

BILANCIO CCM 2018

Il bilancio 2018 consolida i bilanci relativi alle attività svolte in Italia, Etiopia, Kenya, Somalia, Sud Sudan e Burundi. I seguenti bilanci paese sono stati certificati in loco:

- in Etiopia da Soliyana Kiros Chartered Certified Accountant & Authorized Auditor
- In Kenya da Crowe Erastus & Co., Certified Public Accountants (K)
- In Sud Sudan da Kigundu and Co.

Il bilancio del Burundi è stato consolidato e verificato in Italia.

Il bilancio consolidato è stato sottoposto a revisione contabile esterna da parte del dr. Michele Matteo Romano, che ne ha verificato e certificato la veridicità, la chiarezza delle informazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche in esso contenute, nonché la coerenza e solidità dei processi amministrativi sottostanti.

Il bilancio è stato redatto in ottemperanza al DLgs 139/2015, è costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto di Gestione e Rendiconto Finanziario, ed è corredato dalla Relazione di Missione.

*La Presidente
Marilena Bertini*



CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2018		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
ATTIVO	2018	2017
1 IMMOBILIZZAZIONI	17.652	420.708
1.1 Immobilizzazioni Immateriali	998	3.412
Software	20.819	20.819
Fondo amm.to Software	- 19.821	- 18.823
Mostra Sorrisi di Madri Africane	54.134	54.134
Fondo amm.to Mostra Sorrisi di Madri Africane	- 54.134	- 54.134
Realizzazione sito CCM	4.246	4.246
Fondo amm.to sito CCM	- 4.246	- 2.830
1.2 Immobilizzazioni Materiali	3.149	403.791
1.2.1 Terreni e fabbricati	2.710	402.913
Terreni	2.710	2.710
Fabbricati	-	400.203
1.2.2 Impianti e Attrezzature	439	878
Attrezzature, macchine elettriche	3.912	3.912
Fondo amm.to Attrezzature, macchine elettriche	- 3.912	- 3.912
Macchine elettroniche, computer	12.964	12.964
Fondo amm.to Macchine elettroniche, computer	- 12.964	- 12.964
Mobili e arredi	5.588	5.588
Fondo amm.to Mobili e arredi	- 5.149	- 4.710
1.3 Immobilizzazioni Finanziarie	13.505	13.505
Titoli Banca Etica	10.005	10.005
Preziosi	3.500	3.500
2 ATTIVO CIRCOLANTE	4.552.626	2.838.958
2.1 Crediti	2.934.372	2.247.763
2.1.1 Crediti per Progetti Realizzati	1.382.002	863.779
2.1.2 Crediti verso enti finanziatori	951.475	1.158.865
Crediti verso Donor per saldi da ricevere	951.475	1.158.865
2.1.3 Crediti diversi	600.895	225.119
Crediti tributari	5.274	676
Anticipi vs fornitori	2.572	5.701
Crediti verso partner di progetto	516.733	127.259
Altri crediti	76.316	91.483
2.2 Disponibilità Liquide	1.618.254	591.195
Depositi bancari e postali Italia	1.146.739	405.148
Denaro e valori in cassa Italia	1.522	1.064
Denaro e valori all'Estero	469.993	184.983
3 RATEI E RISCOINTI	71.456	72.492
TOTALE ATTIVO	4.641.734	3.332.158

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PASSIVO	2018	2017
1 PATRIMONIO NETTO	800.838	777.878
1.1 Fondo di dotazione dell'ente	100.000	100.000
1.2 Patrimonio vincolato	255.824	208.738
1.2.1 Fondi vincolati	76.350	50.426
Bale acqua e luce	47.040	14.330
Borse di Studio Pino Meo	29.309	34.685
Tavolo Sanitario	-	1.411
1.2.2 Fondi apporti	179.474	158.312
Fondo apporto CCM su progetti	84.756	61.364
Fondo apporto controparte/partner	94.718	96.948
1.3 Patrimonio libero	445.014	469.140
1.3.1 Patrimonio disponibile	80.000	80.000
1.3.2 Fondo progetti	424.729	722.865
1.3.3 Risultato gestionale in corso	- 59.715	- 333.725
2 FONDI PER RISCHI ED ONERI	155.640	49.342
Fondo rischi su cambi	6.836	6.836
Svalutazione Crediti	10.006	2.506
Rischi Oneri	40.000	40.000
Fondo rischi su finanziamenti	98.798	-
3 DEBITI VERSO FINANZIATORI	2.829.411	1.455.165
4 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV SUB.	126.232	215.351
5 DEBITI	723.331	820.477
5.1 Verso Banche	56	266
5.2 Verso fornitori	62.712	94.389
5.3 Debiti tributari	14.065	18.248
5.4 Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.978	34.671
5.5 Altri debiti	616.520	672.903
5.5.1 Debiti vs Partner progetti	176.512	240.334
5.5.2 Debiti diversi	440.008	432.569
6 RATEI E RISCONTI	6.283	13.945
TOTALE PASSIVO	4.641.734	3.332.158



CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2018

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI			PROVENTI		
	2.018	2017		2.018	2017
1 Oneri da attività tipiche	5.972.615	6.510.020	1 Proventi e ricavi da attività tipiche	6.093.831	6.385.011
Acquisti	804.832	839.784	Proventi per progetti realizzati	6.079.219	6.380.831
Servizi	1.495.350	1.630.321	Quote sociali	3.410	4.180
Godimento beni di terzi	231.279	310.489	Altri proventi per attività tipiche	11.203	0
Personale	2.918.365	3.178.227			
Altri Oneri	522.789	551.199			
Quota accantonamento Donazioni Vincol: 111.860					
Oneri struttura Attività tipiche forfait (da: 360.566					
Altri Oneri	50.364				
2 Oneri promozionali e di raccolta fondi	226.110	254.791	2 Proventi da raccolta fondi	456.852	538.017
Acquisti	8.566	8.264	Proventi da raccolta fondi libera	277.530	301.890
Servizi	25.023	39.645	Contributi 5 per mille	67.462	80.559
Godimento beni di terzi	1.193	1.830	Proventi da raccolta fondi vincolati	111.860	155.568
Personale raccolta fondi	181.857	202.951			
Ammortamenti accantonamenti	2.081	2.013			
Altri oneri	7.389	88			
3 Oneri finanziari e patrimoniali	118.956	213.288	3 Proventi finanziari e patrimoniali	38.969	96.145
3.1 Oneri finanziari	61.572	175.915	<i>Proventi finanziari</i>	38.438	37.639
Oneri di gestione fidi	5.930	5.463	Interessi attivi c/c bancari	1	299
Interessi passivi bancari	547	7.987	Differenze positive cambi	37.977	36.192
Differenze negative cambi	55.095	162.465			
3.2 Oneri patrimoniali	57.384	37.373	<i>Oneri patrimoniali</i>	532	58.506
Spese condominiali	4.565	4.775	Altri proventi patrimoniali	532	58.506
Spese riscaldamento	29	573			
Imposte e tasse	6.941	9.479			
Oneri diversi di gestione patrimonio	40.203	22.546			
4 Oneri straordinari					
Sopravvenienze Passive					
5 Oneri di supporto generale	360.531	379.501	4 Altri Proventi	28.844	4.702
Acquisti	3.093	6.076	Rimborsi/abbuoni	3.050	4.702
Servizi	50.411	58.680	Sopravvenienze Attive	25.794	
Godimento beni di terzi	8.347	32.185			
Personale	474.473	613.986			
Ammortamenti e Accantonamenti	8.272	1.226			
Accantonamenti a Fondi Rischi	132.114	0			
Altri oneri	-316.180	-332.652			
TOTALE ONERI	6.678.211	7.357.600	TOTALE PROVENTI	6.618.496	7.023.875
			Risultato di gestione	-59.715	-333.725

CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2018

RENDICONTO FINANZIARIO

Determinato con il metodo indiretto

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 59.715	-€ 333.725
Imposte sul reddito	€ 0	€ 0
Oneri finanziari/(Proventi finanziari)	€ 23.134	€ 138.276
(Dividendi)		€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 40.203	-€ 58.506
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 3.523	-€ 253.955
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale		€ 0
Accantonamenti ai fondi	€ 132.114	€ 0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 2.853	€ 3.239
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari		€ 0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 134.967	€ 3.239
Variazioni del capitale circolante netto		€ 0
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 0	€ 0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 31.677	-€ 53.342
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 1.036	-€ 30.529
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 7.663	€ 6.092
Incremento/(decremento) debiti verso erario	-€ 4.183	€ 2.948
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 626.561	€ 506.044
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 584.075	€ 431.213
Altre rettifiche		€ 0
Interessi incassati/(pagati)	-€ 23.134	-€ 138.276
(Imposte sul reddito pagate)		€ 0
Dividendi incassati		€ 0
Utilizzo dei fondi	-€ 114.935	-€ 16.382
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 138.069	-€ 154.658
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 584.595	€ 25.839
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		€ 0
Immobilizzazioni materiali	€ 360.439	€ 120.826
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 360.439	€ 120.826
Immobilizzazioni immateriali	-€ 439	-€ 826
(Investimenti)	€ 439	€ 826
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Attività Finanziarie non Immobilizzate	€ 0	€ 0
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di Investimento (B)	€ 360.000	€ 120.000
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		€ 0
Mezzi di terzi		€ 0
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 210	-€ 430.441
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0	€ 0
Mezzi propri		€ 0
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0
Variazione patrimonio netto	€ 82.674	€ 407.112
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 82.464	-€ 23.329
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 1.027.059	€ 122.510
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 591.195	€ 468.685
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.618.254	€ 591.195



NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO **€ 4.641.734**

1. IMMOBILIZZAZIONI **€ 17.652**

1.1. Immobilizzazioni immateriali **€ 998**

Le immobilizzazioni immateriali riguardano gli investimenti del CCM effettuati per l'acquisizione di software gestionali, per l'aggiornamento del sito istituzionale e per la realizzazione della mostra fotografica Sorrisi di Madri Africane, completamente ammortizzata nel 2015.

Nel 2018 non sono stati fatti investimenti, pertanto le variazioni riguardano solo i fondi di ammortamento software e sito per le quote di competenza.

Immobilizzazioni Immateriali	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Software	€ 20.819			€ 20.819
Fondo amm.to Software	-€ 18.823	-€ 998		-€ 19.821
Totale sistema contabile	€ 1.996	-€ 998		€ 998
Sito CCM	€ 4.246			€ 4.246
Fondo amm.to Sito CCM	-€ 2.830	-€ 1.416		-€ 4.246
Totale Sito	€ 1.416	-€ 1.416		€ 0
Mostra Sorrisi di Madri Africane	€ 54.134			€ 54.134
Fondo amm.to Mostra	-€ 54.134			-€ 54.134
Totale Mostra	€ 0			€ 0
	€ 3.412	-€ 2.414		€ 998

1.2. Immobilizzazioni materiali**€ 3.149****1.2.1. Terreni e fabbricati****€ 2.710**

Immobilizzazioni materiali	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Terreni	€ 2.710			€ 2.710
Fabbricati	€ 400.203		€ 400.203	€ 0
	€ 402.913			€ 2.710

Si tratta di beni acquisiti grazie al lascito d'Ubaldo.

I terreni sono iscritti al valore catastale riportato nell'inventario, mentre l'immobile Bagni Sauna di corso San Martino 8/10, Torino, come già per i bilanci precedenti, riporta il valore di mercato di € 400.203 rilevato da una perizia eseguita nel 2009.

Nel mese di ottobre 2018 si è conclusa la vendita degli immobili sotto elencati.

Il prezzo di vendita è fissato a € 360.000 pertanto nel 2018 si è realizzata una minusvalenze pari a € 40.203 (vedi anche Rendiconto di Gestione Oneri finanziari e patrimoniali punto 3.2)

Fabbricati	
Immobile sito in Corso San Martino n.8 , Torino (per diritti di proprietà pari a 79/1000 censito al Catasto Fabbricati al Foglio 1220, N° 103, Sub 1, Piano T, zona 1, Cat. C/2, Classe 5, mq 20	€ 1.059
Immobile sito in Corso San Martino n.10, Torino, censito al Catasto Fabbricati al Foglio 1220, N° 104, Sub 48, Piano S1-T, zona 1, Cat. A/4, Classe 2, vani 2,5	€ 1.928
Immobile sito in Corso San Martino n.10, Torino, censito al Catasto Fabbricati al foglio 1220 , N° 104, sub 4, Piano T, zona1, Cat. C/1, Classe 6, mq 18	€ 19.116
Immobile di Corso San Martino 8, Torino (Bagni Sauna) censito al Foglio 1220, N° 104, sub. 64, P.T., zona 1, Cat. D/6	€ 378.100
	€ 400.203

Si riportano di seguito i dettagli delle singole immobilizzazioni a bilancio.

Terreni	
Foglio 9 – N° 11 – seminativo – classe 2 di are 41,40	€ 2.405
Foglio 9 – N° 12 – prato – classe 3 di are 29,10	€ 305
	€ 2.710

1.2.2. Impianti e attrezzature**€ 439**

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo storico al netto degli ammortamenti contabilizzati negli esercizi precedenti. Nel 2018 non si verificano nuovi investimenti, pertanto si ha una variazione dei soli fondi di ammortamento per la quota di competenza dell'esercizio in corso.

Impianti e attrezzature	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Attrezzature, macchine elettriche	€ 3.912			€ 3.912
Fondo Amm.to Attrezzature, macchine elettriche	-€ 3.912			-€ 3.912
TOTALE Attrezzature, macchine elettriche	€ 0			€ 0
Macchine elettroniche, computer	€ 12.964			€ 12.964
Fondo Amm.to Macchine elettroniche, computer	-€ 12.964			-€ 12.964
TOTALE Macchine elettroniche, computer	€ 0			€ 0
Mobili e Arredi	€ 5.588			€ 5.588
Fondo Amm.to Mobili e Arredi	-€ 4.710	-€ 439		-€ 5.149
TOTALE Mobili e Arredi	€ 878	-€ 439		€ 439
	€ 878	-€ 439		€ 439

1.3. Immobilizzazioni finanziarie**€ 13.505**

Si tratta della quota societaria Banca Etica acquisita nel 2015, e dei preziosi ereditati da D'Ubaldo rimasti in attesa di essere venduti.

Immobilizzazioni finanziarie	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Azioni Banca Etica	€ 10.005			€ 10.005
Preziosi	€ 3.500			€ 3.500
Totale	€ 13.505			€ 13.505

2. ATTIVO CIRCOLANTE	€ 4.552.626
2.1. Crediti	€ 2.934.372
2.1.1. Crediti per progetti realizzati	€ 1.382.002

I crediti per progetti realizzati, vantati nei confronti di donatori istituzionali e non, rappresentano il valore delle attività svolte sui progetti non ancora rendicontate.

Le seguenti tabelle riportano il valore del credito suddiviso per sede di intervento e tipologia di donatore:

Sede	2018	2017
Sud Sudan	€ 3.941	€ 3.429
Etiopia	€ 769.957	€ 715.239
Kenya	€ 582.742	€ 113.003
Burundi	€ 0	€ 0
Attività in Italia	€ 25.362	€ 32.108
Totale	€ 1.382.002	€ 863.779

Tipologia donatore	2018	2017
Unione Europea	€ 0	€ 6.081
Cooperazione Italiana	€ 1.352.699	€ 828.241
Enti locali	€ 0	€ 0
Agenzie Governative Internazionali	€ 0	€ 0
Agenzie ONU e altri organismi internazionali	€ 0	€ 3.429
Presidenza del Consiglio dei Ministri	€ 3.941	€ 0
Fondazioni	€ 20.000	€ 11.827
Altro	€ 5.362	€ 14.200
Totale	€ 1.382.002	€ 863.779

La valutazione del conto Crediti per progetti realizzati è legata al conto Proventi da attività tipiche. I progetti in valuta diversa dall'euro sono valutati al tasso inforeuro mensile.

