



BILANCIO CONSUNTIVO 2017

CONSIGLIO ITALIANO PER I RIFUGIATI ONLUS

Via del Velabro n. 5/a - ROMA

CF. 96150030581

BILANCIO AL 31.12.2017

STATO PATRIMONIALE

	31/12/16	31/12/17		31/12/16	31/12/17
ATTIVO			PASSIVO		
IMMOBILIZZAZIONI			PATRIMONIO NETTO		
<i>immobilizzazioni immateriali</i>			<i>Patrimonio libero</i>		
stema informativi e software			Risultato d'esercizio	4.519,65	8.798,85
totale immobilizzazioni immateriali	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Disavanzo esercizi precedenti	-775.728,66	-771.209,01
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Totale Patrimonio libero	<u>-771.209,01</u>	<u>-762.410,16</u>
ATTIVO CIRCOLANTE			TOTALE PATRIMONIO NETTO	<u>-771.209,01</u>	<u>-762.410,16</u>
<i>rediti per finanziamento progetti a breve</i>			FONDI RISCHI E ONERI		
rediti per progetti ante 2017	573.135,41	465.979,62	Fondo oscillazione su cambi	34.113,76	77.094,79
rediti verso enti finanziatori	227.059,62	281.383,28	Fondo oneri differiti	0,00	62.756,26
totale crediti per progetti a breve	<u>800.195,03</u>	<u>747.362,90</u>	Totale Fondi rischi e oneri	<u>34.113,76</u>	<u>139.851,05</u>
<i>rediti diversi</i>			FONDO TFR	<u>514.200,45</u>	<u>481.744,25</u>
rediti per quote sociali da incassare	29.835,00	25.795,00	DEBITI		
rediti vari	13.909,75	3.428,28	Banche	285.535,52	332.868,59
anticipi per missioni e spese	7.424,71	5.635,68	Fondi progetti ante 2017	810.254,28	286.826,07
rediti per contributo 5 per mille	16.000,00	15.309,00	Acc.to quote partner da erogare	107.824,73	107.824,73
rediti da raccolta fondi sms	0,00	15.309,00	Fornitori	76.647,18	140.829,41
rediti tributari	8.985,61	40.481,10	Debiti v/dipendenti e collaboratori	101.458,09	130.071,87
rediti v/Inps per solidarietà	152.629,37	42.461,29	Debiti tributari	89.626,94	167.721,40
redito v/dipendenti Legge Renzi	7.414,32	3.674,90	Debiti previdenziali	39.365,35	49.285,64
totale crediti diversi	<u>236.198,76</u>	<u>136.785,25</u>	Altri debiti	904,42	0,00
<i>disponibilità liquide</i>			Totale Debiti	<u>1.511.616,51</u>	<u>1.215.427,71</u>
anche e c/c postale	228.563,49	408.691,86	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
carta di Credito	23.764,43	42.930,87	Risconti passivi per progetti	0,00	1.471.004,79
totale disponibilità liquide	<u>252.327,92</u>	<u>451.622,73</u>	RATEI E RISCONTI PASSIVI	<u>0,00</u>	<u>1.471.004,79</u>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	<u>1.288.721,71</u>	<u>1.335.770,88</u>	TOTALE PASSIVO	<u>1.288.721,71</u>	<u>2.545.617,64</u>
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
risconti attivi		12.412,96			
risconti attivi per progetti 2017	0,00	1.197.433,80			
RATEI E RISCONTI ATTIVI	<u>0,00</u>	<u>1.209.846,76</u>			
TOTALE ATTIVO	<u>1.288.721,71</u>	<u>2.545.617,64</u>			

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	2017	PROVENTI	2017
Oneri da attività tipiche		Proventi da attività tipiche	
oneri per progetti finanziati ante 2017	469.987,35	Contributi su progetti	3.366.927,64
oneri per progetti finanziati	559.407,82	Overhead su progetti	122.536,21
acquisti, servizi, godimento beni di terzi	950.054,95	Donazioni da privati	8.051,28
personale dipendente	554.622,61	Altri ricavi e proventi	10.510,00
collaboratori	835.239,68		
Totale oneri da attività tipiche	<u>3.369.312,41</u>	Totale proventi da attività tipiche	<u>3.508.025,13</u>
Oneri per promozione e raccolta fondi		Proventi da raccolte pubbliche di fondi	
acquisti, servizi, godimento beni di terzi	43.009,83	Eventi di raccolta fondi	42.456,48
personale	0,00	Campagna SMS	68.413,60
Totale per promozione e raccolta fondi	<u>43.009,83</u>	Proventi da raccolte pubbliche di fondi	<u>110.870,08</u>
Oneri finanziari e patrimoniali	24.809,38	Proventi finanziari e patrimoniali	34.113,76
Oneri straordinari	56.812,58	Proventi straordinari	56.299,42
Oneri di supporto generale			
acquisti, servizi, godimento beni di terzi	90.435,34		
personale	38.548,17		
acc.to oneri differiti personale	62.756,26		
personale	11.806,09		
oneri diversi di gestione	3.019,49		
Totale oneri di supporto generale	<u>206.565,35</u>		
TOTALE ONERI	<u>3.700.509,55</u>	TOTALE PROVENTI	<u>3.709.308,39</u>
Risultato gestionale positivo	<u>8.798,84</u>		



CIR - ONLUS
CONSIGLIO ITALIANO
PER I RIFUGIATI

CIR – CONSIGLIO ITALIANO PER I RIFUGIATI ONLUS

Via del Velabro n.5/a – Roma

C.F.: 96150030581

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

DELL'ESERCIZIO 2017

1. INFORMAZIONI INTRODUTTIVE

Il CIR, associazione riconosciuta con decreto del Ministero dell'Interno del 31 Luglio 1995, nel corso dell'anno 2017 il CIR ha intrapreso un'attività di consolidamento delle procedure per il miglioramento dei criteri di gestione e di governo dell'ente, così da perseguire attivamente quei criteri di precisione, trasparenza e verificabilità indicati dall'Agenzia per le Onlus (Agenzia governativa con compiti di vigilanza, promozione e controllo del Terzo Settore) e contenute nell'Atto d'indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit".

Il bilancio d'esercizio è stato pertanto redatto secondo le indicazioni contenute nel predetto "Atto di Indirizzo" dell'Agenzia delle Onlus e del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Il bilancio d'esercizio risulta pertanto costituito da quattro documenti: Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, dalla presente Nota integrativa e dalla Relazione del Presidente.

Lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale sono stati redatti secondo gli schemi previsti dalle indicazioni citate, secondo i principi di prudenza e nel pieno rispetto delle vigenti disposizioni di legge, ed è stato applicato il principio della competenza economica indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento.

Tutte le attività realizzate dal CIR vengono gestite nel rispetto delle finalità istituzionali e agli enti finanziatori dei progetti viene consegnata la rendicontazione secondo termini e modalità predefinite.

L'esercizio si è chiuso con un avanzo di gestione pari ad euro 8.798,85=.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del rendiconto, evidenziando che gli stessi sono variati rispetto all'esercizio precedente e ne sarà dato atto nella descrizione delle singole voci.

Crediti per finanziamenti a progetti a breve e medio termine:

I progetti del CIR vengono realizzati con il contributo parziale o totale di enti pubblici, internazionali e nazionali, o con il sostegno di privati.

A partire dal 1° gennaio 2017 è stato modificato il criterio di imputazione dei proventi e degli oneri derivanti da detti progetti e, di conseguenza, anche delle posizioni debitorie e creditorie nascenti. Al contempo, per consentire la possibilità di raffronto con gli anni successivi e non perdere così le relative informazioni, detti crediti sono stati suddivisi in due poste distinte:

- “crediti per progetti ante 2017”, alimentata con le stesse modalità dei bilanci precedenti;
- “crediti per progetti 2017” del tutto nuova, classificata sotto la voce “risconti attivi per progetti 2017”. Per quest'ultima, relativa ai progetti iniziati a partire dal 1° gennaio 2017, si prende come base il valore risultante dalle convenzioni per i progetti approvati o dalle deliberazioni degli enti finanziatori e viene iscritto tra i crediti il valore corrispondente al contributo accordato per il finanziamento dei progetti. In corso d'anno vengono detratti i contributi incassati in modo tale che il dato di bilancio rappresenta il residuo derivante da ciascun progetto.

