

BILANCIO CCM 2016

Il bilancio 2016 consolida i bilanci relativi alle attività svolte in Italia, Etiopia, Kenya, Somalia, Sud Sudan e Burundi. Tali 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.

Nel 2011 il CCM recepì le indicazioni del CIPSI, coordinamento di ONG a cui apparteneva, adottando le linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit emessi dall'Agenzia delle Onlus l'11/02/2009. Da allora il risultato di gestione era annualmente portato in pareggio attraverso registrazioni patrimoniali approvate dal Consiglio Esecutivo, per evidenziare il fine ideale e non economico dell'associazione.

Dal 2016, per rappresentare in modo più chiaro e trasparente la gestione economica, si è ritenuto opportuno evidenziarne il risultato nel rendiconto di gestione e sottoporre alla valutazione dell'assemblea la copertura dell'eventuale disavanzo o la destinazione dell'eventuale avanzo di esercizio.

Nella formulazione del presente bilancio il CCM recepisce le indicazioni imposte dalla Riforma contabile introdotta dal DLgs 139/2015, in particolare:

- si inserisce il nuovo prospetto Rendiconto finanziario, richiesto dall'art. 2423 c. 1 c.c.. Il bilancio è quindi formato da Stato Patrimoniale, Rendiconto di Gestione, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario
- vengono eliminati i conti d'ordine dallo Stato Patrimoniale
- Vengono eliminate le componenti straordinarie dal rendiconto di gestione.

Il bilancio è corredato dalla Relazione di Missione.



CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2016
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| ATTIVO | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1 IMMOBILIZZAZIONI | 485.441,56 | 488.019,13 |
| 1.1 Immobilizzazioni Immateriali | 5.824,48 | 7.157,87 |
| Software | 20.818,98 | 20.818,98 |
| Fondo amm.to Software | - 17.824,90 | - 13.661,11 |
| Mostra Sorrisi di Madri Africane | 54.134,49 | 54.134,49 |
| Fondo amm.to Mostra Sorrisi di Madri Africane | - 54.134,49 | - 54.134,49 |
| Realizzazione sito CCM | 4.245,60 | 15.246,00 |
| Fondo amm.to sito CCM | - 1.415,20 | - 15.246,00 |
| 1.2 Immobilizzazioni Materiali | 466.112,08 | 467.356,26 |
| 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 | 1.704,80 | 2.948,98 |
| Attrezzature, macchine elettriche | 3.912,09 | 3.912,09 |
| Fondo amm.to Attrezzature, macchine elettriche | - 3.524,89 | - 3.137,69 |
| Macchine elettroniche, computer | 12.963,91 | 12.963,91 |
| Fondo amm.to Macchine elettroniche, computer | - 12.963,91 | - 12.546,13 |
| Mobili e arredi | 5.588,10 | 5.588,10 |
| Fondo amm.to Mobili e arredi | - 4.270,50 | - 3.831,30 |
| 1.3 Immobilizzazioni Finanziarie | 13.505,00 | 13.505,00 |
| Titoli Banca Etica | 10.005,00 | 10.005,00 |
| Preziosi | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 2 ATTIVO CIRCOLANTE | 2.997.349,15 | 4.553.950,83 |
| 2.1 Crediti | 2.528.664,37 | 3.125.564,98 |
| 2.1.1 Crediti per Progetti Realizzati | 896.146,41 | 522.316,09 |
| 2.1.2 Crediti verso enti finanziatori | 1.485.057,24 | 2.087.743,48 |
| Crediti verso Donor per saldi da ricevere | 1.485.057,24 | 2.087.743,48 |
| 2.1.3 Crediti diversi | 147.460,72 | 515.505,41 |
| Crediti tributari | 3.329,46 | 1.902,35 |
| Anticipi vs fornitori | 15.516,21 | 5.392,34 |
| Crediti verso partner di progetto | 18.709,85 | 17.500,00 |
| Crediti per stima vendita Bagni San Martino | - | 314.883,17 |
| Altri crediti | 109.905,40 | 175.827,55 |
| 2.2 Disponibilità Liquide | 468.684,78 | 1.428.385,85 |
| Depositi bancari e postali Italia | 225.985,58 | 739.648,88 |
| Denaro e valori in cassa Italia | 1.875,48 | 5.086,70 |
| Denaro e valori all'Estero | 240.823,72 | 683.650,27 |
| 3 RATEI E RISCONTI | 41.962,87 | 25.832,45 |
| TOTALE ATTIVO | 3.524.753,58 | 5.067.802,41 |

CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2016
STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| PASSIVO | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1 PATRIMONIO NETTO | 2.159.656,49 | 2.324.302,78 |
| 1.1 Fondo di dotazione dell'ente | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 1.2 Patrimonio vincolato | 1.254.907,12 | 1.268.735,48 |
| 1.2.1 Debiti verso Finanziatori | 1.072.144,43 | 1.211.613,63 |
| 1.2.2 Fondi vincolati | 51.634,91 | 31.645,36 |
| Bale acqua e luce | 18.744,96 | 10.975,96 |
| Borse di Studio Pino Meo | 31.479,27 | 17.736,64 |
| Tavolo Sanitario | 1.410,68 | 2.932,76 |
| 1.2.3 Fondi apporti | 131.127,78 | 25.476,49 |
| Fondo apporto ONG su progetti | 7.950,28 | 11.076,49 |
| Fondo apporto controparte/partner | 123.177,50 | 14.400,00 |
| 1.3 Patrimonio libero | 804.749,37 | 955.567,30 |
| Patrimonio disponibile | 80.000,00 | 80.000,00 |
| Fondo progetti | 838.093,32 | 875.567,30 |
| Risultato gestionale in corso | 113.343,95 | - |
| 2 FONDI PER RISCHI ED ONERI | 93.740,07 | 476.533,89 |
| Fondo rischi su cambi | 49.603,29 | 400.248,54 |
| Rischi ed oneri | 44.136,78 | 76.285,35 |
| 3 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV SUB. | 187.335,41 | 158.767,44 |
| 4 DEBITI | 1.076.168,78 | 2.107.610,76 |
| 4.1 Verso Banche | 430.706,72 | 251.901,95 |
| 4.2 Verso Enti | - | 191.924,77 |
| 4.3 Verso fornitori | 147.730,63 | 483.102,09 |
| 4.4 Debiti tributari | 15.300,18 | 20.463,07 |
| 4.5 Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 33.756,04 | 30.681,15 |
| 4.6 Altri debiti | 448.675,21 | 1.129.537,73 |
| 4.6.1 Debiti vs Partner progetti | 62.301,08 | 13.418,52 |
| 4.6.2 Debiti diversi | 386.374,13 | 1.116.118,21 |
| 5 RATEI E RISCOI | 7.852,83 | 587,54 |
| TOTALE PASSIVO | 3.524.753,58 | 5.067.802,41 |



CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2016
RENDICONTO GESTIONALE

| | ONERI | | PROVENTI | |
|---|---------------------|----------------------|--|----------------------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| 1 Oneri da attività tipiche | 6.334.517,72 | 8.827.021,13 | 1 Proventi e ricavi da attività tipiche | 6.539.452,36 |
| Acquisti | 1.015.294,42 | 1.623.459,74 | Proventi per progetti realizzati | 6.334.517,72 |
| Servizi | 1.050.002,17 | 1.833.627,48 | Quote sociali | 4.171,00 |
| Godimento beni di terzi | 218.610,42 | 203.764,98 | Altri proventi per attività tipiche | 200.763,64 |
| Personale | 3.591.981,15 | 4.552.285,46 | | |
| Altri Oneri | 458.629,56 | 613.883,47 | | |
| 2 Oneri promozionali e di raccolta fondi | 201.242,51 | 233.823,18 | 2 Proventi da raccolta fondi | 361.915,02 |
| Acquisti | 8.875,86 | 7.569,27 | Proventi da raccolta fondi | 245.278,16 |
| Servizi | 44.006,88 | 63.102,71 | Contributi 5 per mille | 91.309,23 |
| Godimento beni di terzi | 682,00 | 487,70 | Proventi da raccolta fondi vinc. quota ONG | 25.327,63 |
| Personale raccolta fondi | 144.826,75 | 136.993,42 | | |
| Ammortamenti | 2.243,16 | 22.982,48 | | |
| Altri oneri | 608,06 | 2.687,60 | | |
| 3 Oneri finanziari e patrimoniali | 113.669,52 | 208.614,89 | 3 Proventi finanziari e patrimoniali | 76.546,09 |
| 3.1 Oneri finanziari | 12.925,01 | 197.443,25 | Proventi finanziari | 76.546,09 |
| Oneri di gestione fidi | 5.397,50 | 4.429,53 | | |
| Interessi passivi bancari | 7.527,51 | 9.029,02 | Interessi attivi c/c bancari | 300,08 |
| Differenze negative cambi | - | 183.784,70 | Differenze positive cambi | 76.246,01 |
| Minusvalenze immobilizzazioni finanziarie | - | 200,00 | Cedole su titoli | 2.301,95 |
| | | | Plusvalenze per immobilizzazioni finanziarie | 94.458,54 |
| 3.2 Oneri patrimoniali | 100.744,51 | 9.171,64 | | |
| Spese condominiali | 5.980,92 | 3.706,25 | | |
| Spese riscaldamento | 476,00 | 203,93 | | |
| Imposte e tasse | 10.253,00 | 5.261,46 | | |
| Oneri diversi di gestione patrimonio | 84.034,59 | | | |
| 4 Oneri straordinari | - | 240.950,88 | 4 Proventi straordinari | - |
| Sopravvenienze Passive | - | 240.950,88 | Sopravvenienze attive | 8.937,87 |
| | | | Altri proventi | 4.634,01 |
| 5 Oneri di supporto generale | 441.827,67 | 511.636,59 | | |
| Acquisti | 2.507,69 | 53.373,46 | | |
| Servizi | 61.946,27 | 106.729,97 | | |
| Godimento beni di terzi | 39.174,03 | 48.599,81 | | |
| Personale | 665.732,20 | 598.048,25 | | |
| Ammortamenti | 4.580,04 | 5.958,29 | | |
| Accantonamenti a fondi | 26.056,28 | 184.639,46 | | |
| Altri oneri | 358.167,85 | 485.712,65 | | |
| TOTALE ONERI | 7.091.257,42 | 10.020.046,68 | Risultato di gestione | 113.343,95 |
| | | | TOTALE PROVENTI | 7.091.257,42 |
| | | | | 10.020.046,68 |

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

€ 3.524.753,58

1. IMMOBILIZZAZIONI **€ 485.441,56**

1.1. Immobilizzazioni immateriali **€ 5.824,48**

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 2016 si azzerò il valore del sito, il cui investimento, avvenuto nel 2013, è totalmente ammortizzato nel 2015, e si realizza il restyling per il valore di € 4.245,60, da ammortizzare in tre anni.

| Immobilizzazioni Immateriali | Valore al 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Software | 20.818,98 | | | 20.818,98 |
| Fondo amm.to Software | -13.661,11 | -4.163,79 | | -17.824,90 |
| Totale sistema contabile | 7.157,87 | -4.163,79 | | 2.994,08 |
| Sito CCM | 15.246,00 | 4.245,60 | 15.246,00 | 4.245,60 |
| Fondo amm.to Sito CCM | -15.246,00 | -1.415,20 | -15.246,00 | -1.415,20 |
| Totale Sito | 0,00 | 2.830,40 | 0,00 | 2.830,40 |
| Mostra Sorrisi di Madri Africane | 54.134,49 | | | 54.134,49 |
| Fondo amm.to Mostra | -54.134,49 | | | -54.134,49 |
| Totale Mostra | 0,00 | | | 0,00 |
| | 7.157,87 | -1.333,39 | 0,00 | 5.824,48 |



1.2. Immobilizzazioni materiali
1.2.1. Terreni e fabbricati

466.112,08
464.407,28

| Immobilizzazioni materiali | Valore al 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| 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 aveva generato nel 2011 la posta Crediti per stima vendita Bagni San Martino di € 314.883,17 (cfr. Attivo 2.1.3), e nel 2015 la posta Debiti verso eredi d'Ubaldo di € 230.848,58 (cfr. Passivo 4.6.2).

