMH di Freetown	208.452,43
MUL-PG.ASSICURARE L'ACCESSO AL PARTO ASSISTITO IN 4 DISTRETTI AFRICANI	310.000,00
<b>Progetti con finanziamento di altri proventi</b>	<b>136.995,68</b>
ANG-PG. TB ROUND IX FASE 2	104.988,68
SIE-PG.Re-opening maternal and children services Lunsar	32.007,00
<b>Progetti con finanziamento di Gruppi Cuamm</b>	<b>97.933,00</b>
ETI-PG.CONSOLE DEL PPP A SOST.SERV.PERIFERICI SOUTH WEST SHOA	16.691,00
ETH-Emerging and Infectious Diseases	81.242,00
<b>Progetti con finanziamento di Azienda</b>	<b>9.983.014,32</b>
SUD-PG.-Lotta alla mortalità materna,Ospedale di Lui	160.000,00
TAN-PG.TEST AND TREAT PROJECT	9.823.014,32
<b>TOTALE CREDITI PROGETTI</b>	<b>34.956.145,70</b>

ALLEGATO N.3  
RISCONTI PASSIVI

Descrizione	IMPORTO
ANG-PG.TB E DIABETE	35.460,14
ANG-PG.MELHOR CUIDADOS DE SAUDE CUNENE	471.936,93
ANG-COMMUNITY BASED MANAGEMENT OF MALNUTRITION IN ANGOLA	459.527,57
ETH-PG.Cervical Cancer Screening and Treatment Project in South West Shoa Zone, Oromia Region, Ethio	171.466,13
ETH-Mother and Child Health for all: Rafforzamento dei servizi materno-infantili nei distretti	755.468,73
ETH-Mother and Child Health for all: Rafforzamento dei servizi materno-infantili nei distretti	214.882,78
ETH-Mothers and Children First	1.010.691,29
ETH-Mothers and Children First	35.686,73
ETH-Cancer Screening PRRR	504.896,17
ETH-Emerging and Infectious Diseases	92.338,78
ETH-PG.VENIRE ALLA LUCE A WOLISSO	37.589,83
ETH-Miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie nell'ospedale di St.Luke di Wolisso	672.965,92
ETH-Salute materna e neonatale:rafforzamento network strutture sanitarie Chiesa Cattolica Etiope	144.747,02
ETH-Cervical cancer:prevention,treatment and integration with TB/HIV/Viral Hepatitis South Omo zone	587.409,63
ETH-MAGGIORE EQUITA' E QUALITA' DEI SERVIZI SANITARI PER LA REGIONE DI GAMBELLA	1.500.000,00
ITA-PG.Formazione di futuri medici, infermieri, operatori sanitari e studenti universitari italiani	30.857,46
ITA-PG.L'AFRICA VISTA DAI GIOVANI	13.320,14
ITA-PG.IL FUTURO DEI GIOVANI IN ITALIA. FORMAZIONE E PROSPETTIVE PROFESSIONALI	76.460,30
ITA-PG.TERREMOTO ARQUATA	50.000,00
MOZ-PG.RAFF.SIST.SAN.DISTRETTO DI PALMA	137.477,62
MOZ-PG.FORM., RICERCA E ASSIST. SANITARIA BEIRA	345.016,83
MOZ-PG.FORM., RICERCA E ASSIST. SANITARIA BEIRA	250.158,15
MOZ-PG.Miglioramento della salute attraverso il sostegno alla formazione di qualità dei medici (UCM)	107.346,75
MOZ-PG.EVERY NEWBORN:Tutela salute Capo Delgado	1.035.819,74
MOZ - RAFFORZAMENTO DELLA RESEARCH CAPACITY	23.998,87
MOZ-PROGRAM SUPPORT TO IMPROVE ADOLESCENT HIV TESTING	350.196,43
MOZ-INTEGRATED PRIMARY HEALTH CARE FOR DIABETES AND HYPERTENSION	703.949,75
MOZ-NCDS CAPACITY PROJECT IN MOZAMBICO	1.500.000,00
MOZ-FIGHTIG MALARIA	913.153,33
SUD-PG.FASE PONTE OSPEDALE DI YIROL S SUD	24.330,96
SUD-PG.LUI HOSP.SCHOOL REOP.FOR THE ACTIV.OF ENROLLED MIDWIFES COURSE	30.606,56
SUD-INCREASE ACC.AND UTIL.OF SERVICE LOT 26 YIROL PH DIFID	138.312,16
SUD-LOT 21 RUMBEK NORTH DIFID	316.362,34
SUD-PG.YIROL COUNTY HOSPITAL LOT 6	204.572,24
SUD-PG.CUIBET HOSPITAL LOT 5	236.924,57
SUD-PG.CUIBET HOSPITAL LOT 5	25.000,00
SUD-PG.ENHANCING COMMUNITY PARTICIPATION AND LOCAL AUTHORITIES OWNERSHIP IN REPRODUCTIVE AND CHILD	16.914,04
SUD-PG. Integrazione dei servizi materno e infantili HIV, TB e Malaria in SS-Contee di Yirol West e	910.824,28
SUD-PG. Integrazione dei servizi materno e infantili HIV, TB e Malaria in SS-Contee di Yirol West e	10.117,80

