



## STATO PATRIMONIALE al 31/12/2016

ATTIVO				PASSIVO			
	31/12/2016	31/12/2015	scostamento		31/12/2016	31/12/2015	scostamento
<b>A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTO QUOTE</b>				<b>A) PATRIMONIO</b>			
<b>totale</b>				<b>I - PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				1) Fondo di dotazione	176.178	202.345	(26.167)
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>				2) Risultato gestionale esercizio in corso	1.505	- 26.167	27.672
1) Costi di impianto e di ampliamento				3) Risultato gestionale da esercizi precedenti			
2) Software				4) Riserve statutarie			
3) Oneri pluriennali	14.062	18.684	(4.622)	5) Fondo vincolato destinato da terzi (immobile)	619.748	619.748	
<b>totale</b>	<b>14.062</b>	<b>18.684</b>	<b>(4.622)</b>	<b>totale</b>	<b>797.431</b>	<b>795.926</b>	<b>1.505</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>				<b>II - PATRIMONIO VINCOLATO PER PROGETTI DA COMPLETARE</b>			
1) Fabbricati	623.077	623.077		1) Fondi vincolati progetti PVS da finanziatori istituzionali	1.430.717	904.379	526.338
2) Impianti e attrezzature	-	-		2) Fondi vincolati progetti ECM	128.684	986.790	(858.106)
3) Altri beni	93.406	93.406	0	3) Fondi vincolati progetti PVS da raccolta fondi	81.451	69.786	11.665
- (fondo ammortamento)	- 92.339	- 90.901	(1.438)	4) Fondi vincolati progetti rivista VPS	26.014	36.363	(10.349)
<b>totale</b>	<b>624.144</b>	<b>625.582</b>	<b>(1.438)</b>	5) Fondi vincolati progetti PFM	-	7.719	(7.719)
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>				<b>totale</b>	<b>1.666.866</b>	<b>2.005.037</b>	<b>(338.171)</b>
1) Partecipazioni	1.851	1.851	0				
2) Crediti	-	-		<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
3) Altri titoli	-	-		1) Fondo rischi rendiconti	26.216	26.216	0
<b>totale</b>	<b>1.851</b>	<b>1.851</b>	<b>0</b>	2) Fondo per manutenzioni immobile			0
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				3) Fondo svalutazione titoli	-	-	0
<b>I - Rimanenze</b>				<b>totale</b>	<b>26.216</b>	<b>26.216</b>	<b>0</b>
<b>II - Crediti:</b>				<b>C) T. F. R. DI LAVORO SUBORDINATO</b>			
1) Verso partner progetti				<b>totale</b>	<b>249.047</b>	<b>219.924</b>	<b>29.123</b>
1.1) Verso partner per invio fondi da rendicontare	333.598	492.981	(159.383)	<b>D) DEBITI</b>			
2) Verso Enti finanziatori				1) Debiti v/banche			
2.1) Crediti v/ finanziatori progetti PVS	295.006	273.296	21.710	2) Debiti v/ partner progetti	340.513	215.300	125.213
2.2) Crediti v/finanziatori progetti ECM e attività Italia	167.152	267.296	(100.144)	3) Acconti			0
2.3) Crediti v/ finanziatori progetto rivista VPS	14.644	-	14.644	4) Debiti verso fornitori	10.877	28.031	(17.154)
3) Verso Altri				5) Debiti tributari	16.272	12.004	4.268
3.1) Credito v/Erario e ist. previdenza	-	66	(66)	6) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	25.072	15.059	10.013
3.2) Verso altri	138.064	56.031	82.033	7) Debiti verso dipendenti e collaboratori Italia e estero	72.521	64.467	8.054
- (fondo svalutazione crediti)	- 9.000	- 5.000		8) Altri debiti	36.163	71.200	(35.037)
<b>totale</b>	<b>939.464</b>	<b>1.084.670</b>	<b>(145.206)</b>	<b>totale</b>	<b>501.418</b>	<b>406.061</b>	<b>95.357</b>
<b>III - Attività finanziarie non immobilizzate :</b>							
1) Partecipazioni				<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
2) Altri titoli				<b>totale</b>	<b>2.718</b>	<b>4.601</b>	<b>(1.883)</b>
<b>totale</b>				<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.243.696</b>	<b>3.457.765</b>	<b>(214.069)</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>							
1) Depositi bancari e postali	1.326.640	1.467.670	(141.030)				
2) Assegni	-	-	0				
3) Denaro e valori in cassa	4.895	4.194	701				
4) Depositi bancari e valori in cassa progetti estero	332.640	254.514	78.126				
<b>totale</b>	<b>1.664.175</b>	<b>1.726.378</b>	<b>(62.203)</b>				
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
<b>totale</b>		<b>600</b>	<b>(600)</b>				
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.243.696</b>	<b>3.457.765</b>	<b>(214.069)</b>				