Il 31/03/2016 l'accordo transattivo originario è stato modificato come segue:

- Viene eliminata la regola per la determinazione del prezzo minimo di vendita
 - Il CCM rinuncia alla ripartizione dei costi di gestione ordinaria a partire da gennaio 2015 e dei costi straordinari a partire da 1/07/2018
- nessun importo sarà dovuto dagli eredi qualora il prezzo di vendita fosse inferiore al valore catastale.

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**€ 1.704,80**

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo storico al netto degli ammortamenti contabilizzati negli esercizi precedenti. Nel 2016 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 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|---|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Attrezzature, macchine elettriche | 3.912,09 | | | 3.912,09 |
| Fondo Amm.to Attrezzature, macchine elettriche | -3.137,69 | -387,20 | | -3.524,89 |
| TOTALE Attrezzature, macchine elettriche | 774,40 | -387,20 | | 387,20 |
| Macchine elettroniche, computer | 12.963,91 | | | 12.963,91 |
| Fondo Amm.to Macchine elettroniche, computer | -12.546,13 | -417,78 | | -12.963,91 |
| TOTALE Macchine elettroniche, computer | 417,78 | -417,78 | | 0,00 |
| Mobili e Arredi | 5.588,10 | | | 5.588,10 |
| Fondo Amm.to Mobili e Arredi | -3.831,30 | -439,20 | | -4.270,50 |
| TOTALE Mobili e Arredi | 1.756,80 | -439,20 | | 1.317,60 |
| | 2.948,98 | -1.244,18 | | 1.704,80 |

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

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 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Azioni Banca Etica | 10.005,00 | | | 10.005,00 |
| Preziosi | 3.500,00 | | | 3.500,00 |
| Totale | 13.505,00 | | | 13.505,00 |



2. ATTIVO CIRCOLANTE € 2.997.349,15**2.1. Crediti** € 2.528.664,37**2.1.1. Crediti per progetti realizzati** € 896.146,41

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 | 2016 | 2015 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Sud Sudan | 69.920,24 | 126.256,93 |
| Etiopia | 672.466,64 | 174.114,83 |
| Kenya | 122.237,66 | 117.844,26 |
| Burundi | 18.635,12 | 94.039,77 |
| Attività in Italia | 12.886,75 | 10.060,30 |
| Totale | 896.146,41 | 522.316,09 |

| Tipologia donatore | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Unione Europea | 5.828,21 | 0,00 |
| Cooperazione Italiana | 809.630,65 | 215.129,47 |
| Enti locali | 0,00 | 4.363,78 |
| Amministrazioni pubbliche estere | 2.451,75 | 75.910,25 |
| Agenzie ONU e altri organismi internazionali | 0,00 | 126.256,93 |
| Altro | 78.235,80 | 100.655,66 |
| Totale | 896.146,41 | 522.316,09 |

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 utilizzando il tasso inforeuro mensile.

2.1.2. Crediti verso enti finanziatori

€ 1.485.057,24

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 | 2016 | 2015 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| Sud Sudan | 1.292.086,63 | 1.759.646,48 |
| Somalia | 53.773,18 | 9.470,01 |
| Etiopia | 77.454,81 | 87.223,36 |
| Burundi | 21.496,25 | 215.638,45 |
| Attività in Italia | 40.246,37 | 15.765,18 |
| Totale | 1.485.057,24 | 2.087.743,48 |



| Tipologia donatore | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Unione Europea | 0,00 | 215.567,52 |
| Cooperazione Italiana | 78.821,90 | 119.914,39 |
| Enti locali | 23.906,49 | 3.173,18 |
| Amministrazioni pubbliche estere | 1.288.505,63 | 1.680.876,59 |
| Agenzie ONU e altri organismi internazionali | 57.354,18 | 9.470,01 |
| Altro | 36.469,04 | 58.741,79 |
| Totale | 1.485.057,24 | 2.087.743,48 |

2.1.3. Crediti diversi

€ 147.460,72

La posta comprende:

| Credito | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Crediti tributari | 3.329,46 | 1.902,35 |
| Anticipi verso fornitori | 15.516,21 | 5.392,34 |
| Crediti verso partner di progetto | 18.709,65 | 17.500,00 |
| Altri crediti | 109.905,40 | 490.710,72 |
| <i>Crediti diversi Italia</i> | <i>28.778,37</i> | <i>23.747,04</i> |
| <i>Crediti diversi Estero</i> | <i>30.503,04</i> | <i>101.456,52</i> |
| <i>Titoli a pegno per fidejussioni</i> | <i>50.623,99</i> | <i>50.623,99</i> |
| <i>Crediti per stima vendita Bagni San Martino</i> | <i>0,00</i> | <i>314.883,17</i> |
| Totale | 147.460,72 | 515.505,41 |

Crediti tributari, € 3.329,46: includono € 497,62 verso INAIL, € 178,00 di credito IRES e € 2.653,84 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.

Anticipi verso fornitori, € 15.516,21: si suddividono in € 14.844,55 per fornitori in Sud Sudan, € 96,35 in Kenya, € 575,31 in Italia.

Crediti verso partner di progetto, € 18.709,65: sono costituiti da € 18.655,27 verso LVIA capofila del progetto MAE a Isiolo, Kenya, e € 54,38 verso Seruka, partner del CCM in Burundi.

Crediti diversi Italia, € 28.778,37: includono il prestito di € 15.000,00 verso CIPSI, erogato a luglio 2013 secondo quanto deliberato dal consiglio CCM; € 3.541,50 di note di debito emesse ancora da incassare al 31/12/2016; € 1.869,59 di depositi cauzionali; € 8.367,28 di crediti diversi per rimborsi che saranno incassati nel 2016.

Crediti diversi Estero, € 30.503,04: includono € 2.637,73 di depositi cauzionali in Burundi e Kenya, anticipi al personale locale per € 5.560,69 in Sud Sudan e € 6.009,40 in Etiopia, crediti diversi per € 16.090,07 di in Sud Sudan e € 205,15 in Kenya.

Titoli a pegno per fidejussioni, € 50.623,99: la posta rappresenta i titoli acquisiti a garanzia della fidejussione richiesta da contratto per il progetto MAE Filtu 010595 in Etiopia.

