



Bilancio 2017

Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017



INTERSOS
ORGANIZZAZIONE UMANITARIA ONLUS
Organismo non governativo riconosciuto ai sensi del DM. 1997/128/002770/1
Sede in Roma - Via Aniene 26/A - C.F. 97091470589

Bilancio al 31/12/2017
Gli importi sono espressi in Euro

Stato patrimoniale attivo	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Software	-	-
2) Miglioramento beni di terzi	-	-
	-	-
II. Materiali		
2) Impianti e macchinari	23.838	19.508
4) Altri beni	8.875	7.322
	32.713	26.830
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in enti controllati	-	-
2) Crediti	10.323	8.753
3) Altri titoli	20.010	20.010
	30.333	28.763
Totale immobilizzazioni	63.047	55.593
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
6) Materiale generico da utilizzare in occasione di attività di comunicazione e fund-raising	-	-
	-	-
II. Crediti		
1) Crediti verso enti finanziatori	22.948.950	11.467.954
2) Altri crediti	520.046	962.585
	23.468.996	12.430.539
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	14.251.057	8.484.960
3) Denaro e valori in cassa	185.689	139.297
	14.436.746	8.624.256
Totale attivo circolante	37.905.742	21.054.795
D) Ratei e risconti	26.854	36.654
Totale attivo	37.995.643	21.147.043

Stato patrimoniale passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
I. Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	339.991	161.333
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	216.753	55.420
	556.744	216.753
III. Patrimonio vincolato		
2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali		
a) <i>Fondi vincolati Apertura Nuovi Programmi/Paesi</i>	377.650	377.650
b) <i>Fondi vincolati Personale Intersos</i>	160.000	100.000
c) <i>Fondi vincolati Emergenze Umanitarie</i>	222.350	
	760.000	477.650
Totale patrimonio netto	1.316.744	694.404
B) Fondi per rischi ed oneri	488.052	852.188
3) Altri fondi	488.052	852.188
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	123.920	88.395
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	1.218.146	668.404
5) Debiti verso finanziatori	641.724	847.140
7) Debiti verso fornitori	1.726.928	1.518.411
12) Debiti tributari	531.878	316.858
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.242.095	274.160
14.1) Debiti verso dipendenti e collaboratori	827.686	601.159
14.2) Altri debiti locali	1.691.489	642.425
	7.879.945	4.868.556
E) Ratei e risconti	28.186.981	14.643.501
Totale passivo	37.995.643	21.147.043
Conti d'ordine	1.877.771	1.294.616

Rendiconto della gestione ISTITUZIONALE		31/12/2017	31/12/2016
A) Proventi della gestione ISTITUZIONALE			
I. Ricavi per attività istituzionali			
1) Contributi per interventi	59.868.773		46.241.193
		59.868.773	46.241.193
II. Ricavi della struttura			
2) Ricavi da contributi			
2.1) Contributi non finalizzati	127.692		104.867
2.2) Proventi da progetti	3.567.755		2.612.555
2.3) Quote associative	5.000		4.900
		3.700.448	2.722.322
3) Altri ricavi			
3.1) Rimborso costi di gestione anticipati	15.486		24.004
3.2) Abbuoni e arrotondamenti	245		56
3.3) Affitto attrezzature	-		-
3.4) Vendita attrezzature	-		-
3.5) Prestito di personale a progetti	192.091		97.178
3.6) Donazioni di materiali	-		-
		207.822	121.238
Totale proventi		63.777.043	49.084.753
B) Oneri di gestione ISTITUZIONALE			
I. Costi per attività istituzionali			
1) Oneri per interventi	59.868.773		46.241.193
		59.868.773	46.241.193
II. Costi della struttura			
6) Per materiali e visibilità			-
7) Per servizi			
a) Collaboratori e consulenti	1.234.728		640.785
b) Altri servizi	562.689		443.747
c) Oneri e utilizzo Fondi vincolati Personale Espatriato	-		-
		1.797.417	1.084.531
9) Per il personale dipendente			
a) Salari e stipendi	778.023		654.656
b) Oneri sociali	122.119		76.286
c) Trattamento di fine rapporto	50.076		44.156
		950.218	775.098
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-		2.543
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.971		7.220
d) Accantonamento a fondo svalutazione crediti	32.429		-
		41.400	9.762
11) Variazione delle rimanenze di magazzino		-	-
12) Accantonamento per rischi		282.350	206.725
14) Oneri diversi di gestione		464.424	393.717
Totale Oneri		63.404.582	48.711.027
Differenza tra proventi e oneri di gestione		372.461	373.727

Rendiconto della gestione	31/12/2017		31/12/2016	
C) Proventi e oneri finanziari ISTITUZIONALI				
16) Altri proventi finanziari				
16.1) Interessi attivi	107		200	
16.2) Utile su cambi	-		-	
		107		200
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17.1) Interessi passivi	19.168		16.659	
17.2) Perdita su cambi	-		129.068	
		19.168		145.727
Totale proventi e oneri finanziari	-	19.061	-	145.527
D) Rettifiche valore attività finanziarie ISTITUZIONALI				
		-		-
Totale delle rettifiche valore attività finanziarie		-		-
E) Proventi e oneri straordinari ISTITUZIONALI				
20) Sopravvenienze attive	48.645		6.939	
		48.645		6.939
21) Sopravvenienze passive	8.638		14.971	
Svalutazione crediti				
		8.638		14.971
Totale proventi e oneri straordinari		40.008	-	8.032
Risultato prima delle imposte		393.407		220.168
22) Imposte				
a) IRAP	50.000		52.398	
b) Altre tasse				
		50.000		52.398
23) Risultato della gestione ISTITUZIONALE		343.407		167.770

Rendiconto della gestione COMMERCIALE	31/12/2017	31/12/2016
A) Proventi della gestione COMMERCIALE		
I. Ricavi per attività commerciale		
1) Proventi da contributi per progetti	-	-
II. Ricavi della struttura		
2) Ricavi da vendita beni		
2.1) Proventi per vendita beni		
2.2) Proventi per prestazione di servizi	8.000	19.000
2.3) Rimborso costi di gestione anticipati	0	0
	8.000	19.000
Totale proventi	8.000	19.000
B) Oneri di gestione COMMERCIALE		
I. Costi per attività commerciale		
1) Acquisto beni e servizi attività finalizzata	-	-
II. Costi della struttura		
6) Acquisto beni accessori		
7) Per servizi		
a) Collaboratori e consulenti		
b) Prestazione di servizi accessori	11.416	25.437
c) Altre imposte e tasse	-	-
d) Abbuoni e arrotondamenti	0	0
	11.416	25.437
Totale Oneri	11.416	25.437
Differenza tra proventi e oneri di gestione	- 3.416	- 6.437
C) Proventi e oneri finanziari COMMERCIALE		
16) Altri proventi finanziari		
16.1) Interessi attivi		-
16.2) Utile su cambi		-
17) Interessi e altri oneri finanziari		
17.1) Interessi passivi	-	-
17.2) Perdita su cambi		-
Totale proventi e oneri finanziari	-	-
D) Rettifiche valore attività finanziarie COMMERCIALE		
Totale delle rettifiche valore attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari COMMERCIALE		
20) Proventi		
21) Oneri	-	-
Totale proventi e oneri straordinari	-	-
Risultato prima delle imposte	- 3.416	- 6.437
22) Imposte e tasse		
a) IRAP	-	-
b) IRES		
23) Risultato della gestione COMMERCIALE	- 3.416	- 6.437



Nota integrativa

Al bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2017



PREMESSA	3
NATURA E FINALITÀ DI INTERSOS	3
CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO	3
AGEVOLAZIONI FISCALI	4
CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO	4
DATI RELATIVI AL PERSONALE	7
FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2017	10
ATTIVITA'	12
B) IMMOBILIZZAZIONI	12
I) <i>Immobilizzazioni immateriali</i>	12
II) <i>Immobilizzazioni materiali</i>	12
III) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	12
C) ATTIVO CIRCOLANTE	14
II) <i>Crediti</i>	14
III) <i>Disponibilità liquide</i>	16
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	16
PASSIVITA'	18
A) PATRIMONIO NETTO	18
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	19
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	19
D) DEBITI	20
D 4) <i>Debiti vs banche</i>	20
D 5) <i>Debiti vs finanziatori</i>	21
D 7) <i>Debiti vs fornitori</i>	21
D 12) <i>Debiti tributari</i>	22
D 13) <i>Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	22
D 14.1) <i>Debiti vs dipendenti e collaboratori</i>	23
D 14.2) <i>Altri debiti locali</i>	23
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	24
CONTI D'ORDINE	25
RENDICONTO DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE	26
ATTIVITA' TIPICA O DI ISTITUTO	26
I.) <i>Costi e ricavi per attività istituzionali</i>	26
ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	27
II.) <i>Ricavi della struttura</i>	27
II.) <i>Costi della struttura</i>	28
C) Proventi e oneri finanziari	29
E) Proventi e oneri straordinari	30
Imposte dell'esercizio	30
RENDICONTO DELLA GESTIONE COMMERCIALE	31
RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	31
ONERI DI GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALE	31
PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVITA' COMMERCIALE	31
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVITA' COMMERCIALE	31
IMPOSTE E TASSE ATTIVITA' COMMERCIALE	31
FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	32
ALLEGATI	33

PREMESSA

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 di "INTERSOS - Organizzazione Umanitaria ONLUS", con sede in Roma, via Aniene 26A (d'ora in avanti "INTERSOS o "Organizzazione"). I successivi paragrafi descrivono tutti gli elementi che hanno determinato l'avanzo di bilancio di euro 339.991.

NATURA E FINALITÀ DI INTERSOS

INTERSOS è una associazione senza fini di lucro costituita nel 1992. Nell'ambito della propria finalità solidaristica, l'Organizzazione persegue principalmente i seguenti obiettivi:

- intervenire a favore delle comunità colpite da calamità naturali o da eventi bellici, per dare risposta ai bisogni più urgenti ed assistere le popolazioni in pericolo;
- promuovere ed avviare, nella fase che segue l'emergenza, il processo di ricostruzione e sviluppo anche in collaborazione con altre organizzazioni locali e internazionali;
- mobilitare e sensibilizzare l'opinione pubblica sulle finalità solidaristiche, anche al fine di raccogliere contributi per la realizzazione degli interventi.

Nel 2017 l'Organizzazione ha operato nei seguenti Paesi:

- **Africa:** Somalia, Sud Sudan, Mauritania, Repubblica Democratica del Congo, Camerun, Repubblica Centro Africana, Nigeria, Ciad, Uganda;
- **Europa/Balcani:** Italia, Serbia, Grecia;
- **Asia:** Afghanistan;
- **Medio Oriente:** Yemen, Libano, Iraq, Giordania.

L'organizzazione è una ONG umanitaria riconosciuta idonea dal Ministero Affari Esteri, Direzione Generale per la cooperazione allo sviluppo, con provvedimento n. 1997128/002770/1 del 24/07/1997 (Legge 49/1987) ed è iscritta nell'elenco dell'Agenzia italiana per la cooperazione allo sviluppo come "Organizzazione non governativa specializzata nella cooperazione allo sviluppo e nell'aiuto umanitario" ai sensi dell'art. 26 della Legge 125/2014 che ha inoltre previsto l'iscrizione, di diritto, nel Registro delle ONLUS. È iscritta al Registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Roma al N. 753/2010. Con la riforma legislativa del Terzo Settore, è prevista l'iscrizione di diritto di INTERSOS, in quanto Ong riconosciuta idonea, nel Registro unico nazionale del Terzo Settore ai sensi dell'art. 89, c. 9, del D. Lgs. 117/2017.

CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Tenuto conto della natura di ente non profit si evidenzia che, nella normativa vigente, non viene prescritto uno specifico schema per la redazione del bilancio. L'11 febbraio 2009, l'Agenzia per il Terzo Settore (istituita per effetto dell'articolo 1 del D.P.C.M. 26 settembre 2000, quale organismo di controllo degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, ma successivamente soppressa) ha approvato le "linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit", quale atto di indirizzo emanato ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

Il documento citato, non impone alcun obbligo agli enti non profit, ma costituisce un importante riferimento nella redazione dei bilanci di esercizio che possono essere redatti secondo le forme ritenute più opportune in relazione alle attività svolte.

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto della Gestione riprendono quindi la struttura degli schemi previsti dagli articoli 2424 (Stato Patrimoniale) e 2425 (Conto Economico) del Codice civile, con alcune modifiche ed adattamenti che tengono conto delle caratteristiche dell'Organizzazione.

Il bilancio e la presente Nota Integrativa sono espressi in unità di euro.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1° comma del Codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2424-bis e 2425-bis del Codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, 1° comma, del Codice civile e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426, del Codice civile. Eventuali deroghe ai principi e alle raccomandazioni contabili, se e in quanto applicate, sono evidenziate nel paragrafo relativo alla voce oggetto di deroga.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, come previsto dall'art. 2423-ter del Codice civile.

Nella redazione del bilancio si è adottato il principio di competenza e, pertanto, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Tale principio viene derogato esclusivamente se non si dispone di tutti gli elementi certi e precisi per effettuare le rilevazioni.

Le voci, raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione, sono commentate nella presente Nota Integrativa, nella quale, quando significative, sono anche evidenziate le variazioni intervenute nella loro consistenza.

AGEVOLAZIONI FISCALI

L'Organizzazione in quanto ONLUS di diritto ha utilizzato, nel corso dell'esercizio 2017, particolari agevolazioni previste per il settore, tra le quali:

- art. 150 T.U.I.R. – non imponibilità dei proventi derivanti dall'esercizio dell'attività istituzionale nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, nonché dei proventi derivanti da attività direttamente connesse;
- art. 14 L. n. 49/1987 – non imponibilità ai fini I.V.A. degli acquisti di beni destinati a essere impiegati all'estero;
- art. 27-bis tabella allegata al D.P.R. 642/1972 – esenzione dall'imposta di bollo (estratti conto bancari, ricevute ecc.);

Per quanto attiene alle liberalità, le agevolazioni fiscali applicabili sono date alternativamente da:

- art. 14 D.L. 35/2005 convertito con modificazioni in L. n. 80 del 14 maggio 2005: deducibilità delle liberalità in denaro o in natura erogate dalle persone fisiche e dagli enti soggetti all'imposta sul reddito delle società alle ONLUS nel limite del 10% del reddito dichiarato e comunque non oltre 70.000 euro l'anno;
- art. 10, lettera g) T.U.I.R.: deducibilità dal reddito dei contributi, delle donazioni e delle oblazioni erogati dalle persone fisiche in favore delle organizzazioni non governative per un importo non superiore al 2% del reddito complessivo dichiarato;
- art. 15, comma 1, lettera i-bis) del T.U.I.R.: detrazione dall'imposta del 19% delle erogazioni liberali in denaro effettuate da parte di persone fisiche a favore delle ONLUS, per un importo non superiore ad 2.065,83 euro.