ALLEGATO N.3  
RISCONTI PASSIVI

Descrizione	IMPORTO
SUD-PG.Construction Works and Medical Support to Yirol Hospital Lakes State	68.134,82
SUD-PG.Improve access to and quality of Primary Health Care Services in Rumbek Centre County LOT 22	380.711,88
SUD-PG.Improve access to and quality of Primary Health Care Services in Rumbek East County LOT 23 RE	381.438,28
SUD-PG.YW COUNTY CCCM Interventions at County Level	0,00
SUD-PG.SUPPORT TO WULU COUNTY LOT 25	4.736,91
SUD-PG.Increasing access to quality primary health care (PHC) services for Mundri East Country in We	159.234,31
SUD-Lotta alla mortalità materna: accesso al parto assistito e alle emergenze ostetriche Lui e Mundri	232.438,55
SUD-Improving host-displaced population access to and util.of qual.ess.&emerg.health serv.in Mundri	33.832,04
SUD-SUPPORT TO MUNDRI EAST COUNTY LOT 51 ME	51.264,87
SUD - Treatment of malnutrition cases in Yirol West, Rumbek North, Cuibet, Mundri East County	29.374,45
SUD-SUPP. STRAORD. ALLE CONTEE DI RN, RC, RE, CH, YW, WULU	206.484,31
SUD-SUPP.STRAORD. IN AMBITO DI ACQUA, IGIENE E NUTRIZIONE PER CONTEA DI MUNDRI EAST	162.096,19
SUD-SUPPORT TO YW AND ME COUNTIES	196.971,53
SUD-PROVIDE HEALTH SERV. IN SS, RUMBEK AREA, LOT 7	4.209.283,69
SUD-PROVIDE HEALTH SERV. IN SS. YIROL AREA, LOT 8	2.794.000,56
SUD-SOSTEGNO OSPEDALE LUI	456.450,00
TAN-PG.REGIONI DI IRINGA E NJOMBE	1.195,83
TAN-PG.REGIONI DI IRINGA E NJOMBE	11.067,93
TAN-PG. CANCRO ALLA CERVICE KILOSA	155.357,61
TAN-PG. MALNUTRITION SIMIYU AND RUVUMA REGIONS	1.230.831,02
TAN-PG. STUNTING IRINGA AND NJOMBE REGIONS	708.829,97
TAN-PG.TEST AND TREAT PROJECT	10.189.442,13
TAN-SCALING UP IMSAM IN IRINGA AND NJOMBE	66.470,32
UGA-PG.Supporto all'Ospedale St. Kizito di Matany per contribuire al raggiungimento degli obiettivi	34.913,57
UGA-Mothers and Children First: Improving Access, Oyam District	145.952,69
UGA-IMPROVING THE QUALITY OF CARE FOR CHILDREN WITH MODERATE MALNUTRITION	76.766,70
UGA-IMPROVING MATERNAL,NEONATAL AND CHILD HEALTH AND NUTRITION IN KARAMOJA PHASE 2	200.220,06
UGA-SHR AND HIV CAPACITY ASSESSMENT AND SYSTEM ANALYSIS FOR KARAMOJA	7.120,29
SIE-PG.PARTO SICURO DOPO EBOLA: PCMH FRRETOWN	18.698,19
SIE-PG.Re-opening maternal and children services Lunsar	21.567,87
SIE-PG.Rinascere a Freetown:mantenere Ebola a 0 e riattivare serv. materno-neonatali presso PCMH	119.314,40
SIE-PG.Rinascere a Pujehun: mantenere Ebola a zero e ripristinare i servizi sanitari di base	155.828,29
SIE-PG.Garantire un parto sicuro presso il PCMH di Freetown	190.501,19
SIE-PG.Integrated Support to District Health Strengthening for mothers, young girls and children	93.615,77
MUL-PG.ASSICURARE L'ACCESSO AL PARTO ASSISTITO IN 4 DISTRETTI AFRICANI	10.048,09
MUL-PROGETTI DI RICERCA	26.774,53
DONAZIONE P & D (TO) PER PROGETTI FUTURI	3.500.000,00
<b>RISCONTI PASSIVI 2013 PROGETTI</b>	<b>40.477.756,83</b>