ONERI				PROVENTI			
	anno 2016	anno 2015	scostamento anno precedente		anno 2016	anno 2015	scostamento anno precedente
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>				<b>1) Proventi da attività tipiche</b>			
1.1) Spese per progetti PVS	2.603.520	2.651.627	(48.107)	1.1) Proventi progetti PVS	2.440.309	2.469.438	(29.129)
1.2) Spese progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	1.260.672	877.235	383.437	1.2) Proventi progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	1.271.766	867.432	404.334
1.3) Spese progetti informazione VPS	149.129	140.823	8.306	1.3) Proventi progetti informazione - VPS	138.779	154.272	(15.493)
1.4) Spese per progetti PFM	10.112	7.065	3.047		0	0	
	0	0	0		0	0	
1.5) Servizio civile	145.010	65.337	79.673	1.5) Servizio civile	143.118	62.862	80.256
<b>totale</b>	<b>4.168.443</b>	<b>3.742.087</b>	<b>426.356</b>	<b>totale</b>	<b>3.993.972</b>	<b>3.554.004</b>	<b>439.968</b>
<b>2) Oneri promozionali e da raccolta fondi</b>				<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>			
2.1) Spese varie per promozione e raccolta fondi	35.424	32.171	3.253	2.1) Proventi da raccolta fondi progetti PVS	169.029	137.702	31.327
				2.2) Proventi da raccolta fondi progetti PFM	8.239	6.764	1.475
				2.3) Proventi da raccolta fondi per struttura	89.758	81.590	8.168
				2.4) Proventi diversi da raccolta fondi	28.051	23.018	5.033
<b>totale</b>	<b>35.424</b>	<b>32.171</b>	<b>3.253</b>	<b>totale</b>	<b>295.077</b>	<b>249.074</b>	<b>46.003</b>
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>				<b>3) Proventi da attività accessorie -</b>			
3.1) Artigianato	0	0	0	3.1) Artigianato	0	0	0
3.2) spese per partecipazione a progetti vari	0	0	0	3.2) Proventi da partecipazione a progetti vari	7.600	0	7.600
3.3) Lavoro accessorio	0	0	0	3.3) Lavoro accessorio	0	0	0
3.4) Oneri diversi di gestione	0	0	0	3.4) Altri proventi -	0	0	0
<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>totale</b>	<b>7.600</b>	<b>0</b>	<b>7.600</b>
<b>4) Oneri di supporto generale</b>				<b>4) Proventi di supporto generale</b>			
4.1) Costi amministrativi	32.866	29.203	3.663	4.1) Quote associative	380	235	145
4.2) Spese varie progetti	5.038	4.793	245	4.2) Quote Struttura progetti PVS	171.976	157.620	14.356
4.3) Oneri tributari	16.832	15.404	1.428	4.3) Quote Struttura progetti ECM	40.780	32.541	8.239
4.4) Personale	235.398	201.720	33.678	4.4) Quote Struttura progetti informazione - VPS	10.400	13.273	(2.873)
4.5) Ammortamenti	5.438	6.810	(1.372)	4.5) Altri ricavi	3.147	6.065	(2.918)
4.6) Quote associative	11.709	4.440	7.269				
4.7) Oneri diversi di gestione	10.285	8.623	1.662				
<b>totale</b>	<b>317.566</b>	<b>270.993</b>	<b>46.573</b>	<b>totale</b>	<b>226.683</b>	<b>209.734</b>	<b>16.949</b>
<b>5) Altri oneri</b>				<b>5) Altri proventi</b>			
5.1) Accantonamenti fondi progetti				5.1) Utilizzo fondi			
5.1.1) Accantonamento fondi per prog. PVS	21.830	8.053	13.777	5.1.1) Utilizzo fondo per prog. PVS	16.012	29.512	(13.500)
5.1.2) Accantonamento per prog informazione VPS	0	13.449	(13.449)	5.1.2) Utilizzo fondi prog informazione VPS	10.349	0	0
5.1.3) Accantonamento da raccolta fondi per progetti PFM	3.717	1.388	2.329	5.1.3) Utilizzo fondi per progetti PFM	5.590	1.689	3.901
5.2) Accantonamento fondi rischi rendiconti	0	0	0				
5.3) Accantonamenti svalutazione titoli	0	0	0				
5.4) Accantonamento svalutazione crediti	5.003	3.000	2.003				
<b>totale</b>	<b>30.550</b>	<b>25.890</b>	<b>4.660</b>	<b>totale</b>	<b>31.951</b>	<b>31.201</b>	<b>750</b>
<b>6) Oneri finanziari</b>				<b>6) Proventi finanziari</b>			
6.1) Interessi passivi	0	0	0	6.1) Da depositi bancari	37	25	12
6.2) Spese bancarie	1.832	2.004	2.004	6.2) Da altre attività	0	0	
6.3) Perdite su cambi	0	0	0	6.3) Utili su cambi	0	2.288	
<b>totale</b>	<b>1.832</b>	<b>2.004</b>	<b>2.004</b>	<b>totale</b>	<b>37</b>	<b>2.313</b>	<b>(2.276)</b>
<b>7) Oneri straordinari</b>				<b>7) Proventi straordinari</b>			
	0	1.349	(1.349)		0	2.001	(2.001)
<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>1.349</b>	<b>(1.349)</b>	<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>2.001</b>	<b>(2.001)</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>4.553.815</b>	<b>4.074.494</b>	<b>479.322</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>4.555.320</b>	<b>4.048.327</b>	<b>506.993</b>
RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE	1.505			RISULTATO NEGATIVO DI GESTIONE		26.167	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.555.320</b>	<b>4.074.494</b>	<b>480.826</b>	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.555.320</b>	<b>4.074.494</b>	<b>480.826</b>



## Relazione sulla gestione dell'Associazione per il 2016

Le scelte di gestione operate nel corso del 2016 sono state realizzate per il perseguimento degli obiettivi istituzionali e operativi stabiliti dalla programmazione biennale 2015/16, quali:

- l'investimento sulla nuova progettazione per quanto riguarda il settore cooperazione internazionale;
- la realizzazione durante l'anno di importanti programmi di Educazione alla Cittadinanza Mondiale (EaCM) sostenuti dall'Unione Europea e dal Ministero Affari Esteri /AICS;
- lo sviluppo continuativo di attività innovative nell'ambito dell'informazione e delle nuove tecnologie per lo sviluppo nell'ambito di Ong 2.0;
- l'azione individuale e in consorzio nell'ambito di campagne e attività di comunicazione, ufficio stampa e raccolta fondi;
- lo sviluppo dell'accoglienza rifugiati e del lavoro con i migranti.