In quanto ONLUS, l'Organizzazione partecipa alla ripartizione dei fondi relativi al 5 per mille dell'IRPEF.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione e dalla Nota Integrativa, comprensiva degli allegati.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice civile e sono comparabili con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Il bilancio di esercizio è lo strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Organizzazione e, pertanto, è stato redatto per rappresentare con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. Le finalità sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento d'informazioni complementari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei singoli elementi componenti le diverse poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate direttamente per le quote di ammortamento.
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.</p> <p>Le quote di ammortamento, imputate al rendiconto della gestione, sono state calcolate attesi l'utilizzo, destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.</p> <p>Le immobilizzazioni ricevute a titolo di liberalità sono state valutate al valore normale.</p> <p>Le aliquote applicate sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Automezzi: 25% • Attrezzature d'ufficio e sistemi telefonici: 20% • Macchinari e attrezzatura varie: 15% • Arredi: 15%
Immobilizzazioni finanziarie	La registrazione è iscritta al costo, rettificato in presenza di perdita durevole di valore.
Rimanenze	Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.
Crediti	I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi.
Patrimonio netto	Costituisce la differenza tra le attività e le passività patrimoniali. Tale aggregato costituisce un valore puramente "virtuale", poiché non è

possibile associarlo a specifici componenti delle attività e delle passività, essendo un mero valore differenziale. In tal senso si fa riferimento al patrimonio netto come a un valore unitario, ancorché risulti suddiviso, ai fini giuridici, in quote “ideali” rappresentate dal capitale e dalle riserve. Sotto questo profilo il patrimonio netto non può essere direttamente oggetto di valutazione, posto che oggetto di valutazione sono i singoli elementi dell’attivo e del passivo.

<p>Fondi per rischi e oneri</p>	<p>Sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell’esercizio sono però indeterminati nell’ammontare e/o nella data di sopravvenienza.</p> <p>Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.</p> <p>Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l’ammontare del relativo onere.</p>
<p>Debiti</p>	<p>I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.</p>
<p>Fondo TFR</p>	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.</p> <p>Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.</p>
<p>Attività e passività in valuta</p>	<p>Le attività e le passività in valuta sono misurate al tasso di cambio medio del mese di dicembre 2017 e riportato nella Gazzetta Europea “InforEuro”.</p> <p>I relativi utili e perdite su cambio sono imputati al rendiconto della gestione. Le immobilizzazioni in valuta, per le quali non è pervenuta la fattura alla data di chiusura della presente situazione economico-patrimoniale, sono iscritte al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio.</p> <p>Tale sistema è applicato per rendere omogenea la contabilità generale alle molteplici rendicontazioni presentate ai finanziatori, con valute diverse.</p>
<p>Imposte dell’esercizio</p>	<p>Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.</p>
<p>Ricavi e costi</p>	<p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l’iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p>
<p>Conti d’ordine</p>	<p>Impegni e garanzie sono indicati nei conti d’ordine al loro valore contrattuale residuo.</p>

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Il personale impiegato presso la Sede Centrale di Roma puntuale alla data del 31 dicembre 2017 è così ripartito:

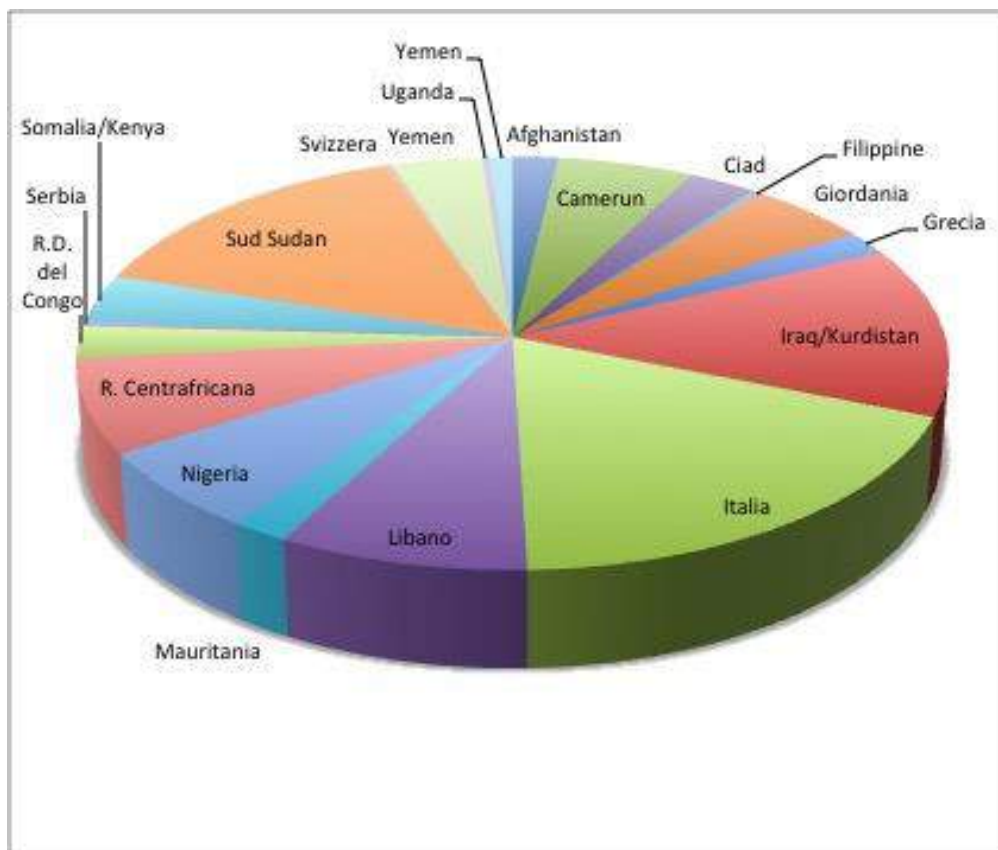
Tipologia contrattuale	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	Variazione
Dipendenti	19	19	23	+4
Collaboratori a progetto	6	0	0	
Collaboratori coordinati e continuativi		3	12	+9
	25	22	35	+13

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del terziario per i dipendenti e l'Accordo Quadro stipulato con le organizzazioni sindacali per i collaboratori e rinnovato il 9 Aprile 2018. Il nuovo accordo prevede maggiori garanzie in termini di malattia e maternità.

Per il personale impiegato nelle missioni estere, la tipologia di rapporto di lavoro utilizzata è il contratto di collaborazione coordinata e continuativa che, implicando mansioni svolte prevalentemente fuori dal territorio nazionale, gode di particolari benefici fiscali, come indicato dall'art. 3 del decreto interministeriale 17/09/2002 (G.U. n. 239 del 11/10/2002). L'aggiornamento per l'esercizio 2017 è stato stabilito dalla *Legge 214 del 22/12/2011– GU n. 300 del 27/12/11*.

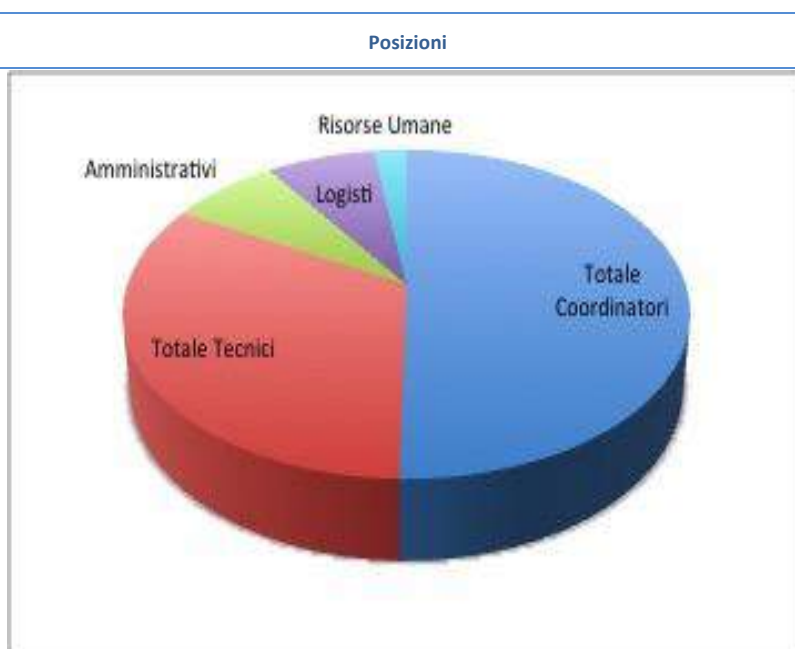
Il totale dei collaboratori impiegati nelle missioni estere e in Italia (programma Migration) durante l'anno 2017, è pari a 315, era 233 nel 2016 e 176 nel 2015. Di seguito vengono riportate due tabelle esplicative e relativi grafici circa la loro distribuzione territoriale e i profili contrattati:

Paese d'intervento	Collaboratori 2014	Collaboratori 2015	Collaboratori 2016	Collaboratori 2017
Afghanistan	4	2	2	6
Bosnia	3	0	0	0
Camerun	0	6	11	18
Ciad	8	4	2	9
Filippine	5	7	4	1
Giordania	6	6	9	16
Grecia	0	0	16	6
Iraq/Kurdistan	10	12	27	42
Italia	0	7	30	58
Libano	26	26	24	26
Mauritania	9	8	7	6
Myanmar	2	1	0	0
Nigeria	0	0	9	20
R. Centrafricana	12	16	16	23
R.D. del Congo	6	5	11	8
Serbia	1	5	2	1
Somalia/Kenya	17	19	18	12
Sud Sudan	38	33	32	46
Sudan/Darfur	2	2	0	0
Svizzera	0	0	1	1
Yemen	14	17	12	12
Uganda	0	0	0	1
Yemen	0	0	0	3
Totale	163	176	233	315



I dati relativi alle funzioni sono stati raccolti nel 2017 in base al numero degli operatori. I dati sono stati raccolti con un maggiore dettaglio funzionale, per meglio capire gli andamenti.

Profilo operatori	Ruoli 2016	Ruoli 2017
<i>Coord. di Programma</i>	35	41
<i>Capi missione</i>	21	27
<i>Capi Progetto</i>	78	90
Totale Coordinatori	134	158
Protezione (include staff Migrazione)	48	43
Salute	4	15
Wash	3	7
Educazione	5	14
Altri	5	24
Totale Tecnici	65	103
Amministrativi	21	24
Logisti	13	23
Risorse Umane	-	7
Totale Generale	233	315

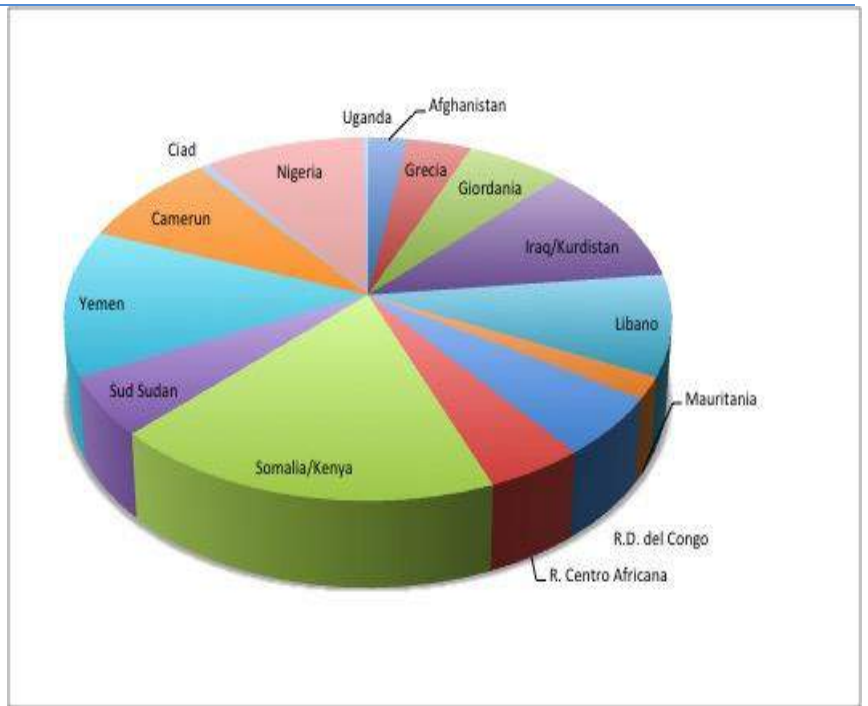


La media mensile dello staff nazionale pagato dall'Organizzazione e impegnato nelle attività implementate delle diverse missioni è pari a 2.123 collaboratori nel 2017, contro i 1.612 del 2016. Le tipologie contrattuali differiscono in base alla legislazione locale.

Di seguito si riporta la ripartizione per missione:

Paese d'intervento	Staff locale 2016	Staff locale 2017
Afghanistan	11	50
Grecia	12	80
Giordania	49	123
Iraq/Kurdistan	70	226
Libano	240	186
Mauritania	53	40
R.D. del Congo	286	112
R. Centro Africana	101	95
Somalia/Kenya	285	382
Sud Sudan	159	110
Yemen	237	270
Camerun	82	176
Ciad	3	13
Nigeria	9	198
Filippine	7	0
Serbia	8	5
Uganda		3
Totale	1.612	2.069

Staff locale 2017 per Missione



FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO 2017

Il 2017 ha rappresentato un ulteriore anno di crescita per INTERSOS, sia dal punto di vista delle risorse che dal punto di vista finanziario, in un anno nel quale i bisogni umanitari hanno raggiunto i più alti livelli di sempre: all'inizio del 2018, infatti, 65,6 milioni di persone sono sfollate a causa di conflitti e violenze e 22,5 milioni sono i rifugiati, la metà dei quali sotto i 18 anni di età. Nel corso del 2017 più della metà dei progetti di INTERSOS è stato dedicato a fornire assistenza alle popolazioni vittime di conflitti, nello Yemen, in Sud Sudan, in Afghanistan, in Iraq e in Nigeria.

Seguendo i progressi degli anni precedenti INTERSOS è riuscita a consolidare ulteriormente il suo ruolo e il suo profilo di organizzazione impegnata in contesti sempre più in prima linea, aumentando quindi le sue attività salva-vita, soprattutto nel settore della salute e della nutrizione. Durante il 2017 sono state raggiunte 3,7 milioni di persone in 17 paesi, Italia inclusa: INTERSOS ha fornito assistenza a persone in movimento, in fuga dalla repressione, dalla povertà o dalla violenza, e in molti casi soggette a nuove forme di violenza, sfruttamento o pericolo, a causa della chiusura dei confini. L'apertura di una nuova operazione in Libia si inserisce, infatti, in questa direzione.

Dal punto di vista operativo l'anno 2017 ha significato per INTERSOS un rinnovato impegno in risposta alle maggiori crisi umanitarie del pianeta: in Afghanistan, per esempio, dopo aver concluso il suo intervento nella provincia di Herat, INTERSOS ha concentrato le operazioni nella provincia meridionale di Kandahar, al centro del conflitto e, in particolare, nelle aree contese tra il governo e i gruppi armati, laddove maggiori sono i bisogni umanitari. Le attività hanno portato a supportare circa 40.000 persone attraverso l'offerta di servizi sanitari, sia in supporto alle strutture locali sia tramite l'impiego di cliniche mobili per raggiungere le aree rurali. Allo stesso tempo INTERSOS ha avviato le sue attività anche su Kabul, supportando un intervento di educazione a favore dei bambini sfollati e ritornati. Ugualmente, INTERSOS ha rafforzato ed ampliato le sue attività nell'Iraq post-Mosul: per tutto il 2017 i team mobili di assistenza medica, protezione ed educazione sono stati operativi nelle zone del paese più colpite dal conflitto e con alta concentrazione di sfollati. In particolare, i servizi medici, educativi e di protezione sono stati offerti sia nei campi di accoglienza degli sfollati che nelle aree urbane e rurali.

Nel corso del 2017 una disastrosa situazione di insicurezza alimentare ha colpito quattro dei paesi in cui INTERSOS è operativa: Nigeria, Sud Sudan, Somalia e Yemen. Grazie al meccanismo flessibile dell'Emergency Unit, l'organizzazione è stata in grado di rispondere in maniera tempestiva e sistematica a questa "crisi nelle crisi" attraverso un'accresciuta capacità di monitoraggio e analisi delle emergenze umanitarie e attraverso un approccio comprensivo alle crisi e non più solo ai progetti: in tutti e quattro i paesi si sono realizzati nuovi interventi per garantire la sicurezza alimentare e sostenere la lotta alla malnutrizione in particolare tra i bambini, tra cui distribuzioni di cibo e di alimentazione supplementare e cure materne e neonatali come risposta di emergenza alla mortalità infantile causata da malnutrizione severa acuta.