Il conto **Credito per stima vendita Bagni San Martino** del valore di € 314.883,17 era sorto a fronte della mediazione 2011 con gli eredi D'Ubaldo. Con la mediazione firmata a marzo 2016 tale posta viene cancellata, cancellando di conseguenza anche il debito verso eredi D'ubaldo, aperto nel 2015 per € 230.848,58 e rilevando Oneri diversi di gestione patrimonio per € 84.034,59.



2.2. Disponibilità liquide**€ 468.684,78**

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

Italia€ 227.861,06

| Conto | Valore al 01/01/2016 | Variazione | Valore al 31/12/2016 |
|-----------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Depositi bancari e postali Italia | 739.648,88 | -513.663,30 | 225.985,58 |
| Denaro valori in cassa Italia | 5.086,70 | -3.211,22 | 1.875,48 |
| Totale | 744.735,58 | -516.874,52 | 227.861,06 |

Estero€ 240.823,72

| Paese | Valore al 01/01/2016 | Variazione | Valore al 31/12/2016 |
|----------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Burundi | 8.889,42 | 12.349,82 | 21.239,24 |
| Etiopia | 66.774,23 | 32.044,90 | 98.819,13 |
| Sud Sudan | 575.873,30 | -477.810,79 | 98.062,51 |
| Kenya, Somalia | 32.113,32 | -9.410,48 | 22.702,84 |
| Totale | 683.650,27 | -442.826,55 | 240.823,72 |

Le disponibilità liquide in valuta sono valorizzate al tasso inforeuro del mese di dicembre 2016.

3. RATEI E RISCONTI**€ 41.962,87****3.1. Ratei e Risconti attivi****€ 40.042,01**

Si tratta di oneri manifestatisi nel 2016 rinviati per la parte di competenza agli esercizi successivi, in Italia e nei Paesi.

| Risconti attivi | 2016 | 2015 |
|-----------------|------------------|------------------|
| Italia | 31.603,58 | 11.623,43 |
| Etiopia | 5.179,90 | 7.779,69 |
| Kenya | 3.258,53 | 3.842,38 |
| Totale | 40.042,01 | 23.245,50 |

La posta in Italia include: € 25.157,79 per affitto della sede di Addis, pagato da Torino di competenza 2017, 2018, 2019; € 3.977,76 di Polizze Siscos di competenza 2017; € 2.468,03 di altri oneri di competenza 2017.

La posta in Etiopia e Kenya si riferisce a quote di affitti di sede e assicurazioni di competenza 2017.

3.2. Offerte da Ricevere**€ 1.920,86**

E' l'importo dei contributi versati dai donatori nel corso del 2016, ma che sono stati accertati solo nell'esercizio successivo.

PASSIVO**€ 3.524.753,58****1. PATRIMONIO NETTO** **€ 2.159.656,49****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 **€ 1.254.907,12****1.2.1. Debiti verso finanziatori** **€ 1.072.144,43**

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 2015 per area di intervento:

| Paese | Valore al 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|--------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Burundi | 95.262,12 | 256.890,26 | 311.235,06 | 40.917,32 |
| Etiopia | 962.904,48 | 172.988,86 | 415.061,70 | 720.831,64 |
| Kenya | 102.340,53 | 49.434,32 | 102.340,53 | 49.434,32 |
| Somalia | 51.106,50 | 681.602,57 | 717.311,00 | 15.398,07 |
| Sud Sudan | 0,00 | 933.748,47 | 716.197,89 | 217.550,58 |
| Attività in Italia | 0,00 | 28.012,50 | 0,00 | 28.012,50 |
| Totale | 1.211.613,63 | 2.122.676,98 | 2.262.146,18 | 1.072.144,43 |

La variazione in aumento rappresenta il valore delle rate incassate durante il 2016. La variazione in diminuzione rappresenta il valore dei rendiconti finanziari presentati nel 2016.

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 | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Unione Europea | 28.012,50 | 0,00 |
| Cooperazione Italiana | 805.544,41 | 916.944,91 |
| Amministrazioni pubbliche estere | 0,00 | 87.393,02 |
| Agenzie ONU e altri organismi internazionali | 92.948,65 | 51.106,50 |
| Altro | 145.638,87 | 156.169,20 |
| Totale | 1.072.144,43 | 1.211.613,63 |



1.2.2. Fondi vincolati**€ 51.634,91**

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 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| Bale acqua e luce | 10.975,96 | 9.794,38 | 2.025,38 | 18.744,96 |
| Neonatologia Burundi | 0,00 | 11.394,96 | 11.394,96 | 0,00 |
| Borse di studio Pino Meo | 17.736,64 | 14.490,00 | 747,37 | 31.479,27 |
| Tavolo Sanitario | 2.932,76 | 9.124,00 | 10.646,08 | 1.410,68 |
| Totale | 31.645,36 | 44.803,34 | 24.813,79 | 51.634,91 |

La variazione positiva è dovuta:

- all'accantonamento della raccolta fondi al netto della quota struttura, ai progetti Bale acqua e luce, Neonatologia Burundi e Borse di studio Pino Meo
- All'accantonamento al fondo Tavolo Sanitario delle quote di iscrizione ai corsi di formazione 2016.

La variazione in diminuzione, pari a € 24.813,79 è dovuta alla realizzazione di attività tipiche per le quali i fondi sono stati istituiti.

Fino al 2015 in questa sezione si annoveravano anche i seguenti fondi:

| | Valore al 31/12/2015 |
|------------------------------|----------------------|
| Etiopia | 0,00 |
| Kenya | 17.421,19 |
| Burundi | 0,00 |
| Amici di Nanni | 13.795,51 |
| Sud Sudan generico e Turalei | 114.012,56 |
| Salute Materno Infantile | 730.338,04 |
| Totale | 875.567,30 |

Tali fondi sono destinati a zone di intervento, non sono vincolati a progetti specifici ed il relativo impiego è deliberato dal consiglio del CCM. Pertanto si è ritenuto che per maggiore chiarezza di rappresentazione dei dati fosse appropriato riclassificarli come fondo progetti (cfr. Passivo 1.3.2).