Tale doppio binario è stato possibile grazie ad un sistema di conti transitori che ha consentito, da un lato di alimentare la posta contabile secondo il precedente metodo (somma delle spese sostenute nell'ambito di un determinato progetto), e dall'altro di contabilizzare a conto economico gli oneri ed i relativi proventi che altrimenti avrebbero albergato solo nello stato patrimoniale.

Crediti diversi: sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide: in esse sono ricomprese i depositi bancari e l'esistenza di cassa, iscritti al loro valore nominale. Le operazioni in valuta estera sono determinate con riferimento al

cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta per le disponibilità bancarie ed al cambio Info-euro per quelle di cassa.

Ratei e risconti: i risconti attivi si riferiscono a quote di costi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo. Si segnala che nell'esercizio precedente tale posta non era presente. Le altre poste di rettifica (non a cavallo dell'esercizio), necessarie per rispettare il principio di competenza temporale, sono iscritte in apposite voci. In particolare:

- tra i riscoti attivi si segnala la nuova posta dei "risconti attivi per progetti 2017" (vedi paragrafo dei crediti per finanziamenti a breve e medio termine);
- tra i risconti passivi, si segnala la nuova posta dei "risconti passivi per progetti" ove sono comprese le quote dei contributi dei progetti iscritti in bilancio e di competenza di esercizi futuri, essendo tali quote correlate ad oneri ed alle attività che si sosterranno dopo la chiusura dell'esercizio. La genesi di tale posta contabile, che riguarda i progetti aventi inizio dopo il 1° gennaio 2017, è la stessa della posta "risconti attivi per progetti 2017" (nb. valore risultante dalle convenzioni per i progetti approvati o dalle deliberazioni degli enti finanziatori), decrementata con i ricavi calcolati sulla base delle spese di competenza dell'esercizio di ciascun progetto.

Patrimonio netto. Il patrimonio netto viene ordinariamente distinto in Patrimonio libero ed in Patrimonio vincolato. Nella fattispecie, stante il grande disavanzo derivante dagli esercizi precedenti al 2016, che ha completamente eroso il patrimonio del CIR fissato dallo statuto in euro 80.000,00=, il Patrimonio netto ha valore negativo.

Fondi rischi e oneri: I fondi rischi ed oneri sono rappresentati da:

- "fondo oscillazione cambi" rappresenta la differenza cambi rilevata nei progetti del CIR in nord Africa che viene accantonata prudenzialmente, fino all'accettazione della rendicontazione da parte dei finanziatori, a copertura di eventuali richieste di restituzione;
- "fondo oneri differiti", istituito nel corrente esercizio, rappresenta l'onere differito relativo alle componenti della retribuzione dei lavoratori dipendenti quali R.O.L. e ex festività, maturate alla data del 31 dicembre 2017.

Fondo trattamento di fine rapporto: il fondo riflette la passività maturata in ciascun periodo amministrativo nei confronti di tutti i dipendenti, calcolata in base alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti. I debiti sono costituiti principalmente dalle voci banche, fondi progetti, fornitori, debiti verso istituti di previdenza e debiti tributari. Si evidenzia che, come sopra menzionato nel

commento alla posta contabile dei crediti per finanziamento progetti a breve e medio termine, a partire dal 1° gennaio 2017 è stato modificato il criterio di imputazione dei proventi e degli oneri derivanti da detti progetti e, di conseguenza, anche delle relative posizioni debitorie e creditorie nascenti. Anche in questo caso, per consentire la possibilità di raffronto con gli anni successivi e non perdere le relative informazioni, il fondo progetti è stato riclassificato nella posta “fondi progetti ante 2017” alimentata con le stesse modalità dei bilanci precedenti. Per quanto invece attiene i progetti iniziati dal 1° gennaio 2017, si rimanda alla specifica riportata nell’analisi della voce ratei e risconti.

Proventi e oneri.

I proventi costituiti dalle donazioni e dai proventi della raccolta fondi vengono rilevati al momento dell’incasso, i proventi derivanti dai contributi relativi a progetti cofinanziati vengono attribuiti all’esercizio in proporzione ai costi sostenuti per i progetti a cui si riferiscono nella misura stabilita dal finanziatore mentre i cd. “overhead su progetti” vengono imputati in proporzione alla durata della convenzione a cui si riferiscono.

A differenza dell’esercizio precedente, non sono stati contabilizzati i proventi attesi del 5 per mille stante la grande aleatorietà delle previsioni in assenza di un oggettivo dato di riscontro da parte dell’Agenzia delle Entrate.

Gli oneri sono distinti per le diverse macroaree gestionali e vengono attribuiti all’esercizio in base al criterio della competenza temporale.

I costi riconducibili ai singoli progetti, compresi i costi sostenuti per il personale impiegato negli stessi, sono registrati nelle apposite voci dell’area gestionale delle attività tipiche.

3. Informazioni circa le esenzioni fiscali ed il 5 x 1000 di cui beneficia l’associazione

Il CIR beneficia delle normative di favore ai fini fiscali previste dal D.Lgs. 4 dicembre 1997 n.460 e successive modificazioni e integrazioni. Per effetto del decreto legge n. 35 del 2005, convertito in legge n. 80 del 14 maggio 2005 e successive modificazioni e integrazioni, a partire dal 17 marzo 2005 le persone fisiche e le imprese possono dedurre dal reddito complessivo le erogazioni liberali erogate a favore delle Onlus (per il tramite di strumenti bancari o postali), nel limite del 10% del reddito dichiarato e comunque nella misura massima di € 70.000,00 annui. In alternativa, sono detraibili fino ad un massimo di € 2.065,83 se effettuato da persone fisiche, e deducibili se effettuato da imprese.

Alla data odierna il CIR risulta inserito negli elenchi definitivi, elaborati dall’Agenzia delle Entrate, dei soggetti ammessi alla destinazione, operata in base alla scelta del contribuente,

della quota pari al cinque per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche relativa ai redditi 2015 e 2016.

Nel corso del 2017 è stato incassato l'importo di € 9.037,35= riferito al cinque per mille 2015 (redditi 2014).

4. Analisi della composizione dello Stato patrimoniale

4.1 Analisi dell'attivo

ATTIVO CIRCOLANTE

Il totale attivo circolante pari ad € 1.335.770,88= risulta costituito da:

- o euro 747.362,90 per crediti a breve e medio termine su finanziamenti ai progetti. Rispetto all'esercizio precedente c'è stata una diminuzione di euro 52.832,13=. Nel richiamare quanto già espresso nel commento al cambiamento dei criteri di valutazione, analizziamo le movimentazioni intervenute e nel dettaglio:

		31/12/2017	31/12/2016	Variazione
1	Crediti per progetti ante 2017	465.979,62	573.135,41	- 107.155,79
2	Crediti verso enti finanziatori	281.383,28	227.059,62	54.326,66
	Totale crediti per progetti	747.362,90	800.195,03	52.832,13

In ossequio alle informazioni rappresentate nella nota integrativa dell'esercizio precedente, si riporta qui di seguito l'elenco dei crediti per progetti ante 2017 esigibili entro ed oltre 12 mesi:

CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		
PROGETTO	EURO	ENTE FINANZIATORE
SPRAR ROMA ORDINARI 2014	6.703,21	Roma Capitale
CAMPAGNA ENS	3.884,24	European Network on Statelessness
LIBIA 2014	5.338,76	Ministero Affari Esteri
SPRAR VIZZINI 2014	575,82	Consorzio Sol. Calatino
TAVOLA VALDESE ALG	11.899,73	Tavola Valdese
AMBASCIATA OLANDESE	5.000,00	Ambasciata Olanda

