



Comitato
Collaborazione
Medica

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

BURUNDI ETIOPIA KENYA MALI SOMALIA SUD SUDAN ITALIA
CAMBIARE PARTECIPANDO

BILANCIO CCM 2015

Il bilancio 2015 consolida i bilanci relativi alle attività svolte in Italia, Etiopia, Kenya, Somalia, Sudan e Burundi. Tutti i bilanci sono stati auditati e certificati in loco:

- in Etiopia da Getachew Kassaye & Co;
- In Kenya da Obwanga and Associates Certified Public Accountants (K)
- In Sud Sudan da Kigundu and co
- In Burundi da GPO Partners Burundi s.p.r.l.

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 e la chiarezza delle informazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche in esso contenute e la coerenza e solidità dei processi amministrativi sottostanti.

Il bilancio è formato da Stato Patrimoniale, Rendiconto di Gestione e Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione di Missione.

CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2015
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

ATTIVO	2015	2014
1 IMMOBILIZZAZIONI	488.019,13	1.046.736,90
1.1 Immobilizzazioni Immateriali	7.157,87	33.112,56
Software	20.818,98	15.828,88
Fondo amm.to Software	13.661,11	9.497,31
Anticipi per acquisto Software	-	4.990,10
Mostra Sorrisi di Madri Africane	54.134,49	54.134,49
Fondo amm.to Mostra Sorrisi di Madri Africane	54.134,49	37.425,60
Realizzazione sito CCM	15.248,00	15.248,00
Fondo amm.to sito CCM	15.248,00	10.164,00
1.2 Immobilizzazioni Materiali	467.356,26	468.146,34
1.2.1 Terreni e fabbricati	464.407,28	464.407,28
Terreni	2.710,13	2.710,13
Fabbricati	461.697,15	461.697,15
1.2.2 Impianti e Attrezzature	2.948,98	3.739,06
Attrezzature, macchine elettriche	3.912,09	3.912,09
Fondo amm.to Attrezzature, macchine elettriche	3.137,89	2.808,49
Macchine elettroniche, computer	12.963,91	13.823,91
Fondo amm.to Macchine elettroniche, computer	12.548,13	11.390,45
Mobili e arredi	5.588,10	3.392,10
Fondo amm.to Mobili e arredi	3.831,30	3.392,10
1.3 Immobilizzazioni Finanziarie	13.505,00	545.478,00
Titoli BTP 4.25 Deutsche B	-	180.000,00
Titoli BTP 4.50 Deutsche B	-	350.000,00
Titoli Banca Etica	10.005,00	-
Preziosi	3.500,00	15.478,00
2 ATTIVO CIRCOLANTE	4.553.950,83	3.038.574,16
2.1 Crediti	3.125.564,98	2.115.845,93
2.1.1 Crediti per Progetti Realizzati	522.316,09	901.729,40
2.1.2 Crediti verso enti finanziatori	2.087.743,48	782.349,34
Crediti verso Donor per soldi da ricevere	2.087.743,48	782.349,34
2.1.3 Crediti diversi	515.505,41	431.867,19
Crediti tributari	1.902,35	19.295,83
Anticipi vs fornitori	5.392,34	896,54
Crediti verso partner di progetto	17.500,00	48.868,99
Crediti per stima vendita Bagni San Martino	314.883,17	314.883,17
Altri crediti	175.827,55	48.122,66
2.2 Disponibilità Liquide	1.428.385,85	922.628,23
Depositi bancari e postali Italia	739.648,88	326.393,73
Denaro e valori in cassa Italia	5.086,70	2.867,03
Denaro e valori all'Estero	683.650,27	593.367,47
3 RATEI E RISCONTI	25.832,45	39.861,63
TOTALE ATTIVO	5.067.802,41	4.125.172,69

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

PASSIVO	2015	2014
1 PATRIMONIO NETTO	2.324.302,78	2.376.474,82
1.1 Fondo di dotazione dell'ente	100.000,00	100.000,00
1.2 Patrimonio vincolato	2.144.302,78	2.196.474,82
1.2.1 Debiti verso Finanziatori	1.211.613,63	1.131.314,09
1.2.2 Fondi vincolati	907.212,66	1.007.011,83
Gruppo Pulla	10.975,96	4.779,46
Burundi	-	10.701,90
Neonatologia Burundi	-	22.059,90
Etiopia	-	14.000,00
Kenya	17.421,19	17.421,19
Sud Sudan	114.012,56	115.851,31
Borse di Studio Pino Meo	17.736,64	15.296,64
Gruppo Amici di Nanni	13.795,51	13.795,51
Salute materno infantile	730.338,04	779.473,88
Tavolo Sanitario	2.632,76	13.832,04
1.2.3 Fondi apporti	25.476,49	58.148,90
Fondo apporto ONG su progetti	11.076,49	44.148,90
Fondo apporto controparte/partner	14.400,00	14.000,00
1.3 Patrimonio libero	80.000,00	80.000,00
Patrimonio disponibile	80.000,00	80.000,00
Risultato gestionale esercizio in corso	-	-
2 FONDI PER RISCHI ED ONERI	476.533,89	336.662,55
Fondo rischi su cambi	400.248,54	243.783,90
Rischi ad oneri	76.285,35	92.898,65
3 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV SUB.	158.767,44	140.250,25
4 DEBITI	2.107.610,76	1.270.993,70
4.1 Verso Banche	251.901,95	374.242,84
4.2 Verso Enti	191.924,77	191.924,77
4.3 Verso fornitori	483.102,09	258.349,62
4.4 Debiti tributari	20.463,07	14.487,34
4.5 Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	30.681,15	28.717,59
4.6 Altri debiti	1.129.537,73	403.271,54
4.6.1 Debiti vs Partner progetti	13.419,52	-
4.6.2 Debiti diversi	1.116.118,21	403.271,54
6 RATEI E RISCOINTI	587,54	791,37
TOTALE PASSIVO	5.067.802,41	4.125.172,69
6 CONTI D'ORDINE	8.189.389,14	9.311.847,93
6.1 Donatori conto impegni	7.755.620,15	7.720.572,93
6.2 Lavoro benevolo	343.145,00	536.275,00
6.3 Titoli a garanzia	90.623,99	1.055.000,00