BILANCIO AL 31.12.2016

ALLEGATO N.4  
IMPEGNI PROGETTI

IMPEGNI PER PROGETTI

Progetto	Importo complessivo progetto	Contributo Cuamm	% Cuamm	Contributo Mae	% Mae	Contributo Cei	% Cei	Contributo Echo - UE	% Echo - UE	Altri finanziatori	% Altri	Nominativo altri finanziatori
<b>ANGOLA</b>												
Sostegno alla casa di Attesa Maria Bonino	10.000,00									10.000,00	100%	Fondazione Maria Bonino
ASSISTENZA AL PNCT N.AGO-911-G05-T	622.429,18									622.429,18	100%	Global Fund
Melhores Cuidados De Saude Para A Populacao Rural No Kunene	1.112.706,39									1.112.706,39	100%	A.I.F.
TB e Diabete	222.558,00									222.558,00	100%	World Diabetes Foundation
The Community Based Management of Malnutrition, for the most vulnerable children under 5 and mother's in provinces affected by severe drought in the Republic of Angola	500.000,00									500.000,00	100%	World Vision
<b>ETIOPIA</b>												
Cervical cancer: prevention, treatment and integration with TB/HIV/Viral Hepatitis services in 2 woredas of South Omo zone	607.340,10									607.340,10	100%	Bristol Myers Squibb foundation inc
Cervical Cancer Screening and Treatment Project in South West Shoa Zone - BMS	344.487,00									344.487,00	100%	Bristol Myers Squibb foundation inc
Venire alla Luce a Wolisso	65.780,00									65.780,00	100%	Fondazione Bambin Gesù
Mother and Child Health for all: Rafforzamento dei servizi materno-infantili	1830937			1.500.000,00	82%					330.937,00	18%	WHI
Mothers and Children First: tutela della salute materno-neonatale-infantile presso le comunità pastorali della South Omo Zone	1720330	160330	9%	1.500.000,00	87%					60.000,00	3%	Fondazione Maria Bonino
Cancer Screening PRRR	942891,5579									942891,5579	100%	PRRR
Emerging and Infectious Diseases	214148	15.332,00	7%							198.816,00	93%	Gruppo Trentino
Miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie per il controllo e la riduzione delle infezioni ospedaliere nell'Ospedale St.Luke di Wolisso	728500					728.500,00	100%					
Salute materna e neonatale: il rafforzamento del network delle strutture sanitarie della Chiesa Cattolica Etiopie	212900					193.900,00	91%			19.000,00	9%	Controparte locale
Maggiore Equità e Qualità dei Servizi Sanitari per la regione di Gambella	1820000	320.000,00	18%	1.500.000,00	82%							