Sul fronte Italia, nel 2017 è stato potenziato il progetto, partito nel 2016 in collaborazione con UNICEF, per l'assistenza ai minori non accompagnati su scala nazionale, che inizia con le operazioni di soccorso nel Mediterraneo Centrale, a bordo delle unità navali della Guardia Costiera Italiana, e prosegue con una estesa azione di accompagnamento e miglioramento degli standard di accoglienza nei centri di prima accoglienza di tutta la Sicilia, nelle province di Palermo, Trapani, Agrigento, Messina, Catania e Siracusa in particolare. In aggiunta il progetto "Minori Non Accompagnati" si sviluppa sul territorio nazionale nei punti di principale snodo e transito: a Roma, con un team mobile attivo da anni sul territorio e a Ventimiglia con presenza costante in loro supporto.

Da ultimo, durante il 2017 INTERSOS ha intensificato il dialogo con la Syrian Arab Red Crescent (SARC) per l'ottenimento della registrazione necessaria per iniziare le operazioni in Syria: nonostante il processo sia complesso e lungo, segnali positivi fanno sperare per l'apertura della missione nel corso del 2018.

Nonostante il 2017 sia stato un anno complesso e pieno di sfide, ci sono stati anche sviluppi positivi: è stata formalmente chiusa la missione in Serbia poiché la popolazione di quel paese non sta più vivendo una crisi umanitaria.

Internamente, il 2017 è stato segnato da due eventi cruciali: la pubblicazione della INTERSOS Global Child Protection Policy e della Normativa per la Prevenzione dello Sfruttamento e degli Abusi Sessuali (Protection from Exploitation and Sexual Abuse Policy), un passo estremamente rilevante per l'organizzazione che riafferma l'impegno al rispetto per le politiche e standard internazionali in materia e mira ad aumentare ulteriormente la trasparenza e la responsabilità che INTERSOS vuole dimostrare verso il suo staff e soprattutto verso le persone che ricevono i suoi servizi. Un altro passo importante è stato il processo che ha portato alla definizione della nuova Strategia Triennale 2018-2020 di INTERSOS che definisce le ambizioni e gli obiettivi che l'organizzazione ha deciso di porsi per il prossimo triennio partendo dall'analisi della scena internazionale corrente e le difficoltà e sfide dell'ecosistema umanitario contemporaneo.

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2017	Euro	-
Saldo al 31.12.2016	Euro	-
Variazioni	Euro	-

La voce Immobilizzazioni immateriali non ha subito nessun incremento e nessuna riduzione nel corso dell'esercizio.

II Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2017	Euro	32.713
Saldo al 31.12.2016	Euro	26.830
Variazioni	Euro	+ 5.883

Le immobilizzazioni materiali comprendono tre categorie di beni: i) Attrezzature, (ovvero, pompe solari per estrazione dell'acqua, materiali per lo sminamento, computer e laptop, climatizzatori, impianto antincendio e impianto telefonico); ii) Arredamenti, (ovvero tavoli e sedie ufficio); iii) Autoveicoli, (furgone).

Le movimentazioni intervenute nell'esercizio sono riportate nella seguente tabella:

Descrizione costi	Costo storico al 31.12.2016	Fondo ammortamento al 31.12.2016	Valore al 31.12.2016	Incrementi esercizio 2017	Decrementi esercizio 2017	Ammortamento esercizio 2017	Valore al 31.12.2017
Attrezzature	80.532	61.024	19.508	10.355	-	6.024	23.838
Arredamenti	4.680	4.271	410	-	-	410	-
Autoveicoli	11.830	4.918	6.912	4.500	-	2.538	8.875
			26.830	14.855		8.972	32.713

Gli incrementi del 2017 riguardano gli acquisti di 2 condizionatori, una vettura Fiat Ulysse utilizzata per i progetti in Italia, 2 macchine server, di cui uno entrato in funzione nel 2018 e per questo non ammortizzato, 1 laptop e 1 firewall.

III Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2017	Euro	30.333
Saldo al 31.12.2016	Euro	28.763
Variazioni	Euro	+ 1.570

La categoria delle immobilizzazioni finanziarie è composta da tre sottocategorie: i) Crediti per depositi cauzionali; ii) Crediti Finanziari; iii) Titoli in portafoglio.

Descrizione costi	Valore al 31.12.2016	Incrementi esercizio 2017	Decrementi esercizio 2017	Valore al 31.12.2017
Depositi cauzionali	8.753	2.681	1.111	10.323
Crediti finanziari	-	-	-	-
Titoli	20.010	-	-	20.010
	28.763	2.681	1.111	30.333

I depositi cauzionali si riferiscono ai versamenti effettuati a seguito della locazione degli uffici di Ginevra per euro 1.337, al deposito per l'utilizzo delle linee satellitari per euro 3.000, al deposito cauzionale per la fornitura di energia elettrica, gas del centro A28 per euro 363, per "Ora sesta" relativa a servizi di ristoro della sede di Roma per euro 200, per l'affitto e le utenze dell'ufficio di Crotone per euro 1.697, per la locazione di un magazzino a Palermo per euro 1.160, un ufficio e una guest house in Ugnada rispettivamente per euro 335,68 e 339,62 e per un ufficio a Kabul in Afghanistan per euro 845,94.

E' stato rilasciato il deposito cauzionale a Salonicco per le attività della missione Grecia e per euro 1.111.

I titoli si riferiscono a quote di partecipazione nella Banca Popolare Etica Soc. Coop. ar.l. – piazzetta Beato Giordano Forzatè, Padova. A oggi INTERSOS detiene 348 titoli della banca. Il valore del singolo titolo ammonta a euro 57,50. Le quote non hanno subito modifiche di valore nel corso del 2017.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Si registra una differenza nella modalità di iscrizione a bilancio della posta relativa agli anticipi presi in loco dal personale espatriato. Nel 2016 tali importi venivano registrati tra gli altri crediti. Nel 2017 sono stati girati per singola missione e per singolo collaboratore, nei fondi di garanzia iscritti tra i debiti verso collaboratori. Restano contabilizzati come anticipi personale espatriato solo quegli anticipi che vengono poi detratti nella busta paga di gennaio 2018 (zero nel 2016, 8.337 euro nel 2017). La modifica si è resa necessaria, dato il consistente incremento di collaboratori espatriati, per meglio monitorare il saldo al 31 dicembre del fondo di competenza da erogare a ognuno. Il bilancio del 2016 è stato riclassificato per garantire la confrontabilità tra i due esercizi.

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazioni
Rimanenze di magazzino	-	-	-
Crediti vs finanziatori	11.467.954	22.948.950	+ 11.480.996
Altri crediti	962.585	520.046	- 442.539
Disponibilità bancarie	8.484.960	14.251.057	+ 5.766.097
Disponibilità in cassa	139.297	185.689	+ 46.392
	21.054.795	37.905.742	+ 16.850.947

II Crediti

Saldo al 31.12.2017	Euro	23.468.996
Saldo al 31.12.2016	Euro	12.430.539
Variazioni	Euro	+ 11.038.457

La voce è composta da crediti verso gli Enti Finanziatori, per euro 22.948.950, e da Crediti verso altri per 520.046.

Questa voce è costituita, pertanto, per gran parte dai crediti verso gli Enti Finanziatori per i contratti con essi stipulati ai fini della gestione dei progetti. La voce evidenzia il credito che l'Organizzazione vanta nei loro confronti per l'erogazione dei contributi; l'effettivo realizzo del credito si verifica con le rendicontazioni dei relativi progetti.

Una prima suddivisione in base alla destinazione dei contributi attesi, distingue i crediti verso i finanziatori che erogano il loro contributo in Italia e quelli che lo erogano direttamente nel Paese oggetto dell'intervento:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazioni
Crediti vs Finanziatori da ricevere in Italia	6.005.719	17.670.928	+ 11.665.209
Crediti vs Finanziatori da ricevere in loco	5.462.235	5.278.022	- 184.213
	11.467.954	22.948.950	+ 11.480.996

La tabella sottostante riporta lo stesso dato dettagliato per donatore:

Donatore	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazioni
Ministero Affari Esteri (MAE)	986.262	1.745.398	+ 759.136
Commissione Europea (CE)	241.977	1.155.884	+ 913.907
ECHO	1.123.361	5.281.653	+ 4.158.292
Agenzie delle Nazioni Unite	6.892.673	7.067.017	+ 174.344
Privati	262.029	482.754	+ 220.725
Altri	1.961.652	7.216.244	+ 5.254.592
	11.467.954	22.948.950	+ 11.480.996

Per il dettaglio di tali crediti, con l'indicazione del progetto di riferimento, si rimanda all'allegato 1 alla presente Nota Integrativa.

Nella voce "Altri crediti" vengono riclassificati tutti i crediti verso gli altri soggetti terzi come le banche, lo staff locale e altre istituzioni pubbliche e private, italiane ed estere, con le quali l'Organizzazione ha avuto rapporti di collaborazione nel corso dell'esercizio. Queste ultime vengono raggruppate per Paese d'intervento.

In tabella sono riportati i dettagli della voce con il confronto dei due ultimi esercizi:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazioni
Crediti vs banche	101.483	294.965	+ 193.482
Crediti per utilizzo sede	6.745	6.645	-100
Anticipi al personale	-	8.337	+ 8.337
Crediti vs staff locale	1.405	625	- 780
Anticipi in conto spese	64.111	107.014	+ 42.903
Crediti vs Altri Partner	651.173	-	- 651.173
Crediti missione Nigeria	-	137	+ 137
Crediti missione Somalia	2.729	8.184	+ 5.455
Crediti missione RDC	1.919	2.485	+ 566
Crediti missione Sudan	33.293	1.186	- 32.107
Crediti missione Grecia	2.802	7.947	+ 5.145
Crediti missione Serbia	200	-	- 200
Crediti missione Ciad	-	4.038	+ 4.038
Crediti missione Yemen	1.229	3.527	+ 2.298
Crediti missione Iraq	13.912	8.590	- 5.322
Crediti missione Giordania	2.579	-	- 2.579
Crediti missione Mauritania	37.239	31.571	- 5.668
Crediti missione Camerun	2.439	941	- 1.498
Crediti missione RCA	17.378	6.072	- 11.306
Altri crediti	21.949	60.211	+ 38.262
Fondo svalutazione crediti	-	- 32.429	- 32.429
	962.585	520.046	- 442.539

I dati che subiscono i maggiori scostamenti sono i crediti verso altri partner. Nel 2017 INTERSOS ha mantenuto e rafforzato partenariati strategici soprattutto in Giordania, con progetti consortili, come capofila di progetti finanziati da ECHO. L'importo iscritto a bilancio rappresenta il valore dei fondi effettivamente trasmessi ai partner al netto di quelli spesi e rendicontati. Nel 2017 il saldo rappresenta un debito per INTERSOS e iscritto quindi tra la passività patrimoniali.

Il credito verso le banche si riferisce a due trasferimenti di competenze Italia, partiti dalla Repubblica Democratica del Congo a dicembre del 2017, uno di dollari 68.610 e l'altro di dollari 7.000, e incassati a Roma a gennaio 2018 e uno partito da Roma per competenze locali per il progetto 41145 UNICEF e incassato a Juba nel 2018.

Degli altri crediti, gli "Anticipi in c/spese" e "Debitori diversi". I primi sono la somma di tutti i sospesi di cassa delle missioni non ancora rendicontati. Il dato è molto fluttuante da un anno all'altro. Il secondo riguarda crediti verso Intravco per voli aerei andati a rimborso, quote sociali non incassate dal 2013 al 2017 che si ritengono essere recuperabili, crediti verso compagnie telefoniche per campagne SMS e crediti verso collaboratori espatriati da recuperare.

E' stato accantonato a fondo svalutazione crediti il credito vantato verso un fornitore locale per un vecchio progetto OFDA in Mauritania. La rivalsa verso la banca, per ottenere lo svincolo della fideiussione bancaria ha avuto sentenza favorevole ad INTERSOS. Del successivo grado di appello non si hanno ancora sviluppi. L'uscita di Intersos dal Paese, previsto per il 2018 rende però complesso il recupero di tale somma.

L'accantonamento, per euro 32.428,60 viene iscritto al rendiconto della gestione tra gli ammortamenti e le svalutazioni in "accantonamento a fondo svalutazione crediti".

III Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2017	Euro	14.436.746
Saldo al 31.12.2016	Euro	8.624.256
Variazioni	Euro	+ 5.812.490

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli importi espressi in valuta, iscritti in base ai valori di cambio in vigore alla data in cui sono sorti, sono stati rivalutati al cambio Inforeuro del mese di dicembre. Gli utili e le perdite a seguito di tale conversione, sono stati accreditati o addebitati al Conto Economico nelle voci utili o perdita su cambi.

Nella tabella sottostante viene riportato un dettaglio di tali disponibilità distinte tra Italia e Paesi di intervento:

Liquidità in Italia			Liquidità locali		
Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017
Denaro e valori cassa di Roma + carte prepagate	26.105	19.640	Denaro e valori casse in loco	113.191	166.049
Depositi bancari e postali Italia	1.399.147	4.624.015	Depositi bancari in loco	7.085.813	9.627.042
1.425.252	4.643.655		7.199.004	9.793.091	

Nell'allegato 2 alla Nota Integrativa è specificato il dettaglio delle disponibilità liquide per Paese e per valuta. Nello stesso modo vengono dettagliati i depositi bancari in loco per singoli conti correnti, suddivisi per missione e per valuta.

Nel corso del 2017, in un'ottica di efficientamento dei costi, si è ulteriormente rafforzata la prassi di forme di finanziamento più economiche come gli anticipi su contratto. Tali formule hanno permesso un ampliamento del polmone finanziario a disposizione. Tale decisione si rivelerà strategica se analizzata insieme alla necessità di aumentare il piano delle attività delle missioni e diversificare i donatori, aumentando le quote di quelli che, come ECHO, richiedono un'anticipazione di fondi, con pagamenti effettuati a saldo dopo la chiusura delle attività. Il tentativo prossimo sarà quello di domiciliare in Italia i fondi di alcuni donatori che sino a oggi hanno finanziato direttamente sui conti correnti locali. Tale domiciliazione dovrebbe garantire l'ampliamento di questa forma di anticipazione.

La voce "depositi bancari in Italia" si riferisce ai conti correnti in essere presso:

- Banca Popolare Etica (Sede di Padova) n. 7 conti correnti;
- Banca Sella (Agenzia Piazza Poli, Roma) n. 1 conto corrente;
- Banca Prossima (Agenzia di Roma) n. 21 conti corrente ed 1 conto anticipi e 8 carte prepagate;
- Conto Corrente Postale n. 1 conto corrente.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.2017	Euro	26.854
Saldo al 31.12.2016	Euro	36.654
Variazioni	Euro	- 9.800

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Non sussistono, al 31.12.2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il dato del 2017 è così composto:

- Costi anticipati Euro 20.509;
- Risconti attivi Euro 6.345.

I costi anticipati sono spese sostenute nel 2017 per progetti in fase di rendicontazione o per progetti in fase di approvazione e sono attribuiti per competenza alla missione che li ha sostenuti.