97

CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2015
RENDICONTO GESTIONALE

ONERI			PROVENTI		
	2015	2014	2015	2014	
1 Oneri da attività tipiche	8.827.821,13	8.182.280,22	1 Proventi e ricavi da attività tipiche	8.830.881,13	8.188.780,29
Acquisti	1.623.459,74	1.385.033,25	Proventi per progetti realizzati	8.827.021,13	8.182.281,24
Servizi	1.833.827,48	1.243.800,86	Quote sociali	3.960,00	4.420,00
Godimento beni di terzi	203.784,98	217.701,98	Altri proventi per attività tipiche	-	2.089,05
Personale	4.552.285,46	2.811.822,08			
Altri Oneri	613.863,47	403.702,10			
2 Oneri promozionali e di raccolta fondi	233.823,18	189.198,41	2 Proventi da raccolta fondi	244.331,00	375.971,28
Acquisti	7.589,27	13.887,99	Proventi da raccolta fondi	139.126,52	261.609,64
Servizi	63.102,71	44.780,62	Contributi 5 per mille	60.952,18	87.820,64
Godimento beni di terzi	487,70	3.385,00	Proventi da raccolta fondi vinc. quota ONG	24.252,32	26.541,10
Personale	136.893,42	114.381,14			
Ammortamenti	22.882,48	22.771,88			
Altri oneri	2.587,60				
3 Oneri finanziari e patrimoniali	206.814,89	235.525,48	3 Proventi finanziari e patrimoniali	931.262,67	445.488,90
3.1 <i>Oneri finanziari</i>	197.443,25	227.283,85	<i>Proventi finanziari</i>	931.262,67	445.488,90
Oneri di gestione fidi	4.429,53	14.271,67	Interessi attivi c/c bancari	123,66	181,48
Interessi passivi bancari	9.029,02	12.026,72	Differenze positive cambi	834.378,52	424.832,44
Differenze negative cambi	183.784,70	200.984,48	Cedole su titoli	2.301,95	20.474,98
Minusvalenze immobilizzazioni finanziarie	200,00		Plusvalenze per immobilizzazioni finanziarie	94.458,54	
3.2 <i>Oneri patrimoniali</i>	9.171,64	8.262,63			
Spese condominiali	3.706,25	2.818,25			
Spese riscaldamento	203,93	315,38			
Imposte e tasse	5.281,46	5.131,00			
4 Oneri straordinari	240.950,88	2.508,19	4 Proventi straordinari	13.571,88	51.197,89
Soppravvenienze Passivo	240.950,88	2.508,19	Sopravvenienze attive	8.937,87	49.483,87
			Altri proventi	4.634,01	1.713,72
5 Oneri di supporto generale	511.636,59	441.919,75			
Acquisti	53.373,46	14.723,79			
Servizi	106.729,97	73.582,50			
Godimento beni di terzi	48.599,81	68.026,32			
Personale	598.048,25	548.829,80			
Ammortamenti	5.868,20	4.888,85			
Accantonamenti a fondi	184.639,46	88.792,04			
Altri oneri	485.712,65	358.883,68			
TOTALE ONERI	10.020.046,68	7.041.406,08	TOTALE PROVENTI	10.020.046,68	7.041.408,96

RISULTATO GESTIONALE

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

€ 5.067.802,41

1.	IMMOBILIZZAZIONI	€ 488.019,13
1.1.	Immobilizzazioni immateriali	€ 7.157,87

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. Nel 2015 inizia l'ammortamento di acquisti fatti a fine 2014: il nuovo programma di gestione fund raising Play e le implementazioni sul sistema contabile NPS.

Immobilizzazioni immateriali	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Software	15.828,88	4.990,10		20.818,98
Fondo amm.to Software	-9.497,31	-4.163,80		-13.661,11
Anticipo per acquisto software	4.990,10		4.990,10	
Totale sistema contabile	11.321,67	826,30	4.990,10	7.157,87
Sito CCM	15.246,00			15.246,00
Fondo amm.to Sito CCM	-10.164,00	- 5.082,00		-15.246,00
Totale Sito	5.082,00	- 5.082,00		
Mostra Sorrisi di Madri Africane	54.134,49			54.134,49
Fondo amm.to Mostra	-37.425,60	-16.708,89		-54.134,49
Totale Mostra	16.708,89	-16.708,89		
	33.112,56	-20.964,59	4.990,10	7.157,87



1.2. Immobilizzazioni materiali**467.356,26****1.2.1. Terreni e fabbricati****464.407,28**

Immobilizzazioni materiali	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Terreni	2.710,13			2.710,13
Fabbricati	461.697,15			461.697,15
	464.407,28			464.407,28

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 € 461.697,15 rilevato da una perizia eseguita nel 2009, ben inferiore al valore catastale (€ 629.766,34).

Nella mediazione conclusasi nel 2011 con gli eredi D'Ubaldo era stato definito un prezzo minimo di vendita dell'immobile, pari al valore catastale incrementato delle spese di gestione e di vendita, ed il versamento agli eredi a titolo di acconto del 50 % del valore catastale, versamento che ha generato la posta Crediti per stima vendita Bagni San Martino (cfr. 2.1.3). Nel 2014 il CCM ha affidato l'incarico della vendita ad agenzie specializzate nel settore secondo le condizioni pattuite, senza però ricevere nessuna offerta.

Nel primi mesi del 2016, durante la redazione del presente bilancio, l'accordo transattivo originario è stato modificato come segue:

- Eliminazione della regola per la determinazione del prezzo minimo di vendita
- Rinuncia da parte del CCM alla ripartizione dei costi di gestione ordinaria a partire da gennaio 2015 e dei costi straordinari a partire da 1/07/2018

Inoltre, nessun importo dovrà essere dovuto dagli eredi anche qualora il prezzo di vendita fosse inferiore al valore catastale.

Pur nella difficoltà di ottenere stime di mercato, gli operatori consultati confermano ragionevole nel medio periodo un prezzo di 550.000 euro.

Si riportano di seguito i dettagli delle singole immobilizzazioni.