Gli obiettivi settoriali summenzionati si collocano all'interno del più generale perseguimento della mission sociale dell'Associazione, che si sviluppa e si modifica in questi anni di forti cambiamenti di contesto e di approccio in ambito nazionale ed internazionale, caratterizzati da:

- evoluzione delle modalità di sviluppo della cooperazione internazionale;
- nuova legge e nuova Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo;
- modifica delle politiche europee;
- importanza crescente e prevalente del tema migrazioni come paradigma di svariate componenti della nostra mission;
- trasformazione dei territori e del tipo di lavoro che si svolge in campo educativo e con i giovani; sviluppo ed evoluzione delle nuove tecnologie di comunicazione;
- rapporto con gli Enti pubblici e privati e necessità costante di costruzione e partecipazione a partnership in tutti i campi;
- integrazione e ibridazione tra i diversi settori dell'attività sociale.

Tali obiettivi sono stati perseguiti nel 2016 con il necessario equilibrio tenendo conto degli aspetti organizzativi ed economico/finanziari, con l'attenzione in particolare a:

- perseguire l'obiettivo dell'equilibrio di bilancio per l'esercizio in corso e curare il consolidamento di tale equilibrio anche per i prossimi anni, attraverso il monitoraggio costante dei flussi economici in entrata e in uscita;
- coltivare relazioni con partners e finanziatori pubblici e privati, partecipando a bandi e lavorando in partnership, al fine di mantenere un flusso costante tecnico ed economico di nuove progettualità acquisite nei diversi settori operativi;
- mantenere un forte investimento nelle persone, contenendo e razionalizzando i costi della struttura operativa, ricercando e prevedendo i possibili sostegni da progetti per i profili professionali necessari;
- operare nelle partnership progettuali in modo da ripartire e ridurre le quote di cofinanziamento; ricercare i necessari cofinanziamenti;

- stabilizzare e aumentare la raccolta fondi privata, con una strategia di medio termine di fidelizzazione donatori, eventi periodici, campagne.

Le attività implementate nel corso del 2016 nei diversi settori e campi operativi hanno comportato il sostenimento di oneri così riassunti, che vengono confrontati con i due anni precedenti:

<b>ATTIVITA' TIPICHE (SETTORI)</b>	<b>Anno 2014</b> (euro)	<b>Anno 2015</b> (euro)	<b>Anno 2016</b> (euro)
PROGETTI DI COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	3.283.801	2.651.628	2.603.520
PROGETTI PFM (INFANZIA)	11.284	7.065	10.112
SERVIZIO CIVILE	94.283	65.337	145.010
PROGETTI DI EDUCAZIONE ALLA CITTADINANZA MONDIALE	681.538	877.235	1.260.672
PROGETTI DI INFORMAZIONE E NUOVE TECNOLOGIE ONG 2.0	72.582	140.823	149.129
<b>TOTALE ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>4.143.488</b>	<b>3.742.088</b>	<b>4.168.443</b>

I dati evidenziano i seguenti elementi di analisi:

- un sostanziale mantenimento del volume complessivo, con un aumento nel 2016 rispetto all'anno precedente;
- un volume economico dei progetti di cooperazione internazionale che è rimasto per il secondo anno consecutivo inferiore alla media degli ultimi 10 anni (poi in aumento nel 2017);
- un'importanza considerevole nel 2016 dei progetti di Educazione alla Cittadinanza Mondiale, legata a specifiche iniziative di cui l'Associazione è stata capofila (in particolare il progetto Un solo mondo un solo futuro, finanziato dall'AICS/MAECI)
- la rilevanza delle attività del servizio civile e dei progetti di informazione / nuove tecnologie Ong2.0.

L'accesso alle fonti di finanziamento per il sostegno alle diverse attività associative è rappresentata dai dati riportati nella tabella seguente, raffrontati ai due anni precedenti:

<b>Anno</b>	<b>UE</b>	<b>MAECI/AICS</b>	<b>Enti locali</b>	<b>Organiz. internaz. (NU, etc.)</b>	<b>Altre Ong capofila</b>	<b>Org. ecclesiali</b>	<b>Fondazioni Associaz.</b>	<b>Partners locali</b>	<b>Privati</b>	<b>Totale</b>
2016	357.481	2.012.562	45.181	53.699	959.902	113.035	510.703	126.240	344.528	4.523.332
	8%	44%	1%	1%	21%	2%	11%	3%	8%	
2015	1.135.328	661.042	133.648	364.050	523.735	355.254	492.543	26.412	320.799	4.012.811
	28%	17%	3%	9%	13%	9%	12%	1%	8%	
2014	1.442.908	369.550	247.128	576.030	331.797	496.542	578.004	32.202	406.283	4.480.443
	32%	8%	6%	13%	7%	11%	13%	1%	9%	

Da questi dati possiamo fare i seguenti commenti relativi alla diversificazione e sostenibilità delle diverse partnership e fonti di finanziamento:

- la diminuzione importante dei contributi e progetti da parte dell'Unione Europea, dovuto ad una diminuzione dell'ottenimento di contratti UE come capofila da parte dell'Associazione;
- l'aumento considerevole nell'ultimo anno dei finanziamenti da parte del MAECI / cooperazione italiana, che arrivano quasi alla metà del finanziamento dell'Associazione;
- una diminuzione dei contributi da Enti locali, da Organismi internazionali ed ecclesiali;

- l'aumento di contributi da parte di altre Ong capofila, in genere legati a finanziamenti europei, testimonianza di come sempre più i progetti vengano concepiti e realizzati in partnership
- la prevalenza di contributi di origine pubblica anche nel 2016, con una quota superiore al 60% del totale dei finanziamenti.