Crediti verso enti finanziatori **€ 951.475**

Si tratta di crediti per progetti già conclusi e rendicontati ai finanziatori in attesa della corresponsione dell'ultima tranche. Le tabelle seguenti riportano la suddivisione del credito verso enti finanziatori per sede di intervento e tipologia di donatore.

Sede	2018	2017
Sud Sudan	€ 828.957	€ 1.005.490
Etiopia	€ 66.629	€ 118.969
Kenya	€ 0	€ 0
Somalia	€ 5.906	€ 5.906
Burundi	€ 0	€ 0
Intra Paese	€ 6.490	€ 0
Attività in Italia	€ 43.494	€ 28.500
Totale	€ 951.475	€ 1.158.865



Tipologia donatore	2018	2017
Unione Europea	€ 13.532	€ 0
Cooperazione Italiana	€ 25.027	€ 75.824
Enti locali	€ 0	€ 23.906
Agenzie Governative Internazionali	€ 605.442	€ 1.005.490
Agenzie ONU e altri organismi internazionali	€ 229.421	€ 5.906
Presidenza del Consiglio dei Ministri	€ 0	€ 0
Fondazioni	€ 41.295	€ 18.000
Enti Religiosi	€ 15.307	€ 29.739
Altro	€ 21.452	€ 0
Totale	951.475	1.158.865

2.1.2. Crediti diversi

€ 600.895

La posta comprende:

Credito	€ 2.018	€ 2.017
Crediti tributari	€ 5.274	€ 676
Anticipi verso fornitori	€ 2.572	€ 5.701
Crediti verso partner di progetto	€ 516.733	€ 127.259
Altri crediti	€ 76.317	€ 91.483
<i>Crediti diversi Italia</i>	€ 23.180	€ 38.309
<i>Crediti diversi Estero</i>	€ 2.722	€ 2.759
<i>Titoli a pegno per fidejussioni</i>	€ 50.415	€ 50.415
Totale	€ 600.895	€ 225.119

Crediti tributari, € 5.274: includono € 4.104 verso INAIL, € 530 di credito IRES e € 640 di crediti IRAP.

Anticipi verso fornitori, € 2.572: si suddividono in € 2.319 per fornitori in Sud Sudan e € 252 in Italia.

Crediti verso partner di progetto, € 516.733: sono costituiti da

- € 17.500 verso LVIA capofila del progetto MAE a Isiolo;
- € 70.341 verso CIAI nostro partner nel progetto finanziato da AICS in Tigray Etiopia;
- € 173.578 verso CIFA, nostro partner nel progetto finanziato da AICS in South Wollo Etiopia;
- € 140.932 verso CISP, nostro partner nel progetto finanziato da AICS in Filtu Etiopia;
- € 114.932 comprendono € 101.521 verso VSF Germania, € 11.947 verso DIST e € 1.463 verso TRIM, nostri partner nel progetto finanziato da AICS in North Horr Kenya.

Crediti diversi Italia, € 23.180: includono il prestito di € 15.000 verso CIPSI, erogato a luglio 2013 secondo quanto deliberato dal consiglio CCM;

Crediti diversi Estero, € 2.722: includono € 2.005 di depositi cauzionali in Burundi e Kenya e crediti diversi per 717 in Sud Sudan, Kenya e Etiopia.

Titoli a pegno per fidejussioni, € 50.415: la posta rappresenta i titoli acquisiti a garanzia della fidejussione richiesta da contratto per il progetto MAE Filtu 010595 in Etiopia.

2.2. Disponibilità liquide**€ 1.618.254**

I conti disponibilità rappresentano la liquidità presente in cassa o su conti correnti bancari intestati al CCM in Italia e all'estero.

Italia

€ 1.148.261

Conto	Valore al 01/01/2018	Variazione	Valore al 31/12/2018
Depositi bancari e postali Italia	€ 405.148	€ 741.591	€ 1.146.739
Denaro valori in cassa Italia	€ 1.064	€ 458	€ 1.522
Totale	€ 406.212	€ 742.049	€ 1.148.261

Estero

€ 469.993

Paese	Valore al 01/01/2018	Variazione	Valore al 31/12/2018
Sud Sudan	€ 86.316	€ 278.797	€ 365.113
Etiopia	€ 59.067	€ 17.559	€ 76.626
Kenya, Somalia	€ 36.852	- € 13.063	€ 23.789
Burundi	€ 2.748	€ 1.718	€ 4.466
Totale	€ 184.983	€ 285.010	€ 469.993

Le disponibilità liquide in valuta sono valorizzate al tasso inforeuro del mese di dicembre 2018.

3. RATEI E RISCONTI**€ 71.456****3.1. Ratei e Risconti attivi****€ 71.456**

Si tratta di oneri manifestatisi nel 2017 rinvii per la parte di competenza agli esercizi successivi, in Italia e nei Paesi.

Risconti attivi	2018	2017
Sud Sudan	€ 45.482	€ 27.902
Etiopia	€ 3.805	€ 3.805
Kenya	€ 0	€ 0
Italia	€ 22.169	€ 36.735
Totale	€ 71.456	€ 68.442

La posta in Sud Sudan e Etiopia si riferisce a quote di affitti delle sedi nei paesi di competenza 2019.

La posta in Italia include:

- € 5.776 per affitto della sede di Addis, pagato da Torino nel 2016 di competenza 2019;
- € 3.549 per fidejussione del progetto AICS One Health North Horr Kenya di competenza 2019, 2020 e 2021;
- € 7.296 per fidejussione del progetto AICS Tigray Etiopia di competenza 2019;
- € 1.654 per fidejussione del progetto AICS Filtu Etiopia di competenza 2019
- € 3.897 altri oneri di competenza 2019.



PASSIVO

€ 4.641.734

1. PATRIMONIO NETTO € 800.838

1.1. Fondo di dotazione dell'ente € 100.000

Rappresenta la quota di patrimonio posta dall'organizzazione a tutela dei terzi a seguito del riconoscimento della personalità giuridica ottenuta il 12/05/2010 con iscrizione n. 689 del Registro delle Persone Giuridiche istituito presso la Prefettura di Torino. E' stato mantenuto l'importo già indicato nei bilanci precedenti.

1.2. Patrimonio vincolato € 255.824

1.2.1. Fondi vincolati € 76.350

Tali poste rappresentano la raccolta fondi vincolata alla realizzazione di specifici progetti, pur in assenza di vincoli contrattuali con i donatori.

Fondi vincolati	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Bale Acqua e Luce	€ 14.330	€ 36.465	€ 3.755	€ 47.040
Borse di studio Pino Meo	€ 34.685	€ 3.200	€ 8.576	€ 29.309
Tavolo Sanitario	€ 1.411	€ 0	€ 1.411	€ 0
Totale	€ 50.426	€ 39.665	€ 13.742	€ 76.349

La variazione positiva è dovuta all'accantonamento della raccolta fondi ai progetti Bale Acqua e Luce e Borse di studio Pino Meo. La variazione in diminuzione è dovuta alla realizzazione di attività tipiche per le quali i fondi sono stati istituiti.

1.2.2. Fondi apporti € 179.474

I fondi apporti rappresentano il cofinanziamento richiesto per la realizzazione delle attività tipiche, e si suddividono in tre tipologie: apporto monetario ONG, apporto benevolo ONG e apporto controparte e partner.