Terreni	
Foglio 9 – N° 11 – seminativo – classe 2 di are 41,40	2.405,25
Foglio 9 – N° 12 – prato – classe 3 di are 29,10	304,88
	2.710,13
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	1.059,00
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	1.927,79
Immobile sito in Corso San Martino n. 8, Torino, censito al Catasto Fabbricati al foglio 1220 - N° 104, sub 27, Piano 1, zona1, Cat. A/3, Classe 1, vani 4,5	61.494,30
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	19.116,06
Immobile di Corso San Martino 8, Torino (Bagni Sauna) censito al Foglio 1220, N° 104, sub. 64, P.T., zona 1, Cat. D/6	378.100,00
	461.697,15



1.2.2. Impianti e attrezzature**€ 2.948,98**

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo storico al netto degli ammortamenti contabilizzati negli esercizi precedenti. Nel 2015 l'immobilizzazione ed il fondo di ammortamento delle macchine elettroniche e computer sono stati diminuiti per effetto del furto del portatile della direzione per € 860,00. Altri acquisti di computer non sono stati ammortizzati perché il valore di acquisto di ogni singolo bene risulta inferiore a € 516,46. Per quanto riguarda l'immobilizzazione di mobili e arredo, nel 2015 si è resa necessaria la realizzazione di una parete divisoria per il nuovo ufficio risorse umane. Il valore di acquisto è pari a € 2.196,00 ammortizzato in 5 anni.

Impianti e attrezzature	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Attrezzature, macchine elettriche	3.912,09			3.912,09
Fondo Amm.to Attrezzature, macchine elettriche	- 2.806,49	- 531,20		-3.137,69
TOTALE Attrezzature, macchine elettriche	1.305,60	- 531,20	-	774,40
Macchine elettroniche, computer	13.823,91		860,00	12.963,91
Fondo Amm.to Macchine elettroniche, computer	- 11.390,45	- 2.016,68	- 860,00	-12.546,13
TOTALE Macchine elettroniche, computer	2.433,46	- 2.016,68	-	417,78
Mobili e Arredi	3.392,10	2.196,00		5.588,10
Fondo Amm.to Mobili e Arredi	- 3.392,10		439,20	-3.831,30
TOTALE Mobili e Arredi	-	2.196,00	439,20	1.756,80
	3.739,06	- 360,88	439,20	2.948,98

1.3. Immobilizzazioni finanziarie**€ 13.505,00**

Si tratta in parte di beni acquisiti grazie al lascito D'Ubaldo e consistono in BTP e oggetti preziosi. I BTP sono stati venduti in data 13/03/2015 realizzando una plusvalenza pari a 93.786,54.

I preziosi erano stati inventariati nella cassetta di sicurezza aperta il 6/11/2009 presso la Deutsche Bank. Il valore iniziale di € 15.478,00 corrisponde a quanto indicato dal perito presente al momento dell'apertura. Nel 2015 tali beni sono stati messi in conto vendita presso l'oreficeria Chiantor 1918 (Torino), la vendita ha generato una minusvalenza di € 200,00 e una plusvalenza di € 672,00. Al 31/12/2015 il valore dei preziosi rimasti invenduti è pari a € 3.500,00.

Nel 2015 il CCM ha rivisto la gestione dei rapporti con gli Istituti bancari, e ha iniziato una importante e proficua operatività con Banca Etica, acquisendo € 10.005 di azioni come quota societaria.

Immobilizzazioni finanziarie	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Titoli BTP 4,24 01.02.19 presso Deutsche Bank	180.000,00		180.000,00	
Titoli BTP 4,50 01.02.20 presso Deutsche Bank	350.000,00		350.000,00	
Azioni Banca Etica		10.005,00		10.005,00
Preziosi	15.478,00		11978	3.500,00
Totale	545.478,00	10.005,00	541.978,00	13.505,00

2. ATTIVO CIRCOLANTE € 4.553.950,83

2.1. Crediti € 3.125.564,98

2.1.1. Crediti per progetti realizzati € 522.316,09

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

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

Sede	2015	2014
Sud Sudan	126.256,93	118.244,15
Etiopia	174.114,83	276.257,38
Kenya	117.844,26	145.378,42
Burundi	94.039,77	349.633,28
Attività in Italia	10.060,30	12.216,17
Totale	522.316,09	901.729,40

Tipologia donatore	2015	2014
Unione Europea		356.862,37
Cooperazione Italiana	215.129,47	460.444,03
Enti locali	4.363,78	
Amministrazioni pubbliche estere	75.910,25	8.042,67
Agenzie ONU e altri organismi internazionali	126.256,93	64.164,16
Altro	100.655,66	12.216,17
Totale	522.316,09	901.729,40

La valutazione del conto Crediti per progetti realizzati è legata al conto Proventi da attività tipiche. Le variazioni dei progetti in valuta sono valutate utilizzando il tasso inforeuro mensile.

2.1.2. Crediti verso enti finanziatori € 2.087.743,48

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	2015	2014
Sudan	1.759.646,48	631.102,35
Somalia	9.470,01	59.252,26
Etiopia	87.223,36	8.102,23
Burundi	215.638,45	23.550,93
Attività in Italia	15.765,18	60.341,57
Totale	2.087.743,48	782.349,34



Tipologia donatore	2015	2014
Unione Europea	215.567,52	
Cooperazione Italiana	254.038,33	102.395,47
Enti locali	3.173,18	24.953,27
Amministrazioni pubbliche estere	1.546.752,65	459.946,63
Agenzie ONU e altri organismi internazionali	9.470,01	167.823,97
Altro	58.741,79	27.230,00
Totale	2.087.743,48	782.349,34

2.1.3. Crediti diversi

€ 515.505,41

La posta comprende:

Credito	2015	2014
Crediti tributari	1.902,35	19.295,83
Crediti diversi Italia	23.747,04	41.360,69
Crediti diversi Estero	101.456,52	6.761,97
Anticipi verso fornitori	5.392,34	696,54
Titoli a pegno per fidejussioni	50.623,99	
Crediti verso partner di progetto	17.500,00	48.868,99
Crediti per stima vendita Bagni San Martino	314.883,17	314.883,17
Totale	515.505,41	431.867,19

Crediti tributari: includono € 232,27 verso Inail e € 1.670,08 di crediti IVA in Burundi. In tale paese infatti l'IVA su progetti di cooperazione è rimborsabile dallo stato e pertanto non rendicontabile ai donatori istituzionali.