**BILANCIO AL 31.12.2016**

**ALLEGATO N.4  
IMPEGNI PROGETTI**

Progetto	Importo complessivo progetto	Contributo Cuamm	% Cuamm	Contributo Mae	% Mae	Contributo Cei	% Cei	Contributo Echo - UE	% Echo - UE	Altri finanziatori	% Altri	Nominativo altri finanziatori
<b>MOZAMBICO</b>												
Rafforzamento del sistema sanitario distrettuale del Distretto di Palma – Mozambico per il miglioramento della salute materna e neonatale	400.610,00									400.610,00	100%	ENI foundation
Formazione, ricerca e assistenza sanitaria a Beira. Un intervento per contribuire agli MDG's 4,5 e 6 nella città di Beira	2.143.034,88	243.110,88	11%	1.500.000,00	70%					399.924,00	19%	Controparte locale
Consolidação das atividades desenvolvidas para melhorar o acesso e qualidade dos serviços de HIV e Nutrição para as grávidas, crianças, jovens e adolescentes na Cidade da Beira	424.113,97	81.307,26	19%							342.806,72	81%	Unicef
Miglioramento della salute attraverso il sostegno alla formazione di qualità dei medici e lo sviluppo della ricerca operativa. Facoltà di medicina dell'Università Cattolica del Mozambico	787.270	80.570	10%	396.000	50%	310.700	39%					
Miglioramento della salute attraverso lo sviluppo e il rafforzamento della research capacity. Facoltà di medicina dell'Università Cattolica del Mozambico – Beira	100.396	54.477	54%			39.919	40%			6.000,00	6%	Università di Padova e Bari
NCD's Capacity Project – Sostegno alla lotta alle malattie non trasmissibili in Mozambico	2.113.841,88	310.043,88	15%	1.500.000,00	71%					303.798,00	14%	Controparte locale
EVERY NEWBORN: Tutela della salute materna e neonatale nella provincia di Cabo Delgado, Mozambico	2.153.565,12	459.202,12	21%	1.500.000,00	70%					194.363,00	9%	Controparte locale
Fighting malaria in Cabo Delgado in partnership with local communities and health structures	913.155,33									913.155,33	100%	Comic Relief
Improving the quality of prevention of mother to child HIV transmission in Mozambique - Year II	27.232,00									27.232,00	100%	Fondazione Nando Peretti
Integrated Primary Health Care for Diabetes and Hypertension: First phase national NCD response	7.017.341,00									7.017.341,00	100%	World Diabetes Foundation
Improving adolescent HIV Testing, Treatment, Retention and Family Uptake	381.907,82									381.907,82	100%	Elton John Aids Foundation
<b>SIERRA LEONE</b>												
SIE - Parto sicuro dopo Ebola: PCMH Freetown	100.000,00									100.000,00	100%	Fondazione Cariparo
SIE - Re-opening maternal and children services in SJOGCH	202.447,00	54000	27%							148.447,00	73%	Manos Unidas e SJOG
SIE - Rinascere a Freetown: mantenere Ebola a zero e riattivare i servizi materno e neonatali	469.137,79	51092,785	11%	418045	89%						0%	
SIE - Rinascere a Pujehun: mantenere Ebola a zero e riattivare i servizi materno infantili	472.523,60	49006,6	10%	423517	90%						0%	
SIE - Garantire un parto sicuro presso il PCMH di Freetown	321.847,53	73050	23%							248.797,53	77%	Fondazione Prosolidar
SIE - Integrated support to District Health Strengthening for mothers, young girls and children	390.869,81	66447,86	17%							324.421,95	83%	Unicef