Fondi apporti	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Fondo apporto CCM	€ 61.363	€ 174.955	€ 151.563	€ 84.755
Fondo apporto controparte/partner	€ 96.948	€ 176.231	€ 178.461	€ 94.718
Totale	€ 158.312	€ 351.186	€ 330.024	€ 179.473

L'apporto CCM è alimentato:

- dalla raccolta fondi privata o da cofinanziamenti vincolati e acquisiti da istituzioni o privati,
- dall'impiego del fondo progetti qualora non si siano rese disponibili altre risorse a cofinanziamento.

Fondi apporti CCM	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Fondo apporto monetario CCM su progetti	€ 12.000	€ 110.205	€ 91.015	€ 31.191
Fondo apporto benevolo CCM per progetti	€ 49.363	€ 64.749	€ 60.548	€ 53.564
Totale	€ 61.363	€ 174.955	€ 151.563	€ 84.755

1.3. Patrimonio libero € 445.014

1.3.1. Patrimonio disponibile € 80.000

Il patrimonio disponibile non subisce variazioni dal 2014.

1.3.2. Fondo progetti € 424.730

In tale sezione si annoverano i fondi il cui vincolo o impiego è deliberato dal consiglio CCM.
La seguente tabella ne illustra le variazioni rispetto al 2017:

Fondo progetti	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Kenya	€ 1.537	€ 0	€ 0	€ 1.537
Amici di Nanni	€ 13.796	€ 0	€ 13.796	€ 0
Sud Sudan	€ 114.013	€ 51.491	€ 2.106	€ 163.398
Salute Materno Infantile	€ 593.520	€ 0	€ 333.725	€ 259.795
Totale	€ 722.866	€ 51.491	€ 349.626	€ 424.730

La variazione

in aumento di 51.491 del Fondo per il Sud Sudan è dovuta per:

- € 13.796 al giroconto originato dalla chiusura del Fondo Amici di Nanno
- € 37.695 all'accantonamento delle donazione raccolte in memoria di Marco Sicuro destinate al progetto "Portiamo Acqua in Sud Sudan".

in diminuzione di € 49.626 è dovuta per:

- € 13.796 al giroconto originato dalla chiusura del Fondo Amici di Nanno
- € 2.106 dovuta alla realizzazione di attività tipiche in Sud Sudan per il progetto in memoria di Marco Sicuro per le quali i fondi sono stati istituiti.
- € 333.725 a copertura del disavanzo di gestione 2017, come deliberato in sede di approvazione di bilancio il 16/06/18.

1.3.3. Risultato gestionale in corso - € 59.715

Il risultato del rendiconto di gestione è pari a - € 59.715 (cfr. Ulteriori commenti e note).

2. FONDI PER RISCHI ED ONERI € 155.639

	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Oscillazione cambi	€ 6.836	€ 0	€ 0	€ 6.836
Svalutazione crediti	€ 2.506	€ 7.500	€ 0	€ 10.006
Rischi per oneri	€ 40.000	€ 0	€ 0	€ 40.000
Rischi su finanziamenti	€ 0	€ 132.114	€ 33.317	€ 98.798
Totale	€ 49.341	€ 139.614	€ 33.317	€ 155.639

Fondo rischi per oscillazione cambi: resta invariato rispetto al 2017.

Fondo rischi su crediti: è stato incrementato, secondo criteri prudenziali, di € 7.500 per coprire il credito considerato incerto, alla data di redazione del presente bilancio, maturato per il prestito di € 15.000,00 verso CIPSI, erogato a luglio 2013, ad oggi non ancora rimborsato.

Fondo rischi per oneri: resta invariato dal 2015.



Fondo rischi su finanziamenti:

La variazione è dovuta

- a un incrementato per € 98.798

per far fronte al rischio, a coprire il rischio che non vengano trovati i cofinanziamenti necessari, come da vincoli contrattuali con il Donatori Istituzionali, per la copertura della quota parte del CCM dei costi sostenuti nel 2018 per i progetti in fase di realizzazione in Etiopia e in Kenya.

- a una diminuzione per € 33.317

per la copertura della quota parte dei cofinanziamenti necessari, come da vincoli contrattuali con il Donatori Istituzionali, dei costi sostenuti nel 2018 per i progetti realizzati in Etiopia (€ 25.265) e in Italia (€ 8.052).

3. DEBITI VERSO FINANZIATORI

€ 2.829.411

La posta rappresenta il totale dei finanziamenti incassati e non ancora rendicontati per la realizzazione di progetti da implementare secondo vincoli contrattuali con i finanziatori istituzionali.

La seguente tabella evidenzia le variazioni rispetto al 2017 per area di intervento:

Paese	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Sud Sudan	€ 37.600	€ 46.828	€ 37.598	€ 46.830
Etiopia	€ 1.252.249	€ 1.712.096	€ 1.064.988	€ 1.899.358
Kenya	€ 104.505	€ 886.225	€ 117.505	€ 873.225
Somalia	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Burundi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Intra Paese	€ 0	€ 0	€ 6.490	- € 6.490
Attività in Italia	€ 60.811	€ 10.000	€ 54.323	€ 16.488
Totale	€ 1.455.165	€ 2.655.149	€ 1.280.903	€ 2.829.411

La variazione in aumento rappresenta il valore delle rate incassate durante il 2018.

La variazione in diminuzione rappresenta il valore dei rendiconti finanziari presentati nel 2018.

Le variazioni sui progetti in valuta diversa dall'euro sono registrate al tasso inforeuro del mese in cui si sono manifestate, mentre il valore delle variazioni in diminuzione è collegato alla valorizzazione del conto Crediti per progetti realizzati.

La seguente tabella riporta la ripartizione della posta per tipologia di donatore:

Tipologia donatore	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Unione Europea	€ 32.981	€ 0	€ 32.981	€ 0
Cooperazione Italiana	€ 1.300.660	€ 2.598.321	€ 1.126.398	€ 2.772.583
Agenzie ONU e altri organismi internazionali	€ 37.598	€ 0	€ 37.598	€ 0
Presidenza del Consiglio dei Ministri	€ 0	€ 38.878	€ 0	€ 38.878
Fondazioni	€ 51.343	€ 10.000	€ 51.343	€ 10.000
Enti Religiosi	€ 8.873	€ 7.950	€ 8.873	€ 7.950
Altro	€ 23.710	€ 0	€ 23.710	€ 0
Totale	€ 1.455.165	€ 2.655.149	€ 1.280.903	€ 2.829.411

4. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**€ 126.232**

Si tratta del fondo TFR per i dipendenti della sede CCM di Torino.

Trattamento di fine rapporto	Valore al 01/01/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2018
Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato	€ 215.351	€ 33.604	€ 122.722	€ 126.232
Totale	€ 215.351	€ 33.604	€ 122.722	€ 126.232

La variazione in diminuzione è dovuta alla liquidazione della quota TFR di 9 dipendenti per cessazione di contratto e all'imposta di rivalutazione del TFR.

5. DEBITI**€ 723.333****5.1. Debiti verso banche****€ 56**

Tale posta riguarda l'utilizzo della carta di credito CartaSi presso Banca Prossima, per acquisti effettuati nel 2018.

Debiti verso banche	2018	2017
CartaSi	€ 56	€ 266
Banca Etica	€ 0	€ 0
Totale	€ 56	€ 266

5.2. Debiti verso fornitori**€ 62.712**

Tale posta espone il totale delle fatture non ancora saldate e da ricevere al 31/12/2018:

Debiti verso fornitori	2018	2017
In Italia		
Fatture da saldare	€ 8.565	€ 30.084
Fatture da ricevere	€ 5.099	€ 14.971
All'estero		
Fatture da saldare	€ 43.910	€ 44.388
Fatture da ricevere	€ 5.137	€ 4.946
Totale	€ 62.712	€ 94.389

In Italia

le fatture da saldare includono € 2.517,84 di servizi fotografici e € 2.114 per servizi assicurativi
Le fatture da ricevere includono servizi per € 4.229 e consulenze per € 800.

All'estero

le fatture da saldare sono presenti debiti in Sud Sudan includono il debito per € 28.980 concernente il canone d'affitto degli uffici a Juba.