SPRAR VERONA ORDINARIO 2015	10.241,39	Comune di Verona
SPRAR GORIZIA ORDINARIO 2015	11.438,38	Provincia di Gorizia
SPRAR GORIZIA STRAORDINARIO 2015	15.833,37	Provincia di Gorizia
SPRAR BADOLATO 2015	2.593,25	Comune di Badolato
SPRAR BADOLATO STRAORDINARIO 2015	10.096,17	Comune di Badolato
SPRAR CATANIA 2015	691,29	Cooperativa Il Nodo/Consorzio Solco Catania
VALICO BRINDISI 2015	1.259,06	Prefettura di Brindisi
UNICEF	3.639,34	unicef
LIBIA MAE 2015	6.952,67	Ministero Affari Esteri
AMBASCIATA OLANDESE VITO	571,68	Ambasciata Olanda
COMUNE DI VERONA UNDER 16	863,39	Comune di Verona
SPRAR ROMA 2016	652,91	Roma Capitale
TIME FOR NEEDS	1.024,45	Commissione Europea
SPRAR GORIZIA ORDINARIO 2016	620,40	Provincia di Gorizia
SPRAR SAN PIETRO VERNOTICO 2016	16.311,06	Comune San Pietro Vernotico/ARCI - Comitato Territoriale di Lecce
SPRAR BADOLATO ORDINARI 2016	13.625,05	Comune di Badolato
SPRAR BADOLATO STRAORDINARI 2016	11.826,05	Comune di Badolato
SPRAR VERONA MINORI AMPLIAMENTO 2016	18.477,65	Comune di Verona
SPRAR CATANIA 2016	2.203,38	Cooperativa Il Nodo/Consorzio Solco Catania
SPRAR VIZZINI 2016	5.000,00	Consorzio Sol. Calatino
INFORM 2016	1.927,38	Middle university
CARI VERONA 2016-2017	59.036,69	Comune di Verona
LA CASA	7.422,06	Centro Italiano di Solidarietà
GREEK COUNCIL 2016	1.550,31	Greek Council for Refugees
METS	2.611,87	Commissione Europea
TESSENNANO 2015-16	5.226,00	Comune di Tessennano
HOT SPOT 2016	12.779,08	Dutch Council for Refugees
INTEGRAZIONE DI RITORNO 3 2016	97.616,94	Minister dell'Interno
SPRAR VERONA UNDER 2016	1.938,44	Comune di Verona
FRONTIERE MINORI	5.871,12	Ministero Interno

SPRAR PHILOS 2016	1.000,00	Associazione Philos
BANCA ITALIA	10.928,00	Banca D'Italia
ENS-APOLIDIA 2016	626,46	European Network on Statelessness
ECRE MINORI	1.485,50	Ecre
CORSO ETSI PERUGIA 2016	867,79	Coop. Sociale PERUSIA
HERE IS THE SUN	1.071,00	Open society
ICM MONITORAGGIO LIBIA	7.112,47	ICM
LOOKING BEYOND THE BORDER	2.279,50	Open society
AMBASCIATA OLANDESE	959,64	AMBASCIATA OLANDESE
SPRAR ROMA 2017	59.638,30	Roma Capitale
CONVENZIONE SAN CALOGERO	10.901,43	L'importo verrà liquidato nel 2018, rispetto all'originaria scadenza, per l'80% con accordo tra le parti
SUB TOTALE		460.153,53
CREDITI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI		
TOGETHER WITH VITO – CE	Zero	Il credito di euro 46.920,40 è stato abbattuto in considerazione delle difficoltà di recupero
PROGETTO CAROVIGNO	5.826,09	Esecuzione immobiliare in corso - Prima udienza per approvazione piano di riparto previsto, 15 maggio 2017
SUB TOTALE		5.826,09
TOTALE		465.979,62

- In ossequio alle informazioni rappresentante nella nota integrativa dell'esercizio precedente, si riporta qui di seguito l'elenco dei crediti verso enti finanziatori, pari ad euro 281.383,28, che corrisponde al totale delle fatture e note di debito emesse dal Cir agli enti finanziatori a fronte di attività realizzate o come anticipo per attività da realizzare:

Crediti verso enti finanziatori esigibili entro 12 mesi		
Consorzio Sol. Calatino	20.000,00	Sprar Vizzini
Pro.civ	7.000,00	In fase di assegnazione al legale avv. Giovanni Pravisani per recupero del credito
Consorzio il Nodo	26.100,00	Sprar Catania
Comune di Badolato	7.500,00	Sprar Badolato
Roma Capitale	101.360,00	Progetto Sprar Roma
Prefettura di Verona	36.039,28	Prefettura di Verona
SUB TOTALE		197.999,28
Crediti verso enti finanziatori esigibili oltre 12 mesi		
Hotel Carbrun	57.064,00	Effettuato decreto ingiuntivo 2015 (Avv Amato Piero Festa) in attesa del piano di riparto dei pagamenti da parte del giudice
Coop. Karol Woityla	12.320,00	In fase di assegnazione al legale avv. Giovanni Pravisani per recupero del credito
Assoc Alma Mater	14.000,00	In fase di assegnazione al legale avv. Giovanni Pravisani per recupero del credito
SUB TOTALE		83.384,00
TOTALE		281.383,28

- o euro 136.785,25 per crediti diversi.

Rispetto all'esercizio precedente si è registrata una diminuzione di euro 99.413,51=.

Si analizzano qui di seguito le movimentazioni intervenute e nel dettaglio:

		31/12/2017	31/12/2016	Variazione
1	Crediti per quote sociali da incassare	25.795,00	29.385,00	- 3.590,00
2	Crediti vari	3.428,28	13.909,75	- 10.481,47
3	Anticipi per missioni e spese	5.635,68	7.424,71	- 1.789,03
4	Crediti per contributo 5 per mille	Zero	16.000,00	- 16.000,00
5	Crediti da raccolta fondi sms	15.309,00	zero	15.309,00
6	Crediti tributari	40.481,10	8.985,61	31.495,49
7	Crediti v/Inps per solidarietà	42.461,29	152.629,37	- 110.168,08
8	Crediti v/dipendenti Legge Renzi	3.674,90	7.414,32	- 3.739,42
	Totale crediti diversi	136.785,25	236.198,76	- 99.413,51

In ossequio alle informazioni rappresentante nella nota integrativa dell'esercizio precedente, si riporta qui di seguito anche il dettaglio della posta "Crediti vari", già "Altri crediti", esigibili entro 12 mesi:

Crediti vari, già Altri Crediti - esigibili entro 12 mesi		
ANTICIPI PER SPESE VARIE	2.952,00	
CREDITI V/CONTO POSTA	Zero	
CREDITI V/COMUNE BADOLATO	476,28	
CREDITI V OSPEDALE SAN GIOVANNI	Zero	Il credito di euro 5.491,00 è stato abbattuto in considerazione delle difficoltà di recupero
CREDITI V/so MICROFINANZA PER PRESTITO SU PROGETTO	Zero	Il credito di euro 3.746,00 è stato abbattuto in considerazione delle difficoltà di recupero
		3.428,28

- o euro 451.622,73= per disponibilità liquide di depositi su conti bancari e in cassa.
Rispetto all'esercizio precedente si è registrato un aumento pari ad € 199.294,81=.
- In merito alla composizione delle disponibilità liquide si riporta qui di seguito il seguente prospetto:

CONTI CORRENTI E CARTE PREPAGATE		
PROGETTO	EURO	NOTE
C/C 837 ATTIVITA' CORRENTE	44.105,04	
C/C3042 BANCA PROSSIMA	907,67	
C/C3494 BANCA PROSSIMA MI	111,23	
C/C 5925 BANCA PROSSIMA DONAZIONI	45.681,65	
C/C 9198 BANCA ETICA	26.763,96	
C/C 58085 CONTO LIBIA IN DOLLARI	714,65	
C/C 11854 CONTO ANTICIPI SU PROGETTI	136,90	
C/C 14379 BANCA PROSSIMA CATANIA	1.000,73	
C/C 14381 BANCA PROSSIMA ACNUR QIPS	50.806,77	
C/C 14383 BANCA PROSSIMA VERONA	1.991,62	
C/C 16142 BANCA PROSSIMA	22.422,66	
C/C 15098 BANCA PROSSIMA VITO	2.677,39	

C/C 16536 BANCA PROSSIMA BADOLATO	989,70	
C/C 60465 BANCA PROSSIMA	195.049,24	
CARTA DI CREDITO BARSELLA C/C 16142	-3.028,03	
C/C 7593560013 CONTO LIBIA	11.282,50	
C/C 0617 BANCA LIBIA	2.000,00	
C/C 125465 BANCA PROSSIMA	2,59	
C/C 2955 BANCA CREDITO COOP DI ROMA	1.891,73	
CARTA PREPAGATA DEGASPERI	1.029,80	
C/C 61732 CONTO TUNISIA	2.000,00	
CARTA PREPAGATA CAPPELLARO	154,06	
SUB TOTALE		408.691,86
CASSA ED ASSEGNI IN CIRCOLAZIONE		
CASSA ROMA	711,07	
CASSA BADOLATO	617,64	
CASSA BRINDISI	800,00	
CASSA GORIZIA-CROCICCHIO	3,34	
CASSA BARI	420,70	
CASSA MILANO	58,97	
CASSA PROGETTI AFRICA	1.390,90	
CASSA VERONA	5.041,28	
CASSA TUNISIA PROG. 635	84,47	
CASSA UNICEF 06.36	33.519,89	
CASSA PROGETTO QIPS 06.51	72,61	
ASSEGNI IN CASSA	210,00	
SUB TOTALE		42.930,87
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		451.622,73