1.2.3. Fondi apporti**€ 131.127,78**

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. L'apporto ONG 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 | Valore al 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|---|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| Fondo apporto ONG su progetti | 7.176,49 | 153.816,83 | 156.943,04 | 4.050,28 |
| Fondo apporto benevolo ONG per progetti | 3.900,00 | 29.250,00 | 29.250,00 | 3.900,00 |
| Fondo apporto controparte/partner | 14.400,00 | 219.001,28 | 110.223,78 | 123.177,50 |
| Totale | 25.476,49 | 402.068,11 | 296.416,82 | 131.127,78 |

1.3. Patrimonio libero **€ 804.749,37**

Il capitolo include il patrimonio disponibile, il fondo progetti istituito nel 2016 ed il risultato gestionale in corso.

1.3.1. Patrimonio disponibile **€ 80.000,00**

Il patrimonio disponibile non subisce variazioni dal 2014.

1.3.2. Fondo progetti **€ 838.093,32**

Con il bilancio 2016 si è ritenuto opportuno distinguere i fondi vincolati da contratti dai fondi il cui vincolo o impiego è deliberato dal consiglio CCM (cfr. 1.2.2). La seguente tabella ne illustra le variazioni rispetto al 2015:

| Fondo progetti | Valore al 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Etiopia | 0,00 | | | 0,00 |
| Kenya | 17.421,19 | | 15.884,03 | 1.537,16 |
| Burundi | 0,00 | | | 0,00 |
| Amici di Nanni | 13.795,51 | | | 13.795,51 |
| Sud Sudan generico e Turalei | 114.012,56 | | | 114.012,56 |
| Salute Materno Infantile | 730.338,04 | | 21.589,95 | 708.748,09 |
| Totale | 875.567,30 | | 37.473,98 | 838.093,32 |

Le variazioni in diminuzione di € 37.473,98 sono dovute a cofinanziamenti necessari e non trovati per la realizzazione di attività tipiche in Kenya, Etiopia e in Italia.

2. FONDI PER RISCHI ED ONERI **€ 93.740,07**

| | Valore al 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Per oscillazione cambi | 400.248,54 | 26.055,28 | 376.700,53 | 49.603,29 |
| Rischi su crediti | 36.285,35 | | 32.148,57 | 4.136,78 |
| Rischi per oneri | 40.000,00 | | | 40.000,00 |
| Totale | 476.533,89 | 26.055,28 | 408.849,10 | 93.740,07 |

Fondo rischi per oscillazione cambi: nel 2016, in contrapposizione a quanto è avvenuto nei precedenti tre anni, le oscillazioni cambi hanno avuto un trend decisamente negativo.

Dal riconoscimento del Sud Sudan come stato indipendente fino a tutto il 2015 il cambio della sterlina sudanese era fisso rispetto al dollaro, con conseguente divario fra cambio ufficiale e cambio di mercato con il dollaro. Tale impostazione ha generato negli stessi anni importanti differenze positive cambi, che il CCM ha progressivamente accantonato al fondo rischi su cambi. A seguito del riaccursi del conflitto etnico e della pesante crisi economica verificatasi a fine 2015, le autorità monetarie hanno optato per il cambio fluttuante SSP/USD, con conseguente forte svalutazione della moneta locale (oltre il 90% del suo valore solo nel primo semestre 2016).

L'utilizzo del fondo per € 376.700,53 ha consentito di neutralizzare gli effetti di tali perdite a livello di rendiconto di gestione.

La valutazione delle potenziali perdite su crediti e debiti in valuta diversa dall'euro al 31/12/2016, ha portato ad accantonare € 26.055,28 per reintegrare il fondo al potenziale valore della perdita.

Fondo rischi su crediti: il fondo è stato istituito nel 2014 per essere utilizzato in futuro in caso di mancata riscossione dei crediti. Nel 2016 ha subito variazioni in diminuzione per costi rendicontati e



non riconosciuti eleggibili da finanziatori per € 28.632,66 per progetti in Sud Sudan e € 3.515,91 in Burundi.

Fondo rischi per oneri: resta invariato rispetto al 2015.

3. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO lavoro subordinato **€ 187.335,41**

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

| Trattamento di fine rapporto | Valore al 01/01/2016 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Valore al 31/12/2016 |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato | 158.409,71 | 31.324,53 | 2.398,83 | 187.335,41 |
| Altri fondi TFR | 357,73 | 5.865,02 | 5.303,04 | 919,71 |
| Totale | 158.767,44 | 37.189,55 | 7.701,87 | 188.255,12 |

La variazione in diminuzione è dovuta alla liquidazione della quota TFR di due dipendenti per cessazione di contratto.

4. DEBITI **€ 1.076.168,78**

4.1. Debiti verso banche **€ 430.706,72**

Tale posta riguarda l'utilizzo della carta di credito CartaSi presso Banca Prossima, per acquisti effettuati nel mese di dicembre 2016, ed il debito nei confronti di Banca Etica. Nel 2015 il CCM ha attivato presso Banca Etica 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. Al 31/12/2016 l'utilizzo delle linee di credito è pari a € 430.000,00.

| Debiti verso banche | 2016 | 2015 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| CartaSi | 706,72 | 1.164,43 |
| Banca Etica | 430.000,00 | 250.737,52 |
| Totale | 430.706,72 | 251.901,95 |

4.2. Debiti verso Enti **€ 0,00**

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

| Debiti verso altri finanziatori | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|
| WHO Midwifery – Sudan (chiusura 2005) | 0,00 | 191.924,77 |
| Totale | 0,00 | 191.924,77 |

Dal 2005 tale posta esprimeva ancora un debito per un progetto in Sud Sudan finanziato da WHO. Essendo decorsi i termini di prescrizione previsti dalla disciplina internazionale (dieci anni), nel 2016 viene chiuso il debito rilevando altri proventi da attività tipiche (cfr. rendiconto di gestione).

4.3. Debiti verso fornitori**€ 147.730,63**

Tale posta espone il totale delle fatture non ancora saldate e da ricevere al 31/12/2016:

| Debiti verso fornitori | 2016 | 2015 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| In Italia | | |
| Fatture da saldare | 46.698,69 | 33.573,14 |
| Fatture da ricevere | 8.001,53 | 15.239,70 |
| All'estero | | |
| Fatture da saldare | 93.030,41 | 433.314,38 |
| Fatture da ricevere | 0,00 | 974,87 |
| Totale | 147.730,63 | 483.102,09 |

In Italia le fatture da saldare includono € 25.624,76 di servizi e € 21.073,93 per l'affitto di tre anni della sede CCM di Addis Abeba, Etiopia. Le fatture da ricevere includono servizi per € 6.288,65 e consulenze per € 1.712,88.