I Risconti attivi sono così dettagliati:

Risconti Attivi		
Fornitore		Importo
ALPACA	noleggior fotocopiatrici	952
AFRICA 2002 NPW	assistenza	1.593
GENERALI ASS.	polizza multirischi	961
WCC	locazione Ginevra	744
WIND	canone anticipato	2.095
		6.345

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2017	Euro	1.316.744
Saldo al 31.12.2016	Euro	694.404
Variazioni	Euro	+ 622.340

Nella tabella vengono riportati i movimenti che hanno generato variazioni del patrimonio netto negli ultimi quattro anni:

Descrizione	Valore al 31.12.2014	Incrementi al			Decrementi al			Valore al 31.12.2017
		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	
Patrimonio Libero								
<i>Risultato gestione es. precedenti</i>	366.813	+ 10.837	+ 55.420	+ 161.333	- 377.650			216.753
<i>Risultato gestione esercizio in corso</i>	10.837	+ 55.420	+ 161.333	+ 339.991	- 10.837	- 55.420	- 161.333	339.991
F.di vincolati destinati da terzi								
F.di vinc. decisione organi istituzionali								
<i>F.di Apertura Nuovi Programmi/Paesi</i>		+ 377.650						377.650
<i>F.di Emergenze Umanitarie</i>				+ 222.350				222.350
<i>F.di Personale Intersos</i>		+100.000		+ 60.000				160.000
	377.650							1.316.744

Il Consiglio Direttivo del 22 giugno 2018 ha deliberato la rinomina di due Fondi vincolati preesistenti senza modificare le regole del loro utilizzo. Il fondo personale espatriato diventa "Fondo Vincolato Personale Intersos", mentre il fondo nuove emergenze umanitarie diventa "Fondo vincolato apertura nuovi Programmi/Paesi".

Nella medesima seduta il Consiglio ha deliberato e ha regolamentato la gestione di un nuovo fondo vincolato denominato "Fondo vincolato Emergenze Umanitarie".

Nella stessa è stato deliberato un accantonamento a fondi vincolati per complessivi euro 282.350. Tale accantonamento va a incrementare per euro 60.000 il fondo personale Intersos (ex fondo personale espatriato) e il residuo viene destinato al nuovo fondo per le emergenze umanitarie.

L'utile 2017, pari a euro 339.991, viene iscritto a patrimonio libero a "Risultato gestionale esercizio in corso". Il patrimonio netto totale passa da 694.404 euro a 1.316.744 euro, rafforzandosi sia in termini assoluti sia in visibilità e chiarezza. I fondi vincolati non sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio, mentre il solo Patrimonio Libero passa da 216.753 euro a 556.744 euro.

Il Patrimonio netto così costituito è adeguato alla realizzazione dello scopo dell'Organizzazione.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31.12.2017	Euro	488.052
Saldo al 31.12.2016	Euro	852.188
Variazioni	Euro	- 364.136

I fondi per rischi e oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ed ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

Nel corso del 2017 sono stati utilizzati i fondi accantonati nei passati esercizi.

In dettaglio:

- Utilizzo del fondo rischi e oneri, per euro 104.288, per pagamenti relativi a una richiesta di rimborso a seguito dell'audit ricevuto in Mauritania per il progetto UE 37-13, saldato nel 2017 e per la copertura delle spese non riconosciute dal WFP per il progetto 46-24 in Repubblica Centro Africana;
- Utilizzo, per euro 46.931, del "Fondo contenziosi legali" per la chiusura del contenzioso con ACEA Energia;
- Utilizzo, per euro 212.917, del "Fondo oscillazione cambi" per la copertura della perdita su cambi maturata nell'esercizio 2017.

La fluttuazione dei cambi valuta è strettamente connaturata con la normale operatività dell'Organizzazione, che si trova a gestire il 90% dei contratti firmati e dei fondi gestiti in valute diverse dall'euro.

Nella tabella sottostante sono riportate tutte le variazioni intervenute nella consistenza dei fondi, la loro formazione e il loro utilizzo:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2017
Fondo oscillazione cambi	218.300	-	212.917	5.383
Fondo rischi e oneri	499.515	-	104.288	395.227
Fondo contenziosi legali	51.931	-	46.931	5.000
Altri fondi	82.442	-	-	82.442
	852.188	-	364.136	488.052

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31.12.2017	Euro	123.920
Saldo al 31.12.2016	Euro	88.395
Variazioni	Euro	+ 35.526

La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
Valore al 31.12.2016	88.395
Liquidazioni	- 6.131
Acc. + Riv.	+ 40.635
Fondi pensione TFR	+ 1.021
Valore al 31.12.2017	123.920

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito dell'Organizzazione al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nel 2017 si è provveduto alla liquidazione di parte del fondo per tre dipendenti in forza all'Organizzazione, per un ammontare pari a 6.131 euro

D) DEBITI

Saldo al 31.12.2017	Euro	7.879.945
Saldo al 31.12.2016	Euro	4.868.556
Variazioni	Euro	+ 3.011.390

Si ricorda quanto già riportato nel paragrafo “C) Attivo Circolante” in merito alla differenza nella modalità di iscrizione a bilancio della posta relativa agli anticipi presi in loco dal personale espatriato. Nel presente bilancio, fatti salvi gli anticipi stornati nelle buste paga di gennaio 2018, gli altri sono stati stornati dal “Fondo di Garanzia” riducendo pertanto l’ammontare di tale debito. Il bilancio del 2016 è stato riclassificato con tale modifica per rispettare il principio di confrontabilità dei dati esposti.

Prima di procedere all’analisi delle singole voci dettagliamo, nel prospetto che segue, la composizione e la comparazione dei debiti negli ultimi due esercizi:

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazione
4) Debiti vs banche	668.404	1.218.146	+ 549.742
5) Debiti vs finanziatori	847.140	641.724	- 205.416
7) Debiti vs fornitori	1.518.411	1.726.928	+ 208.517
12) Debiti tributari	316.858	531.878	+ 215.020
13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	274.160	1.242.095	+ 967.935
14.1) Debiti vs dipendenti e collaboratori	601.159	827.686	+ 226.527
14.2) Altri debiti locali	642.425	1.691.489	+ 1.049.064
	4.868.556	7.879.945	+ 3.011.390

D 4) Debiti vs banche

I debiti verso banche ricomprendono tutti quei debiti in cui la controparte è un istituto di credito, a titolo di anticipazione, affidamento di conto corrente, affidamento garantito da mezzi di pagamento (assegni ecc.), mutuo ecc.

Nel corso del 2017 gli istituti di credito sopra indicati sono stati:

Descrizione	Importo
BANCA POPOLARE ETICA C/Anticipi N 16252	1.212.552
BANCA PROSSIMA C/C N. 152292	22
BANCA PROSSIMA C/C N. 152299	22
Banca Herat AIB 0503301007158001	4.744
Banca Herat: AIB 0503303007158001	30
Banca Filippine BPI 001121018914	16
Banca Iraq Blom Banck 23300216077407	8
Banca Iraq Blom Banck 23300216077408	14
Banca Libano:BLF 16978	10
Banca Libano:BLF 13840	2
Banca RCA: ECOBANK - 0070182911987801	33
Partite da addebitare Banca Prossima 1821	693
Valore al 31.12.2017	1 218.146

Le linee di fido a disposizione dell’Organizzazione sono:

- Banca Popolare Etica (fido) Euro 200.000;
- Banca Prossima (fido) Euro 100.000;
- Banca Prossima (c/anticipi a revoca) Euro 1.200.000.

Ulteriori garanzie sono state prestate all’Organizzazione per la copertura delle fidejussioni bancarie richieste da alcuni donatori. I castelletti fidejussori al 31 dicembre sono così costituiti:

- Banca Popolare Etica Euro 550.000;

- Banca Prossima Euro 1.200.000.

In Italia, le linee di credito che risultano utilizzate al 31 dicembre 2017 riguardano tutto il conto anticipi di Banca Prossima, per euro 1.200.000 a cui si sommano gli interessi passivi maturati al 31/12, pari a euro 12.552 relativi a due contratti ECHO, uno dello Yemen e uno della Giordania. Le fidejussioni utilizzate al 31 dicembre sono riportate nel paragrafo relativo ai conti d'ordine.

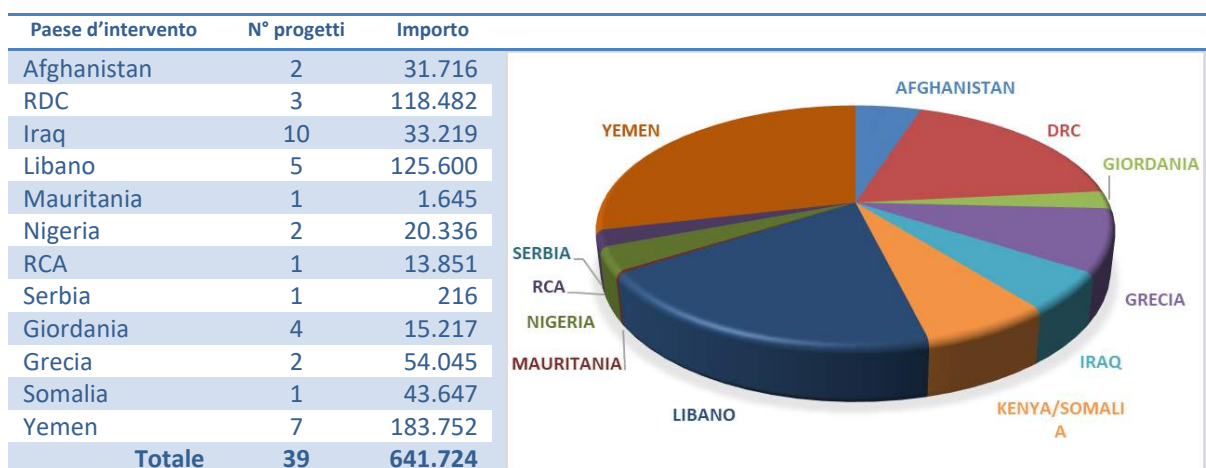
La consistenza di tutti i depositi, dettagliata per Paese e per conto corrente, è riportata nell'allegato 2 della presente nota integrativa.

D 5) Debiti vs finanziatori

La voce "debiti verso finanziatori" si riferisce, di norma, a contributi ricevuti ma non utilizzati nel corso dell'esercizio e pertanto da restituire ai finanziatori. Il contenuto della voce in esame, comprende solo i progetti chiusi alla fine del presente esercizio.

I debiti iscritti a fine esercizio, pari a euro 641.726, riguardano finanziatori locali per euro 641.582, e due debiti da saldare in Italia per euro 27.142 di due progetti UNHCR, uno dell'Iraq e uno dell'Afghanistan.

La tabella sottostante mostra i debiti locali per Paese di competenza.



Per maggiori dettagli si rimanda all'allegato 3 dove, oltre alle classificazioni sopra proposte, si ripartisce per singolo progetto e per finanziatore di riferimento. Come si nota sull'allegato, UNHCR rappresenta il donatore più ricorrente trattandosi di contratti annuali che seguono la scadenza dell'esercizio.

D 7) Debiti vs fornitori

La voce accoglie i debiti verso fornitori derivanti sia da acquisti effettuati sul mercato nazionale, sia da acquisti sul mercato internazionale.

Si tratta di debiti sorti in relazione a costi derivanti da operazioni della gestione caratteristica, ovvero principalmente dalla gestione dei progetti, indipendentemente dalla loro scadenza.

I debiti originati da acquisizione di beni, sono iscritti nello Stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici connessi alla proprietà sono stati trasferiti.

I debiti relativi a servizi sono, invece, rilevati in bilancio nel momento in cui i servizi vengono messi a disposizione, cioè quando la prestazione è stata effettuata.

In tabella viene riportata la composizione della voce in esame:

Descrizione	Importo
Debiti vs fornitori esteri	1.416.624
Debiti vs fornitori nazionali	183.741
Debiti nazionali per fatture da ricevere	126.562
	1.726.928

Si rimanda all'allegato 3 della nota integrativa per un maggior dettaglio per Paese e per singolo fornitore.

D 12) Debiti tributari

I debiti per le singole imposte sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta, che siano legalmente compensabili, tranne nel caso in cui ne sia stato richiesto il rimborso.

Per la valutazione dei debiti tributari si sottolinea che gli stessi sono esposti al valore nominale, comprensivo di eventuali sovrattasse, pene pecuniarie ed interessi maturati ed esigibili alla data di bilancio.

Di seguito si dettaglia la voce:

Descrizione	Importo
IRPEF	118.289
Addizionali Regionali e Comunali	6.109
IRAP e IRES debiti vs erario	12.234
Erario c/IVA	-
Debiti tributari in loco	395.246
	531.878

Il debito verso l'Erario si riferisce ad IRPEF, addizionali regionali e comunali relativi al personale dipendente ed ai collaboratori per il periodo novembre e dicembre 2017 ed a tutti i debiti tributari di analoga natura relativa ai collaboratori locali.

D 13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale

Vengono rilevati tutti i debiti, di natura certa e determinata nell'ammontare, relativi ad obblighi contributivi, assicurativi e previdenziali disciplinati dalla legge, dai contratti collettivi di lavoro e da accordi integrativi locali.

Anche questa tipologia di debiti vengono esposti in bilancio al loro valore nominale. Per l'esercizio 2017 si tratta principalmente di debiti verso INPS, INAIL ed enti similari nei Paesi oggetto di intervento umanitario da parte dell'Organizzazione. Nel corso del 2017, in attesa della registrazione di INTERSOS in Libano, come da prassi nel Paese, si sono accantonati e non versati i contributi previdenziali del personale locale. Dopo la visita di routine dell'ufficio preposto, si provvederà al ricalcolo e al pagamento delle somme dovute. Questo spiega l'ammontare rilevante della voce "Istituti previdenziali e assicurativi in loco".

Di seguito si dettaglia la voce:

Descrizione	Importo
INPS dipendenti	24.104
INPS collaboratori	202.598
INAIL collab. e dip.	10.964
Oneri prev. Fondo 13a e 14°	3.582
Oneri prev. Fondo ferie e ROL	6.447
Fondo ass. sanitaria integrativa	978
Istit. prev. ed assic. in loco	993.422
	1.242.095

D 14.1) Debiti vs dipendenti e collaboratori

Si tratta delle retribuzioni del mese di dicembre, sia per i collaboratori in Italia sia per il personale espatriato. Per i dipendenti comprende solo il saldo di dicembre dello staff italiano. Per alcuni collaboratori espatriati è previsto, contrattualmente, il trattenimento, a titolo di fondo di garanzia, pari al 20% della loro retribuzione netta mensile. Tale importo, decurtato delle anticipazioni percepite localmente dal collaboratore, viene saldato entro 120 giorni dal termine del rapporto contrattuale, previo adempimento di tutti gli obblighi previsti dal contratto stesso. Si ricorda che, per il 2017, tale fondo è esposto al netto degli anticipi percepiti localmente.

Nella tabella sottostante viene riportato il dettaglio della voce in oggetto:

Descrizione	Importo
Debiti vs collaboratori per compensi	466.052
Fondo di garanzia 20%	245.653
Debiti vs collaboratori per rimborsi	1.563
Debiti vs dipendenti per compensi	47.987
Fdo ferie dip.	32.669
Fdo ROL	9.309
Fdo 14°	24.453
	827.686

D 14.2) Altri debiti locali

I debiti iscritti nella presente voce sono tutti quei debiti che non rientrano in una delle voci descritte nei capitoli precedenti.

Il carattere residuale non inficia il criterio di valutazione che prevede l'esposizione dei debiti al loro valore nominale.

In dettaglio, la voce "Altri debiti locali" accoglie:

Descrizione	Importo
Altri debiti di missione	498.848
Debiti vs Altri Partner	580.709
Debiti vs personale locale	304.549
TFR personale locale	307.383
	1.691.489

Nell'allegato 3 alla presente Nota vengono riportati tutti i dettagli dei debiti precedenti, ripartiti per Paese d'intervento.

Nei debiti verso il personale locale sono contabilizzate le retribuzioni non ancora corrisposte, quelle liquidate ma non ancora corrisposte, le ferie maturate e le mensilità aggiuntive.