RATEI E RISCONTI

La voce ratei e risconti attivi, inserita per la prima volta nel presente bilancio, ammonta ad € 1.211.646,76= e risulta costituita da:

- o euro 12.412,96= per risconti attivi. Rappresenta i costi sostenuti nell'esercizio 2017 per progetti di competenza del futuro esercizio;

- o euro 1.197.433,80 per “risconti attivi progetti 2017”. Rimandando alla spiegazione dei criteri di valutazione per la sua composizione, si riporta qui di seguito il dettaglio:

RISCONTI ATTIVI PER PROGETTI 2017		
PROGETTO	EURO	ENTE FINANZIATORE
CREDITO PER CONVENZIONE VITA DI DONNE	2.942,77	Regione Lazio
CREDITO PER CONVENZIONE FAMI - FAMIGLIA 2017	133.514,50	Ministero Dell'Interno
CREDITO PER CONVENZIONE SPRAR BADOLATO STRAORD FINO AL 31/10	3.199,92	Comune di Badolato
CREDITO PER CONVENZIONE SPRAR CATANIA 2017	47.083,33	Comune di Catania
CREDITO PER CONVENZIONE TOM & JERRY 2017	23.197,83	Roma Capitale
CREDITO PER CONVENZIONE UNICEF 2017	91.207,58	UNICEF
CREDITO PER CONVENZIONE LEGAMI INTEGRI FAMI	298.246,61	Ministero dell'Interno
CREDITO PER CONVENZIONE FACILE FAMI	10.999,15	Ministero dell'Interno
CREDITO PER CONVENZIONE RITORNO GUS	900,00	GUS
CREDITO PER CONVENZIONE VERONA ADULTI 2017	63.018,22	Comune di Verona
CREDITO PER CONVENZIONE VERONA MINORI BANDO 2017	31.073,97	Comune di Verona
CREDITO PER CONVENZIONE VERONA MINORI FAMI ACCOGLIENZA	40.528,00	Comune di Verona
CREDITO PER CONVENZIONE SPRAR ROMA BANDO II SEMESTRE 2017	53.173,74	Roma Capitale
CREDITO PER CONVENZIONE VOLOUNTEERING 2017	1.400,00	Vereniging vluchtelingenwerk nederland
CREDITO PER CONVENZIONE CEFA 1	211.719,5	AIX Agenzia Italiana Cooperazione allo Sviluppo
CREDITO PER CONVENZIONE SPRAR BADOLATO ADULTI II SEMESTRE 17	27.665,69	Comune di Badolato
CREDITO PER CONVENZIONE EPIM-RED LINE	34.100,00	European Programme for Integration and Migration
CREDITO PER CONVENZIONE DAPHNE 2017	50.884,14	Solwodi
CREDITO PER CONVENZIONE CROCICCHIO 2017-2018	12.090,00	Regione Friuli Venezia Giulia
CREDITO PER CONVENZIONE NO TRITON	25.060,00	Coop. Soc il Samaritano-onlus

CREDITO PER CONVENZIONE SPRAR ROMA I SEM 2017	6.564,56	Roma Capitale
CREDITO PER CONVENZIONE SPRAR KALOS IRTATE	8.600,00	Unione dei comuni della Grecia Salentina
CREDITO PER CONVENZIONE REGIONE VENETO 2017	3.504,25	REGIONE VENETO
TOTALE		1.197.433,80

4.2 Analisi del passivo.

L'analisi delle movimentazioni del patrimonio netto verrà trattata nel paragrafo successivo.

FONDI

- Fondi rischi ed oneri.
 - Il “Fondo oscillazione su cambi” per euro 77.094,79=. Rispetto all’esercizio precedente si è registrato un aumento di euro 42.981,03=. La consistenza attuale è relativa alle sole differenze cambi rilevate nel 2017, in conseguenza dell’avvenuta accettazione dei rendiconti relativi ai progetti in Libia da parte dei finanziatori. La consistenza del fondo 2016, pari ad euro 34.113,76, è stata pertanto imputata a ricavo nei proventi finanziari;
 - Il “Fondo oneri differiti” per euro 62.756,26=. Istituito nel corrente esercizio, rappresenta l’onere differito relativo alle componenti della retribuzione dei lavoratori dipendenti quali R.O.L. (euro 30.783,91) e ex festività (euro 31.972,35), maturate alla data del 31 dicembre 2017.
- Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 481.744,25= con una diminuzione di euro 59.456,20 rispetto al 31 dicembre 2016.

L’importo è indicato così come risulta dalla documentazione fornita dallo studio che si occupa della consulenza del lavoro ed è comprensivo dell’accantonamento tfr dell’anno 2017.

Nel corso dell’anno 2017 si è registrata la cessazione di n. 1 rapporto di lavoro dipendente come meglio specificato al paragrafo n. 5.

DEBITI

- Il totale dei debiti ammonta ad € 1.215.427,71=, con una diminuzione di € 296.188,80 rispetto al 31 dicembre 2016.

Si analizzano qui di seguito le movimentazioni intervenute e nel dettaglio:

		31/12/2017	31/12/2016	Variazione
1	Banche	332.868,59	285.535,52	47.333,07

2	Fondi progetto ante 2017	286.826,07	810.254,28	- 523.428,21
3	Acc.to quote partner da erogare	107.824,73	107.824,73	zero
4	Fornitori	140.829,41	76.647,18	64.182,23
5	Debiti v/dipendenti e collaboratori	130.071,87	101.458,09	28.613,78
6	Debiti tributari	167.721,40	89.626,94	78.094,46
7	Debiti previdenziali	49.285,64	39.365,35	9.920,29
8	Altri debiti	zero	904,42	- 904,42
	Totale debiti	1.251.427,71	1.511.616,51	- 296.188,80

In dettaglio la posta risulta così costituita:

- Debiti verso banche per € 332.868,59 e segnatamente per il residuo del mutuo concesso da Banca Prossima nel corso del 2015 (€ 10.333,52), per le anticipazioni su progetti del c/c 66077 (€ 184.535,07), per le anticipazioni su progetto Sprar Roma del c/c 153327 (€ 81.000,00) e per le anticipazioni su progetto FAMI Minori del c/c 153328 (€ 57.000,00);

- Fondi progetto ante 2017 per euro 286.826,07 rappresenta gli anticipi ricevuti dai finanziatori da parte degli Enti finanziatori al netto della quota di spese imputate all'esercizio corrente. Si richiama quanto già evidenziato nella descrizione delle voci relative ai "Crediti per progetti ante 2017" e "Ratei e risconti" in merito al cambiamento del criterio di imputazione.