All'estero le fatture da saldare ammontano in Sud Sudan a € 87.202,07 (di cui € 55.149,14 per acquisto medicinali e € 32.052,93 di servizi), € 5.461,00 in Kenya, ed € 367,34 in Burundi.

4.4. Debiti tributari**€ 15.300,18**

Tale posta comprende:

| Debiti tributari | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| IRPEF | 13.642,85 | 18.461,50 |
| IRPEF (cod. 1040) e ritenute da rilevare | 547,83 | 819,92 |
| IRAP | 990,00 | 886,00 |
| Debiti verso erario | 119,50 | 295,65 |
| Totale | 15.300,18 | 20.463,07 |

4.5. Debiti verso istituti previdenziali e sicurezza sociale**€ 33.756,04**

Tale posta comprende:

| Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| INPS | 33.315,55 | 30.420,79 |
| verso INAIL | 224,49 | 116,36 |
| Debiti vs fondo EST | 216,00 | 144,00 |
| Totale | 33.756,04 | 30.681,15 |

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 € 448.675,21

4.6.1. Debiti verso partner progetti € 62.301,81

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

| Debiti verso partner progetti | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Seruka | 6.072,81 | 11.399,52 |
| World Vision | 56.228,27 | |
| La Cicogna | 0,00 | 2.020,00 |
| Totale | 62.301,08 | 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.

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 2017 una volta ricevuto il relativo rimborso da parte di HPF.

4.6.2. Debiti diversi € 386.374,13

| Debiti diversi | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Debiti Italia | | |
| Debiti verso Dipendenti Italia | 72.872,47 | 53.949,98 |
| Debiti verso Collaboratori Italia | 36.271,59 | 46.589,43 |
| Altri fondi TFR | 919,71 | |
| Debiti verso soci | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Altri debiti | 103,29 | 106,25 |
| Debiti verso eredi D'Ubaldo | 0,00 | 230.848,58 |
| Debiti PVS | | |
| verso staff locale | 89.881,64 | 90.373,20 |
| verso Erario | 28.197,00 | 7.287,49 |
| Sicurezza sociale | 28.888,49 | 552.118,47 |
| Altri debiti | 89.239,94 | 94.844,81 |
| Totale | 386.374,13 | 1.116.118,21 |

Debiti in Italia: in questa sezione si annoverano:

- i debiti verso dipendenti e collaboratori per compensi maturati al 31/12/2016 ancora da saldare e per la quota di quattordicesima, ferie e permessi non goduti
- debiti verso per quote di altri fondi TFR accantonate al 31/12/2016 da versare all'ente di competenza a gennaio 2017
- debiti verso soci per fondi prestati e vincolati a garanzia del fido di cassa (cfr. 4.1).
- Debiti minori

Si noti la cancellazione del debito vs d'Ubaldo per effetto della nuova mediazione (cfr. Attivo 2.1.3).

I debiti all'Estero sono così ripartiti:

- debiti verso staff locale: € 89.881,64 in Sud Sudan
- debiti verso erario: € 5.752,02 in Kenya, € 466,34 in Burundi, € 727,99 in Etiopia, € 21.250,65 in Sud Sudan
- debiti per la Sicurezza sociale: € 716,66 in Burundi, € 4.235,67 in Etiopia, € 23.936,16 in Sud Sudan
- altri debiti: € 87.047,24 in Sud Sudan, dovuti in massima parte ad operazioni di cambio valuta con operatori intermediari locali, iniziati al 31/12 e perfezionati a gennaio 2017; debiti diversi in Kenya per € 2.192,70.

5. RATEI E RISCONTI PASSIVI

€ 7.852,83

Gli importi si riferiscono esclusivamente a ratei, ossia alla quota di oneri di competenza del 2016 di cui si riceverà fattura nel 2017.

| Ratei e risconti | 2016 | 2015 |
|------------------|-----------------|---------------|
| In Italia | 7.852,83 | 587,54 |
| Totale | 7.852,83 | 587,54 |



RENDICONTO DI GESTIONE

ONERI

€ 7.091.257,42

1. Oneri da attività tipiche € 6.334.517,72

Tali poste rappresentano i costi sostenuti nell'esercizio 2016 per la realizzazione dei progetti istituzionali all'Estero e in Italia e sono classificati nelle seguenti macro-classi:

| Oneri da attività tipiche | 2016 | 2015 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Acquisti | 1.015.294,42 | 1.623.459,74 |
| Servizi | 1.050.002,17 | 1.833.627,48 |
| Godimento di beni di terzi | 218.610,42 | 203.764,98 |
| Personale | 3.591.981,15 | 4.552.285,46 |
| Altri Oneri | 458.629,56 | 613.883,47 |
| Totale | 6.334.517,72 | 8.827.021,13 |

La macro classe Altri oneri include, fra gli altri, il valore dei costi amministrativi forfait acquisiti nell'anno 2016 per € 393.438,85.

2. Oneri promozionali e di raccolta fondi € 201.242,51

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

| Oneri promozionali e raccolta fondi | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Acquisti | 8.875,66 | 7.569,27 |
| Servizi | 44.006,88 | 63.102,71 |
| Godimento beni di terzi | 682,00 | 487,70 |
| Personale raccolta fondi | 144.826,75 | 136.993,42 |
| Ammortamenti accantonamenti | 2.243,16 | 22.982,48 |
| Altri oneri | 608,06 | 2.687,60 |
| Totale | 201.242,51 | 233.823,18 |

3. Oneri finanziari e patrimoniali € 113.669,52

3.1. Oneri finanziari € 12.925,01

| Oneri finanziari | 2016 | 2015 |
|--|------------------|-------------------|
| Oneri di gestione fidi | 5.397,50 | 4.429,53 |
| Interessi passivi bancari | 7.527,51 | 9.029,02 |
| Differenze negative cambi | 0,00 | 183.784,70 |
| Minus valenze immobilizzazioni finanziarie | 0,00 | 200,00 |
| Totale | 12.925,01 | 197.443,25 |

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 2016 ammonta a € 376.700,53, ma non ha effetto sul rendiconto di gestione perché è stato neutralizzato dall'utilizzo del fondo rischi su cambi (cfr. Passivo 2.1).