Nella voce altri debiti di missione confluiscono tutti i debiti che l'Organizzazione ha nei confronti di ONG locali, istituzioni locali, organizzazioni internazionali e partner locali e money traders.

I debiti vs Altri Partnes è un debito verso ICMC relativo al progetto ECHO Giordania, per il quale il partner ha anticipato la quota di sua competenza. Il saldo avverrà nel 2018 al ricevimento della rata finale da parte del Donatore

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31.12.2017	Euro	28.186.981
Saldo al 31.12.2016	Euro	14.643.501
Variazioni	Euro	+ 13.543.480

In questa voce sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi registrati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

I primi sono di modestissima entità, pari a euro 3.729, relativi per lo più a costi sostenuti nel 2018 ma rendicontati su progetti 2017.

La gran parte riguarda invece quote di contributi per la realizzazione dei progetti che, per il rispetto della competenza economica, sono rinviati agli esercizi successivi. Si tratta di progetti comuni a due o più esercizi e l'entità del risconto varia in ragione del tempo e della capacità di spesa dell'Organizzazione. L'entità di questa seconda categoria ammonta a euro 28.183.252.

Dato l'elevato piano delle attività delle missioni del 2017, in rapporto al 2016, è naturale una crescita del valore. Da sottolineare anche che il rateo d'implementazione delle attività è stato inferiore allo stesso dato del 2016, contribuendo all'innalzamento del valore dei risconti passivi.

Per un dettaglio per singolo progetto, per Paese d'intervento e per finanziatore, si rimanda all'allegato 4 alla presente Nota Integrativa.

CONTI D'ORDINE

Le registrazioni iscritte in calce allo Stato Patrimoniale riguardano garanzie prestate direttamente all'Organizzazione (fidejussioni bancarie), per lo svolgimento di progetti, quando previsto dal contratto con il finanziatore. Al 31.12.2017 tali garanzie sono prestate da Banca Prossima per euro 949.170, da Banca Popolare Etica per euro 486.124 e da Generali assicurazioni per euro 442.477.

Sono riportate in tabella i dettagli delle fidejussioni in corso e dei progetto di riferimento:

Banca	Data	Titolo del progetto	Beneficiario	N° fidejussione	Importo	Scadenza
B.PROSSIMA	13/06/2016	41137 Sud Sudan AID 10700/01/2	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000034 73	€ 248.000,00	a revoca
B.PROSSIMA	13/06/2016	41137 Sud Sudan AID 10700/01/2	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000034 74	€ 9.920,00	a revoca
B.PROSSIMA	23/12/2016	2974 Iraq AID 10739	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000039 86	€ 98.250,00	a revoca
B.PROSSIMA	23/01/2017	locazione ufficio A28	Casa Gen. Ordine Padri Carmelitani Scalzi	00044/8200/000040 52	€ 18.000,00	a revoca
B.PROSSIMA	06/04/2017	4905 Nigeria AID 11010/02/0	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	05000/8200/000042 18	€ 325.000,00	a revoca
B.PROSSIMA	03/05/2017	41149 Sud Sudan AID 10876/SSUD/05	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	00044/8200/000042 63	€ 250.000,00	a revoca
BANCA ETICA	24/03/2017	3157 Ciad AID 11010/01/6	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	10061-001	€ 175.266,50	a revoca
BANCA ETICA	24/03/2017	4810 Camerun AID 11010/01/6	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	10062-001	€ 310.857,50	a revoca
GENERALI ASS	21/06/2017	4628 RCA AID 10894	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	370210361	€ 227.500,00	a revoca
GENERALI ASS	10/07/2017	2983 Iraq AID 11048	Agenzia Italiana per la Cooperaz. Allo Sviluppo	370211136	€ 214.977,45	a revoca
					€ 1.877.771	

RENDICONTO DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE

ATTIVITA' TIPICA O DI ISTITUTO

Si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'Organizzazione in attuazione delle previsioni statutarie. Per INTERSOS sono compresi i ricavi e i costi per la gestione dei progetti, ovvero il valore dei contratti firmati al 31 dicembre pari al totale delle spese sostenute per gli stessi.

1.) Costi e ricavi per attività istituzionali

Saldo al 31.12.2017	Euro	59.868.773
Saldo al 31.12.2016	Euro	46.241.193
Variazioni	Euro	+ 13.627.580

Il valore dei ricavi è costituito da:

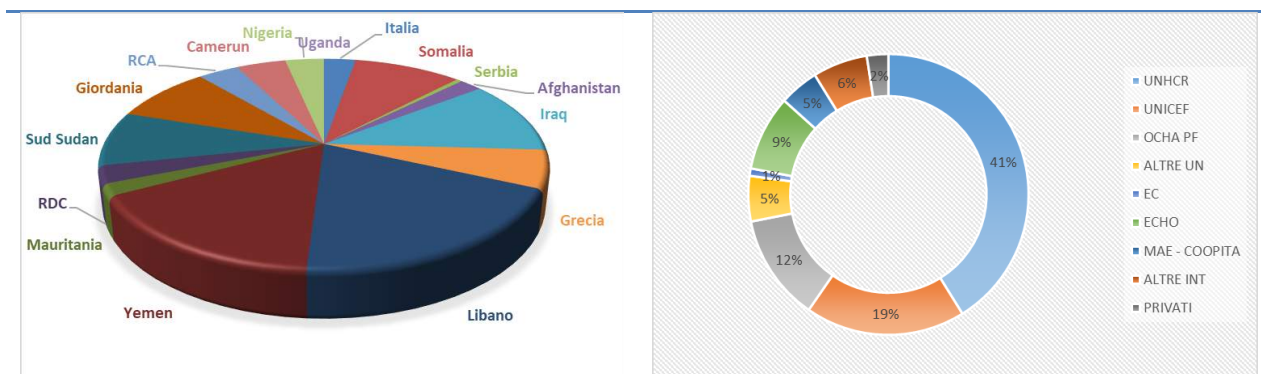
- Valore dei contratti firmati con organizzazioni nazionali e internazionali: sono i corrispettivi delle erogazioni effettuate dalle organizzazioni nazionali e internazionali a favore di INTERSOS per la realizzazione dei progetti;
- Altri contributi: sono costituiti da contributi da privati (devoluzioni spontanee da parte di singoli donatori, associazioni ed enti privati) a favore dell'Organizzazione e finalizzati alla realizzazione dei progetti.

Tali contributi vengono, alla fine dell'esercizio, riscontati per la parte non spesa. Tale componente viene riportata a risconto passivo per i progetti a cavallo di due esercizi, a riduzione del "credito vs il donator" per i progetti che chiudono le attività entro l'anno, o a "debito vs donator" per i progetti per i quali si è incassato il totale del contratto e che si concludono entro il 31 dicembre dell'anno successivo.

Gli oneri per interventi si riferiscono a costi di progetto sostenuti, per la cui realizzazione l'Organizzazione ha ricevuto i contributi suindicati da parte di enti finanziatori.

A seguito della descritta operazione di risconto dei ricavi, sulla base dei relativi costi sostenuti, i due valori sono sempre coincidenti.

Missione	Importo	Donatore	Importo
Italia	1.635.695	UE-ECHO	10 %
Somalia	5.556.426	UNHCR	41 %
Serbia	296.376	UNICEF	18,5 %
Afghanistan	1.170.538	OCHA PF	12 %
Iraq	6.737.889	Altre UN	5 %
Grecia	3.481.414	Mae-Coopita	5 %
Libano	11.459.891	Altre Internazionali	6 %
Yemen	9.629.491	Privati	2,5%
Mauritania	1.072.397		
RDC	1.593.606		
Sud Sudan	4.988.754		
Giordania	5.170.619		
RCA	2.090.495		
Camerun	2.574.267		
Nigeria	1.987.160		
Uganda	12.360		
	59.868.773		



Per un maggior dettaglio sui donatori, sui paesi di intervento, sul numeri dei progetti gestiti e sui settori d'intervento si rimanda allegato 5 della presente Nota Integrativa.

ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Si tratta di attività diversa da quella istituzionale ma strumentale alla stessa, necessaria per garantire l'efficacia, l'efficienza e la regolarità del perseguimento degli scopi istituzionali. Vengono ricompresi anche i costi sostenuti per le strutture, italiane ed estere, di supporto all'Organizzazione, gli utili e le perdite su cambi, gli interessi attivi e passivi, gli oneri ed i proventi straordinari, nonché le imposte di competenza dell'esercizio.

II.) Ricavi della struttura

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.908.270
Saldo al 31.12.2016	Euro	2.843.560
Variazioni	Euro	+ 1.064.709

Nella voce vengono classificati sia i "Ricavi da contributi" che gli "Altri ricavi".

I primi comprendono i contributi da privati, i rimborsi in misura forfetaria derivanti dai progetti e le quote associative.

I contributi da privati, pari a euro 127.692, consistono in devoluzioni spontanee da parte dei privati, singoli donatori, associazioni ed enti privati, a favore dell'Organizzazione, senza una finalizzazione specifica. I fondi da privati vincolati a specifiche attività, se non spesi, vengono registrati tra i risconti passivi per essere rigirati tra i proventi nel prossimo esercizio.

I rimborsi in misura forfetaria sono le percentuali di contributo, convenzionalmente e contrattualmente riconosciute dagli Enti Finanziatori per la copertura dei costi di struttura dell'Organizzazione. Nel 2017, dato l'accresciuto piano delle attività di missione gestito nell'anno, a cui sono corrisposte accresciute spese per attività progettuali, tale valore è aumentato di euro 955.200, passando da euro 2.612.555 a euro 3.567.755 del presente esercizio.

Le quote associative sono rimaste pressoché invariate a euro 5.000. Al 31 dicembre i soci di INTERSOS contano 50 soci ordinari e 9 sostenitori.

Il dettaglio della voce "Altri ricavi" comprende:

- Rimborso costi di gestione anticipati. La voce in esame è pari a euro 15.486 al 31.12.2017. Si tratta principalmente di rimborsi spese per l'utilizzo di spazi e servizi della sede in Italia rimborsati da "Più Culture" per euro 800, utilizzatori vari sala Arush per euro 350. Sono ricompresi anche i rimborsi dei partecipanti per le spese dei vari corsi di formazione per euro 14.040 e altri piccoli rimborsi spese per euro 296.
- Prestito di personale a progetto. Si tratta dell'utilizzo di personale dipendente per attività attinenti ai progetti all'estero, in Ciad, in Repubblica Centro Africana, in Camerun, in Yemen, in Kenya/Somalia, in Afghanistan e in Iraq, pari a euro 192.091. Nel 2016, lo stesso dato, era inferiore di circa 100.000

euro. La capacità dell'Organizzazione di impegnare personale dipendente nelle attività progettuali è certamente non solo un indicatore di sostenibilità ma anche di sana gestione interna.

II.) Costi della struttura

Saldo al 31.12.2017	Euro	3.535.809
Saldo al 31.12.2016	Euro	2.469.834
Variazioni	Euro	+ 1.065.975

La voce servizi, per euro 1.797.417 comprende:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
Collaboratori di sede	258.168	332.074
Collaboratori espatriati	314.954	814.067
Consulenti	67.662	88.642
Spese notarili e legali	1.499	4.207
Affitti e utenze ufficio centrale	121.534	116.684
Assistenza software	15.115	30.462
Spese per la raccolta fondi	131.825	136.135
Spese di comunicazione e visibilità	83.367	88.385
Manutenzione e riparazione ufficio	13.707	8.471
Spese e commissioni bancarie	32.555	34.789
Cancelleria	3.962	8.129
Formazione	6.080	56.782
Spese postali	155	193
Telefoni, fax, internet	21.424	25.529
Spese corrieri nazionali	3.105	6.152
Altre spese ufficio	2.646	3.350
Oneri e utilizzo F.do vinc. Pers. Expat	-	-
Piccole attrezzature e visibilità	6.773	43.366
	1.084.531	1.797.417

Il costo è in linea con la crescita dell'attività umanitaria. In particolar modo sono i costi legati al personale e ai consulenti a crescere maggiormente, passando da euro 640.784 a euro 1.234.783. La differenza è certamente dovuta agli investimenti legati alla riorganizzazione dei vari dipartimenti, con la crescita e la definizione di nuove funzioni, sempre orientate al supporto delle attività sul terreno. Rimane il principio contabile di iscrivere a rendiconto della gestione i soli costi netti del personale, ovvero quelli non riconosciuti dai finanziatori come costi diretti per le attività implementate. Altro deciso incremento subiscono i costi per la formazione e le piccole attrezzature. La formazione è orientata al rafforzamento delle capacità operative dei collaboratori in forza all'Organizzazione, mentre l'aumento del personale e il rinnovo degli equipaggiamenti IT da un lato e la minore disponibilità dei progetti a coprire costi di equipaggiamento informatico, hanno portato le piccole attrezzature a un valore sei volte superiore a quello dello scorso esercizio.

Per il personale dipendente il dato del 2017 si è discostato rispetto al passato esercizio. L'ammontare di euro 950.218 si riferisce a stipendi, oneri sociali a carico dell'Organizzazione, assicurazione per gli infortuni sul lavoro e accantonamento di competenza dell'esercizio del trattamento di fine rapporto. L'incidenza del Jobs Act, con la stabilizzazione del personale di sede, ha condotto ad una decisa crescita di questa tipologia contrattuale in rapporto al precedente co.co.pro. A questo si deve il deciso incremento di questa posta di bilancio.

Nella voce Consulenti rientrano i costi sostenuti per la revisione del bilancio da parte della Crowe – AS spa.. Nella stessa voce sono presenti anche i costi verso la Crowe Clark Whitehill LLP, per la revisione secondo i criteri previsti dal governo americano per le organizzazioni che ne ricevono i fondi.

La voce relativa agli ammortamenti e svalutazioni, per euro 41.400 comprende l'ammortamento dei soli beni materiali, per euro 8.971, e l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per euro 32.429 (vedi pagina 15 nella tabella dei crediti locali). I beni immateriali come software e licenze, sono totalmente ammortizzati e non sono stati incrementati nel corso del presente esercizio.

Per il dettaglio degli accantonamenti a fondo rischi si veda pagina 18 della presente nota, al paragrafo del Patrimonio Netto e dei Fondi Vincolati.

Tra gli **oneri diversi di gestione** sono stati riclassificati:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
Spese per quote associative	11.500	12.844
Costi progetti a carico della sede centrale	55.029	42.440
Abbuoni e arrotondamenti passivi	53	2.568
Spese per consumazioni e ospitalità	1.737	2.588
Costi missioni estere	316.565	380.362
Costi per aperture nuove missioni	-	6.538
Spese per trasporti	7.245	8.825
Penalità	755	201
Altre tasse	-	8.058
Spese per automezzi di terzi	355	-
Altri oneri diversi	478	-
	393.717	464.424

La differenza rispetto al dato del 2016 riguarda il costo per apertura nuove missioni e il costo delle missioni estere. Il primo attiene a spese sostenute da INTERSOS come proprio apporto per le prime spese necessarie all'apertura delle attività in Libia. Si tratta principalmente di costi per missioni di identificazione e pianificazione e costi legati alla registrazione e alla sicurezza nel Paese. Il secondo riguarda costi per il mantenimento delle strutture estere ed è costituito sia dai differenziali tra rimborsi flat riconosciuti per la copertura dei costi del personale espatriato, e costi vivi sostenuti per lo stesso personale, sia dai costi relativi alle strutture locali e al personale locale non rimborsato dai progetti gestiti. Tale valore è molto variabile negli anni e dipende dagli investimenti annuali per il rafforzamento e l'apertura di vecchie e nuove missioni e dalla capacità manageriale di trovare adeguate coperture nei budget dei progetti finanziati.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro	- 19.061
Saldo al 31.12.2016	Euro	- 145.527
Variazioni	Euro	+ 126.466

La voce è costituita dalla differenza tra gli interessi attivi e gli utili su cambi con gli interessi passivi e le perdite su cambi. Per ogni missione, si è provveduto allo storno tra le differenze cambio attive e passive, iscrivendo il valore residuale sulla sede di Roma.