Sono da mettere in evidenza inoltre i seguenti principali nuovi progetti iniziati e finanziamenti ottenuti nell'anno 2016 :

- Progetto PAISIM Agricoltura e impresa sociale in Senegal–contributo AICS –euro 1.499.000
- Progetto SUNUXALE Sostegno a centri per minori in Senegal – contributo Fondazione FAI – euro 91.829
- Progetto ERMES 2 Rimpatrio volontario assistito in Senegal – contributo Ong CIES/ fondi FAMi – euro 86.310
- Progetto PUCEI 10733 – emergenza giovani agricoltura migranti in Senegal, Guinea, Guinea Bissau – contributo AICS - euro 449.950
- Progetto 10084 emergenza salute II fase in Mali – contributo AICS – euro 230.000
- Progetto 10693 emergenza salute III fase in Mali – contributo AICS – euro 335.000
- Progetto 8x1000 Mali – contributo Presidenza Consiglio – euro 216.978
- Progetto PARC-DAD – agricoltura-orticoltura in Niger – contributo UE – euro 981.686
- Progetto Nuove tecnologie e giovani in Niger –contributo Ministero Interno – euro 617.500
- Progetto Agroecologia ADC in Colombia – contributo CEI – euro 86.157
- Progetto ERASMUS Agenzia Giovani in Italia – contributo UE/Agenzia Giovani- euro 201.955
- Progetto Fondi di fine anno Rifugiati – contributo Comune Torino – euro 59.000
- Progetto Innovazione per lo Sviluppo / formazione nuove tecnologie - contributo Fondazione Cariplo – euro 170.000

### Commenti al conto economico

Dal punto di vista strettamente numerico, CISV Onlus nel 2016 ha aumentato di circa 500 mila euro il volume complessivo di attività rispetto all'anno precedente; tale variazione, che ha riportato l'anno 2016 nella media degli ultimi 10 anni, è principalmente dovuta ad un incremento delle spese – e delle entrate - per progetti di “Educazione alla Cittadinanza Mondiale” gestiti dall'Associazione, in particolare come capofila nazionale di un progetto cofinanziato dall'AICS.

Sono rimasti invece stabili i costi e ricavi per programmi nei paesi in via di sviluppo e le spese per informazione e del settore Ong 2.0; un aumento significativo ha avuto anche il servizio civile, essendo aumentati sia le giornate di servizio che il numero dei volontari.

A riguardo degli oneri di supporto generale, si può notare un incremento delle spese per personale, dovute non tanto ad aumenti del personale retribuito, ma piuttosto alla minor copertura da progetti e attività tipiche di tali spese; nell'anno si è anche beneficiato dell'ammortizzatore sociale del contratto di solidarietà, che ha permesso il contenimento dei costi dei lavoratori dipendenti di circa 30 mila euro.

Sul fronte dei proventi, oltre a quanto espresso in precedenza per le attività tipiche, è da rilevare un aumento consistente della raccolta fondi rispetto al 2015, legato a specifiche campagne ed attività di fund-raising portate avanti secondo una strategia pluriennale. Occorre altresì precisare che il valore complessivo annuale della raccolta fondi privata è in media costante negli ultimi anni: esso è costituito da un nucleo consolidato e da una parte variabile negli anni che può arrivare al 15% del valore in aumento o in diminuzione; il 2016 è stato un anno con variazione positiva rispetto alla media.

Sono inoltre aumentate le quote struttura da progetti PVS e EaCM, visto anche l'incremento complessivo descritto sopra.

Nell'insieme, il bilancio 2016 chiude con un risultato positivo di gestione di circa 1.505 euro, e con un limitato incremento dei fondi a disposizione sui progetti PVS e PFM; viene invece utilizzato nell'anno una parte del fondo accantonato per progetti di informazione VPS/Ong 2.0.

#### Fatti di rilievo avvenuti durante e dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2017 si possono rilevare i seguenti fatti rilevanti dal punto di vista economico e delle nuove iniziative:

- la richiesta e l'ottenimento di un contributo per il "Sostegno alle Attività Istituzionali" da parte della fondazione Compagnia di San Paolo pari a euro 70.000 per l'anno 2017; tale contributo viene concesso per lo sviluppo delle attività tipiche dell'Associazione nei suoi diversi ambiti e trae la sua origine da rapporti consolidati di fiducia e collaborazione con la fondazione sviluppatasi negli anni, nonché dalle esperienze progettuali condotte congiuntamente in cooperazione internazionale, educazione, giovani, etc.
- l'approvazione di un nuovo progetto Trust Fund UE in Mali, attraverso la Ong capofila Oxfam Gran Bretagna, per un valore di circa 600.000 euro;
- l'approvazione di un nuovo progetto per la difesa dei diritti delle donne in Guatemala da parte della Fondazione svizzera Pro Victimis per un valore di 157.000 euro.

L'esercizio 2016 si è concluso con un piccolo utile di 1.505 euro che si propone di destinare all'incremento del patrimonio dell'Associazione.



## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2016**

### **1 - PREMESSE GENERALI**

a - Il bilancio e la presente nota integrativa sono espressi in unità di euro.

b - Come per gli esercizi precedenti, è stato affidato incarico ad un consulente esterno per la revisione contabile del bilancio.

c - Nella costruzione del bilancio si è seguita la stessa impostazione degli esercizi precedenti, secondo le linee guida fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in materia di Enti No Profit così come recepite dall'Agenzia per le Onlus nel loro atto di indirizzo.