Crediti diversi Italia:

I crediti diversi Italia includono: il prestito di € 15.000,00 verso CIPSI, erogato a luglio 2013 secondo quanto deliberato dal consiglio CCM; € 3.240,62 di note di debito emesse ancora da incassare al 31/12/2015; € 1.089,00 di depositi cauzionali; € 2.730 verso Banca Prossima, € 1.687,42 di rimborsi diversi.

Crediti diversi Estero: includono € 94.518,00 per fondi prestati dal Kenya al Sud Sudan per far fronte ad una difficile situazione di liquidità. Il prestito è stato restituito dal sud sudan al kenya a febbraio 2016.

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

I crediti verso partner sono costituiti da € 17.500,00 verso LVIA capofila del progetto MAE a Isiolo, Kenya.

Il conto Credito per stima vendita Bagni San Martino del valore di € 314.883,17 è sorto in sede di mediazione, durante il 2011, con gli eredi D'Ubaldo. Con l'accordo raggiunto il CCM ha versato loro:

- Il 50% dell'asse ereditario al netto del valore dei bagni e dei costi sostenuti dalle parti
- Un acconto sull'importo che si presume verrà realizzato dall'alienazione dell'immobile di corso San Martino (TO)

Il credito corrisponde a circa il 50% del valore catastale dell'immobile.

2.2. Disponibilità liquide**€ 1.428.385,85**

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

Italia **€ 744.735,58**

Conto	Valore al 01/01/2015	Variazione	Valore al 31/12/2015
Depositi bancari e postali Italia	326.393,73	413.255,15	739.648,88
Denaro valori in cassa Italia	2.867,03	2.219,67	5.086,70
Totale	329.260,76	415.474,82	744.735,58

PVS **€ 683.650,27**

Paese	Valore al 01/01/2015	Variazione	Valore al 31/12/2015
Burundi	29.433,50	-20.544,08	8.889,42
Etiopia	69.184,32	-2.410,09	66.774,23
Sudan	438.654,32	137.218,98	575.873,30
Kenya, Somalia	56.095,33	-23.982,01	32.113,32
Totale	593.367,47	90.282,80	683.650,27

Le disponibilità liquide in valuta sono valorizzate al tasso inforeuro del mese di dicembre 2015.

3. RATEI E RISCONTI**€ 25.832,45****3.1. Ratei e Risconti attivi****€ 23.245,50**

Si tratta di:

- oneri manifestatisi nel 2015 rinvii per la parte di competenza agli esercizi successivi, in Italia e nei Paesi
- proventi che si manifesteranno nel 2016 che sono parzialmente di competenza del 2015.

Risconti attivi	2015	2014
Italia	11.623,43	26.735,27
Etiopia	7.779,69	7.462,17
Kenya	3.842,38	4.144,19
Totale	23.245,50	38.341,63

La posta in Italia include: € 4.742,35 per affitto della sede di Addis, pagato da Torino a settembre 2013 di competenza 2016; € 1.472,48 di Polizze Siscos; € 2.970,77 oneri di fidejussione di competenza 2016; € 2.437,83 di altri oneri di competenza 2016.

La posta nei PVS si riferisce a quote di affitti di sede e assicurazioni di competenza 2016.

3.2. Offerte da Ricevere**€ 2.586,95**

E' l'importo dei contributi versati dai donatori nel corso del 2015, ma che sono stati accertati solo nell'esercizio successivo.



PASSIVO**€ 5.067.802,41****1. PATRIMONIO NETTO € 2.324.302,78****1.1. Fondo di dotazione dell'ente € 100.000,00**

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 € 2.144.302,78**1.2.1. Debiti verso finanziatori € 1.211.613,63**

La posta rappresenta il totale dei contributi ricevuti e non rendicontati nel 2015.

Paese	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Burundi	302.927,11	95.262,12	302.927,11	95.262,12
Etiopia	520.571,02	960.464,50	518.131,04	962.904,48
Kenya	198.731,84	112.615,88	207.007,19	102.340,53
Somalia		282.527,74	231.421,24	51.106,50
Sudan	75.442,26	349.462,85	424.905,10	
Attività in Italia	35.841,87		35.841,87	
Totale	1.131.314,09	1.800.333,09	1.720.033,55	1.211.613,63

La variazione in aumento rappresenta le rate incassate dai donatori mentre la variazione in diminuzione il valore rendiconti finanziari presentati.

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 del debito verso donor per tipologia di donatore:

Tipologia donatore	2015	2014
Unione Europea	500.268,37	302.927,11
Cooperazione Italiana	416.676,54	686.918,55
Amministrazioni pubbliche estere	87.393,02	3.081,27
Agenzie ONU e altri organismi internazionali	51.106,50	59.425,29
Altro	156.169,20	78.961,87
Totale	1.211.613,63	1.131.314,09

1.2.2. Fondi vincolati**€ 907.212,66**

Tali poste rappresentano l'accantonamento di fondi tipicamente privati, ricevuti negli anni e vincolati per la realizzazione delle attività del CCM in un paese o in un settore.

Fondi vincolati	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Gruppo Puglia	4.779,48	6.196,50		10.975,98
Etiopia	14.000,00		14.000,00	
Kenya	17.421,19			17.421,19
Burundi	10.701,90		10.701,90	
Neonatalogia Burundi	22.059,90	5.872,50	27.932,40	
Sud Sudan:	144.743,48	3.150,00	2.348,75	145.544,71
<i>Amici di Nanni</i>	13.795,51			13.795,51
<i>Borse di studio Pino Meo</i>	15.286,64	3.150,00	710,00	17.736,64
<i>Sud Sudan generico e Turalet</i>	115.651,31		1.638,75	114.012,56
Tavolo Sanitario	13.832,04	5.700,00	16.599,28	2.932,76
Salute Materno Infantile	779.473,88		49.135,84	730.338,04
Totale	1.007.011,83	20.919,00	120.718,17	907.212,66

La variazione positiva ammonta a € 20.919,00 è dovuta:

- all'accantonamento di € 15.219,00 dalla raccolta fondi dell'anno sui fondi vincolati Etiopia, Burundi e Sud Sudan
- all'accantonamento al Tavolo Sanitario di € 5.700,00 delle quote di iscrizione ai corsi di formazione.