La differenza con l'esercizio precedente è dovuta alle differenze cambio registrate. Il 2016 Roma chiudeva con una perdita su cambio pari ad euro 129.068. Nel 2017, al contrario, Il fondo oscillazione cambi è stato utilizzato per coprire tale perdita di euro 212.917.

Nella tabella sottostante vengono riportati i dati comparativi dei due esercizi:

Descrizione	Al 31.12.2016	Al 31.12.2017
Interessi attivi	200	107
Utile su cambi	-	-
Interessi passivi	16.659	19.168
Perdita su cambi	129.068	-
	- 145.527	- 19.061

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2017	Euro	40.008
Saldo al 31.12.2016	Euro	- 8.032
Variazioni	Euro	+ 48.040

Le sopravvenienze passive sono nuove passività che si aggiungono alle precedenti o nuovi costi, quando entrambi sorgono con riferimento a operazioni estranee alla normale attività di gestione svolta dall'Organizzazione. Sono iscritti tra gli oneri straordinari del Conto Economico anche i componenti negativi di reddito derivanti da operazioni di ristrutturazione dei debiti. Classificandole per tipologia, il dettaglio per l'esercizio 2017 è il seguente:

Descrizione	Importo
Oneri anni precedenti	679
Voli non rimborsati	665
Aggiustamenti anni precedenti	7.293
	8.638

Sono iscritti tra i proventi straordinari i componenti di reddito non derivanti da operazioni o eventi connessi alla gestione ordinaria, sia essa tipica, accessoria o finanziaria. Sono altresì iscritti i componenti positivi di reddito derivanti da operazioni di ristrutturazione dei debiti. Classificandole per tipologia, il dettaglio per l'esercizio 2017 è il seguente:

Descrizione	Importo
Chiusura causa legale ACEA	17.794
Aggiustamenti contabili anni precedenti	30.851
	48.645

Imposte dell'esercizio

Saldo al 31.12.2017	Euro	50.000
Saldo al 31.12.2016	Euro	52.398
Variazioni	Euro	- 2.398

L'Organizzazione è assoggettata all'Imposta Regionale Attività Produttive (IRAP) con aliquota al 4,82%.

RENDICONTO DELLA GESTIONE COMMERCIALE

Il bilancio dell'attività commerciale chiude con un disavanzo di euro 3.416.

RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE

Si tratta di fatture, prevalentemente di Pizzardi Editore S.p.A., legate ad attività di visibilità e sponsorizzazione per euro 8.000.

ONERI DI GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALE

La voce "Prestazione di servizi accessori" riguarda il costo di consulenze e spese di trasporto, legate sempre ad attività di visibilità e raccolta fondi. Si tratta principalmente di alcune consulenze di tipo operativo, per un totale di euro 11.416.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVITA' COMMERCIALE

Nessun movimento imputato.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVITA' COMMERCIALE

Nessun movimento imputato.

IMPOSTE E TASSE ATTIVITA' COMMERCIALE

Nessun movimento imputato, in quanto, nel 2017, non è stato utilizzato personale per tale attività

FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per quel che concerne l'inizio del 2018, le proiezioni sono allarmanti: si stima che circa 136 milioni di persone avranno bisogno di assistenza e di protezione, 6% in più del 2017, e questo a causa di nuove crisi o del peggioramento delle crisi in cui INTERSOS è già operativa. Conflitti e violenze continueranno ad essere i principali fattori di sofferenza ai quali l'azione umanitaria sarà chiamata a rispondere.

La situazione umanitaria in Repubblica Centrafricana, Camerun, Repubblica Democratica del Congo e Somalia è in peggioramento. Nigeria, Sud Sudan e Siria continueranno a richiedere assistenza sostenuta e continuativa, così come lo Yemen, che rischia di rimanere, anche nel 2018, la peggiore crisi umanitaria del mondo per il numero di persone colpite e la gravità dei bisogni.

A tal riguardo, la risposta principale di INTERSOS in Yemen è ulteriormente incentrata nell'espansione degli interventi in corso, per proteggere e salvare vite e migliorare il sostentamento delle persone più colpite. In Yemen, i luoghi di maggiore intervento di INTERSOS sono nei Governorati di Sana'a, Aden, Mukalla, Taiz, Ibb e Kharaz/Lahj, con ulteriore estensione e copertura in tutti gli altri Governorati (tranne Al-Raymah, Socotra e Al-Jawf. Sono inoltre in corso i preparativi per la risposta all'operazione militare guidata dall'Arabia Saudita e i suoi alleati nella città di Hudaydah, che si preannuncia foriera di gravissime conseguenze umanitarie per la popolazione civile.

Nei primi mesi del 2018 INTERSOS ha ulteriormente ampliato la sua risposta nell'Africa Occidentale: in Nigeria le operazioni sono state estese a due nuove aree ora accessibili e dove la popolazione non ha mai ricevuto alcun genere di supporto negli ultimi anni. In Cameroun, invece, INTERSOS si è pre-posizionata nella zona meridionale del paese, a maggioranza anglofona, dove è in corso un violento conflitto interno tra il governo e le forze separatiste, conflitto che ha portato allo sfollamento di centinaia di migliaia di persone.

Una missione esplorativa è stata condotta dall'Emergency Unit in Niger, allo scopo di valutare l'apertura di una nuova missione in favore dei migranti che attraversano il paese, sia di ritorno dalla Libia, dove hanno vissuto in condizioni disumane, sia coloro che, invece, lo attraversano diretti proprio in Libia, o in Algeria, sperando in un futuro migliore. Il processo per la registrazione dell'organizzazione nel paese è tuttora in corso.

CONTINUITA' AZIENDALE

il bilancio è stato redatto in continuità aziendale ed è stato assoggettato a revisione contabile, come previsto dall'art. 25, comma 5 del Dlgs 460/97.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio

Segretario Generale
(Konstantinos Moschochoritis)

ALLEGATI

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 1

CREDITI VS FINANZIATORI			
PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA			
CODICE	FINANZIATORE	STATO	CREDITO
01-23	PRIVATI	CONCLUSO	20.685
01-25	AICS	IN CORSO	120.989
01-26	UNICEF	CONCLUSO	10.311
01-29	PRIVATI	IN CORSO	114.350
01-30	PRIVATI	CONCLUSO	40.000
01-31	PRIVATI	IN CORSO	2.114
02-191	OCHA	CONCLUSO	53.431
02-192	OCHA	CONCLUSO	34.664
02-197	OCHA	CONCLUSO	34.793
02-198	OCHA	CONCLUSO	51.082
02-200	ECHO	CONCLUSO	151.516
02-202	OCHA	IN CORSO	131.902
28-88	USAID	IN CORSO	1.201.915
28-91	OCHA	IN CORSO	349.675
29-74	AICS	CONCLUSO	19.138
29-83	AICS	IN CORSO	214.977
29-84	USAID	IN CORSO	1.018.686
31-57	AICS	IN CORSO	175.267
31-58	USAID	IN CORSO	229.559
34-62	ICU-AICS	IN CORSO	150.084
34-63	EC	IN CORSO	778.455
35-67	USAID	CONCLUSO	327.591
35-68	OCHA	CONCLUSO	126.828
35-69	AICS	CONCLUSO	36.000
35-78	ECHO	IN CORSO	400.000
35-80	USAID	IN CORSO	2.064.421
35-81	PRIVATI	IN CORSO	84.148
37-27	USAID	IN CORSO	343.448
39-01	PRIVATI	CONCLUSO	22.980
41-149	AICS	IN CORSO	250.000
41-153	PRIVATI	IN CORSO	125.000
41-154	OCHA	IN CORSO	220.137
41-155	OCHA	IN CORSO	283.635
41-156	OCHA	IN CORSO	127.972
41-157	OCHA	IN CORSO	270.619
41-158	OCHA	IN CORSO	117.519
42-16	ECHO	CONCLUSO	1.108.654
42-19	PRIVATI	IN CORSO	41.055
42-23	AICS	IN CORSO	99.836
42-24	ECHO	IN CORSO	1.626.972
42-25	ECHO	IN CORSO	1.555.205
42-27	EC	IN CORSO	377.429
42-29 DRC	FDFA	IN CORSO	41.316
48-05	USAID	CONCLUSO	62.088
48-07	ECHO	CONCLUSO	89.306
48-10	AICS	IN CORSO	310.858
48-12	ECHO	IN CORSO	350.000
48-13	USAID	IN CORSO	517.503
49-05	AICS	IN CORSO	325.000
49-08	USAID	IN CORSO	1.399.526
50-02	TAVOLA VALDESE	CONCLUSO	19.040
51-01	AICS	IN CORSO	43.249
TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN ITALIA			17.670.928

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 1

CREDITI VS FINANZIATORI			
PROGETTI FINANZIATI IN LOCO			
CODICE	FINANZIATORE	STATO	CREDITO
02-177	WFP	CONCLUSO	6.488
02-181	UNICEF	CONCLUSO	65.838
02-186	UNICEF	CONCLUSO	70.615
02-194	WFP	CONCLUSO	133.805
02-195	PRIVATI	CONCLUSO	1.289
02-196	WFP	CONCLUSO	43.352
02-199	UNICEF	IN CORSO	151.251
02-201	WFP	IN CORSO	59.643
02-203	PRIVATI	IN CORSO	12.093
02-204	UNICEF	CONCLUSO	11.001
02-206	UNFPA	CONCLUSO	8.682
02-207	FAO	IN CORSO	8.923
28-90	UNICEF	IN CORSO	293.454
29-73	UNICEF	CONCLUSO	22.160
29-78	UNFPA	IN CORSO	15.127
29-81	OCHA	IN CORSO	89.245
34-54	WFP	CONCLUSO	122.642
34-57	UNICEF	CONCLUSO	360.475
34-60	LRI	IN CORSO	1.268
34-64	OCHA	IN CORSO	67.300
35-70	WHO	CONCLUSO	42.727
35-79	OCHA	IN CORSO	158.189
35-82	IOM	IN CORSO	557.140
35-83	UNICEF	IN CORSO	122.527
35-84	WHO	IN CORSO	292.486
35-85	OCHA	IN CORSO	118.298
37-11	WFP	CONCLUSO	1.823
37-25	WFP	CONCLUSO	9.855
37-26	UNICEF	IN CORSO	2.388
38-24	OCHA	CONCLUSO	4.280
41-144	UNHCR	CONCLUSO	85.141
41-145	UNICEF	CONCLUSO	121.996
41-146	UNFPA	CONCLUSO	14.478
41-150	UNICEF	IN CORSO	762.808
41-151	UNICEF	IN CORSO	105.046
41-159	IOM	CONCLUSO	69.266
42-11	UNICEF	CONCLUSO	977
42-20	UNICEF	IN CORSO	176.208
42-21	OCHA	IN CORSO	67.641
42-22	OCHA	IN CORSO	67.518
42-26	OCHA	IN CORSO	67.642
46-27	UNICEF	CONCLUSO	37.169
46-29	WFP	CONCLUSO	5.228
48-09	UNHCR	CONCLUSO	1.167
48-11	UNFPA	CONCLUSO	10.606
49-07	WFP	CONCLUSO	104.518
49-09	UNICEF	IN CORSO	55.685
49-10:	WFP	IN CORSO	30.601
49-11	ALTRE UN	IN CORSO	589.953
50-04	UNHCR	CONCLUSO	50.010
TOTALE PROGETTI FINANZIATI IN LOCO			5.278.022
TOTALE CREDITI VERSO FINANZIATORI			22.948.950

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 2

BANCHE NAZIONALI			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.101494	EURO	316.679	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N. 555000	EURO	106.358	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N.120000	EURO	32.239	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 120522	EURO	7.714	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137194	EURO	24.256	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 137205	EURO	20.699	
BANCA POPOLARE ETICA C/C N 142366 \$	USD	596.486	
BANCA PROSSIMA C/C N. 1821	EURO	1.646.711	- 693
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358095	USD	183.704	
BANCA PROSSIMA C/C N. 19798	EURO	73.135	
BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI N. 16252	EURO		- 1.212.552
BANCA PROSSIMA C/C N. 78779	EURO	234	
BANCA PROSSIMA C/C N.130524	EURO	65.266	
BANCA PROSSIMA C/C N. 134222	EURO	3.351	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358134	USD	297.033	
BANCA PROSSIMA C/C N. 9358135	USD	994.637	
BANCA PROSSIMA C/C N. 137667	USD	13.314	
BANCA PROSSIMA C/C N. 140651	USD	853	
BANCA PROSSIMA C/C N. 142205	USD	112.460	
BANCA PROSSIMA C/C N. 145074	EURO	14	
BANCA PROSSIMA C/C N. 143992	EURO	39.994	
BANCA PROSSIMA C/C N. 148070 Totale	EURO	11.228	
BANCA PROSSIMA C/C N. 148086 Totale	EURO	49.498	
BANCA PROSSIMA C/C N. 148087 Totale	EURO	517	
BANCA PROSSIMA C/C N. 152292 Totale	EURO		- 22
BANCA PROSSIMA C/C N. 152299 Totale	EURO		- 22
BANCA SELLA C/C 7900882383580	EURO	18.717	
POSTE ITALIANE C/C 87702007	EURO	8.920	
TOTALE BANCHE ITALIA		4.624.016	- 1.213.290

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
AFGHANISTAN		43.051	- 4.773
Banca Herat: AIB 0503302007158002	USD	1.839	
Banca Herat: AIB 0503301007158000	AFN	187	
Banca Maimana:BA 032 - 60496539	USD	94	
Banca Maimana:BA 032- 60497862	AFN	27	
Banca Herat: AIB 0503301007158001	AFN		- 4.743
Banca Herat: AIB 0503303007158001	EURO		- 30
Banca Kabul: AIB 33111007158002	AFN	40.790	
Banca Kabul: AIB 33111007158001	AFN	113	