La posta fatture da ricevere comprendono per € 5.137 è relativa al servizio di audit in Kenya del Bilancio 2018.

5.3. Debiti tributari**€ 14.065**

Tale posta comprende:

Debiti tributari	2018	2017
IRPEF	€ 12.984	€ 16.195
IRPEF (cod. 1040) e ritenute da rilevare	€ 1.001	€ 18
IRAP	€ 0	€ 1.884
Debiti verso erario	€ 81	€ 151
Totale	€ 14.065	€ 18.248

5.4. Debiti verso istituti previdenziali e sicurezza sociale**€ 29.978**

Tale posta comprende:

Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	2018	2017
INPS	€ 26.557	€ 34.196
verso INAIL	€ 3.266	€ 247
Debiti vs fondo EST	€ 156	€ 228
Totale	€ 29.979	€ 34.671

5.5. Altri debiti**€ 575.770****5.5.1. Debiti verso partner progetti****€ 176.512**

Tali debiti sono stati contratti con partner per lo svolgimento delle attività di progetto regolamentate da accordi di partenariato.

Debiti verso partner progetti	2018	2017
Seruka		€ 0
World Vision	€ 175.927	€ 226.864
Associazione per gli studi giuridici sull'immigrazione	€ 0	€ 3.655
US ACLI Torino	€ 406	€ 0
IRES Piemonte	€ 0	€ 2.121
LVA		€ 7.514
World Friends	€ 180	€ 180
Totale	€ 176.512	€ 240.334

World Vision è partner di CCM in uno dei progetti finanziati da HPF in Sud Sudan, donatore che contrattualmente eroga il finanziamento a rimborso, a seguito dell'approvazione del rendiconto.

Il debito esposto corrisponde ai costi sostenuti da World Vision con fondi propri. L'estinzione del debito avverrà nel 2019 una volta ricevuto il relativo rimborso da parte di HPF.

US ACLI Torino e World Friends sono partner di CCM in progetti del settore Italia.

5.5.2. Debiti diversi**€ 440.008**

Debiti diversi	2018	2017
Debiti Italia		
Debiti verso Dipendenti Italia	€ 67.667	€ 82.683
Debiti verso Collaboratori Italia	€ 27.766	€ 25.596
Altri fondi TFR	€ 970	€ 884
Debiti verso soci	€ 25.000	€ 25.000
Altri debiti	€ 5.843	€ 61.629
Debiti PVS		
verso staff locale	€ 5.213	€ 13.317
verso Erario	€ 17.213	€ 20.280
Sicurezza sociale	€ 125.360	€ 202.421
Altri debiti	€ 164.976	€ 759
Totale	€ 440.008	€ 432.569

I debiti in Italia includono, fra gli altri:

- debiti verso dipendenti e collaboratori per compensi maturati al 31/12/2018 ancora da saldare e per la quota di quattordicesima, ferie e permessi non goduti
- debiti verso collaboratori per compensi maturati al 31/12/2018 ancora da saldare
- debiti per quote di altri fondi TFR accantonate al 31/12/2018 da versare all'ente di competenza a gennaio 2019
- debiti verso soci per fondi prestati e vincolati a garanzia del fido di cassa

I debiti all'Estero comprendono:

- debiti verso staff locale: € 5.213 in Sud Sudan
- debiti verso erario: € 2.851 in Kenya, € 192 in Burundi, € 203 in Etiopia, € 14.247 in Sud Sudan
- debiti per la Sicurezza sociale: € 281 in Kenya, € 1.1697 in Etiopia, € 123.922 in Sud Sudan
- altri debiti: € 164.821 si tratta del debito nei confronti della società che trasporto del denaro in Sud Sudan pagato nel mese di gennaio 2019 e € 164 in Kenya.

6. RATEI E RISCONTI PASSIVI**€ 6.283**

Gli importi si riferiscono esclusivamente a ratei, ossia alla quota di oneri di competenza del 2018 di cui si riceverà fattura nel 2019.

Ratei e risconti	2018	2017
In Italia	€ 6.283	€ 13.945
Totale	€ 6.283	€ 13.945

RENDICONTO DI GESTIONE

ONERI

€ **6.644.892**

1. Oneri da attività tipiche

€ **5.982.227**

Tali poste rappresentano i costi sostenuti nell'esercizio 2018 per la realizzazione dei progetti istituzionali all'Estero e in Italia e sono classificati nelle seguenti macro-classi:

Oneri da attività tipiche	2018	2017
Acquisti	€ 804.832	€ 839.784
Servizi	€ 1.495.350	€ 1.630.321
Godimento di beni di terzi	€ 231.279	€ 310.489
Personale	€ 2.918.365	€ 3.178.227
Altri Oneri	€ 532.401	€ 422.010
Totale	€ 5.982.227	€ 6.380.831

La macro classe Altri oneri include:

- il valore dei costi amministrativi forfait acquisiti nell'anno 2018 per € 370.117;
- l'accantonamento delle donazioni vincolati ai rispettivi fondi € 111.860;
- oneri diversi per € 50.364.

L'ammontare degli oneri sostenuti per la realizzazione delle attività tipiche del 2018 è di diminuito rispetto a quello del 2017.

La seguente tabella evidenzia il totale degli oneri da attività tipiche per area di intervento:

Paese	2018	2017
Sud Sudan	€ 3.516.170	€ 4.001.233
Etiopia	€ 1.630.852	€ 1.389.454
Kenya	€ 639.933	€ 222.490
Somalia	€ 0	€ 354.791
Burundi	€ 0	€ 233.318
Attività su progetti intra paese	€ 9.045	€ 5.349
Attività in Italia	€ 186.226	€ 174.196
Totale	€ 5.982.227	€ 6.380.831

2. Oneri promozionali e di raccolta fondi**€ 226.110**

Tale sezione rappresenta l'ammontare degli oneri sostenuti per la raccolta fondi e la comunicazione, così suddivisa:

Oneri promozionali e raccolta fondi	2018	2017
Acquisti	€ 8.566	€ 8.264
Servizi	€ 25.023	€ 39.645
Godimento beni di terzi	€ 1.193	€ 1.830
Personale raccolta fondi	€ 181.857	€ 202.951
Ammortamenti accantonamenti	€ 2.081	€ 2.013
Altri oneri	€ 7.389	€ 88
Totale	€ 226.109	€ 254.791

3. Oneri finanziari e patrimoniali**€ 118.956****3.1. Oneri finanziari****€ 61.572**

Oneri finanziari	2018	2017
Oneri di gestione fidi	€ 5.930	€ 5.463
Interessi passivi bancari	€ 547	€ 7.987
Differenze negative cambi	€ 55.095	€ 162.465
Totale	€ 61.572	€ 175.915

Gli oneri di gestione fidi e gli interessi passivi bancari vengono generati dalla gestione della liquidità sui conti correnti bancari.

Le differenze cambi sono originate in massima parte all'Estero, in quanto tutte le movimentazioni sia economiche che finanziarie si manifestano in valute diverse dall'euro (Dollaro, Sterlina, Pound Sud Sudanese, Scellino Keniota, Birr, Franco Burundese). Il consolidamento di tali movimentazioni avviene convertendo i flussi ai tassi di cambio mensili Inforeuro pubblicati dalla Commissione Europea (ec.europa.eu/budget/inforeuro/index.cfm), pertanto le oscillazioni di cambio sono rilevate sulla liquidità e al momento della rendicontazione qualora il finanziatore abbia previsto un altro tasso di cambio. Il totale delle differenze negative cambi nel 2018 ammonta a € 55.095.

Le differenze positive cambi ammontano a 37.977 (cfr. Proventi 3.1), pertanto l'impatto netto delle differenze cambi sul risultato di gestione è pari a € 17.117.

3.2. Oneri patrimoniali**€ 57.384**

Gli oneri patrimoniali sono evidenziati dal 2011 a seguito del consolidamento del patrimonio D'Ubaldo che comprende immobilizzazioni materiali (fabbricati) e finanziarie.