Con questa impostazione, il Rendiconto gestionale rappresenta in modo completo il volume di tutta l'attività svolta.

- Nel Rendiconto gestionale sono state registrate tutte le operazioni aventi valenza economica, sono compresi gli oneri e i proventi della Struttura, della Raccolta fondi, della Rivista e di tutti i Progetti in Italia e all'estero
- I Crediti verso gli enti finanziatori sono riferiti esclusivamente a progetti eseguiti e non ancora incassati;
- Gli acconti ricevuti per progetti non ancora eseguiti sono elencati nel "Patrimonio vincolato per progetti da completare";
- L'eventuale eccedenza della raccolta fondi, per paese non destinata alla copertura di quote ong per l'anno in corso, è stata accantonata nello Stato Patrimoniale nella sezione "Patrimonio vincolato per progetti da completare";
- L'eventuale insufficienza di raccolta fondi a fronte delle quote ong è stata colmata con l'utilizzo del fondo paese se esistente;
- Nei Conti d'ordine sono rilevati i valori riferiti alla parte dei progetti ancora da eseguire: il volume degli impegni assunti per progetti da eseguire (valore dei costi diretti), i contributi degli enti finanziatori ancora da ricevere e le quote Ong da raccogliere.

d - Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro/oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio dell'esigibilità giuridica e, per i crediti, ove questo non fosse realistico, l'effettiva possibilità di riscossione entro tale termine. Nell'esposizione del bilancio i crediti e debiti devono intendersi entro i 12 mesi salvo indicazione specifica di "oltre 12 mesi".

e - I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto all'esercizio precedente.

### **2 - STRUTTURA E CONTENUTO DELLA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA**

La presente nota integrativa si articola come segue:

2.1 – CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 – RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELL'ATTIVITÀ

2.3 – MOVIMENTAZIONE VOCI PATRIMONIALI

2.4 – ANALISI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

#### **2.1 – CRITERI DI VALUTAZIONE**

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
  - Si è tenuto conto dei rischi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
  - Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni si espongono i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono valutate al costo di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I beni mobili sono valutati in base al costo di acquisto.

L'immobile oggetto di donazione a nostro favore è valutato in base al valore dichiarato sull'atto di donazione aumentato dei costi accessori.

#### AMMORTAMENTI

Per i beni mobili gli ammortamenti sono calcolati in base ad un piano che tiene conto dell'effettivo degrado fisico e dell'obsolescenza del bene.

Le aliquote di ammortamento dei beni utilizzati in Italia sono normalmente minori rispetto a quelli utilizzati all'estero, tenuto conto delle diverse condizioni di utilizzo.

#### CREDITI

I crediti sono valutati al valore nominale. Eventuali rischi legati all'incasso dei crediti vengono evidenziati nel "fondo rischi rendiconti" e nel fondo "svalutazione crediti".

#### DISPONIBILITÀ

Casse e Banche sono iscritte per l'effettivo importo. I saldi di conti correnti bancari e postali sono verificati sulla base di appositi prospetti di riconciliazione. Le disponibilità sui conti correnti tenuti in valuta estera sono iscritte al cambio medio del mese di dicembre (fonte Inforeuro).

I titoli sono registrati fra le attività e valutati al costo di acquisto al netto della svalutazione effettuata per ragioni di prudenza.

#### RATEI E RISCONTI

Sono calcolati secondo il principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

#### FONDO TFR DIPENDENTI

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore .

#### DEBITI

I debiti sono valutati al valore nominale.

## 2.2 – MOVIMENTAZIONE VOCI PATRIMONIALI

Di seguito si forniscono tabelle che illustrano nel dettaglio le voci dello Stato Patrimoniale al 31/12/2016.

### ATTIVO

#### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Immobilizzazioni immateriali lorde aliq. 8%	20.414			20.414



f.do ammortamento immobilizz. immat. aliq 8%	5.716	1.633		7.349
Immobilizzazioni immateriali nette aliq 8%	14.698			13.065
Opere ingegno- software	11.956			11.956
f.do ammortamento opere ingegno - software	7.970	2.989		10.959
Opere ingegno- software nette	3.986			997
Totale immobilizzazioni immateriali	18.684			14.062

La voce immobilizzazioni immateriali aliquota 8% riguarda i lavori di sostituzione di parte degli infissi esterni della sede ed altri lavori di manutenzione straordinaria.

La voce opere ingegno –software riguarda le spese per la realizzazione della piattaforma donazioni on line.

#### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fabbricati	623.077			623.077

Altri beni				
Mobili ufficio	12.808			12.808
Macchine ufficio	23.422			23.422
Mobili arredamento	4.373			4.373
Macchine ufficio nei progetti	0			0
Veicoli nei progetti	52.803			52.803
Totale	93.406			93.406

#### FONDI AMMORTAMENTO

	Consistenza iniziale	Ammortamenti 2015	Utilizzazioni	Consistenza finale
F.do ammort. mobili ufficio	12.487	140		12.627
F.do ammort. macchine ufficio	21.862	675		22.537
F.do ammort. mobili arredamento	4.373			4.373
F.do ammort. macch. ufficio nei progetti	0			0
F.do ammort. veicoli nei progetti	52.180	622,49		52.802
Totale	90.902			92.339

Le quote di ammortamento dei beni in Italia compaiono tra gli oneri alla voce 4.5, le quote di ammortamento dei beni all'estero compaiono tra i costi dei singoli progetti ( voce1.1).

### B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Partecipazioni	1851			1.851

La voce comprende 34 quote di partecipazione a Banca Popolare Etica .