La variazione in diminuzione è dovuta :

- alla necessità di cofinanziamenti per la realizzazione delle attività tipiche (€ 61.476,49)
- alla realizzazione di attività tipiche per cui i fondi erano stati destinati (€ 59.241,68): € 14.000 per un progetto in Etiopia finanziato dalla fondazione Emma Bonino, 27.932,40 per Neonatalogia in Burundi, € 710,00 per borse di studio finanziato con la raccolta di fondi in memoria di Pino Meo, € 16.599,28 destinati alle attività in Italia del Tavolo Sanitario.

1.2.3. Fondi apporti**€ 25.476,49**

I fondi apporti rappresentano l'accantonamento di fondi destinati per la realizzazione ed il cofinanziamento di progetti specifici, e si suddividono in tre tipologie: apporto monetario ONG, apporto benevolo ONG e apporto controparte e partner. L'apporto ONG è alimentato da offerte direttamente raccolte a progetto o da fondi provenienti dai fondi vincolati, o da cofinanziamenti acquisiti in genere da istituzioni o da privati.

Fondi apporti	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Fondo apporto ONG su progetti	43.368,90	319.010,03	355.202,44	7.176,49
Fondo apporto benevolo ONG per progetti	780,00	50.370,00	47.250,00	3.900,00
Fondo apporto controparte/partner	14.000,00	162.145,00	161.745,00	14.400,00
Totale	58.148,90	531.525,03	564.197,44	25.476,49

1.3. Patrimonio libero**€ 80.000,00**

Il capitolo include il patrimonio disponibile, che non subisce variazioni rispetto al 2014.

2. FONDI PER RISCHI ED ONERI**€ 476.533,89**

	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Per oscillazione cambi	243.763,90	156.484,64		400.248,54
Rischi su crediti	52.898,65	28.154,82	44.768,12	36.285,35
Rischi per oneri	40.000,00			40.000,00
Totale	336.662,55	184.639,46	44.768,12	476.533,89

Fondo rischi per oscillazione cambi: Le oscillazioni cambi hanno un impatto importante nella gestione delle attività del CCM, pertanto dal 2015 si è ritenuto opportuno stabilire come regola che il fondo rischi rappresenti il 4,59 % dei proventi realizzati per attività tipiche nei PVS (€ 8.714.326,04),

Fondo rischi su crediti: il fondo è stato istituito nel 2014 per essere utilizzato in futuro in caso di mancata riscossione dei crediti. Nel 2015 ha subito variazioni in diminuzione per:

- costi rendicontati e non riconosciuti eleggibili da finanziatori per € 35.730,58, di cui € 28.890,77 per progetti in Sud Sudan e Etiopia, e € 6.839,81 in Italia
- cancellazione del credito di € 7.552,76 nei confronti degli eredi d'Ubaldo a seguito del nuovo accordo firmato per la gestione dell'immobile San Martino, che esonera gli eredi dalla condivisione delle spese ordinarie a partire dal 2015
- Cancellazione del credito di € 1.484,78 nei confronti di Seruka, nostro partner in Burundi

La variazione in aumento del fondo rischi su crediti è stata effettuata accantonando lo 0,5% dei crediti (€ 3.125.564,98), ed il 100% delle poste sui crediti considerate incerte alla data di redazione del presente bilancio.

Fondo rischi per oneri: Nel 2011 l'ente KRA, Kenya Revenue Authority, ha mosso rilievi nei confronti del CCM sulle modalità di pagamento delle tasse dello staff, kenyota e non, impiegato nel periodo 2006-2011. Fino al 2014 sono stati accantonati € 40.000,00 su tale fondo. Nel 2015 non si è ritenuto opportuno incrementare la posta, perché secondo la normativa vigente keniota il CCM Kenya è ritenuta una ONG locale con autonomia patrimoniale distinta dal CCM con sede a Torino. Nel corso del 2015 sono state poste in essere le attività verso l'NGO Board del Kenya per perfezionare tale status e assicurare, allo stesso tempo, che CCM in Italia possa esercitare le funzioni di indirizzo e controllo sulla realtà locale. Alla fine di tale processo eventuali impatti patrimoniali che dovessero scaturire dalla contestazione non dovrebbero avere ricadute sul bilancio generale del CCM.

3. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO lavoro subordinato**€ 158.767,44**

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

Trattamento di fine rapporto	Valore al 01/01/2015	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore al 31/12/2015
Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato	140.015,14	19.351,32	956,75	158.409,71
Altri fondi TFR	235,11	122,62		357,73
Totale	140.250,25	19.473,94	956,75	158.767,44

La variazione in diminuzione è dovuta alla liquidazione della quota TFR di un dipendente il cui contratto è stato trasformato da tempo determinato a tempo indeterminato.

4. DEBITI **€ 2.107.810,76****4.1. Debiti verso banche** **€ 251.901,95**

Tale posta riguarda l'utilizzo della carta di credito CartaSi presso Banca Prossima, per acquisti effettuati nel mese di dicembre 2015, ed il debito nei confronti di Banca Etica. La revisione della gestione dei rapporti con gli istituti bancari ha portato alla chiusura dell'utilizzo di linee di credito presso Banca Prossima e Deutsche Bank, con conseguente estinzione del relativo debito rilevato nel 2014, e all'apertura presso Banca Etica di una linea di credito di € 430.000,00 come anticipo su contratti, e un fido di cassa pari a € 90.000, garantito da fondi prestati da soci, pari a € 40.000,00 e vincolati su un conto dedicato acceso allo scopo presso Banca Etica.