BILANCIO AL 31.12.2016

ALLEGATO N.4  
IMPEGNI PROGETTI

Progetto	Importo complessivo progetto	Contributo Cuamm	% Cuamm	Contributo Mae	% Mae	Contributo Cei	% Cei	Contributo Echo - UE	% Echo - UE	Altri finanziatori	% Altri	Nominativo altri finanziatori
<b>SUD SUDAN</b>												
Lui hospital school reopening for the activation on Enrolled Midwives course	1.040.853,43									1.040.853,43	100%	Cooperazione coreana
Increase access and utilization of quality primary health services that are particularly responsive to the needs of women and children LOT 26	379.786,00									379.786,00	100%	Crown agents
Increase access and utilization of quality primary health services that are particularly responsive to the needs of women and children LOT 21	309.050,00									309.050,00	100%	Crown agents
Sostegno dei servizi di tutela della salute materno-infantile presso l'Ospedale di Lui nella Repubblica del Sud Sudan, PN 2016/8	450.450,00									450.450,00	100%	Fondation Assistance Internationale - FAI
Enhancing community participation in reproductive and child health services in Yirol West Countu	838.652,91	238.652,91	28%					600000	72%			
Construction Works and Medical Support to Yirol Hospital Lakes State	592.264,23									592.264,23	100%	UNDP/UNOPS
YIROL COUNTY HOSPITAL LOT 6	618.628,00									618.628,00	100%	Crown agents
CUIBET HOSPITAL LOT 5	599.944,00									599.944,00	100%	Crown agents
Integrazione dei servizi materno e infantili con HIV, TB e Malaria in Sud Sudan. Contea di Yirol West e Mundri East	2.175.482,52	351.014,52	16%	1.500.000,00	69%					324.468,00	15%	Controparte locale
Enhancing Community Participation and Local Authorities ownership in Reproductive and Child Health Services in Lakes State	575.000,00							575000	100%			
Improve access to and quality of Primary Health Care Services in Rumbek Centre County LOT 22 RC SOUTH SUDAN	453.447,00									453.447,00	100%	Crown agents
Improve access to and quality of Primary Health Care Services in Rumbek East County LOT 23 RE SOUTH SUDAN	442.944,00									442.944,00	100%	Crown agents
SUPPORT TO WULU COUNTYSUPPORT TO WULU COUNTY LOT 25 LOT 25	268.684,00									268.684,00	100%	Crown agents
HPF SUPPORT TO MUNDRI EAST COUNTY LOT 51	666.450,00									666.450,00	100%	Crown agents
PROVIDE HEALTH SERV.IN SS, RUMBEK AREA, LOT 7	4.393.090,84									4.393.090,84	100%	Crown agents
SUD – PROVIDE HEALTH SERV.IN SS, YIROL AREA, LOT 8	2.928.727,23									2.928.727,23	100%	Crown agents
Integrated H and N Emergency Resp to IDPs Mundri East County	82.787,00									82.787,00	100%	IOM
IMPLEMENTATION OF TARGETED SUPPLEMENTARY FEEDING PROGRAMME IN LAKE STATE, YW AND RN COUNTY	46.819,00									46.819,00	100%	WFP
Improving host and displaced population access to and utilization of quality essential and emergency health services in Mundri East County (Western Equatoria State)	245.657,00									245.657,00	100%	IOM
Treatment of malnutrition cases in Yirol West, Rumbek North, Cuibet, Mundri East County, PCA 2016 SSCO 032 NUTRITION CUAMM	53.132,00									53.132,00	100%	UNICEF
Supp. Straord. alle Contee di RN, RC, RE, CH, YW, Wulu	374.999,63			374.999,63	100%					-	0%	MAE EMERGENZA
Supp. Straord. in ambito di acqua, igiene e nutrizione per .Contea di Mundri East	165.000,11			165.000,11	100%					-	0%	MAE EMERGENZA
Support to YW and ME counties	245.409,93									245.409,93	100%	OCHA