### C II – CREDITI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Verso partner progetti	492.981		159.383	333.598

La voce comprende i fondi trasferiti presso partner all'estero per i quali siamo ancora in attesa di rendiconto.

Crediti verso finanziatori	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Crediti v/finanziatori PVS	273.296	24.010		297.306
Crediti v/finanziatori progetti ECM e attività Italia	267.296		100.144	167.152
Crediti v/ finanziatori progetto ONG 2.0		14.644		14.644

Trattasi di crediti verso i finanziatori per quote di contributi relativi a progetti già totalmente o parzialmente realizzati.

La suddivisione di tali crediti in base ai soggetti finanziatori è la seguente:

#### Crediti v/finanziatori progetti PVS

crediti v/ AICS	69.392
crediti v/ Enti locali	13.614
crediti v/ Enti religiosi	19.600
crediti v/ altri finanziatori ( Fondazioni, ONG, altri)	<u>192.400</u>
	295.006

#### Crediti v/finanziatori progetti Italia

crediti v/ altri finanziatori ( Fondazioni, ONG, altri)	181.796
---	---------

Crediti verso altri	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Erario	66		66	0
Altri	56.031	81.519		137.550

La voce "altri" comprende :

- crediti verso Poste Italiane e Banche per contributi versati da offerenti nell'anno 2016 e accreditati all'inizio del 2017 (euro 10.371)
- crediti v/FOCSIV per rimborsi spese progetto Servizio Civile (euro 102.340)
- altre anticipazioni minori

#### FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo svalutazione crediti	5.000	4000		9.000

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per euro 1.003 per crediti rivelatisi definitivamente inesigibili e sono stati accantonati euro 5.003 per ottenere un fondo ritenuto adeguato al rischio di insolvenza a parte di enti finanziatori e partners di progetti consortili.

#### C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Depositi bancari e postali	1.467.670		141.030	1.326.640
Assegni	0			0
Denaro e valori in cassa	4.194	701		4.895
Depositi bancari e valori in cassa nei progetti	254.514	78.126		332.640
totale	1.726.378			1.664.175

#### E - RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Ratei e risconti attivi	600		600	0

### **PASSIVO**

#### A I - PATRIMONIO NETTO

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo dotazione organismo	202.345		26.167	176.178

Il decremento Fondo dotazione organismo deriva dalla destinazione del disavanzo di esercizio 2015, secondo quanto deliberato dall'Assemblea.

L'avanzo di gestione del 2016 ammonta a euro 1.505.

#### FONDO VINCOLATO DESTINATO DA TERZI

Il fondo vincolato destinato da terzi è costituito dall'immobile in c.so Chieri 121/6 , attuale sede CISV, ricevuto in donazione dalla Pia Unione Missionarie Diocesane di Gesù Sacerdote in data 18/11/02. L'immobile è stato donato a condizione che lo stesso venga utilizzato per le attività di volontariato della CISV. Secondo le finalità dello statuto non può essere ceduto, né utilizzato per attività di lucro né esclusivamente per privata abitazione. Il valore iscritto in bilancio non ha subito variazioni.

#### A II - PATRIMONIO VINCOLATO PER PROGETTI DA COMPLETARE

I saldi dei conti qui raggruppati indicano le somme incassate dagli enti finanziatori per la parte dei progetti non ancora eseguiti.

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondi vincolati progetti PVS da finanziatori istituzionali	904.379	528.638		1.433.017
Fondi vincolati progetti ECM	986.790		858.106	128.684
Fondi vincolati progetti ONG 2.0	36.363		10.349	26.014

Sono inoltre presenti i conti relativi alla raccolta fondi vincolata, costituiti dalle quote di raccolta fondi eccedenti il fabbisogno dell'esercizio che sono state di anno in anno accantonate; questi fondi vengono utilizzati nei casi in cui la raccolta fondi dell'esercizio non sia sufficiente in rapporto alle quote ONG. Tali fondi sono suddivisi per Paese o per tematica.

A partire dalla fine dell'esercizio 2016 i fondi vincolati per Progetto Famiglia Multietnica non verranno più esposti separatamente, ma sono confluiti tra i progetti di cooperazione internazionale, nell'ambito della tematica "Infanzia".

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Variazioni	Consistenza finale
Fondi vincolati progetti PVS da raccolta fondi	69.786	5.819		5.846	81.451
Fondi vincolati progetti PFM	7.719		1.873	- 5.846	0

#### B - FONDI PER RISCHI E ONERI

##### FONDO RISCHI RENDICONTI

	Consistenza iniziale	Utilizzo dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo rischio rendiconti PVS	26.216			26.216

Il fondo rischio rendiconti non è stato movimentato nel corso dell'esercizio in quanto non si sono registrati significativi storni di spese da parte dei finanziatori, non si sono effettuati ulteriori accantonamenti in quanto si ritiene il fondo adeguato ai rischi potenziali.

#### C - FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DIPENDENTI

	Consistenza iniziale	Utilizzo dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo TFR	219.924		29.123	249.047

#### D - DEBITI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Debiti v/partner progetti	215.300	125.213		340.513

Trattasi di debiti verso organizzazioni partner in progetti con CISV capofila, corrispondono alla parte di contributo da liquidare ai partner dopo che il finanziatore avrà liquidato la tranche intermedia o finale del contributo per il progetto.