Debiti verso banche	2015	2014
CartaSi	1.164,43	1.024,37
Banca Prossima		147.533,11
Deutsche Bank		225.685,36
Banca Etica	250.737,52	
Totale	251.901,95	374.242,84

4.2. Debiti verso Enti **€ 191.924,77**

Si tratta di contributi versati da parte dei Donatori e non interamente spesi nelle attività di Progetto.

Debiti verso altri finanziatori	2015	2014
WHO Midwifery – Sudan (chiusura 2005)	191.924,77	191.924,77
Totale	191.924,77	191.924,77

4.3. Debiti verso fornitori **€ 483.102,09**

Tale posta espone il totale delle fatture non ancora saldate e da ricevere al 31/12/2015:

Debiti verso fornitori	2015	2014
In Italia		
Fatture da saldare	33.573,14	89.579,06
Fatture da ricevere	15.239,70	8.041,59
All'estero		
Fatture da saldare	433.314,38	159.653,48
Fatture da ricevere	974,87	1.075,49
Totale	483.102,09	258.349,62

In Italia le fatture da ricevere includono consulenti per € 9.788,38 e servizi per € 6.429,19, mentre le fatture da saldare includono € 17.883,00 di consulenti, € 10.118,00 di servizi e € 5.571,44 di acquisti. All'estero le fatture da saldare sono relative ad acquisti e servizi in Sud Sudan per € 424.738,98 (di cui € 147.448,25 per acquisto medicinali, € per acquisto automezzi e € 128.254,03 di costruzioni), € 6.143,67 in Etiopia, ed € 2.431,73 in Burundi.



4.4. Debiti tributari**€ 20.463,07**

Tale posta comprende:

Debiti tributari	2015	2014
IRPEF	18.461,50	12.432,99
IRPEF (cod. 1040) e ritenute da rilevare	819,92	1.283,52
IRAP	886,00	770,83
Debiti verso erario	296,65	
Totale	20.463,07	14.487,34

4.5. Debiti verso Istituti previdenziali e sicurezza sociale**€ 30.681,15**

Tale posta comprende:

Verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2015	2014
INPS	30.420,79	28.303,87
verso INAIL	116,36	317,72
Debiti vs fondo EST	144,00	96,00
Totale	30.681,15	28.717,59

A partire dal 2013 il CCM ha aderito al fondo EST, l'Ente di assistenza sanitaria integrativa al Servizio Sanitario Nazionale, istituito dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (C.C.N.L.) del Terziario.

4.6. Altri debiti**€ 1.129.537,73****4.6.1. Debiti verso partner progetti****€ 13.419,52**

Tali debiti sono stati contratti per lo svolgimento delle attività di progetto e in accordo con i partner coinvolti, sulla base di accordi operativi sottoscritti dalle parti.

Debiti verso partner progetti	2015	2014
Seruka	11.399,52	
La Cicogna	2.020,00	
Totale	13.419,52	

Seruka è stato partner del CCM nella gestione di un progetto finanziato dall'Unione Europea in Burundi; il debito nei loro confronti corrisponde all'ammontare dei costi amministrativi di loro competenza.

La Cicogna, Associazione per una nascita e crescita consapevoli, è stato partner del CCM nella gestione di un progetto in Italia finanziato dalla Compagnia San Paolo; il debito nei loro confronti corrisponde a costi sostenuti e rendicontati da loro che saranno rimborsati ad avvenuta ricezione del saldo dal donatore.

4.6.2. Debiti diversi**€ 1.116.118,21**

Debiti diversi	2015	2014
Debiti Italia		
Debiti verso Dipendenti Italia	53.949,98	53.927,41
Debiti verso Collaboratori Italia	46.589,43	43.764,56
Debiti vs eredi D'Ubaldo	230.848,58	
Debiti verso soci	40.000,00	
Altri debiti	106,25	219,25
Debiti PVS		
verso Erario	7.287,49	1.939,67
Sicurezza sociale	552.118,47	288.464,71
Altri debiti	185.218,01	14.955,94
Totale	1.116.118,21	403.271,54

Debiti in Italia: in questa sezione si annoverano:

- i debiti verso dipendenti e collaboratori per compensi maturati al 31/12/2015 ancora da saldare e per la quota di quattordicesima, le ferie ed i permessi non goduti
- il debito verso gli eredi D'Ubaldo per il 50% dell'immobilizzazione dei bagni San Martino (cfr. 1.2.2). Tale posta si è resa necessaria per rappresentare correttamente a bilancio gli impegni presi con gli eredi per la vendita dell'immobile al momento della transazione realizzata nel 2011
- Debiti verso soci per fondi prestati e vincolati a garanzia del fido di cassa (Cfr. debiti verso banche).

I debiti PVS scaturiscono in massima parte in Sud Sudan:

- i debiti verso erario sono dovuti per € 6.721,51 per la retribuzione di personale subordinato e per € 565,98 per consulenti
- I debiti per la Sicurezza sociale ammontano a € 548.709,82. Dal 2014 è in fase di definizione la normativa per la gestione di tale fondo e la modalità di corresponsione all'ente competente, per tanto le quote vengono accantonate su un conto dedicato e corrisposte al personale con cui si cessa anticipatamente il rapporto di lavoro;
- Fra gli altri debiti in Sud Sudan si annoverano: € 90.373,20 per compensi maturati e non ancora corrisposti al personale dipendente e € 94.518 di fondi prestati dal Kenya.

5. RATEI E RISCOINTI PASSIVI**€ 587,54**

Gli importi si riferiscono esclusivamente a ratei, ossia alla quota di oneri di competenza del 2015 di cui si riceverà fattura nel 2016. La tabella riporta i dettagli.

Ratei e risconti	2015	2014
In Italia	587,54	791,37
Totale	587,54	791,37



6. CONTI D'ORDINE € 8.189.389,14

6.1. Conto Impegni per progetti € 7.755.620,15

Rappresenta l'ammontare complessivo dei contratti per progetti firmati con i Donatori al 31/12/2015. Di seguito si riporta la suddivisione degli Impegni per tipologia di donatore e natura dell'apporto.