**BILANCIO AL 31.12.2016**

**ALLEGATO N.4  
IMPEGNI PROGETTI**

Progetto	Importo complessivo progetto	Contributo Cuamm	% Cuamm	Contributo Mae	% Mae	Contributo Cei	% Cei	Contributo Echo - UE	% Echo - UE	Altri finanziatori	% Altri	Nominativo altri finanziatori
<b>TANZANIA</b>												
Prima le mamme ed i bambini	27.600,00									27.600,00	100%	Fondazione Intesa San Paolo
Progetto Integrated community based TB, HIV and cancer screening project	295.363,95									295.363,95	100%	Fondazione Bristol Myer Squibb
The next generation programme - Integrated promotion of nutrition, growth & development in Tanzania	1.197.514,66									1.197.514,66	100%	CIFF
Accelerating stunting reduction in Iringa and Njombe Regions	677.928,88									677.928,88	100%	UNICEF
Test and Treat project in Shinyanga and Simiyu Regions	9.823.014,37									9.823.014,37	100%	Gilead
Scaling up IMSAM in Iringa and Njombe Regions	66.668,48									66.668,48	100%	UNICEF
<b>UGANDA</b>												
Responding to the Chronic Emergency in Karamoja	821.653,00									821.653,00	100%	Unicef
Assicurare l'accesso al parto assistito attraverso un efficace e rafforzato rapporto pubblico e privato: un intervento nell'ospedale di Aber e nel distretto di Oyam.	363244									130.000,00	36%	AOUS Siena
										233.244,00	64%	Symphasis Foundation
Improving the quality of care for children with moderate acute malnutrition: Cluster Randomized Trial in Uganda	114520,73									114.520,73	100%	IRCCS materno infantile Burlo Garofolo
Supporto all'Ospedale St. Kizito di Matany per contribuire al raggiungimento degli obiettivi del millennio 4,5 e 6 nella regione della Karamoja	605.834,00	155.364,00	26%							450.470,00	74%	Fondation Assistance Internationale - FAI
<b>MULTICOUNTRY</b>												
Assicurare l'accesso al parto assistito in 4 Distretti africani attraverso un efficace e rafforzato rapporto pubblico e privato	1.445.000,00					545.000,00	38%			900.000,00	62%	Fondazione Bancarie
<b>ITALIA</b>												
L'insegnamento della salute globale: sfide globali, soluzioni locali	225.000,00	75.000,00	33%							150.000,00	67%	Fondazione Cariparo
L'Africa vista dai Giovani	73.320,00	23.320,00	32%							50.000,00	68%	Fondazione Cariparo
Il futuro dei giovani in Italia. Formazione e prospettive professionali	123.000,00	15.000,00	12%							108.000,00	88%	Fondazione Crt
Formazione e aggiornamento professionale nella cooperazione sanitaria internazionale	58.400,00	45.400,00	78%							13.000,00	22%	Fnomec
<b>TOTALE</b>	<b>63.239.622</b>	<b>2.921.722</b>		<b>12.277.562</b>		<b>1.818.019</b>		<b>1.175.000</b>		<b>45.047.319</b>		