Oneri patrimoniali	2018	2017
Spese condominiali	€ 4.565	€ 4.775
Spese riscaldamento	€ 29	€ 573
Imposte e tasse	€ 6.941	€ 9.479
Servizi	€ 5.646	€ 0
Oneri diversi di gestione patrimonio	€ 40.203	€ 22.546
Totale	€ 57.384	€ 37.373

Le imposte e tasse comprendono IMU per € 4.994 e IRES per € 1.916.

Gli oneri diversi di gestione patrimonio includono € 40.203 di minusvalenza generata dalla vendita dell'immobile Bagni Sauna di Corso San Martino (vedi anche Stato Patrimoniale Attivo Immobilizzazioni materiali 1.2.1).



4. Oneri di supporto generale**€ 360.531**

La sezione rappresenta i costi di coordinamento e supervisione sostenuti nell'esercizio sia in Italia che all'Estero che non hanno trovato copertura sui progetti.

Oneri di supporto generale	2018	2017
Acquisti	€ 3.093	€ 6.076
Servizi	€ 50.411	€ 58.680
Godimento beni di terzi	€ 8.347	€ 32.185
Personale	€ 474.473	€ 613.986
Ammortamenti/Accantonamenti	€ 8.272	€ 1.228
Accantonamenti a Fondi Rischi	€ 132.114	€ 0
Altri oneri	-€ 316.180	-€ 332.652
Totale	€ 360.531	€ 379.501

Gli altri oneri sono così suddivisi:

Altri oneri	2018	2017
Soprawvenienze passive	203	0
Quote adesioni a reti associative	€ 6.796	€ 8.455
Imposte e tasse	€ 566	€ 6.574
IRAP	€ 12.090	€ 12.730
Contributi a terzi	€ 0	€ 3.151
Multe e sanzioni	€ 8.304	€ 23.087
Arrotondamenti passivi	€ 7	€ 0
Omaggi e regalie	€ 138	€ 0
Abbuoni passivi		€ 91
Altre prestazioni di servizio	€ 7.618	€ 0
Rifiuti	€ 180	€ 0
Perdite su crediti	€ 8.483	€ 0
Storno oneri struttura forfait	-€ 360.566	-€ 386.703
Totale	-€ 316.180	-€ 332.615

Le quote di adesione a reti associative ammontano a € 6.050 in Italia, a € 2.294 in Kenya, a € 111 in Burundi.

Lo storno oneri struttura forfait rappresenta la quota di costi generali acquisiti forfettariamente sui progetti, e quindi totalizzati nella sezione Oneri da attività tipiche.

La seguente tabella evidenzia il totale 2018 dei costi generali per area di intervento:

Sede	2018	2017
Burundi	€ 4.741	€ 31.747
Etiopia	€ 47.389	€ 51.327
Kenya/Somalia	€ 23.799	€ 45.413
Sud Sudan	€ 20.485	€ 80.469
Italia	€ 492.568	€ 557.248
Accantonamenti a Fondi Rischi	€ 132.114	
Storno oneri struttura forfait	-€ 360.566	-€ 386.703
Totale	€ 360.531	€ 379.501

PROVENTI

€ 6.618.496

1. Proventi e ricavi da attività tipiche

€ 6.093.831

La sezione espone i proventi maturati a fronte di

- progetti per attività tipiche realizzati durante l'esercizio 2018, pari a € 6.079.219;
- quote sociali 2017 che ammontano a € 3.410;
- altri proventi da attività tipiche € 11.203 generati dalle quote di iscrizione ai corsi di formazione.

Relativamente ai proventi per progetti realizzati all'Estero e in Italia, di seguito se ne evidenzia la suddivisione per paese:

Paese	2018	2017
Sud Sudan	€ 3.670.368	€ 4.001.233
Etiopia	€ 1.595.916	€ 1.389.454
Kenya	€ 624.933	€ 222.490
Somalia	€ 0	€ 354.791
Burundi	€ 0	€ 233.318
Intra Paese	€ 14.756	€ 5.349
Attività in Italia	€ 173.246	€ 174.196
Totale	€ 6.079.219	€ 6.380.832

per tipologia di donatore:

Tipologia donatore	2018	2017
Unione Europea	€ 173.607	€ 37.739
Cooperazione Italiana	€ 2.015.741	€ 1.687.746
Enti locali	€ 0	€ 0
Amministrazioni pubbliche estere	€ 2.857.957	€ 2.921.173
Agenzie ONU e altri organismi internazionali	€ 772.314	€ 1.202.159
Presidenza del Consiglio dei Ministri	€ 80.051	€ 75.728
Fondazioni	€ 102.435	€ 229.601
Enti Religiosi	€ 0	€ 118.555
Altro	€ 77.114	€ 108.131
Totale	€ 6.079.219	€ 6.380.832



2. Proventi da raccolta fondi**€ 456.852**

I proventi da raccolta fondi sono composti da offerte libere e vincolate e contributi del 5 per 1000 relativi alla dichiarazione dei redditi 2016 ed incassati nel 2018.

La seguente tabella evidenzia la raccolta fondi 2018 suddivisa per gruppo sostenitore e/o destinazione, e la modalità di impiego fra Patrimonio Netto e Rendiconto di Gestione.

Raccolta fondi	Totale Raccolta Fondi	Patrimonio netto		Rendiconto di gestione		
		a fondi vincolati	a fondi apporti	a fondi vincolati	Imputati a Proventi	Totale
Bale acqua e luce	€ 72.929	€ 36.465			€ 36.465	€ 36.465
Burundi	€ 7.552				€ 7.552	€ 7.552
Sud Sudan	€ 66.681				€ 66.681	€ 66.681
<i>Sud Sudan generico e Turalei</i>	€ 15.000	€ 8.924	€ 6.076			€ 0
<i>Fondo vincolato Borse di studio Pino Meo</i>	€ 3.200	€ 3.200				€ 0
<i>In Memoria Marco Sicuro</i>	€ 37.695	€ 37.695				€ 0
Etiopia	€ 12.706				€ 12.706	€ 12.706
Italia	€ 5.050	€ 4.500			€ 550	€ 550
Kenya	€ 51.226	€ 15.000			€ 36.226	€ 36.226
Salute Materno Infantile	€ 48.588				€ 48.588	€ 48.588
5 per 1000	€ 67.462				€ 67.462	€ 67.462
Offerte non vincolate	€ 68.762				€ 68.762	€ 68.762
Offerte vincolate a progetti				€ 111.860		€ 111.860
Totale 2018	€ 456.852	€ 105.783	€ 6.076	€ 111.860	€ 344.992	€ 456.852
Raccolta fondi 2017	€ 538.017	€ 89.053	€ 40.136	€ 26.379	€ 382.449	€ 408.828

La raccolta fondi 2018 sia libera che vincolata è inferiore a quella del 2017 del 15 %.

3. Proventi finanziari e patrimoniali**€ 38.969****3.1. Proventi finanziari****€ 38.438**

I proventi finanziari del 2018 scaturiscono dalla gestione ordinaria delle disponibilità liquide bancarie, dagli interessi su titoli e dalle differenze positive cambi.

Proventi finanziari	2018	2017
Cedole su titoli	€ 459	€ 1.148
Interessi attivi c/c bancari	€ 1	€ 299
Differenze positive cambi	€ 37.977	€ 36.192
Totale	€ 38.438	€ 37.639

3.2. Proventi patrimoniali**€ 532**

I proventi patrimoniali sono generati dal rimborso di spese sostenute per l'immobile di via San Martino 8/10.