	Conto Impegni per progetti	Apporto donatori	Apporto ONG	Apporto controparte	Apporto benevolo
Unione Europea					
Cooperazione Italiana	3.096.385,78	2.150.163,12	240.592,66		705.630,00
Enti locali					
Ammin.pubbliche	2.971.130,67	2.953.530,67	17.600,00		
Agenzie ONU e altri organismi	826.956,28	826.856,28			
Altri	861.147,42	800.298,28	48.689,14	12.160,00	
Totale	7.755.620,15	6.730.948,35	306.881,80	12.160,00	705.630,00

6.2. Lavoro benevolo € 343.145,00

Si riferisce all'apporto volontario di personale sanitario e non prestato presso le diverse sedi CCM in PVS (Lavoro benevolo missioni) e presso la sede di Torino.

I criteri di valutazione del lavoro benevolo sono di seguito indicati:

- a) missioni all'estero di alto valore tecnico effettuate da consulenti senior: 400€/giorno
 - b) missioni all'estero di supporto effettuate da consulenti Junior: 200€/giorno
 - c) lavoro presso sede: In genere rappresentati a forfait secondo gli attuali parametri di mercato.
- La posta espone solo il valore del lavoro benevolo svolto nell'esercizio.

Lavoro benevolo	2015
Lavoro Benevolo missioni	180.570,00
Lavoro Benevolo sede	162.575,00
Totale	343.145,00

6.3. Titoli a garanzia € 90.623,99

Al 31/12/2014 tale posta esponeva titoli di proprietà del CCM e titoli concessi da terze parti messe a garanzia dei fidi bancari. A seguito della revisione della gestione dei rapporti con gli istituti bancari, al 31/12/2015 risultano depositati presso Banca Etica € 50.623,99 di titoli BTP a garanzia di fidejussioni bancarie e € 40.000,00 a garanzia di un fido di cassa concesso.

RENDICONTO DI GESTIONE

ONERI

€ 10.020.046,68

1. Oneri da attività tipiche € 8.827.021,13

Tali poste rappresentano i costi sostenuti nell'esercizio 2015 per la realizzazione dei progetti istituzionali nei PVS e in Italia e sono classificati nelle seguenti macro-classi:

Oneri da attività tipiche	2015	2014
Acquisti	1.623.459,74	1.385.033,25
Servizi	1.833.827,48	1.243.900,86
Godimento di beni di terzi	203.764,98	217.701,96
Personale	4.552.285,46	2.911.922,06
Altri Oneri	613.883,47	403.702,10
Totale	8.827.021,13	6.162.260,22

La macro classe Altri oneri include, fra gli altri, il valore dei costi amministrativi (forfait e non) acquisiti nell'anno 2015 per € 555.000,83.

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

Paese	2015	2014
Burundi	386.210,62	415.093,14
Etiopia	691.209,03	674.987,08
Kenya	239.299,24	145.378,42
Mali		19.933,75
Somalia	556.663,56	582.330,93
Sud Sudan	6.828.150,90	4.162.082,30
Attività su progetti interpaese	12.792,24	
Attività in Italia	112.695,55	162.454,60
Totale	8.827.021,13	6.162.260,22

Si noti l'incremento quasi del 50% delle attività in Sud Sudan rispetto al 2014.

Le attività inter-paese sono relative ai progetti che prevedono attività realizzate su diversi paesi, come il Servizio Civile in Italia e in Etiopia, progetti di formazione in Italia, Kenya ed Etiopia.



2. Oneri promozionali e di raccolta fondi € 233.823,18

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

Oneri promozionali e raccolta fondi	2015	2014
Acquisti	7.569,27	13.887,99
Servizi	63.102,71	44.780,62
Godimento beni di terzi	487,70	3.395,00
Personale raccolta fondi	136.993,42	114.361,14
Ammortamenti accantonamenti	22.982,48	22.771,66
Altri oneri	2.687,60	
Totale	233.823,18	199.196,41

3. Oneri finanziari e patrimoniali € 206.614,89

3.1. Oneri finanziari € 197.443,25

Gli oneri finanziari rappresentano le competenze per la gestione della liquidità sui conti correnti bancari, e per le differenze negative cambi.

Oneri finanziari	2015	2014
Oneri di gestione fidi	4.429,53	14.271,67
Interessi passivi bancari	9.029,02	12.026,72
Differenze negative cambi	183.784,70	200.964,46
Totale	197.243,25	227.262,85

Differenze negative cambi € 183.784,70

Le differenze cambi sono originate in massima parte nel PVS, 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 paese che ha maggiore incidenza su questa posta è il Sud Sudan (€ 147.551,46).

3.2. Oneri patrimoniali € 9.171,64

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

Oneri patrimoniali	2015	2014
Spese condominiali	3.706,25	2.818,25
Spese riscaldamento	203,93	313,38
Imposte e tasse	5.261,46	5.131,00
Totale	9.171,64	8.262,63

Le imposte e tasse comprendono IMU per € 3.744,00 e IRES per € 1.517,46.

4. Oneri straordinari **€ 240.950,88**

Sono costituiti da sopravvenienze passive per oneri rilevati nel 2015 che avrebbero dovuto essere accertati negli esercizi finanziari precedenti. Tali sopravvenienze sono state rilevate per € 8.980,42 nei Sud Sudan e per € 232.005,64 in Italia, di cui € 230.848,58 sono inerenti al debito registrato nei confronti degli eredi d'Ubaldo, come già esposto nel paragrafo Debiti diversi.

5. Oneri di supporto generale **€ 511.636,59**

La sezione rappresenta i costi di coordinamento e supervisione sostenuti nell'esercizio sia in Italia che nel PVS che non hanno trovato copertura nei progetti.

Oneri di supporto generale	2015	2014
Acquisti	53.373,46	14.723,79
Servizi	106.729,97	73.562,50
Godimento beni di terzi	48.599,81	68.025,32
Personale	598.048,25	548.829,80
Ammortamenti/Accantonamenti	5.958,29	4.869,88
Accantonamenti a fondi	184.639,46	88.792,04
Perdite su crediti		
Altri oneri	-485.712,65	-356.883,58
Totale	511.636,59	441.919,75

La posta Accantonamenti a fondi è stata movimentata per l'accantonamento di (cfr. Fondi per rischi ed oneri):

- € 156.484,64 a fondo rischi per oscillazione cambi
- € 28.154,82 a fondo rischi su crediti.