In ossequio alle informazioni rappresentante nella nota integrativa dell'esercizio precedente, si riporta qui di seguito anche l'elenco dei Fondi progetto ante 2017:

FONDI PROGETTO ANTE 2017		
PROGETTO	EURO	ENTE FINANZIATORE
FONDO BADOLATO	9.399,12	Comune di Badolato
FONDO SAHARAMED	6.787,28	Ministero dell'Interno
FONDO SPRAR GORIZIA 2013	2.056,30	Provincia di Gorizia
FONDO MAURITANIA	3.516,00	Agriconsulting Europe SA
FONDO ROSA NEL DESERTO	4.287,88	Tavola Valdese
SPRAR GORIZIA 2014	512,37	Provincia di Gorizia
FONDO GORIZIA	8.008,11	Provincia di Gorizia
FONDO LISTENING TO THE SUN	1.304,71	Open Society
FONDO POSTI AGG. GORIZIA	12.747,6	Provincia di Gorizia
FONDO SPRAR ORDINARIO ROMA	2.745,60	Roma Capitale

FONDO SPRAR STRAORDINARIO VERONA	16.216,01	Comune di Verona
FONDO SPRAR VERONA MINORI	386,39	Comune di Verona
FONDO FORMAZIONE ROMA 2015	2.133,36	Roma Capitale
FONDO SPRAR KALOS IRTATE 2015	220,80	Unione dei comuni della Grecia Salentina
FONDO STATELESSNESS	236,37	ENS
FONDO SPRAR S PIETRO VERNOTICO	999,96	Comune di S Pietro Vernotico
FONDO SPRAR VERONA ORDINARIO 2016	5.353,21	Comune di Verona
FONDO SPRAR VERONA STRAORDINARIO 2016	14.544,00	Comune di Verona
FONDO SPRAR VERONA MINORI 2016	11.079,76	Comune di Verona
FONDO SPRAR GORIZIA STRAORD 2016	6.732,33	Provincia di Gorizia
FONDO SPRAR SAN PIETRO VERNOTICO 2016	16.000,00	Comune di S Pietro Vernotico
FONDO ONU 2016	6.817,62	onu
FONDO INFORM	13.838,41	Commissione Europea
FONDO FOUNDAMENTAL RIGHTS 2016	1.755,26	Commissione Europea
FONDO METS	13.415,78	Commissione Europea
FONDO FRONTIERA BRINDISI	1.713,02	Prefettura di Brindisi
FONDO UNICEF	3.794,81	unicef
FONDO PREFETTURA VERONA ROTTA BALCANI 2016	14.183,64	PREFETTURA VERONA
FONDO UNIVERSITA' DEL SALENTO 2016	2.499,99	UNIVERSITA' DEL SALENTO
FONDO FRONTIERE MINORI 2016-2018	54.030,64	Ministero dell'Interno
FONDO SPRAR LA RINASCITA 16	13.000,00	Cooperativa Rinascita
FONDO ECRE MINORI 2016-2018	7.734,16	ECRE
FONDO HERE COMES THE SUN	9.216,24	Open society
FONDO OPEN SOCIETY	14.559,34	Open society
FONDO SPRAR VIZZINI 2016	5.000,00	Comune di Vizzini
TOTALE		286.826,07

- Debiti verso fornitori per euro 140.829,41=. Rappresentano i debiti per forniture e servizi relativi alle attività imputati all'esercizio con il criterio di competenza economica;
- Acc.to quote partner da erogare per euro 107.824,73=. Importo invariato rispetto all'esercizio precedente, rappresenta le quote di vecchi progetti da corrispondere a richiesta dei partner. Nell'esercizio 2018 si prevede di corrispondere parte di dette quote;
- Debiti verso dipendenti e collaboratori per euro 130.071,87=. Rappresentano i debiti maturati alla data del 31 dicembre 2017 verso i dipendenti (€ 43.725,83), i collaboratori (€ 31.473,64) ed i collaboratori per buste paga da emettere nel 2018 ma di competenza dell'esercizio 2017 (€ 54.872,40);
- Debiti tributari per euro 167.721,40=;
- Debiti previdenziali per euro 49.285,64=.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

L'importo complessivo di euro 1.482.804,79 è costituito dalle quote di contributo stanziato dagli enti finanziatori riferite ai progetti 2017 da completare nel prossimo esercizio o nei successivi.

Trattasi della nuova posta contabile iscritta per assicurare il rispetto del criterio di competenza economica nella rilevazione dei progetti. La genesi di tale posta contabile, che riguarda i progetti aventi inizio dopo il 1° gennaio 2017, è la stessa della posta "crediti per progetti 2017" (nb. valore risultante dalle convenzioni per i progetti approvati o dalle deliberazioni degli enti finanziatori), decrementata con i ricavi derivanti dalle spese di competenza dell'esercizio dai progetti stessi in relazione. Di conseguenza, questa posta rappresenta lo strumento per conoscere il *quantum* da spendere nei futuri esercizi in relazione ai nuovi progetti.

Si riporta il prospetto distinto tra breve e lungo, con nessuna variazione in quanto trattasi di nuova posta contabile.

	RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI	al 31/12/2017	al 31/12/2016	Variazione
1	Risconti passivi per progetti a breve e medio termine	1.471.004,79	zero	1.471.004,79
2	Risconti passivi per progetti a lungo	zero	zero	Zero
	Totale risconti passivi per progetti	1.471.004,79	zero	1.471.004,79

Per completezza di informazione si riporta anche la suddivisione per progetto:

RISCONTI PASSIVI PROGETTI 2017		
PROGETTO	EURO	ENTE FINANZIATORE
RISCONTO PASSIVO CONVENZIONE CROCICCHIO 2017-2018	12.090,00	Regione Friuli Venezia Giulia
RISCONTO PASSIVO PROGETTO FAMIGLIA	131.480,36	Ministero dell'Interno
RISCONTO PASSIVO PROGETTO SPRAR ROMA 2017 I SEM	48.986,26	Roma Capitale
RISCONTO PASSIVO PROGETTO SPRAR VERONA ORDINARIO 2017 I SEM	1.971,1	Comune di Verona
RISCONTO PASSIVO SPRAR VERONA MINORI I SEMESTRE 2017-10 POS	185,78	Comune di Verona
RISCONTO PASSIVO PROG SPRAR BADOLATO STRAORDINARIO 2017 I SE	69.207,37	Comune di Badolato
RISCONTO PASSIVO PROG SPRAR CATANIA 2017	1.707,94	Comune di Catania
RISCONTO PASSIVO TOM & JERRY 2017	949,53	Roma Capitale
RISCONTO PASSIVO ONU 2017	5.590,26	ONU
RISCONTO PASSIVO PROGETTO UNICEF LIBIA	20.558,75	UNICEF
RISCONTO PASSIVO PROGETTO LEGAMI INTEGRATI - FAMI	484.011,08	Ministero dell'Interno
RISCONTO PASSIVO PROGETTO FACILE – FAMI	10.296,55	Ministero dell'Interno
RISCONTO PASSIVO PROGETTO UNIVERSITA' DEL SALENTO 2017	2.775,00	UNIVERSITA' DEL SALENTO
RISCONTO PASSIVO PROGETTO SPRAR VERONA ADULTI BANDO 2017	12.068,72	Comune di Verona
RISCONTO PASSIVO CONVENZIONE VERONA MINORI BANDO 17	5.282,89	Comune di Verona
RISCONTO PASSIVO CONVENZIONE VERONA MINORI FAMI ACCOGLIENZA	33.018,35	Ministero dell'Interno
RISCONTO PASSIVO CONVENZIONE SPRAR ROMA BANDO II SEMESTRE 17	8.292,80	Roma Capitale
RISCONTO PASSIVO PROGETTO CEFA 1	406.816,74	AIX
RISCONTO PASSIVO PROGETTO KALOS IRTATE	8.600,00	Unione dei comuni della Grecia Salentina
RISCONTO PASSIVO CONVENZIONE SPRAR BADOLATO ADULTI II SEMES	56.922,13	Comune di Badolato
RISCONTO PASSIVO PROGETTO CROCICCHIO 2016-2017	660,22	Regione Friuli Venezia Giulia

RISCONTO PASSIVO PROGETTO EPIM-RED LINE	33.720,83	Commissione Europea
RISCONTO PASSIVO PROGETTO REGIONE VENETO 2017	12,09	Regione Veneto
RISCONTO PASSIVO CONVENZIONE PROGETTO DAPHNE	83.821,17	Solwodi
RISCONTO PASSIVO CONVENZIONE SIDE BY SIDE	14.035,00	Ito supporting comity
RISCONTO PASSIVO NO TRITON	17.943,87	Coop. Soc serva cc il Samaritano
TOTALE		1.471.004,79

5. INDICAZIONE DEL NUMERO DEI DIPENDENTI

Alla data del 31 dicembre 2017 il CIR aveva in forza lavoro n. 15 dipendenti.

Rispetto all'esercizio precedente si è registrata la cessazione del rapporto di lavoro dipendente di n. 1 dipendenti, e l'assunzione di una nuova risorsa in sostituzione.

6. ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RENDICONTO GESTIONALE

6.1 Proventi ed Oneri da attività tipiche

Nel corso dell'esercizio il totale dei proventi da attività tipiche è stato di € 3.508.025,13= e risulta composto da:

- contributi su progetti per euro 3.366.927,64 costituiti dai proventi correlati agli oneri sostenuti nell'esercizio secondo il budget di spesa annuale su progetti e delibere degli organi istituzionali. Tale voce rappresenta la novità più importante rispetto ai criteri di valutazione adottati nell'esercizio precedente.