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 2

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
GIORDANIA		2.124.124	-
Banca Amman:CBJ 4015016	JOD	252.768	
Banca Amman:CBJ 4115847	EURO	63	
Banca Amman:CBJ 4115846	JOD	521.512	
Banca Amman:CBJ 4115844	JOD	1.072.355	
Banca Amman:CBJ 4124587	JOD	124.769	
Banca Amman:CBJ 4119784	JOD	57.339	
Banca Amman:CAB 090009804705	JOD	92.950	
Banca Amman:CAB 090010117916	JOD	2.369	
KENYA		45.898	-
Banca Kenya:CFC 55508	KES	1.380	
Banca Kenya: CFC 74203	USD	24.678	
Banca Kenya: CFC 83954	USD	334	
Banca Kenya: CBA 6426250031	USD	506	
Banca Kenya: CBA 82396063/6426250047	USD	49	
Banca Kenya:CFC 100000290879	USD	8.750	
Banca Kenya:CFC 0100001967481	EURO	890	
Bank Kenya CFC 0100003272154	USD	623	
Banca Kenya:CFC 0100003908498	USD	1.826	
Banca Kenya:CFC 4077029	USD	3.699	
Banca Kenya:CFC 4414912	EURO	172	
Banca Kenya CFC 4927267	USD	41	
Banca Kenya:CFC 0100000055497	USD	1.088	
Banca Kenya:CFC 1813174	USD	1.862	
YEMEN		1.447.772	-
International bank of Yemen: 0005-440494-002	USD	6.945	
International bank of Yemen: 0005-440170-002	USD	47.565	
International bank of Yemen: 0005-440170-001	YER	3.209	
International bank of Yemen: 0005-440494-001	YER	8.883	
International bank of Yemen: 0005-440170-003	YER	29.755	
International bank of Yemen: 0005-440170-004	USD	33.848	
International bank of Yemen: 0005-392626-001	YER	3.238	
International bank of Yemen: 0005-392626-002	USD	99.257	
International bank of Yemen: 0005-392646-001	YER	24	
International bank of Yemen: 0005-392646-002	USD	42	
International bank of Yemen: 0005-393030-001	YER	899	
International bank of Yemen: 0005-393030-002	USD	79.766	
International bank of Yemen: 0005-440170-005	YER	661	
International bank of Yemen: 0005-440170-006	USD	65.448	
International bank of Yemen: 0005-393707-001	YER	1.817	
International bank of Yemen: 0005-393707-002	USD	66.808	
International bank of Yemen: 0005-393892-001	YER	8.671	
International bank of Yemen: 0005-393892-002	USD	198.450	
International bank of Yemen: 0005-393921-001	YER	10.199	
International bank of Yemen: 0005-393921-002	USD	7.640	
International bank of Yemen: 0005-440170-007	YER	2.396	
International bank of Yemen: 0005-440170-008	USD	50.015	
International bank of Yemen: 0005-440494-003	YER	1.527	
International bank of Yemen: 0005-440494-004	USD	538.545	
International bank of Yemen: 0005-392626-003	YER	13.862	
International bank of Yemen: 0005-392626-004	USD	24.911	
International bank of Yemen: 0005-39683-001	YER	3.742	
International bank of Yemen: 0005-39683-002	USD	57.345	
International bank of Yemen: 0005-393892-003	YER	1.469	
International bank of Yemen: 0005-393892-004	USD	59.227	
International bank of Yemen: 0005-440494-005	YER	5.561	
International bank of Yemen: 0005-440494-006	USD	16.047	

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 2

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
MAURITANIA		95.786	-
Banque Nationale: 012811534010	MRO	5.869	
Banque Nationale: 0126486822010	MRO	55.631	
Banque Nationale: 012659980010	MRO	20.203	
Banque Nationale: 01267302301	MRO	12.331	
Banque Nationale: 01267302303	USD	18	
Banque Nationale: 352713697010	MRO	1.734	
PAKISTAN		85	-
Banca Khyber 5333-02 GEN	EURO	29	
Banca Khyber 5333-6 GEN	PKR	56	
REP. DEM. CONGO		165.640	-
Banca DRC FBNBank: 24031589507-87	USD	10.876	
Banca DRC TMB Bank : 1252-3906955-02-51	USD	-	
Banca DRC TMB Bank : 1252-3906955-02-50	USD	6.539	
Banca DRC EcoBank : 0030403119915401	USD	120.165	
Banca DRC EcoBank : 0030403119915402	USD	184	
Banca DRC EcoBank : 0160403119915401	USD	25.434	
Banca DRC EcoBank : 0160403119915402	USD	2.441	
Banca DRC EcoBank : 0160403119915403	USD	-	
LIBANO		1.232.751	- 12
Banca Libano:BLF 1840	USD	57.198	
Banca Libano:BLF 2840	USD	519.607	
Banca Libano:BLF 3840	USD	24.285	
Banca Libano:BLF 4840	USD	6.429	
Banca Libano:BLF 5840	USD	40.732	
Banca Libano:BLF 7840	USD	34.248	
Banca Libano:BLF ZAHLE 8840	USD	102.695	
Banca Libano:BLF BEIRUT 9840	USD	144.105	
Banca Libano:BLF 2422	LBP	1.668	
Banca Libano:BLF Debit card 11840	USD	643	
Banca Libano:BLF 13840	USD	-	2
Banca Libano:BLF 14840	USD	226.727	
Banca Libano:BLF 13422	LBP	11.366	
Banca Libano:BLF 13978	EURO	5	
Banca Libano:BLF 15840	USD	61.076	
Banca Libano:BLF 16840	USD	1.916	
Banca Libano:BLF 16978	EURO	-	10
Banca Libano:BLF 15978	EURO	52	
MYANMAR		3.888	-
Banca Myanmar: KBZ 06010906003897902	USD	3.888	
FILIPPINE		1.346	- 15
Banca Filippine :BPI 001124-0262-17	USD	1.346	
Banca Filippine :BPI 001121-0189-14	PHP	-	15
RCA		1.172.880	- 33
Banca RCA: ECOBANK - 0181085650131	XAF	146	
Banca RCA: ECOBANK - 0181085670113	XAF	78.112	
Banca RCA: ECOBANK - 01810929401166	XAF	408.264	
Banca RCA: ECOBANK - 0070182911150901	XAF	21.540	
Banca RCA: ECOBANK - 0070362910856501	Usd	76	
Banca RCA: ECOBANK - 0070182911987801	XAF	-	33
Banca RCA: ECOBANK - 0070182911899201	XAF	2.254	
Banca RCA: ECOBANK - 0070182912018001	XAF	172.884	
Banca RCA: ECOBANK - 0070362912018001	Usd	489.604	

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 2

BANCHE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
CAMERUN		450.190	-
Banca Camerun: SGC - 29020690524-44	XAF	213.910	
Banca Camerun: SGC - 02902052350693	XAF	28.052	
Banca Camerun: Maroua 16020575294-91	XAF	45.877	
Banca Camerun: SGC - 16280703411-37	XAF	1.583	
Banca Cameroon: EcoBank 018018263022-1401	XAF	8.613	
Banca Cameroon: EcoBank 180182630221402	XAF	152.155	
IRAQ		1.244.856	- 23
Banca Iraq: Blom Bank 02-300-2160774-01	USD	68.675	
Banca Iraq: Blom Bank 02-300-2160774-02	USD	7	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-01	IQD	237.244	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-02	IQD	630	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-01	EURO	113.592	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-03	IQD	87.534	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-03	USD	1.857	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-04	USD	25.404	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-04	IQD	80.953	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-05	IQD	24.153	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-05	USD	148.132	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-06	USD	7.282	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-06	IQD	90.456	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-07	IQD	-	8
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-07	USD	10.811	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-08	IQD	-	14
Banca Iraq: Blom Bank 04 300 2160774 02	EURO	0	
Banca Iraq: Blom Bank 02 304 2160774 01	USD	200.799	
Banca Iraq: Blom Bank 23-300-2160774-09	IQD	289	
Banca Iraq: Blom Bank 23-304-2160774-01	IQD	9.213	
Banca Iraq: Blom Bank 02 304 2160774 02	USD	137.824	
SUD SUDAN		36.195	-
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500215930	USD	1.172	
Banca Sud Sudan-Juba:KCB 5500706667	SDG	220	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62797	SSP	161	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 62846	USD	2.190	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 74208	SSP	12	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 74933	SSP	569	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 73384	USD	1.421	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80728	USD	1.122	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80787	SSP	7	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80755	USD	3.021	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80763	USD	1.532	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 80771	USD	251	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 82488	SSP	3	
Banca Sud Sudan-Juba: CFC 82464	USD	24.516	
TCHAD		213.042	-
Banca Tchad:UBA 70103100324 03	XAF	3.523	
Banca Tchad:UBA 70-100-40-0040	XAF	45.680	
Banca Tchad:UBA 70-100-30-0444	XAF	163.839	
SERBIA		1.024	-
KB400702-0070200004289	RSD	647	
KB 400702-0070200004335	RSD	377	

BILANCIO 2017**ALLEGATO N. 2**

NIGERIA		729.390	-
Banca Nigeria: StanbicBTC0017303364	NGN	173.024	
Banca Nigeria: StanbicBTC0017303443	EURO	72.341	
Banca Nigeria: StanbicBTC0017341423	USD	2.937	
Banca Nigeria: StanbicBTC0017423725	NGN	91.054	
Banca Nigeria: StanbicBTC0017423866	USD	46.209	
Banca Nigeria: StanbicBTC0021482952	EURO	84.542	
Banca Nigeria: StanbicBTC0021482969	NGN	174.944	
Banca Nigeria: StanbicBTC0022825431	NGN	33.972	
Banca Nigeria: StanbicBTC0022825613	USD	6.411	
Banca Nigeria: StanbicBTC0022278350	NGN	43.956	
GRECIA		553.076	-
Banca Grecia: NBG 21000434007	EURO	196	
Banca Grecia: NBG 21000434270	EURO	876	
Banca Grecia: NBG 21000434007	EURO	550.220	
Banca Grecia: NBG 21000434270	EURO	1.784	
GRECIA		66.047	-
Banca Uganda: STANBIC 9030013447739	UGX	12.559	
Banca Uganda: STANBIC 9030013447887	USD	380	
Banca Uganda: STANBIC 9030013447909	EURO	419	
Banca Uganda: STANBIC 9030013681022	UGX	52.689	
TOTALE BANCHE		14.251.057	- 1.218.146
SALDO BANCHE		13.032.912	

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 2

CASSE ITALIA			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
ITALIA		19.640	
CASSA ITALIA	EURO	10.256	
CASSA VALUTA	USD	2.543	
CASSA VALUTA	CHF	26	
CASSA VALUTA	CDF	20	
CARTA PREPAGATA N. 1361	EURO	296	
CARTA PREPAGATA N. 1379	EURO	1.140	
CARTA PREPAGATA N. 2844	EURO	763	
CARTA PREPAGATA N. 5961	EURO	2.801	
CARTA PREPAGATA N. 5979	EURO	86	
CARTA PREPAGATA N. 4161	EURO	348	
CARTA PREPAGATA N. 1346	EURO	406	
CARTA PREPAGATA N. 1338	EURO	221	
CASSA PAYPAL	EURO	735	
CASSE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
KENYA/SOMALIA		3.771	
NAIROBI	USD	229	
NAIROBI	EURO	758	
NAIROBI	KES	2.784	
GRECIA		2.831	
ATENE	Euro	2.831	
SUD SUDAN		17.125	
JUBA	USD	4.393	
JUBA	SSP	12.731	
SERBIA		4.413	
BELGRADO	RSD	4.413	

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 2

LIBANO		16.268	
BEIRUT	USD	4.164	
BEIRUT	LBP	406	
ZAHLE	LBP	172	
ZAHLE	USD	6.015	
TIRO	LBP	588	
TIRO	USD	4.923	
AFGANISTAN		11.870	
KABUL	Euro	10	
KABUL	Usd	1.048	
KABUL	AFN	6.173	
KANDAHAR	AFN	4.638	
GIORDANIA		16.987	
AMMAN	Euro	122	
AMMAN	JOD	16.864	
TCHAD		19.437	
NDJAMENA	XAF	702	
BAGA SOLA	XAF	18.735	
YEMEN		6.827	
ADEN	YER	2.252	
ADEN	Usd	3.272	
SANAA	Usd	280	
SANAA	YER	1.024	
CASSE ESTERE			
	VALUTA	CREDITI	DEBITI
MAURITANIA		555	
NOUAKCHOTT	MRO	207	
BASSIK	MRO	348	
R.D. CONGO		1.693	
GOMA	CDF	2	
GOMA	Usd	99	
BUKAVU	CDF	19	
BUKAVU	Usd	1.489	
BUNIA	Usd	85	
IRAQ		11.816	
ERBIL	IQD	5.709	
ERBIL	Usd	6.107	
FILIPPINE		65	
MANILA	PHP	65	
RCA		20.263	
KABO	XAF	84	
SIBUT	XAF	388	
BANGUI	Usd	846	
BANGUI	XAF	17.867	
KAGA BANDORO	XAF	1.079	
NIGERIA		10.465	-
ABUJA	Usd	1.581	
ABUJA	Euro	2.300	
ABUJA	NGN	6.584	
UGANDA		1.247	-
KAMPALA	Usd	1	
KAMPALA	SSP	5	
KAMPALA	UGX	1.241	
CAMEROUN		20.416	-

BILANCIO 2017**ALLEGATO N. 2**

YAOUNDE	XAF	3.009
MAROUA	XAF	7.233
KOUSSERI	XAF	10.174
TOTALE CASSE ESTERE		166.048
TOTALE CASSE		185.689
TOTALE LIQUIDITA'		14.436.746

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 3

PAESE	TIPO DEBITO	NOMINATIVO	DEBITI
TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ			
IRAQ	PROGETTO 29-79	UNHCR	156,00
AFGHANISTAN	PROGETTO 28-89	UNHCR	26.986,00
TOTALE DEBITI FINANZIATORI HQ			27.142,00
DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO			
KENYA/SOMALIA	PROGETTO 02-170	OCHA	43.647,00
SERBIA	PROGETTO PROGETTO 21-51	UNHCR	216,00
AFGHANISTAN	PROGETTO 28-89	UNHCR	4.730,00
IRAQ	PROGETTO 29-66	OCHA	10.875,00
IRAQ	PROGETTO 29-69	OCHA	100,00
IRAQ	PROGETTO 29-70	OCHA	1.645,00
IRAQ	PROGETTO 29-71	OCHA	3,00
IRAQ	PROGETTO 29-75	UNHCR	18.795,00
IRAQ	PROGETTO 29-76	UNHCR	181,00
IRAQ	PROGETTO 29-77	WHO	4,00
IRAQ	PROGETTO 29-79	UNHCR	1.312,00
IRAQ	PROGETTO 29-82	OCHA	148,00
LIBANO	PROGETTO 34-49	OCHA	6.354,00
LIBANO	PROGETTO 34-55	UNHCR	83.502,00
LIBANO	PROGETTO 34-56	UNHCR	7,00
LIBANO	PROGETTO 34-58	UNHCR	27.349,00
LIBANO	PROGETTO 34-61	ENTI PRIVATI	8.387,00
YEMEN	PROGETTO 35-57	OCHA	34.030,00
YEMEN	PROGETTO 35-64	WHO	13.705,00
YEMEN	PROGETTO 35-65	OCHA	444,00
YEMEN	PROGETTO 35-71	UNHCR	21.155,00
YEMEN	PROGETTO 35-73	UNHCR	29.028,00
YEMEN	PROGETTO 35-75	UNHCR	39.732,00
YEMEN	PROGETTO 35-76	UNHCR	45.657,00
MAURITANIA	PROGETTO 37-24	UNHCR	1.645,00
DRC	PROGETTO 38-31	UNHCR	3.874,00
DRC	PROGETTO 38-32	UNHCR	6.186,00
DRC	PROGETTO 38-37	UNHCR	108.422,00
GIORDANIA	PROGETTO 42-14	OCHA	3,00
GIORDANIA	PROGETTO 42-15	OCHA	1.002,00
GIORDANIA	PROGETTO 42-17	OCHA	11.364,00
GIORDANIA	PROGETTO 42-18	PRIVATI	2.848,00
RCA	PROGETTO 46-25	UNHCR	13.851,00
NIGERIA	PROGETTO 49-04	UNHCR	4.175,00
NIGERIA	PROGETTO 49-06	UNICEF	16.161,00
GRECIA	PROGETTO 50-03	UNHCR	41.560,00
GRECIA	PROGETTO 50-04	UNHCR	12.485,00
TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI LOCO			614.582,00
TOTALE DEBITI VS. FINANZIATORI			641.724,00

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 3

DEBITI VS FORNITORI MISSIONI ALL'ESTERO		
NIGERIA	DIVERSI	62.419
GRECIA	DIVERSI	185.556
RCA	DIVERSI	94.655
SERBIA	DIVERSI	171
DRC	DIVERSI	2.397
IRAQ	DIVERSI	7.236
SUD SUDAN	DIVERSI	192.928
AFGHANISTAN	DIVERSI	19.851
KENYA/SOMALIA	DIVERSI	428.446
TCHAD	DIVERSI	193.105
MAURITANIA	DIVERSI	652
LIBANO	DIVERSI	3.356
CAMEROUN	DIVERSI	225.853
TOTALE FORNITORI ESTERI		1.416.624