Gli altri oneri sono così suddivisi:

Altri oneri	2015	2014
Quote adesioni consorzi (Italia e PVS)	8.026,45	5.665,29
Imposte e tasse	14.101,29	1.119,42
IRAP	9.856,00	8.970,00
Contributi a terzi	5.143,44	3.000,48
Multe e sanzioni	19.626,08	5,16
Storno oneri struttura forfait	-542.866,13	-375.654,47
Abbuoni passivi	200,22	10,54
Totale	-485.712,65	-356.883,58

Le quote di adesione a consorzi ammontano a € 5.400,00 in Italia, a € 2.209,07 in Kenya, a € 210,51 in Burundi e a € 166,87 in Etiopia.

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 2015 dei costi generali per area di intervento:

Sede	2015	2014
Burundi	9.648,58	2.759,71
Etiopia	81.966,42	113.284,62
Kenya/Somalia	90.629,23	86.174,28
Sud Sudan	184.284,83	112.308,34
Italia	503.134,19	414.250,38
Accantonamenti a fondi	184.639,46	88.792,04
Storno oneri struttura forfait	-542.666,13	-375.649,62
Totale	511.636,59	441.919,75



PROVENTI

€ 10.020.046,68

1. Proventi e ricavi da attività tipiche € 8.830.881,13

La sezione espone i proventi maturati a fronte degli oneri per attività tipiche sostenuti durante l'esercizio 2015, pari a € 8.827.021,13, e proventi per quote sociali che ammontano a € 3.860,00.

Relativamente ai proventi per progetti realizzati nei PVS ed in Italia, di seguito se ne evidenzia la suddivisione per tipologia di donatore:

Tipologia donatore	2015	2014
Unione Europea	507.498,92	349.637,05
Cooperazione Italiana	974.414,63	856.521,98
Enti locali	7.536,96	41.245,47
Amministrazioni pubbliche estere	5.678.538,44	2.589.656,00
Agenzie ONU e altri organismi internazionali	1.222.934,48	2.108.597,52
Altro	436.097,70	216.603,22
Totale	8.827.021,13	6.162.261,24

2. Proventi da raccolta fondi € 244.331,00

I proventi da raccolta fondi sono composti da offerte libere e vincolate e contributi del 5 per 1000 relativi alla dichiarazione dei redditi 2013 ed incassati nel 2015.

La seguente tabella evidenzia la raccolta fondi 2015 suddivisa per gruppo sostenitore e/o destinazione, e la modalità di impiego fra stato patrimoniale e rendiconto di gestione.

Raccolta fondi	€	Quota struttura	Imputati a fondi vincolati	Imputati a cofinanziamenti	Imputati a Proventi
Gruppo Pulia	6.885,00	688,50	6.196,50		
Burundi	12.147,00	1.214,70		10.932,30	
Neonatologia Burundi	6.525,00	652,50	5.872,50		
Sudan					
<i>Amici di Nanni</i>	6.590,00	659,00		5.931,00	
<i>Sudan generico e Turalsi</i>	154.550,57	12.104,76	73.000,00	69.445,81	
<i>Fondo vincolato Borse di studio Pino Mao</i>	3.500,00	350,00	3.150,00		
Etiopia	17.679,41	1.727,94		15.914,47	37,00
Italia	720,00				720,00
Kenya	4.085,00	408,50			3.676,50
Salute Materno Infantile	64.464,20	6.446,42			58.017,78
5 per 1000	80.952,16				80.952,16
Offerte non vincolate	76.875,24				76.875,24
Offerte vincolate a progetti	37.550,00		37.550,00		
Totale 2015	472.323,58	24.252,32	125.769,00	102.223,58	220.078,68
Raccolta fondi 2014	441.416,39	26.541,10	38.904,01		375.971,28

Dal confronto con la Raccolta fondi 2014 emerge sia l'incremento della raccolta in valore assoluto, sia l'incremento della raccolta vincolata e dell'impiego della raccolta dei gruppi a cofinanziamento delle attività tipiche.

3. Proventi finanziari e patrimoniali € 931.262,67

3.1. Proventi finanziari € 931.262,67

I proventi finanziari del 2015 scaturiscono dalla gestione ordinaria delle disponibilità liquide bancarie, dalle cedole maturate sui titoli acquisiti con il lascito D'Ubaldo, dalle plusvalenze manifestatesi con la vendita di titoli e preziosi e dalle differenze positive cambi.

Proventi finanziari	2015	2014
Interessi attivi c/c bancari	123,66	181,48
Cedole su titoli	2.301,95	20.474,98
Plusvalenze immobilizzazioni finanziarie	94.458,54	
Differenze positive cambi	834.378,52	424.832,44
Totale	931.262,67	445.488,90

Le Cedole su titoli risultano diminuite rispetto al 2014 per effetto della vendita dei titoli acquisiti dal lascito d'Ubaldo, vendita che ha peraltro generato la plusvalenza di € 93.786,54. Alle plusvalenze finanziarie contribuisce inoltre la vendita dei preziosi, facenti parte dello stesso lascito, per € 672,00. Le differenze cambi, di cui abbiamo parlato nel precedente paragrafo Oneri finanziari spiegandone le origini, risultano quasi il doppio dell'anno precedente perché originate in massima parte in Sud Sudan, dove si è registrato il maggior incremento di attività e dove le oscillazioni cambi si sono manifestate positive per € 736.787,02.

4. Proventi straordinari € 13.571,88

Nei proventi straordinari si annoverano sopravvenienze attive ed altri proventi:

Proventi straordinari	2015	2014
Sopravvenienza attive	8.937,87	49.483,87
Altri proventi	4.634,01	1.713,72
Totale	13.571,88	51.197,59

Le sopravvenienze attive includono aggiustamenti contabili nei paesi per € 3.543,53 e rimborsi di € 5.185,48 per oneri bancari sostenuti in Italia nel 2014 e da noi contestati. La posta Altri proventi include rimborsi diversi ricevuti nei PVS.

RISULTATO GESTIONALE

L'esercizio chiude in pareggio.



La Presidente
Mariilena Bertini