CONTRIBUTI SU PROGETTI		
PROGETTO	EURO	ENTE FINANZIATORE
RICAVI CARI VERONA Zaidullah 16-17	24.893,75	Prefettura di Verona
RICAVI LA CASA 16-17	5.346,41	Roma Capitale
RICAVI METS 2016-2018	25.984,00	Commissione Europee
RICAVI HOT SPOT 2017-2018	45.000,00	Dutch Council for Refugees
RICAVI ROTTA BALCANI 2016-2017	47.999,28	Prefettura di Verona
RICAVI FRONTIERE MINORI 2016-2018	130.423,25	Ministero dell'Interno
RICAVI ECRE MINORI 2016-2018	20.619,36	ecre
RICAVI FORMAZ INMIGRAZIONE	248,88	InMigrazione onlus
RICAVI SPRAR BADOLATO ORDINARIO 2015	2.593,25	Comune di Badolato
RICAVI SPRAR BADOLATO STRAORDINARIO 2015	697,05	Comune di Badolato
RICAVI SPRAR S PIETRO VERNOTICO 2015	3.000,01	Comune di S Pietro Vernotico
RICAVI PROGETTO VITA DI DONNE	14.000,00	Regione Lazio

RICAVI SPRAR LA RINASCITA	12.000,00	Cooperativa Rinascita
RICAVI UNICEF 2015-2016	5.933,17	unicef
RICAVI TIME FOR NEEDS	167.747,80	Commissione Europea
RICAVI SPRAR ROMA 2016	60.182,22	Roma Capitale
RICAVI SPRAR VERONA ORDINARIO 2016	43.938,77	Comune di Verona
RICAVI SPRAR VERONA STRAORDINARIO 2016	64.764,23	Comune di Verona
RICAVI SPRAR VERONA MINORI 2016	13.632,58	Comune di Verona
RICAVI SPRAR GORIZIA ORDINARIO 2016	10.123,01	Provincia di Gorizia
RICAVI SPRAR GORIZIA STRAORDINARIO 2016	19.096,29	Provincia di Gorizia
RICAVI SPRAR S PIETRO VERNOTICO ORDINARIO 2016	12.000,01	Comune di S Pietro Vernotico
RICAVI BADOLATO ORDINARIO 2016	13.613,22	Comune di Badolato
RICAVI BADOLATO STRAORDINARIO 2016	40.390,08	Comune di Badolato
RICAVI SPRAR VERONA UNDER STRAORDINARIO 2016	5.125,89	Comune di Verona
RICAVI CATANIA 2016	14.152,78	Comune di Catania
RICAVI ONU 2016	3.000,00	ONU
RICAVI INFORM 2016	7.836,60	University of London
RICAVI CARI VERONA 2016-2017	49.401,40	Fondazione Cari Verona
RICAVI LA CASA 2016	6.966,59	Roma Capitale
RICAVI JUDICIAL TRAINING (GREEK)	16.261,81	Commissione Europea
RICAVI METS 2016	11.009,23	Commissione Europea
RICAVI BRINDISI 2016	2.741,03	Comune di Brindisi
RICAVI HOT SPOT 2016-2018	46.856,37	Dutch Council for Refugees
RICAVI UNICEF 2016	42.243,10	unicef
RICAVI PREF VERONA BALCANI 2016	4.000,17	Prefettura di Verona
RICAVI INTEGRAZIONE DI RITORNO 3 2016-2018	183.354,87	Ministero dell'Interno
RICAVI MINORI UNDER 2016	5.041,55	Comune di Verona
RICAVI PHILOS 2016	7.600,00	Associazione Philos
RICAVI BANCA D'ITALIA	1.816,50	Banca d'Italia
RICAVI ENS APOLIDIA 2016	123,00	ENS
RICAVI ETZI PERUGIA 2016	2.397,76	Associazione
RICAVI HERE IS THE SUN	8.490,30	Open Society
RICAVI ICM MONITORAGGIO LIBIA	3.944,39	ICM
RICAVI LOOKING BEYOND THE BORDERS	30.301,72	Open Society
RICAVI FAMIGLIA	112.687,22	Ministero dell'Interno
RICAVI AMBASCIATA OLANDESE	10.339,64	Ambasciata Olandese
RICAVI SPRAR ROMA 2016	117.876,60	Roma Capitale
RICAVI SPRAR VERONA ORDINARIO 2017	82.734,90	Comune di Verona
RICAVI SPRAR VERONA STRAORDINARIO 2017	100.415,00	Comune di Verona
RICAVI SPRAR VERONA MINORI I SEM 2017	16.030,22	Comune di Verona
RICAVI SPRAR VERONA NEOMAGGIORENNI 2017	1.903,00	Comune di Verona
RICAVI SPRAR BADOLATO ORD FINO AL 31/10/17	109.838,22	Comune di Badolato
RICAVI SPRAR BADOLATO STRAORD FINO AL 31/10/17	74.117,63	Comune di Badolato
RICAVI SPRAR CATANIA 2017	90.375,39	Comune di Catania
RICAVI SPRAR VERONA MINORI 8 POSTI 2017	6.868,00	Comune di Verona
RICAVI TOM & JERRY 2017	40.198,97	Roma Capitale
RICAVI ONU 2017	22.742,10	onu
RICAVI VOLUNTEERING	20.000,00	Vluchtelingen Werk Nederland
RICAVI ACTED LIBIA	6.564,56	ACTED
RICAVI ACNUR TUNISIA	259.017,40	acnur
RICAVI UNICEF 2017	249.388,68	unicef
RICAVI LEGAMI INTEGRATI 2017-2018	99.071,05	Ministero dell'Interno

RICAVI FAMI FACILE 2017-2018	702,60	Ministero dell'Interno
RICAVI RITORNO GUS NORD AFRICA	4.900,00	gus
RICAVI UNIVERSITA' DEL SALENTO	2.225,00	Universita' del Salento
RICAVI VERONA ADULTI 2017	242.265,21	Comune di Verona
RICAVI VERONA MINORI BANDO 2017	25.791,08	Comune di Verona
RICAVI VERONA MINORI FAMI ACCOGLIENZA 2017	6.229,65	Ministero dell'Interno
RICAVI SPRAR ROMA II SEM 2017	44.880,94	Roma Capitale
RICAVI CEFA 1 2017-2018	6.686,26	AIX
RICAVI SPRAR BADOLATO ADULTI II SEM 2017	40.743,56	Comune di Badolato
RICAVI CROCICCHIO NOV 16-LUGL 17	4.310,98	Regione Friuli Venezia Giulia
RICAVI QIPS ACNUR	319.588,62	acnur
RICAVI REGIONE VENETO 2017	3.492,16	Regione Veneto
RICAVI DAPHNE 2017-2019	935,29	Solwodi
RICAVI NO TRITON	7.116,13	Coop. Soc serva cc il Samaritano
TOTALE		3.366.927,64

- Overhead su progetti per euro 122.536,21

CONTRIBUTI SU PROGETTI	
PROGETTO	EURO
OVERHEAD TIME FOR NEEDS	381,93
OVERHEAD INFORM	1.927,38
OVERHEAD CARIVERONA	3.000,00
OVERHEAD FUNDAMENTAL RIGHTS GRC	1.550,31
OVERHEAD METS	2.611,87
OVERHEAD HOTSPOT	1.320,00
OVERHEADS RITORNO 3	7.404,55
OVERHEADS FRONTIERE MINORI FAMI	5.871,12
OVERHEADS TOGETHER WITH MUSIC	1.300,00
OVERHEADS BANCA ITALIA 2016	711,00
OVERHEAD ECRE MINORI	1.485,50
OVERHEADS HERE IS THE SUN	1.071,00
OVERHEAD LOOKING BEYOND BORDERS	2.279,50
OVERHEAD FAMIGLIA	8.341,46
OVERHEAD VOLUNTEERING	1.400,00
OVERHEAD UNIVERSITA' DEL SALENTO	500,00
OVERHEAD ACNUR TUNISIA	15.121,28
OVERHEAD UNICEF LIBIA 2017-2018	18.071,57
OVERHEAD LEGAMI INTEGRATI 2017-2018	13.411,07

OVERHEAD FAMI MINORI	1.280,00
OVERHEAD AICS 1	9.936,00
OVERHEAD RED LINE EPIM 2	379,17
OVERHEAD ACNUR QIPS 2017	22.600,00
OVERHEAD DAPHNE 2017-2019	581,5
TOTALE	122.536,21

- donazioni da enti e privati per euro 8.051,28 volte a sostenere le attività istituzionali del CIR;
- altri ricavi per euro 10.510,00 rappresentati dalle quote sociali.