## BILANCIO AL 31.12.2016

## ALLEGATO N.5

## Personale impiegato nelle attività dell'Ente

SETTORE ONLUS		
Cognome e nome	Tipologia rapporto	Note
A P	dipendente full-time a tempo determinato	parzialmente impiegato nel settore COLLEGIO
A A	dipendente full-time a tempo indeterminato	
B E	dipendente full-time a tempo determinato	
B S	dipendente part-time a tempo indeterminato	
B E	dipendente part-time a tempo determinato	
B C	dipendente part-time a tempo indeterminato	
B E	dipendente full-time a tempo indeterminato	
B E	dipendente full-time a tempo indeterminato	
B A	dipendente full-time a tempo indeterminato	
B M	dipendente part-time a tempo determinato	Etiopia - Addis Abeba
B M	dipendente full time a tempo determinato	
B L	dipendente full-time a tempo determinato	
B G	dipendente part-time a tempo indeterminato	
C A	dipendente full-time a tempo indeterminato	
C C	dipendente part-time a tempo indeterminato	
C E	dipendente full time a tempo determinato	
DR D	dipendente full-time a tempo indeterminato	
DB C	dipendente part-time a tempo determinato	
D S	dipendente full time dal 21/09/2015	sostituto Maternità
E M	dipendente full-time a tempo indeterminato	
F I	dipendente full-time a tempo indeterminato	
F S	dipendente full-time a tempo indeterminato	in aspettativa/in malattia
F L	dipendente part-time a tempo indeterminato	
G R	dipendente part-time a tempo indeterminato	
G D	dipendente full-time a tempo indeterminato	
G R	dipendente full-time a tempo indeterminato	
G A	dipendente full-time a tempo indeterminato	
I A	dipendente full-time a tempo indeterminato	
L M	dipendente full-time tempo determinato	
M F	dipendente full-time a tempo indeterminato	
M A	dipendente full-time a tempo indeterminato	parzialmente impiegato nel settore COLLEGIO
M C	dipendente part-time a tempo indeterminato	
MB O	dipendente full-time a tempo indeterminato	
M L	dipendente full-time a tempo indeterminato	parzialmente impiegato nel settore COLLEGIO
ME C	dipendente full-time a tempo indeterminato	parzialmente impiegato nel settore COLLEGIO
P N	dipendente full-time tempo determinato	
P M	dipendente full-time a tempo determinato	
P L	dipendente full-time a tempo indeterminato	
P G	dipendente full-time a tempo indeterminato	
R L	dipendente full-time a tempo indeterminato	parzialmente impiegato nel settore COLLEGIO
R L	dipendente part-time a tempo indeterminato	parzialmente impiegato nel settore COLLEGIO
R E	dipendente full-time tempo indeterminato	
R A	dipendente full-time a tempo indeterminato	
SC I	dipendente full-time a tempo indeterminato	
S G	dipendente full time a tempo indeterminato	
S B	dipendente part-time a tempo indeterminato	
S J	dipendente full-time a tempo indeterminato	
S M	dipendente part time tempo indeterminato	
T A	dipendente part-time a tempo indeterminato	
U R	dipendente full time a tempo determinato	
V F	dipendente full time a tempo determinato	
Z M	dipendente full-time a tempo determinato	
ZV A	dipendente part-time a tempo indeterminato	
S C	collaborazione coordinata e continuativa a progetto	

SETTORE COLLEGIO		
Cognome e nome	Tipologia rapporto	Note
G R	dipendente part-time a tempo indeterminato	
C F	dipendente part-time a tempo indeterminato	
C E	dipendente part-time a tempo indeterminato	
M G	dipendente part-time a tempo indeterminato	
O A	dipendente part-time a tempo determinato	

**Allegato n. 6**

**Bilancio al 31 dicembre 2016**

**Variazioni di Bilancio 2016 - 2015**  
**CONTO ECONOMICO Settore ONLUS**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<b>VALORE DELLA GESTIONE</b>				
Offerte e contributi	23.734.597	21.088.640	2.645.957	12,55%
<i>Offerte</i>	4.338.964	4.650.149	-311.185	-6,69%
<i>Contributi Istituzioni Nazionali</i>	3.431.205	2.884.460	546.745	18,95%
<i>Contributi Istituzioni Internazionali</i>	8.567.466	8.165.609	401.857	4,92%
<i>Altri contributi</i>	7.396.962	5.388.422	2.008.540	37,28%
Altri ricavi e proventi	375.578	278.789	96.789	34,72%
<b>TOTALE VALORE DELLA GESTIONE</b>	<b>24.110.175</b>	<b>21.367.429</b>	<b>2.742.746</b>	<b>12,84%</b>
<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>				
Costi per materie di consumo e di merci	14.991	17.583	-2.592	-14,74%
Costi per servizi e di settore (compreso il relativo costo del personale)	22.110.392	20.472.436	1.637.956	8,00%
<i>Realizzazione in loco progetti</i>	19.914.806	18.713.045	1.201.761	6,42%
<i>Gestione risorse umane</i>	209.992	156.465	53.527	34,21%
<i>Comunicazione e raccolta fondi</i>	666.768	647.308	19.460	3,01%
<i>Educazione e P.A.</i>	39.179	27.388	11.791	43,05%
<i>Relazioni con il territorio e internazionali</i>	976.844	539.406	437.438	81,10%
<i>Costi per servizi gestione struttura</i>	302.803	388.824	-86.021	-22,12%
Costi per godimento beni di terzi	51.991	34.490	17.501	50,74%
Costi per il personale di struttura	465.153	467.290	-2.137	-0,46%
Ammortamenti e accantonamenti rischi	473.512	239.316	234.196	97,86%
Oneri diversi di gestione	93.692	401.576	-307.884	-76,67%
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE</b>	<b>23.209.731</b>	<b>21.632.691</b>	<b>1.577.040</b>	<b>7,29%</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
Proventi finanziari	4.430	10.730	-6.300	-58,71%
Interessi ed altri oneri finanziari	0	-17.786	17.786	-100,00%
Utili e perdite su cambi	-547.261	418.937	-966.198	-230,63%
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-542.831</b>	<b>411.881</b>	<b>-954.712</b>	<b>-231,79%</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>357.613</b>	<b>146.619</b>	<b>210.994</b>	<b>143,91%</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	-66.166	-61.189	-4.977	8,13%
<b>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>291.447</b>	<b>85.430</b>	<b>206.017</b>	<b>241,15%</b>