4. Altri proventi**€ 28.844**

La posta è costituita da

- rimborsi ricevuti all'estero di oneri sostenuti nel 2018 per € 2.994
- arrotondamenti per € 56
- sopravvenienze attive per 20.386, di cui € 18.602 sono dovuti ad errore di imputazione degli oneri sostenuti per l'affitto degli uffici in Juba Sud Sudan nel 2017
- plusvalenza € 5.934 dalla alienazione di mobili e il motociclo del ufficio in Burundi

ULTERIORI COMMENTI E NOTE

Risultato di gestione

Il risultato di gestione è negativo per € 59.715.

Il disavanzo di esercizio è imputabile ad una contrazione della raccolta fondi e dalle differenze negative cambi.

Nel 2018 l'associazione ha proseguito:

- nello sviluppo dei sistemi di controllo del budget CCM per consentire un più stretto monitoraggio dei costi e, in caso di scostamenti del consuntivo, avviare tempestivamente misure correttive
- nella implementazione del piano di riduzione dei costi di coordinamento
- nella strutturazione dei strumenti di gestione e controllo sulle oscillazioni cambi. Data la vulnerabilità del mercato valutario, non è possibile avere una previsione a lungo termine delle tendenze, per tanto gli strumenti adottati sono da intendersi finalizzati alla riduzione del rischio e non alla completa eliminazione.

Le sopracitate azioni unitamente al patrimonio disponibile coperto il disavanzo di gestione, al 31/12/2018 pari a € 445.015, consentono di affermare che, per quanto il risultato sia negativo, la continuità dell'associazione non è messa in discussione.

Conto impegni per progetti (ex conti d'ordine)

Il DLgs 139/2015 impone l'eliminazione dei conti d'ordine dallo Stato Patrimoniale in ottemperanza al principio di rilevanza, e di esplicitare in nota informazioni sugli impegni assunti e titoli a garanzia se non evidenziati nelle sezioni di bilancio.

Dal momento che secondo il modello contabile attualmente in uso al CCM i contratti firmati con i donatori istituzionali sono indicati solo nei conti d'ordine, di seguito si riporta la suddivisione degli impegni per tipologia di donatore e natura dell'apporto.

	Impegni per progetti	Apporto donatori	Apporto CCM	Apporto Controparte	Apporto Bnervolo
Unione Europea	-	-			
Cooperazione Italiana	4.635.980	3.615.246	514.044	71.030	435.660
Enti locali	-	-			
Amministrazioni pubbliche estere	-	-			
Agenzie ONU e altri organismi internazio	-	-			
Presidenza del Consiglio dei Ministri	54.685	54.685	-	-	
Fondazioni	232.356	232.356			
Enti Religiosi	-	-			
Altro	30.460	20.000	3.800	6.660	
Totale complessivo	4.953.481	3.922.287	517.844	77.690	435.660



BILANCIO RICLASSIFICATO SECONDO ART 2424 E ART 2425 CC		
Conto Economico	Esercizio in corso 2018	Esercizio precedente 2017
A - Valore della Produzione	€ 6.580.058	€ 6.857.047
A.1 - Proventi da Contributi su Progetti	6.093.831	6.385.011
A.3 - Proventi da Raccolta Fondi	456.851	410.225
A.5 - Altri Proventi	29.376	61.811
A.5.1 - Altri Proventi	29.376	3.305
A.5.2 - Altri Proventi Patrimoniali	-	58.506
B - Costi della Produzione	6.594.883	7.037.385
B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo	810.954	854.123
B.7 - Costi per Servizi	711.989	1.006.057
B.8 - Costi per godimento di beni di terzi	240.820	344.504
B.9 - Costi per il Personale:	3.574.693	3.995.165
B.9.a - Salari e stipendi	2.724.925	3.292.265
B.9.b - Oneri sociali	381.084	178.100
B.9.c - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.604	36.262
B.9.e - Altri costi	435.081	488.538
B.10 - Ammortamenti e svalutazioni:	10.352	3.240
B.10.a - Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	2.413	2.413
B.10.b - Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	439	826
B.10.d - Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	7.500	-
B.12 - Accantonamento per rischi	132.114	-
B.13 - Altri accantonamenti: Donazioni Vincolate	111.860	-
B.14 - Oneri diversi di gestione	1.002.101	834.296
B.14.1 - Oneri diversi di gestione	952.601	828.948
B.14.2 - Oneri diversi di gestione Patrimoniale	49.500	5.348
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 14.825	- 180.338
C - Proventi e oneri finanziari	- 44.890	- 153.387
C.16 - Altri proventi finanziari	460	1.447
C.16.1 - Proventi finanziari su Rapporti Bancari	1	299
C.16.2 - Proventi finanziari su Investimenti Finanziari	459	1.148
C.17 - Interessi ed altri oneri finanziari:	- 45.350	- 154.834
C.17.1 - verso terzi	- 19.178	- 28.554
C.17.1.1 - Interessi su Rapporti Bancari	- 7	- 1
C.17.1.2 - Interessi su Finanziamenti	- € 19.170	- € 28.552
C.17.2 - Utili e perdite su cambi	- € 26.172	- € 126.280
C.17.2.1 - Perdite su Cambi	- € 64.150	- € 162.472
C.17.2.2 - Utili su Cambi	€ 37.977	€ 36.192
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0	€ 0
E - IMPOSTE	€ 0	€ 0
Risultato dopo delle imposte (A-B±C±D±E)	- € 59.715	- € 333.725

BILANCIO RICLASSIFICATO SECONDO ART 2424 E ART 2425 CC

Stato Patrimoniale Passivo	Esercizio in corso 2018	Esercizio precedente 2017
A - PATRIMONIO NETTO	800.837	777.878
A.1 - Fondo di dotazione dellente	100.000	100.000
A.2 - Patrimonio vincolato	255.823	208.738
A.2.1 - Fondi Vincolati	76.349	50.426
A.2.1.1 - Fondo Vincolato Acqua e Luce	47.040	14.330
A.2.1.2 - Fondo Vincolato Borse di Studio Pino Meo	29.309	34.685
A.2.1.3 - Fondo vincolato Tavolo Sanitario	0	1.411
A.2.2 - Fondi Apporti	179.474	158.312
A.2.2.1 - Fondi Apporto CCM su Progetti	84.756	61.364
A.2.2.2 - Fondo Apporto Controparte/Partner	94.718	96.948
A.3 - Patrimonio Libero	504.729	802.865
A.3.1 - Fondo Disponibile	80.000	80.000
A.3.2 - Fondo Vincolato a Progetti	424.729	722.865
A.3.2.1 - Fondo vincolato Gruppo Amici di Nanni	0	13.796
A.3.2.1 - Fondo Vincolato a Progetti in Sud Sudan	163.397	114.013
A.3.2.2 - Fondo Vincolato a Progetti in Kenya	1.537	1.537
A.3.2.4 - Fondo Vincolato a Progetti Salute Materno Infantile	259.795	593.520
A.4 - Avanzo (Disavanzo) di Gestione in corso	-59.715	-333.725
B - FONDO RISCHI ED ONERI	155.639	49.341
B.2 - Fondo rischi su oscillazione cambi	6.836	6.836
B.3 - Fondo rischi per oneri	40.000	40.000
B.4 - Fondo rischi per svalutazione crediti	10.006	2.506
B.5 - Fondo rischi su finanziamenti	98.798	0
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	126.232	215.351
D - DEBITI	3.552.744	2.275.642
D.12 - Debiti Tributari	31.279	38.528
D.12.1 - Debiti tributari (esigibili entro eserc. succ.)	31.279	38.528
D.12.2 - Debiti tributari (esigibili oltre eserc. succ.)	0	0
D.13 - Debiti v/istituti previdenza e sicurezza soc.	156.464	237.976
D.13.1 - Debiti v/istituti previdenza e sicurezza soc. (entro es. s.)	156.464	237.976
D.13.2 - Debiti v/istituti previdenza e sicurezza soc. (oltre es. s.)	0	0
D.14 - Altri Debiti	447.822	424.318
D.14.1 - Altri debiti (esigibili entro eserc. succ.)	447.822	424.318
D.14.1.1 - Debiti Diversi	169.696	62.059
D.14.1.2 - Debiti verso Risorse Umane	101.614	121.925
D.14.1.3 - Debiti verso Partner Progetti	176.512	240.334
D.14.2 - Altri debiti (esigibili oltre eserc. succ.)	0	0
D.3 - Debiti v. soci per finanziamenti	25.000	25.000
D.3.1 - Debiti v. soci per finanziamenti (esigibili entro eserc. succ.)	25.000	0
D.3.2 - Debiti v. soci per finanziamenti (esigibili oltre eserc. succ.)	0	25.000
D.4 - Debiti verso banche	56	266
D.4.1 - Debiti debiti verso banche (esigibili entro eserc.succ.)	56	266
D.4.2 - Debiti debiti verso banche (esigibili oltre eserc.succ.)	0	0
D.5 - debiti verso altri finanziatori	2.829.411	1.455.165
D.5.1 - debiti verso altri finanziatori (esigibili entro eserc. succ.)	0	0
D.5.2 - debiti verso altri finanziatori (esigibili oltre eserc. succ.)	2.829.411	1.455.165
D.6 - Accontii	0	0
D.7 - Debiti v/fornitori	62.712	94.389
D.7.1 - Debiti v/fornitori (esigibili entro eserc. succ.)	62.712	94.389
D.7.2 - Debiti v/fornitori (esigibili oltre eserc. succ.)	0	0
E - Ratei e Risconti	6.283	13.945
E.1 - Ratei passivi e Risconti Passivi	6.283	13.945
TOTALE PASSIVO	4.641.735	3.332.158