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fornitori	28.031		17.154	10.877

Tra i fornitori più significativi:  
 Airplus International euro 3.733  
 ENI Spa euro 1.426  
 GRAF ART euro 1.249

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Debiti tributari	12.004	4.268		16.272
Debiti v/istituti previdenza	15.059	10.013		25.072
Debiti v/dipendenti e collaboratori Italia e estero	64.467	7.540		72.007
Altri debiti	71.200		35.038	36.162

Le voci debiti tributari e v/ istituti di previdenza comprendono gli importi dovuti per oneri contributivi e trattenute fiscali operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2016

La voce Debiti v/dipendenti e collaboratori Italia e estero comprende:  
 - volontari e cooperanti competenze dicembre 2016 da liquidare 14.015  
 dipendenti e collaboratori per compensi dicembre 2016 da liquidare 27.551  
 - dipendenti per ferie e permessi maturati 12.479  
 - dipendenti per quattordicesime maturate 17.962

La voce Altri debiti comprende  
 - fatture da ricevere euro 8.646  
 - rimborsi da erogare a volontari servizio civile estero euro 9.283

#### E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI

	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Ratei e risconti passivi	4601		1.883	2.718

I ratei passivi riguardano quote di utenze e quote costi servizio civile di competenza 2016.

### 2.3 – ANALISI VOCI RENDICONTO GESTIONALE

Nella prima sezione vengono esposti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per la realizzazione di progetti all'estero e in Italia.

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>			
1.1) Spese per progetti PVS	2.603.520	2.651.627	(48.107)
1.2) Spese progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	1.260.672	877.235	383.437
1.3) Spese progetti informazione VPS	149.129	140.823	8.306
1.4) Spese per progetti PFM	10.112	7.065	3.047

1.5) Servizio civile		145.010	65.337	79.673
	<b>totale</b>	<b>4.168.443</b>	<b>3.742.087</b>	<b>426.356</b>

La ripartizione dei costi per progetti PVS per Paesi è la seguente

Paese	Oneri	percentuale
Senegal	366.809	14,1%
Guinea	432.786	16,6%
Mali	305.382	11,7%
Africa occidentale	14.399	0,6%
Burkina Faso	879.728	33,8%
Mauritania	13.472	0,5%
Benin	33.442	1,3%
Niger	111.442	4,3%
Burundi	25.108	1,0%
Guatemala	119.090	4,6%
Colombia	9.075	0,3%
Venezuela	45.403	1,7%
Haiti	187.743	7,2%
Progetti diversi	59.641	2,3%
Totale	2.603.520	100,0%

Parallelamente nella sezione proventi vengono esposti i proventi da finanziatori istituzionali calcolati per competenza in base agli oneri sostenuti nell'esercizio.

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>			
1.1) Proventi progetti PVS	2.440.309	2.469.438	(29.129)
1.2) Proventi progetti Educazione alla cittadinanza mondiale	1.271.766	867.432	404.334
1.3) Proventi progetti informazione - VPS	138.779	154.272	(15.493)
1.5) Servizio civile	143.118	62.862	80.256
<b>totale</b>	<b>3.993.972</b>	<b>3.554.004</b>	<b>439.968</b>

La seconda sezione riguarda il settore Promozione e Raccolta fondi , con evidenza degli oneri e dei proventi.

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>2) Oneri promozionali e da raccolta fondi</b>			
2.1) Spese varie per promozione e raccolta fondi	35.424	32.171	3.253

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>			
2.1) Proventi da raccolta fondi progetti PVS	169.029	137.702	31.327
2.2) Proventi da raccolta fondi progetti PFM	8.239	6.764	1.475
2.3) Proventi da raccolta fondi per struttura	89.758	81.590	8.168

2.4) Proventi diversi da raccolta fondi	28.051	23.018	5.033
	0	0	
<b>totale</b>	<b>295.077</b>	<b>249.074</b>	<b>46.003</b>

Gli importi evidenziati nella voce raccolta fondi progetti PVS e PFM sono già stati decurtati della percentuale del 15% destinata alla struttura come deliberato dall'Assemblea.

La voce raccolta fondi per struttura è composta quindi dalle suddette percentuali e dalla raccolta fondi non finalizzata, che ammonta a euro 58.475.

Nella voce proventi diversi da raccolta fondi sono confluiti i proventi della campagna 5 per mille: nel corso del 2016 sono stati incassati i contributi relativi alla destinazione del 5 per mille dell'IRPEF redditi anno 2013 da parte di soci e simpatizzanti che sono stati complessivamente euro 28.051.

La terza sezione riguardante le attività accessorie comprende contributi per l'attività svolta in appoggio all'ufficio stampa della Campagna Riso Focsiv.

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>3) Proventi da attività accessorie -</b>			
3.2) Proventi da partecipazione a progetti vari	7.600	0	7.600
<b>totale</b>	<b>7.600</b>	<b>0</b>	<b>7.600</b>

La quarta sezione riguarda oneri e proventi di supporto generale.

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>4) Oneri di supporto generale</b>			
4.1) Costi amministrativi	32.866	29.203	3.663
4.2) Spese varie progetti	5.038	4.793	245
4.3) Oneri tributari	16.832	15.404	1.428
4.4) Personale	235.398	201.720	33.678
4.5) Ammortamenti	5.438	6.810	(1.372)
4.6) Quote associative	11.709	4.440	7.269
4.7) Oneri diversi di gestione	10.285	8.623	1.662
<b>totale</b>	<b>317.566</b>	<b>270.993</b>	<b>46.573</b>

I costi amministrativi comprendono utenze, manutenzioni, assistenza informatica, vitto, certif. bilancio, ecc. Le spese varie per progetti comprendono spese di invio documenti, viaggi, spese telefoniche ufficio progetti.

Il costo totale sostenuto nel 2016 per il personale dipendente e i collaboratori in Italia ammonta a euro 627.088.