**Allegato n. 7**

**Bilancio al 31 dicembre 2016**

**Variazioni di Bilancio 2016 - 2015**  
**CONTO ECONOMICO Settore FONDAZIONE**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<b>VALORE DELLA GESTIONE</b>				
Offerte e contributi	0	0	0	0,00%
Altri ricavi e proventi	7.206	103.693	-96.487	-93,05%
<b>TOTALE VALORE DELLA GESTIONE</b>	<b>7.206</b>	<b>103.693</b>	<b>-96.487</b>	<b>-93,05%</b>
<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>				
Costi per materie di consumo e di merci	0	0	0	0,00%
Costi per servizi	75.106	21.561	53.545	248,34%
Costi per il godimento di beni di terzi	42.198	40.393	1.805	4,47%
Costi per il personale	0	0	0	0,00%
Ammortamenti e accantonamenti rischi	86.908	70.225	16.683	23,76%
Oneri diversi di gestione	45.452	10.127	35.325	348,82%
Costi patrimoni destinati (Fondo San Luca)	56.874	63.229	-6.355	-10,05%
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE</b>	<b>306.538</b>	<b>205.535</b>	<b>101.003</b>	<b>49,14%</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
Proventi finanziari	36	56	-20	-35,71%
Proventi patrimoni destinati (Fondo San Luca)	56.874	61.910	-5.036	-8,13%
Interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0,00%
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>56.910</b>	<b>61.966</b>	<b>-5.056</b>	<b>-8,16%</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-242.422</b>	<b>-39.876</b>	<b>-202.546</b>	<b>507,94%</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	-4.855	-9.843	4.988	-50,68%
<b>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>-247.277</b>	<b>-49.719</b>	<b>-197.558</b>	<b>397,35%</b>

**Allegato n. 8**

**Bilancio al 31 dicembre 2016**

**Variazioni di Bilancio 2016 - 2015**  
**CONTO ECONOMICO Settore COLLEGIO**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	261.694	255.004	6.690	2,62%
Altri ricavi e proventi	10.748	20.711	-9.963	-48,10%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>272.442</b>	<b>275.715</b>	<b>-3.273</b>	<b>-1,19%</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
Costi per materie di consumo e di merci	86.038	87.233	-1.195	-1,37%
Costi per servizi	38.008	10.057	27.951	277,93%
Costi per godimento beni di terzi	152	167	-15	-8,98%
Costi per il personale	164.902	160.058	4.844	3,03%
Ammortamenti e accantonamenti rischi	6.344	6.251	93	1,49%
Oneri diversi di gestione	8.228	37.700	-29.472	-78,18%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>303.672</b>	<b>301.466</b>	<b>2.206</b>	<b>0,73%</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
Proventi finanziari	47	253	-206	-81,42%
Interessi ed altri oneri finanziari	-97	-101	4	-3,96%
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-50</b>	<b>152</b>	<b>-202</b>	<b>-132,89%</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-31.280</b>	<b>-25.599</b>	<b>-5.681</b>	<b>22,19%</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.042	-2.418	1.376	-56,91%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-32.322</b>	<b>-28.017</b>	<b>-4.305</b>	<b>15,37%</b>