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO SECONDO IL VALORE AGGIUNTO

	Esercizio in corso 2018	Esercizio precedente 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.550.682	6.795.237
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.093.831	6.385.011
02) Proventi da Raccolta Fondi	456.851	410.225
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.682.445	2.977.884
06) Costi per acquisti di materie prime, sussid	810.954	854.123
07) Costi per servizi	1.630.671	1.779.256
08) Costi per godimento di beni di terzi	240.820	344.504
Valore Aggiunto	3.868.237	3.817.353
09) Costi per il personale	3.574.693	3.995.165
a) Salari e stipendi	2.724.925	3.292.265
b) Oneri sociali	381.084	178.100
c) Trattamento di fine rapporto di lavoro su	33.604	36.262
e) Altri costi	435.081	488.538
Margine Operativo Lordo (MOL) o EBITDA	293.544	-177.812
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.352	3.240
a) Amm. Imm. Immateriali	2.413	2.413
b) Amm. Imm. Materiali	439	2.413
d) Acc. Svalutazione Crediti	7.500	826
12) Accantonamenti per rischi	132.114	0
13) Altri accantonamenti	111.860	0
Margine Operativo Netto (MON) o EBIT o Reddito operativo	39.218	-181.051
PROVENTI E ONERI ATIPICI	-54.043	713
05) Altri ricavi e proventi	29.376	61.811
14) Oneri diversi di gestione	-83.418	-61.097
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-44.890	-153.387
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari	460	1.447
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-45.350	-154.834
Risultato prima delle imposte	-59.715	-333.725
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
26) Utile (perdita) dell'esercizio	-59.715	-333.725

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SEGUENDO IL CRITERIO FINANZIARIO

ATTIVO	Esercizio in corso 2018	Esercizio precedente 2017	PASSIVO	Esercizio in corso 2018	Esercizio precedente 2017
<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>	<u>17.652</u>	<u>420.708</u>	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	<u>800.937</u>	<u>777.878</u>
Immobilizzazioni Immateriali	998	3.412	I. Fondo di dotazione dell'ente	100.000	100.000
4) Concessioni, licenze, marchi	998	3.412	II. Patrimonio vincolato	255.823	208.738
Immobilizzazioni Materiali	3.149	403.791	Fondi vincolati	76.349	50.426
1) Terreni	2710	2.710	Bale acqua e luce	47.040	14.330
1) Fabbricati		400.203	Borse di Studio Pino Meo	29.309	34.685
2) Mobili e arredi	5588	5.588	Tavolo Sanitario	-	1.411
Fondo amm.to Mobili e arredi	-5149	4.710	Fondi apporti	179.474	158.312
Immobilizzazioni Finanziarie	13.505	13.505	Fondo apporto ONG su progetti	84.756	61.364
1) Partecipazioni	-	-	Fondo apporto controparte/partne	94.718	96.948
2) Titoli	10.005	10.005,00	III. Patrimonio libero	504.729	802.865
3) Preziosi	3.500	3.500	Patrimonio disponibile	80.000	80.000
			Fondo progetti	424.729	722.865
			VIII. Utili (perdite) portati a nu	-	-
			IX. Utile (perdita) d'esercizio	-59.715	-333.725
			DEBITI A LUNGO TERMINE	<u>2.955.643</u>	<u>1.670.516</u>
			TRATTAMENTO DI FINE RAPPORT	126.232	215.351
			Verso banche (oltre 12 mesi)	-	-
			Verso altri finanziatori (oltre 12 m	2.829.411	1.455.165
<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>	<u>4.624.082</u>	<u>2.911.450</u>	DEBITI A BREVE TERMINE	<u>885.255</u>	<u>883.764</u>
Crediti	3.005.828	2.320.254	4) Altri Fondi e Rischi	155.639	49.341
1) Crediti per Progetti Realizzati	1.382.002	863.779	3) debiti verso soci per finanziame	25.000	25.000
2) Crediti verso Enti	951.475	1.158.865	Verso banche (entro 12 mesi)	56	266
3) Crediti verso partner di prog.	516.733	127.259	Verso altri finanziatori (entro 12 m	-	-
5) Crediti diversi	29.872	43.174	Verso fornitori	62.712	94.389
Attività finan. non immob.	54.290	54.685	Debiti tributari	31.279	38.528
RATEI E RISCOINTI	71.456	72.492	Verso istituti di previdenza	156.464	237.976
Disponibilità liquide	1.618.254	591.196	altri debiti	447.822	424.318
1) Depositi bancari e postali	1.616.732	590.131	Ratei e Risconti Passivi	6.283	13.945
3) Denaro e valori in cassa Itali	1.522	1.064			
TOTALE ATTIVO	4.641.734	3.332.158	TOTALE PASSIVO	4.641.734	3.332.158

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO SECONDO IL VALORE AGGIUNTO

	Esercizio in corso 2018	Esercizio precedente 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.550.682	6.795.237
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.093.831	6.385.011
02) Proventi da Raccolta Fondi	456.851	410.225
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.682.445	2.977.884
06) Costi per acquisti di materie prime, sussid	810.954	854.123
07) Costi per servizi	1.630.671	1.779.256
08) Costi per godimento di beni di terzi	240.820	344.504
Valore Aggiunto	3.868.237	3.817.353
09) Costi per il personale	3.574.693	3.995.165
a) Salari e stipendi	2.724.925	3.292.265
b) Oneri sociali	381.084	178.100
c) Trattamento di fine rapporto di lavoro su	33.604	36.262
e) Altri costi	435.081	488.538
Margine Operativo Lordo (MOL) o EBITDA	293.544	-177.812
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.352	3.240
a) Amm. Imm. Immateriali	2.413	2.413
b) Amm. Imm. Materiali	439	2.413
d) Acc. Svalutazione Crediti	7.500	826
12) Accantonamenti per rischi	132.114	0
13) Altri accantonamenti	111.860	0
Margine Operativo Netto (MON) o EBIT o Reddito operativo	39.218	-181.051
PROVENTI E ONERI ATIPICI	-54.043	713
05) Altri ricavi e proventi	29.376	61.811
14) Oneri diversi di gestione	-83.418	-61.097
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-44.890	-153.387
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari	460	1.447
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-45.350	-154.834
Risultato prima delle imposte	-59.715	-333.725
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
26) Utile (perdita) dell'esercizio	-59.715	-333.725