3.2. Oneri patrimoniali

€ 100.744,51

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

| Oneri patrimoniali | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Spese condominiali | 5.980,92 | 3.706,25 |
| Spese riscaldamento | 476,00 | 203,93 |
| Imposte e tasse | 10.253,00 | 5.261,46 |
| Oneri diversi di gestione patrimonio | 84.034,59 | |
| Totale | 100.744,51 | 9.171,64 |

Le imposte e tasse comprendono IMU per € 7.424,00 e IRES per € 2.829,00.

Gli oneri diversi di gestione patrimonio scaturiscono dalla chiusura dei debiti e crediti verso gli eredi d'Ubaldo, a seguito del nuovo accordo di mediazione firmato a marzo 2016 (cfr. Attivo 2.1.3).

4. Oneri straordinari

€ 0,00

La posta si azzerava nel 2016 per effetto della riclassificazione del bilancio secondo il Decreto Legislativo 139/2015, che prevede l'eliminazione negli schemi di bilancio di oneri e proventi straordinari. Tali voci sono state riclassificate per natura nelle classi di pertinenza.

5. Oneri di supporto generale

€ 441.827,67

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 | 2016 | 2015 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Acquisti | 2.507,69 | 53.373,46 |
| Servizi | 61.946,27 | 106.729,97 |
| Godimento beni di terzi | 39.174,03 | 48.599,81 |
| Personale | 665.732,20 | 598.048,25 |
| Ammortamenti/Accantonamenti | 4.580,04 | 5.958,29 |
| Accantonamenti a fondi | 26.055,28 | 184.639,46 |
| Altri oneri | -358.167,85 | -485.712,65 |
| Totale | 441.827,67 | 511.636,59 |



La posta Accantonamenti a fondi è stata movimentata per l'accantonamento di € 26.055,28 a fondo rischi per oscillazione cambi.

Gli altri oneri sono così suddivisi:

| Altri oneri | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Quote adesioni a reti associative | 10.282,47 | 8.026,45 |
| Imposte e tasse | 9.996,05 | 14.101,29 |
| IRAP | 10.846,00 | 9.856,00 |
| Contributi a terzi | 0,00 | 5.143,44 |
| Multe e sanzioni | 1.386,97 | 19.626,08 |
| Storno oneri struttura forfait | -390.739,12 | -542.666,13 |
| Abbuoni passivi | 59,78 | 200,22 |
| Totale | -358.167,85 | -485.712,65 |

Le quote di adesione a reti associative ammontano a € 7.740,00 in Italia, a € 2.251,07 in Kenya, a € 111,40 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 2016 dei costi generali per area di intervento:

| Sede | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Burundi | 25.100,54 | 9.648,58 |
| Etiopia | 74.833,11 | 81.966,42 |
| Kenya/Somalia | 116.249,85 | 90.629,23 |
| Sud Sudan | 30.082,68 | 184.284,83 |
| Italia | 560.245,33 | 503.134,19 |
| Accantonamenti a fondi | 26.055,28 | 184.639,46 |
| Storno oneri struttura forfait | -390.739,12 | -542.666,13 |
| Totale | 441.827,67 | 511.636,58 |



PROVENTI

€ 7.091.257,42

1. Proventi e ricavi da attività tipiche

€ 6.539.452,36

La sezione espone i proventi maturati a fronte degli oneri per attività tipiche sostenuti durante l'esercizio 2016, pari a € 6.334.517,72, le quote sociali 2016 che ammontano a € 4.171,00, altri proventi pari a € 200.763,64.

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

| Tipologia donatore | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Unione Europea | 5.828,21 | 507.498,92 |
| Cooperazione Italiana | 1.182.690,22 | 974.414,63 |
| Enti locali | 16.369,53 | 7.536,96 |
| Amministrazioni pubbliche estere | 3.217.296,82 | 5.678.538,44 |
| Agenzie ONU e altri organismi internazionali | 1.135.324,79 | 1.222.934,48 |
| Altro | 777.008,14 | 436.098,15 |
| Totale | 6.334.517,72 | 8.827.021,58 |

Gli altri proventi per attività tipiche includono: € 191.924,77 per la chiusura del debito verso WHO (cfr. Passivo 4.2), € 8.838,87 di rimborsi diversi relativi ad oneri sostenuti in esercizi precedenti.

2. Proventi da raccolta fondi

€ 361.915,02

I proventi da raccolta fondi sono composti da offerte libere e vincolate e contributi del 5 per 1000 relativi alla dichiarazione dei redditi 2014 ed incassati nel 2016.

La seguente tabella evidenzia la raccolta fondi 2016 suddivisa per gruppo sostenitore e/o destinazione, e la modalità di impiego fra Patrimonio Netto e Rendiconto di Gestione.

| Raccolta fondi | € | Patrimonio netto | | Rendiconto di gestione | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
| | | a fondi vincolati | a fondi apporti | Quota struttura | Imputati a Proventi | Totale |
| Bale acqua e luce | 22.202,87 | 9.794,38 | | 2.220,29 | 10.188,20 | 12.408,49 |
| Burundi | 28.656,00 | | 1.560,18 | 1.365,60 | 25.730,22 | 27.095,82 |
| Neonatalogia Burundi | 12.551,58 | | 11.394,96 | 1.156,62 | 0,00 | 1.156,62 |
| Sud Sudan | | | | | | |
| <i>Sud Sudan generico e Turalei</i> | 98.064,72 | | 9.745,52 | 9.363,47 | 78.955,73 | 88.319,20 |
| <i>Fondo vincolato Borse di studio Pino Meo</i> | 16.100,00 | 14.490,00 | | 1.610,00 | 0,00 | 1.610,00 |
| <i>Etiopia</i> | 17.295,20 | | 803,30 | 1.729,52 | 14.762,38 | 16.491,90 |
| Italia | 1.851,67 | | 1.851,67 | | 0,00 | 0,00 |
| Kenya/Somalia | 3.315,00 | | | 325,50 | 2.989,50 | 3.315,00 |
| Salute Materno Infantile | 76.101,33 | | | 7.556,63 | 68.544,70 | 76.101,33 |
| 5 per 1000 | 91.309,23 | | | | 91.309,23 | 91.309,23 |
| Offerte non vincolate | 45.496,17 | | 1.388,74 | | 44.107,43 | 44.107,43 |
| Offerte vincolate a progetti | 53.925,00 | 53.925,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale 2016 | 466.868,77 | 78.209,38 | 26.744,37 | 25.327,63 | 336.587,39 | 361.915,02 |
| Raccolta fondi 2015 | 472.323,58 | 125.769,00 | 102.223,58 | 24.252,32 | 220.078,68 | 244.331,00 |

Il totale della raccolta fondi 2016 è nel complesso in linea con il 2015 con un sensibile aumento della raccolta non vincolata.