Il totale degli oneri dell'area gestionale Oneri da attività tipiche pari ad € 3.369.312,41 risulta distinto nelle seguenti voci:

- Oneri per progetti finanziati ante 2017 per euro 469.987,35;
- Oneri per progetti finanziati per euro 559.407,82. Trattasi di contributi erogati all'utenza per euro 433.819,29 e per quote erogate ai partner di progetto per l'importo di euro 125.588,53;
- Oneri per acquisti, servizi e godimento beni di terzi dedicati alle attività tipiche per euro 950.054,95;
- Oneri per il personale dipendente per euro 554.622,61
- Oneri per i collaboratori per euro 835.239,68

La gestione della macro area registra un risultato parziale positivo di € 138.712,72 non paragonabile agli esercizi precedenti a causa del cambiamento dei criteri di redazione del bilancio.

6.2 Proventi e oneri da raccolta fondi e relazione ai sensi dell'art.20 del D.P.R. n.600/1973 (così come modificato dall'art. 8 del D. Lgs. n. 460/1997).

Il totale dei proventi da raccolta fondi 2017 è risultato essere pari ad € 110.870,08 ed è così costituito:

- Donazioni ed eventi di raccolta fondi per euro 29.436,48;
- Campagna SMS per euro 68.413,60=.

I dati analitici per singola raccolta ed edizione sono sintetizzati nelle seguenti tabelle (nell'apposita colonna è indicato il peso percentuale di ogni voce sul totale):

Proventi da raccolta fondi 2017			
n.		€	%
1	EVENTO CENA "LA SFIDA"	13.290,00	11,99
2	EVENTO ALDA MERINI "IL CONCERTO"	8.916,48	8,04
3	EVENTO CENA "FAMMI VEDERE"	2.950,00	2,66
4	EVENTO LOTTERIA CENA SOCIALE NOVEMBRE	17.300,00	15,60
5	RACCOLTA FONDI CAMPAGNA SMS	68.413,60	61,71
	Totale	110.870,08	100,00

mentre, il totale degli oneri per promozione e raccolta fondi è € 43.009,83=.

Di conseguenza la macro-area della "Raccolta fondi" evidenzia un risultato parziale positivo di € 67.860,25 dovuto, in gran misura, all'incidenza della raccolta fondi sms.

Le raccolte pubbliche di fondi hanno beneficiato della non imponibilità prevista dall'art.143, comma 3, del D.P.R. n.917/1986.

6.3 Proventi ed Oneri finanziari e patrimoniali

Gli Oneri finanziari e patrimoniali per euro 24.809,38 sono costituiti dagli oneri sui rapporti bancari, dal costo delle anticipazioni bancarie e dagli interessi pagati nella restituzione del mutuo concesso da Banca Prossima.

Si riporta qui di seguito un prospetto riepilogativo:

ONERI FINANZIARI		
PROGETTO	EURO	NOTE
ONERI BANCARI	17.840,82	
INTERESSI PASSIVI	6.968,56	
TOTALE		24.809,38

Il totale dei proventi finanziari e patrimoniali è di euro 34.113,76 e sono relativi all'imputazione a ricavo delle differenze cambio accantonate nel precedente esercizio e svincolate a seguito dell'accettazione dal rendiconto dei progetti in Libia da parte dei finanziatori.

6.4 Proventi ed Oneri straordinari

Gli oneri straordinari per € 56.812,58 sono relativi all'abbattimento di poste attive derivanti dagli esercizi precedenti causa impossibilità di recupero del credito, relativi al progetto "Together with Vito" (€ 47.562,52), al progetto di micro-finanza (€ 3.746,00) ed al credito v/ospedale S. Giovanni (€ 5.491,00).

I proventi straordinari per euro 56.229,42= sono dovuti alla rettifica di saldi di bilancio iniziali dovuta all'eliminazione di poste debitorie pregresse sovrastimate o estinte, oltre ad arrotondamenti ed abbuoni attivi.

6.5 Oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale, pari ad euro 206.565,34 si sostanziano nei costi di struttura di supporto all'attività del CIR non coperti dalle attività di progetto. La seguente tabella ne evidenzia la composizione ed il peso percentuale.

Oneri di supporto generale	€	%
Acquisti	1.392,84	0,67
Servizi	74.443,66	36,04
Godimento beni di terzi	14.598,84	7,07
Personale dipendente	38.548,17	18,66
Acc.to oneri differiti del personale	62.756,26	30,38
Collaboratori	11.806,09	5,72
Oneri diversi di gestione	3.019,49	1,46
Totale	206.565,34	100,00

7 Movimentazioni del patrimonio netto

A chiusura esercizio il patrimonio netto negativo ammonta ad euro 762.410,16 e rispetto al 31 dicembre 2016 ha subito una variazione positiva di euro 8.798,85=, rappresentata dall'avanzo di gestione.

Il patrimonio, previsto dallo statuto in euro 80.000,00 risulta azzerato fin dall'anno 2000 a seguito dei disavanzi di gestione conseguiti dal CIR fino a quell'esercizio.

Il prospetto seguente evidenzia le "Movimentazioni del patrimonio netto 2017" distinto comunque in fondi vincolati e fondi disponibili.

MOVIMENTAZIONI PATRIMONIO NETTO 2017 - valuta euro				
	Fondi con vincoli di terzi	Fondi con vincolo degli organi istituzionali	Fondi disponibili	Totali
Apertura dell'esercizio	0,00 di cui:	0,00 di cui:	771.209,01 di cui: Risultato d'esercizio 2017: 4.519,65 Risultato esercizi precedenti: 775.728,66-	771.209,01-
Risultato della gestione	0,00 di cui:	0,00 di cui:	8.798,85 di cui: Risultato d'esercizio 2017: 8.798,85	8.798,85
Assegnazioni ad attività specifiche	0,00 Di cui:	0,00 Di cui:	0,00 di cui:	0,00
Erogazioni effettive	0,00 di cui:	0,00 di cui:	0,00 di cui:	0,00
Situazione di chiusura dell'esercizio	0,00 di cui:	0,00 di cui:	762.410,16- di cui: Risultato d'esercizio 2017: 8.798,85 Risultato esercizi precedenti: 771.209,01-	762.410,16-

8 Conclusioni

Signori Soci,

il CIR sta consolidando un percorso iniziato nel secondo semestre 2016 finalizzato a rendere il bilancio integralmente soggetto al criterio della competenza economica – rilevazione degli eventi di gestione nel periodo in cui si manifestano indipendentemente dal successivo pagamento - rispetto a quello sostanzialmente per cassa utilizzato in passato. La differenza sostanziale tra i due metodi è quella di dare una trasparenza oggettiva al bilancio, svincolandolo da politiche di necessità finanziaria che ben potevano essere demandate alla discrezionalità del management. Quanto sopra è ancor più importante in relazioni agli obiettivi qualitativi e di efficienza delle attività dettate dalla riforma del terzo settore approvata lo scorso agosto 2017.

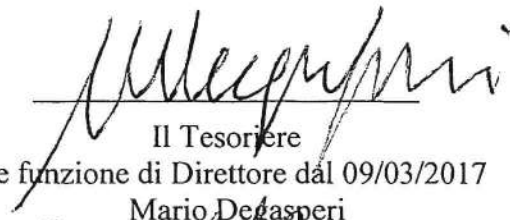
Nel bilancio 2017 si è provveduto a sanare molte situazioni pregresse che hanno impedito a questo bilancio di essere ancor maggiormente positivo. Altre situazioni pregresse, sia positive che negative, sono in corso di valutazione con i legali e saranno oggetto di definizione nell'anno 2018. E' del tutto evidente che il disavanzo assai consistente che si è formato a partire dal 1998, e che oggi ammonta ad oltre 762.000 euro, e che solo negli ultimi due anni ha visto interrompere il suo trend negativo, avrà conseguenze che richiederanno negli anni a venire un consistente sforzo economico, finanziario e di risorse umane. La speranza che nuovi progetti ed una gestione molto oculata e organizzata sia stimolo per il nuovo Consiglio a proseguire nella strada di risanamento intrapresa e che possa assicurare al CIR ad operare secondo gli obiettivi previsti dal suo statuto.