Al 31 dicembre risultavano assunti 17 dipendenti, alcuni dei quali con contratto part time, ed erano in corso 5 contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

I costi relativi sono stati così ripartiti:

euro 235.398 tra gli oneri di supporto generale alla voce 4.4)

euro 227.948 alla voce 1.1) Spese per progetti PVS

euro 102.348 alla voce 1.2) Spese progetti Educazione alla cittadinanza mondiale

euro 61.394 alla voce 1.3) Spese progetti informazione VPS

I collaboratori che hanno lavorato all'estero come espatriati nel corso del 2016 sono stati 15, per un costo complessivo di circa 225.000 euro ricompreso tra gli oneri alla voce 1.1) Spese per progetti PVS.

La voce quote associative comprende i contributi annuali versati per la partecipazione a FOCSIV, COP e CIFCA.

La voce oneri diversi di gestione comprende i costi del consulente del lavoro e dell'assistenza fiscale.

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>4) Proventi di supporto generale</b>			
4.1) Quote associative	380	235	145
4.2) Quote Struttura progetti PVS	171.976	157.620	14.356
4.3) Quote Struttura progetti ECM	40.780	32.541	8.239
4.4) Quote Struttura progetti informazione - VPS	10.400	13.273	(2.873)
4.5) Altri ricavi	3.147	6.065	(2.918)
<b>totale</b>	<b>226.683</b>	<b>209.734</b>	<b>16.949</b>

Le quote struttura da progetti riguardano il contributo per la copertura delle spese di struttura previsto dai contratti di finanziamento e di competenza dell'esercizio. Provengono da progetti UE per euro 12.744, da MAE per euro 125.788, da altri finanziatori per euro 84.623.

Nella voce altri ricavi è compreso il contributo della fraternità di Reaglie ai costi per utenze della sede

Nella sezione "altri oneri" e "altri proventi" sono registrati gli accantonamenti e gli utilizzi relativi ai fondi del patrimonio vincolato.

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>5) Altri oneri</b>			
5.1) Accantonamenti fondi progetti			
5.1.1) Accantonamento da raccolta fondi per prog. PVS	21.830	8.053	13.777
5.1.2) Accantonamento per prog informazione VPS	0	13.449	(13.449)
5.1.3) Accantonamento da raccolta fondi per progetti PFM	3.717	1.388	2.329
5.2) Accantonamento fondi rischi rendiconti	0	0	0
5.3) Accantonamenti svalutazione titoli	0	0	0
5.4) Accantonamento svalutazione crediti	5.003	3.000	2.003
<b>totale</b>	<b>30.550</b>	<b>25.890</b>	<b>4.660</b>

	anno 2016	anno 2015	scostamento
<b>5) Altri proventi</b>			
5.1) Utilizzo fondi			
5.1.1) Utilizzo fondo per prog. PVS	16.012	29.512	(13.500)
5.1.2) Utilizzo fondi prog informazione VPS	10.349	0	0
5.1.3) Utilizzo fondi per progetti PFM	5.590	1.689	3.901
<b>totale</b>	<b>31.951</b>	<b>31.201</b>	<b>750</b>

Come già detto commentando la sezione A II Patrimonio vincolato per progetti da completare, si tratta dell'accantonamento dell'eventuale raccolta fondi dell'anno eccedente rispetto al fabbisogno del Paese o al contrario dell'utilizzo dei fondi accantonati in precedenza.



## **2.4 CONTI D'ORDINE**

Illustriamo di seguito gli impegni e le garanzie che non risultano dallo Stato Patrimoniale.

	2016	2015
Progetti da eseguire	6.681.369	4.489.057

rappresentano il valore del budget dei costi diretti dei progetti da realizzare per i quali si sono sottoscritti accordi di finanziamento.

	2016	2015
Quote ong da reperire per progetti da eseguire	394.087	277.692

rappresentano la quota di cofinanziamento ancora da raccogliere per i progetti suddetti

	2016	2015
Contributi da ricevere per progetti da eseguire	4.942.963	2.792.189

rappresentano i contributi da ricevere da parte dei finanziatori per i medesimi progetti secondo quanto previsto dagli accordi di finanziamento sottoscritti

Al 31/12/2016 CISV beneficiava delle seguenti fidejussioni a garanzia degli anticipi di finanziamenti per progetti AICS in corso:

scadenza	importo garanzia	emittente	progetto
31/01/2017	4.600	Cattolica Assicurazioni	Mali AID 10084
31/01/2017	115.000	Cattolica Assicurazioni	Mali AID 10084
24/07/2017	400.000	Banca Popolare Etica	Un solo Mondo AID
18/09/2017	6.700	Banca Popolare Etica	Mali AID 10693
18/09/2017	167.500	Banca Popolare Etica	Mali AID 10693
04/10/2017	98.071	Cattolica Assicurazioni	Senegal PAMIR AID 010144
25/10/2017	8.999	Banca Popolare Etica	Africa Occ. PUCEI AID 10733
25/10/2017	224.975	Banca Popolare Etica	Africa Occ. PUCEI AID 10733
10/02/2018	109.613	Banca Popolare Etica	Guinea AREPAG AID 010330
15/12/2020	<u>419.335</u>	Banca Popolare Etica	Senegal PAISIM AID 10917
	1.554.793		

A fine 2015 il valore delle garanzie ammontava a euro 607.684

	2016	2015
Lavoro benevolo	224.855	203.200

Per valorizzare l'attività svolta dai volontari presso la sede, nelle attività di sensibilizzazione presso scuole e gruppi, durante gli eventi di raccolta fondi, nelle fraternità e durante le missioni per consulenze e/o valutazione nei progetti, si è considerato un valore orario di euro 25 per le attività in Italia e un valore giornaliero di euro 200 per le missioni nei progetti.