3. Proventi finanziari e patrimoniali **€ 76.546,09**

3.1. Proventi finanziari **€ 76.546,09**

I proventi finanziari del 2016 scaturiscono dalla gestione ordinaria delle disponibilità liquide bancarie e dalle differenze positive cambi.

| Proventi finanziari | 2016 | 2015 |
|--|------------------|-------------------|
| Interessi attivi c/c bancari | 300,08 | 123,66 |
| Cedole su titoli | 0,00 | 2.301,95 |
| Plusvalenze immobilizzazioni finanziarie | 0,00 | 94.458,54 |
| Differenze positive cambi | 76.246,01 | 834.378,52 |
| Totale | 76.546,09 | 931.262,67 |

Le differenze positive cambi, risultano inferiori al 10% rispetto al 2015 (cfr. Passivo 2).

4. Proventi straordinari **€ 0,00**

La posta si azzerà nel 2016 per effetto della riclassificazione del bilancio secondo il Decreto Legislativo 139/2015.



ULTERIORI COMMENTI E NOTE

Risultato di gestione

Il risultato di gestione è negativo per € 113.343,95.

Il Rendiconto di Gestione evidenzia un calo delle attività rispetto al 2015 in tutti paesi e settori, fatta eccezione di Etiopia, Somalia. La seguente tabella evidenzia il totale degli oneri da attività tipiche per area di intervento:

| Paese | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Burundi | 281.227,17 | 386.210,62 |
| Etiopia | 1.043.649,15 | 691.209,03 |
| Kenya | 163.397,23 | 239.299,24 |
| Somalia | 740.625,40 | 556.663,56 |
| Sud Sudan | 4.001.290,75 | 6.828.150,90 |
| Attività su progetti interpaese | 24.711,47 | 12.792,24 |
| Attività in Italia | 79.616,55 | 112.695,55 |
| Totale | 6.334.517,72 | 8.827.021,14 |

Nonostante il calo di attività tipiche, gli oneri di supporto generale sono inferiori al 2015 (€ 441.827,67 contro 511.636,59).

Il disavanzo di esercizio è quindi imputabile principalmente agli oneri diversi di gestione patrimonio generati dalla cancellazione dei crediti e debiti nei confronti degli eredi d'Ubaldo (€ 84.034,59) e dalla raccolta fondi che risulta essere inferiore al fabbisogno dell'associazione.

Al risultato negativo del rendiconto di gestione va aggiunto l'utilizzo del fondo progetti per € 37.473,98 dovuto a cofinanziamenti non trovati e necessari per la realizzazione delle attività tipiche.

Il risultato complessivo è da considerarsi quindi negativo per € 150.817,93.

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.

| | Conto impegni per progetti | Apporto donatori | Apporto ONG | Apporto controparte | Apporto benevolo |
|--|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Unione Europea | 93.375,00 | 93.375,00 | | | |
| Cooperazione Italiana | 6.068.110,11 | 4.591.481,67 | 626.044,03 | 71.030,00 | 779.554,41 |
| Ammin.pubbliche estere | 3.014.404,99 | 3.014.404,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Agenzie ONU e altri organismi internazionali | 920.419,14 | 920.419,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri | 602.794,80 | 575.244,80 | 0,00 | 27.550,00 | 0,00 |
| Totale | 10.699.104,04 | 9.194.925,60 | 626.044,03 | 98.580,00 | 779.554,41 |

CCM COMITATO COLLABORAZIONE MEDICA - BILANCIO 2016
RENDICONTO FINANZIARIO
 Determinato con il metodo indiretto

| | |
|--|---------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -€ 113.344 |
| Imposte sul reddito | € 0 |
| Oneri finanziari/(Proventi finanziari) (Dividendi) | -€ 76.546 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | € 0 |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | -€ 189.890 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante | |
| Accantonamenti ai fondi | € 26.055 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | € 6.823 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | € 0 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | € 32.878 |
| Variazioni del capitale circolante netto | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | € 0 |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | € 0 |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | -€ 335.371 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | -€ 16.130 |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | € 7.265 |
| Incremento/(decremento) debiti verso erario | -€ 5.163 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | -€ 272.812 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | -€ 622.211 |
| Altre rettifiche | |
| Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate) | € 76.546 |
| Dividendi incassati | |
| Utilizzo dei fondi | -€ 380.281 |
| 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche | -€ 303.735 |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | -€ 1.082.958 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | |
| Immobilizzazioni materiali | € 1.244 |
| (Investimenti) | € 0 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | € 1.244 |
| Immobilizzazioni immateriali | -€ 5.490 |
| (Investimenti) | € 5.490 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | € 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € 0 |
| (Investimenti) | € 0 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | € 0 |
| Attività Finanziarie non Immobilizzate | € 0 |
| (Investimenti) | € 0 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | € 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | -€ 4.246 |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | |
| Mezzi di terzi | |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | € 178.805 |
| Accensione finanziamenti | € 0 |
| Rimborso finanziamenti | € 0 |
| Mezzi propri | |
| Aumento di capitale a pagamento | € 0 |
| Variazione patrimonio netto | -€ 51.302 |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | € 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | € 127.502 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c) | -€ 959.701 |
| Disponibilità liquide al 1 gennaio | € 1.428.386 |
| Disponibilità liquide al 31 dicembre | € 468.685 |



Marilena Bertini