Per quanto sopra esposto, Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio 2017 così come presentato alla Vostra approvazione, destinando l'avanzo di gestione a copertura dei disavanzi pregressi.

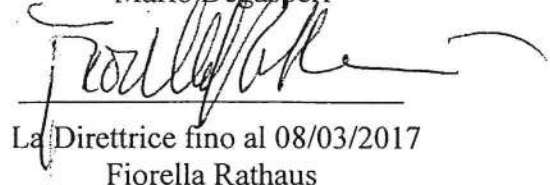
Roma, 19 Giugno 2018



Il Presidente e Legale Rappresentante
Roberto Zaccaria



Il Tesoriere
facente funzione di Direttore dal 09/03/2017
Mario Degasperis



La Direttrice fino al 08/03/2017
Fiorella Rathaus

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
del “Consiglio Italiano per i Rifugiati – Onlus” o “Cir Onlus”
sul Bilancio Consuntivo al 31/12/2017

Sede in Via del Velabro 5/a – ROMA
C.F. 96150030581.

Signori Associati

Il Vostro Ente è costituito in forma di “associazione riconosciuta” con decreto del ministero dell’Interno del 31 Luglio 1995 dove è stato eretto a Ente Morale e ne è stato approvato il relativo statuto, nonché è iscritto all’Anagrafe Unica delle ONLUS presso l’Agenzia delle Entrate, con effetti a decorrere dal 24 giugno 1998, per lo svolgimento della sua attività sociale, senza scopo di lucro. Il bilancio consuntivo del “Cir – Onlus” relativo all’esercizio 2017 è composto da 4 documenti:

- i) Stato Patrimoniale,
- ii) Rendiconto Gestionale
- iii) “nota integrativa”,
- iv) ampia e dettagliata “nota introduttiva al bilancio 2017” quale relazione di accompagnamento.

Il bilancio è stato predisposto, secondo le “Linee guida e schemi di redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit” contenute nell’Atto di indirizzo” dell’Agenzia delle Onlus e del Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit” elaborato dal “Consiglio nazionale dei dottori commercialisti”. Nella “Nota Integrativa” risultano illustrati i criteri di valutazione e sono fornite le informazioni ritenute necessarie alla più esauriente intelligibilità del bilancio medesimo, tenendo conto della specificità della gestione contabile propria dell’Ente.

Con la “nota introduttiva al bilancio 2017” risultano anche esposti i fatti principali che caratterizzano la gestione e il risultato dell’esercizio.

Deve sottolinearsi la modifica dei principi di rappresentazione contabile di fatti di gestione, che assume quale rilevante momento di valutazione economica e finanziaria per la costruzione del bilancio il “valore risultante dalle convenzioni e per i progetti approvati, o

Me

dalle deliberazioni degli enti finanziatori". Tale nuovo criterio valutativo risulta ampiamente dettagliato nella nota integrativa. In forza di tali assunti consegue l'utilizzo delle voci di bilancio risconti passivi per € 1.482.804,79, che rappresenta "lo strumento per conoscere il quantum da spendere nei futuri esercizi in relazione ai nuovi progetti". In base a tale criterio valutativo il collegio ritiene che sia stata svolta, nei documenti a voi presentati, un'analisi della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato. L'analisi è coerente con l'entità e la complessità degli affari e contiene ogni riferimento per la comprensione della situazione della società e dell'andamento del risultato della sua gestione, comprese le informazioni attinenti al personale.

La "nota introduttiva al bilancio" reca, una circostanziata evidenza degli assetti amministrativi e di coordinamento degli uffici, altresì con l'introduzione di nuovi importanti contesti professionali, stante le cresciute esigenze di pianificazione, controllo e di fiscalità generale connessa alla importante crescita delle attività; fattori tutti che rappresentano ulteriore elemento di trasparenza e crescita dell'organizzazione.

Il collegio dà così atto del rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo e amministrativo.

L'analisi svolta nella citata "nota introduttiva" contiene, altresì, riferimenti agli importi riportati nel bilancio e chiarimenti aggiuntivi su di essi, rispetto alla nota integrativa, per una migliore interpretazione gestionale e finanziaria.

Risultano esposti anche i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e ampiamente descritta quella che sarà l'evoluzione prevedibile della gestione, alla luce delle iniziative intraprese dal consiglio di amministrazione.

Il collegio è in dovere di richiamare l'attenzione dell'assemblea, per quanto già rilevato nei documenti di bilancio, al grave disavanzo patrimoniale (oltre € 700 come generatosi negli anni) che purtroppo soffre l'ente. Dal bilancio si evidenzia come strutturalmente le entrate del Cir, riferite ai progetti, sono per definizione già destinate e vincolate alle conseguenti uscite per cui sono attribuite all'ente dal soggetto finanziatore; somme, è bene sottolineare, non distraibili a fini diversi da quelli vincolati; la copertura riconosciuta per le "spese generali" (il c.d "overhead" pari a € 122.536) sui progetti, è di entità percentuale

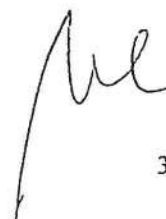


per il 2017 pari appena al 3,64%, manifestamente e strutturalmente insufficiente a coprire le spese definite “oneri di supporto generale”, pari per il 2017 a € 206.565; tale mancanza di capacità di copertura rappresenta, come detto, un fatto strutturale, ripetutosi tutti gli anni pregressi, vista altresì l'esiguità della percentuale. Alla luce, inoltre, delle evidenze dei risultati degli esercizi precedenti sembra evidente, a questo collegio, che solo adeguate strategie di attività di “raccolta fondi” (anche denominata con l'anglicismo *fundraising*: letteralmente azione di raccogliere soldi per sostenere o finanziare progetti o cause, per finalità sociali), fra l'altro già avviate dal c.d.a nel corso di questi ultimi anni, possono rappresentare la sopravvivenza dell'ente, stante ormai ogni sforzo pressochè già realizzato per comprimere le spese (diverse ovviamente da quelle da rendicontare all'ente finanziatore per definizione incomprimibili). La sperata maggiore raccolta di fondi, conseguente alle importanti iniziative avviate nel 2018, come rappresentate, prima di produrre nuova crescita e sviluppo per iniziative sociali, dovrà essere destinata al ripianamento del disavanzo summenzionato, al fine del raggiungimento di adeguati equilibri patrimoniali, ponendo “in sicurezza” tutte le voci di debito, esposte in bilancio che oggi potrebbero non trovare adeguata copertura.

Nel corso dell'anno 2017 l'attività del Collegio dei Revisori Contabili è stata svolta secondo quanto previsto dall'art. 17 dello statuto e la normativa di riferimento, in quanto compatibile.

Il Collegio dei Revisori, fra l'altro, informa:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto;
- di aver partecipato alle adunanze del Comitato Direttivo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative, quando previsto dallo statuto o invito del presidente;
- che, nell'espletamento delle proprie funzioni, è stata riscontrata la corrispondenza dei saldi contabili esposti nel bilancio consuntivo dell'esercizio 2017 con le scritture contabili e con la documentazione contabile sottopostaci;



3

- che, nel corso dell'attività di vigilanza non sono emerse omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente relazione;
- che, nel corso dell'esercizio 2017, non stati richiesti a questo organo pareri ai sensi di legge dagli organi dell'Associazione.

I controlli, anche contabili, eseguiti – sulla base di verifiche a campione – evidenziano che il bilancio consuntivo dell'esercizio 2017, così come predisposto, risulta nel suo complesso attendibile e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione gestionale, finanziaria ed economica dell'Ente.

Per tutto quanto qui esposto, alla luce delle premesse relative al nuovo sistema di contabilità e alle raccomandazioni e attenzioni richiamate in questa relazione, il collegio dichiara come nulla osti alla approvazione del bilancio di esercizio 2017, come rappresentatovi dall'organo amministrativo.

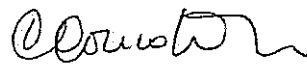
Roma, 25 Giugno 2018

Il Collegio dei Revisori Contabili

Presidente (Dr. Alessandro Cascione)



Revisore (Dr.ssa Costanza Consolandi)



Revisore (Dr. Alessio Sentinelli)