DEBITI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ALL'ESTERO		
TCHAD		2.203
SUD SUDAN		277.172
SOMALIA		28.008
TOTALE TFR ESTERO		307.383

DEBITI TRIBUTARI MISSIONI ALL'ESTERO		
NIGERIA		11.606
YEMEN		16.540
GIORDANIA		1.033
GRECIA		40.253
IRAQ		9.598
SUD SUDAN		23.527
AFGHANISTAN		19.337
KENYA/SOMALIA		6.208
TCHAD		722
MAURITANIA		19
LIBANO		262.695
CAMEROUN		3.708
TOTALE DEBITI TRIBUTARI ESTERI		395.246

DEBITI VS ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO		
NIGERIA		27.008
GIORDANIA		25.799
GRECIA		133.629
RCA		148
IRAQ		5.035
UGANDA		300
KENYA/SOMALIA		3.400
TCHAD		4.333
MAURITANIA		4.003
LIBANO		766.458
CAMEROUN		23.308
TOTALE ISTITUTI PREVIDENZIALI MISSIONI ALL'ESTERO		993.422

BILANCIO 2017**ALLEGATO N. 3**

DEBITI VS LOCAL STAFF	
ABUJA	5.917
ATENE	18.713
BANGUI	1.742
ERBIL	189.217
JUBA	27.726
NAIROBI	14
NDJAMENA	1.010
NOUAKCHOTT	10.135
YAOUNDE	50.074
TOTALE DEBITI VS STAFF LOCALE	304.549
ALTRI DEBITI	
YEMEN	37.908
GIORDANIA	8.288
RCA	1.006
SUD SUDAN	148
KENYA/SOMALIA	451.498
TOTALE ALTRI DEBITI	498.848
ITALIA - STRUTTURA	
DEBITI VS FORNITORI PER FATTURE RICEVUTE	183.741
DEBITI VS FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	126.562
TOTALE FORNITORI NAZIONALI	310.303
ITALIA - STRUTTURA	
Collaboratori per compensi	114.418
Dipendenti per compensi	713.268
Dipendenti per T.F.R.	123.920
TOTALE DEBITI VS PERSONALE HQ	951.606
ITALIA - STRUTTURA	
IRPEF dipendenti	130.106
IRPEF collaboratori	
IRPEF 1655 Credito art. 1 DL n. 66 -	18.654
ADDIZ.REG. collaboratori	4.596
ADD.COM. collaboratori	1.512
IRPEF 1040 collaboratori	6.837
ERARIO C/IVA	
IRAP	12.234
IRES	
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	136.632

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 3

ITALIA - STRUTTURA	
INPS dipendenti	24.104
INPS collaboratori	202.598
ONERI PREV.FONDO 14ma mensili	3.582
ONERI PREV. FERIE/ROL	6.447
Fondo Est - Quadrifor - Quas	978
INAIL collaboratori e dipendenti	10.964
ITALIA - STRUTTURA	248.673

RIEPILOGO DEBITI A BREVE TERMINE	
TOTALE DEBITI VS.BANCHE	1.218.146
TOTALE DEBITI VS FINANZIATORI	641.724
TOTALE DEBITI VS. FORNITORI ESTERI	1.416.624
TOTALE DEBITI VS. FORNITORI NAZIONALI	310.303
TOTALE DEBITI TRIBUTARI NAZIONALI E ESTERI	531.878
TOTALE DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI NAZIO	1.242.095
TOTALE DEBITI VS. DIPENDENTI E COLLABORATORI	827.686
TOTALE DEBITI TFR	123.920
TOTALE ALTRI DEBITI ESTERI	1.691.489
TOTALE GENERALE DEBITI	8.003.865

BILANCIO 2017**ALLEGATO N. 4****RATEI E RISCOINTI**

RISCOINTI ATTIVI		
STRUTTURA	SERVIZI	5.384
STRUTTURA	ASSICURAZIONI	961
TOTALE RISCOINTI ATTIVI		6.345

COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI		
ITALIA	COSTI DA RENDICONTARE	5.679
NIGERIA	COSTI DA RENDICONTARE	2.370
RCA	COSTI DA RENDICONTARE	2.275
IRAQ	COSTI DA RENDICONTARE	1.182
GIORDANIA	COSTI DA RENDICONTARE	2.920
SUD SUDAN	COSTI DA RENDICONTARE	2.741
TCHAD	COSTI DA RENDICONTARE	2.782
MAURITANIA	COSTI DA RENDICONTARE	156
SERBIA	COSTI DA RENDICONTARE	404
TOTALE COSTI ANTICIPATI PER PROGETTI		20.509

TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI		26.854
--	--	---------------

RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
----------------------------------	--	--

RISCOINTI PASSIVI PER PROGETTI		
---------------------------------------	--	--

SOMALIA		
02-186	UNICEF	25.916
02-199	UNICEF	168.337
02-201	WFP	26.088
02-202	OCHA	66.833
02-203	PRIVATI	32.588
02-205	UNICEF	202.022
02-207	FAO	8.656

AFGHANISTAN		
28-88	USAID	1.189.905
28-90	UNICEF	262.967
28-91		581.758

IRAQ		
29-78	UNFPA	122.028
29-80	OCHA	46.085
29-81	OCHA	95.883
29-83	AICS	372.701
29-84	USAID	1.184.018
29-85	OCHA	100.510

TCHAD		
31-57	AICS	205.397
31-58	USAID	165.476

LIBANO		
34-60	ALTRE INTERNAZIONALI	1.970
34-62	AICS	216.433
34-63	EC	1.910.495
34-64	OCHA	278.275
34-65	OCHA	28.629

YEMEN		
35-68	OCHA	45.626
35-78	ECHO	707.447
35-79	OCHA	570.867
35-80	USAID	2.089.840
35-81	PRIVATI	137.070
35-82	IOM	705.189
35-83	UNICEF	535.340
35-84	WHO	830.617
35-85	OCHA	588.652

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 4

RATEI E RISCONTI

RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI		
MAURITANIA		367.369
37-26	UNICEF	18.990
37-27	USAID	348.379
SUD SUDAN		2.920.529
41-145	UNICEF	132.414
41-149	AICS	341.236
41-150	UNICEF	1.167.017
41-151	UNICEF	105.455
41-153	PRIVATI	193.007
41-154	OCHA	282.964
41-155	OCHA	244.640
41-156	OCHA	80.687
41-157	OCHA	251.700
41-158	OCHA	121.409
GIORDANIA		6.201.183
ONG	NANDO PERETTI	100.000
42-20	UNICEF	180.023
42-21	OCHA	113.517
42-22	OCHA	24.659
42-23	AICS	169.738
42-24	ECHO	2.871.084
42-25	ECHO	1.430.757
42-26	OCHA	337.872
42-27	EU	936.925
42-29	ALTRE INTERNAZIONALI	36.608
RCA		749.498
46-30	UNICEF	749.498
CAMERUN		1.549.741
48-10	AICS	429.281
48-12	ECHO	528.712
48-13	USAID	591.748
NIGERIA		2.603.906
49-05	AICS	587.534
49-08	USAID	1.358.894
49-09	UNICEF	56.064
49-10	WFP	16.772
49-11	ALTRE UN	584.642
UGANDA		73.600
51-01	AICS	73.600
ITALIA		213.808
ONG	PRIVATI	5.000
01-22	ENTI PRIVATI	313
01-25	AICS	14.275
01-28	PRIVATI	98.710
01-29	PRIVATI	73.617
01-34	PRIVATI	21.893
TOTALE RISCONTI PASSIVI		28.183.252
RATEI PASSIVI		
SOMALIA	RATEI PASSIVI	3.729
TOTALE RATEI PASSIVI		3.729
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		28.186.981

BILANCIO 2017

ALLEGATO N. 5

AFGHANISTAN					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	1	71.426,42	Education in Emergency	4	993.736,86
MAE - COOPITA	1	229.279,60	Nutrition	1	229.279,60
OCHA PF	1	1.025,98	Others	1	1.025,98
UNHCR	2	706.826,06			
UNICEF	1	215.484,38			
Totale complessivo	6	1.224.042,44	Totale complessivo	6	1.224.042,44

CAMERUN					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	2	822.348,98	Child protection	1	34.033,59
ALTRE UN	1	182.585,92	Food assistance, short term food security and livelihood support	2	822.348,98
ECHO	2	605.123,14	Protection	5	1.651.968,89
MAE - COOPITA	1	192.434,00	Shelter and NFIs	1	192.434,00
UNHCR	2	864.259,83			
UNICEF	1	34.033,59			
Totale complessivo	9	2.700.785,46	Totale complessivo	9	2.700.785,46

GIORDANIA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	1	4.706,84	Coordination (coo. In humanitarian crisis, public awareness ..)	2	104.595,92
EC	1	6.647,68	Education in Emergency	3	848.356,23
ECHO	3	3.382.518,68	Food assistance, short term food security and livelihood support	1	309.116,19
MAE - COOPITA	1	29.912,71	Protection	4	3.399.651,69
OCHA PF	5	1.199.096,24	Shelter and NFIs	3	662.968,65
PRIVATI	2	104.595,92	Water, sanitation and hygiene promotion	2	233.659,08
UNICEF	2	830.869,69			
Totale complessivo	15	5.558.347,76	Totale complessivo	15	5.558.347,76

GRECIA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
UNHCR	3	3.717.550,53	Protection	3	3.717.550,53
Totale complessivo	3	3.717.550,53	Totale complessivo	3	3.717.550,53

IRAQ					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	1	1.490,81	Education in Emergency	7	2.374.950,73
ALTRE UN	2	345.305,62	Health	5	906.374,58
MAE - COOPITA	3	463.249,97	Protection	9	3.928.281,70
OCHA PF	7	1.604.824,35			
UNHCR	6	3.644.425,22			
UNICEF	2	1.150.311,04			
Totale complessivo	21	7.209.607,01	Totale complessivo	21	7.209.607,01

ITALIA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
MAE - COOPITA	1	194.152,13	Migration	17	1.681.696,76
PRIVATI	15	786.374,86			
UNICEF	1	701.169,77			
Totale complessivo	17	1.681.696,76	Totale complessivo	17	1.681.696,76

LIBANO					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	1	2.049,43	Education in Emergency	1	83.013,71
ALTRE UN	2	638.083,51	Food assistance, short term food security and livelihood support	2	538.366,72
EC	1	35.642,71	Nutrition	1	82.280,53
MAE - COOPITA	2	232.924,13	Others	2	27.527,26
OCHA PF	3	523.649,32	Protection	7	11.414.772,98
PRIVATI	1	25.477,83	Water, sanitation and hygiene promotion	1	35.642,71
UNHCR	3	8.351.256,54			
UNICEF	1	2.372.520,44			
Totale complessivo	14	12.181.603,91	Totale complessivo	14	12.181.603,91

MAURITANIA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	2	371.536,77	Child protection	1	34.518,79
ALTRE UN	1	9.868,89	Education in Emergency	4	456.629,85
UNHCR	1	636.133,85	Protection	1	636.133,85
UNICEF	2	109.742,98			
Totale complessivo	6	1.127.282,49	Totale complessivo	6	1.127.282,49

NIGERIA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	1	226.028,86	Food assistance, short term food security and livelihood support	1	39.910,83
ALTRE UN	4	525.910,37	Nutrition	6	868.979,20
ALTRE UN	1	39.910,83	Protection	1	5.310,29
MAE - COOPITA	1	62.466,29	Shelter and NFIs	3	1.172.276,11
UNHCR	2	1.109.809,82			
UNICEF	2	122.350,26			
Totale complessivo	11	2.086.476,43	Totale complessivo	11	2.086.476,43

RCA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE UN	2	144.026,25	Child protection	1	708.469,49
ALTRE UN	1	40.037,14	Education in Emergency	3	1.262.671,47
MAE - COOPITA	2	78.473,98	Food assistance, short term food security and livelihood support	4	184.063,39
UNHCR	1	708.469,49	Protection	1	78.473,98
UNICEF	3	1.262.671,47			
Totale complessivo	9	2.233.678,33	Totale complessivo	9	2.233.678,33

RDC					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
UNHCR	4	1.704.853,27	Protection	4	1.704.853,27
Totale complessivo	4	1.704.853,27	Totale complessivo	4	1.704.853,27
SERBIA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
UNHCR	2	312.073,55	Protection	2	312.073,55
Totale complessivo	2	312.073,55	Totale complessivo	2	312.073,55
SOMALIA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE UN	5	422.630,08	Child protection	2	352.964,23
ECHO	2	992.572,21	Education in Emergency	3	660.035,46
OCHA PF	9	1.663.672,64	Food assistance, short term food security and livelihood support	3	384.675,07
PRIVATI	3	228.243,07	Health	6	1.225.935,94
UNHCR	3	1.650.929,92	Nutrition	4	403.535,50
UNICEF	8	939.530,60	Peace building	1	201.056,34
			Protection	7	2.129.465,24
			Shelter and NFIs	1	11.297,87
			Water, sanitation and hygiene promotion	3	528.612,87
Totale complessivo	30	5.897.578,52	Totale complessivo	30	5.897.578,52
SUD SUDAN					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	1	87.463,67	Child protection	8	2.423.575,65
ALTRE UN	1	345.297,30	Education in Emergency	5	550.060,17
MAE - COOPITA	2	582.222,91	Protection	4	1.088.405,66
OCHA PF	10	1.335.993,26	Shelter and NFIs	3	547.151,77
PRIVATI	1	56.993,42	Water, sanitation and hygiene promotion	7	719.166,64
UNHCR	2	570.800,54			
UNICEF	10	2.349.588,79			
Totale complessivo	27	5.328.359,89	Totale complessivo	27	5.328.359,89
TCHAD					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	1	289.751,36	Food assistance, short term food security and livelihood support	1	289.751,36
MAE - COOPITA	1	145.136,28	Health	1	145.136,28
Totale complessivo	2	434.887,64	Totale complessivo	2	434.887,64
UGANDA					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
MAE - COOPITA	1	12.896,55	Protection	1	12.896,55
Totale complessivo	1	12.896,55	Totale complessivo	1	12.896,55

YEMEN					
DONOR	N. PROGETTI	SPESE IN EURO	SETTORE	N. PROGETTI	SPESE IN EURO
ALTRE INT	3	1.002.010,58	Education in Emergency	1	227.637,07
ALTRE UN	1	147.608,17	Health	7	2.290.837,48
ALTRE UN	2	347.441,57	Nutrition	1	5.115,17
ECHO	1	292.552,56	Protection	14	7.310.817,35
MAE - COOPITA	1	72.000,00	Water, sanitation and hygiene promotion	1	190.415,31
OCHA PF	5	1.586.796,59			
PRIVATI	2	530.050,28			
UNHCR	6	5.412.052,25			
UNICEF	3	634.310,38			
Totale complessivo	24	10.024.822,38	Totale complessivo	24	10.024.822,38

INTERSOS Organizzazione Umanitaria Onlus

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

Relazione della società di revisione indipendente

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

All'Assemblea dei soci
della **INTERSOS Organizzazione Umanitaria Onlus**

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della INTERSOS Organizzazione Umanitaria Onlus (di seguito anche Intersos o Associazione) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2017, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge.

Responsabilità del Consiglio Direttivo per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dallo Statuto, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la valutazione della capacità della Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una

MILANO ROMA TORINO PADOVA GENOVA

adeguata informativa in materia. Il Consiglio Direttivo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Associazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Associazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Associazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate

per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Roma, 27 giugno 2018

Crowe AS SpA



Fabio Sardelli
(Revisore legale)