



AVSI
SEDE: CESENA (FC) –
Via Padre Vicinio da Sarsina, 216
Codice Fiscale: 81017180407

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Patrizia Savi

Vice Presidente

Alfredo Mantica

Consiglieri

Daniele Contini, Michele Faldi, Lorenzo Ornaghi,
Giampaolo Silvestri, Alda Vanoni

Segretario Generale

Giampaolo Silvestri

Collegio dei Revisori

Presidente

Michele Grampa

Sindaci Effettivi

Delia Gatti, Alfredo Tradati

Società di Revisione

EY S.p.A.

INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

- Sintesi dei risultati economici e patrimoniali della Fondazione	4
- Rapporti con filiali estere	8
- Andamento gestionale dei primi mesi del 2018	11

SITUAZIONE PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO, RENDICONTO FINANZIARIO

- Stato patrimoniale – Attivo	13
- Stato patrimoniale – Passivo	14
- Conto economico	15
- Rendiconto finanziario	16

NOTA INTEGRATIVA

- Struttura e contenuto del Bilancio	17
- Principi contabili e criteri di valutazione	19
- Commenti alle principali voci dell'attivo	25
- Commenti alle principali voci del passivo	33
- Conti d'ordine	41
- Commenti alle principali voci del conto economico	42

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Fondatori,

sottoponiamo al Vostro esame il bilancio dell'esercizio 2017, redatto ai sensi dell'art. 2423 c.c., per volontà del Consiglio di Amministrazione. Fa eccezione, come meglio spiegato nella Nota Integrativa, lo schema di Conto Economico, che riclassifica le voci per destinazione e non per natura, in quanto ritenuto più chiaro e rappresentativo della situazione economica della Fondazione.

Per una visione complessiva delle attività implementate nell'esercizio, non solo in termini numerici, è possibile fare riferimento al bilancio sociale della Fondazione.

Come di consueto, al termine di un anno di lavoro, desideriamo esprimere il nostro più sincero e cordiale ringraziamento a tutti coloro che hanno partecipato al nostro lavoro: il nostro personale espatriato, locale e di sede, i volontari ed i sostenitori, che, gratuitamente, hanno prestato la loro preziosa opera ed esperienza, tutti i donatori privati, singoli e aziende, le Istituzioni Nazionali, Agenzie Internazionali, Enti Locali e i Soci Fondatori, che con il loro significativo contributo ci hanno dato la possibilità di continuare a condividere i bisogni e il significato stesso della vita con i più poveri nel mondo.

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI

La sintesi dei valori economici e patrimoniali al 31 dicembre 2017 è di seguito rappresentata, sulla base di due diversi criteri di esposizione (importi in migliaia di euro).

Sintesi dei valori economici per l'esercizio 2017 (1° tabella)

	2017	2016
- Contributi destinati ai progetti	24.125	18.240
- Costi sostenuti per i progetti	(23.791)	(17.699)
Risultato operativo progetti	334	541
- Contributi destinati alla struttura	3.883	3.573
- Costi di struttura	(4.055)	(3.967)
Risultato operativo struttura	(172)	(394)
- Proventi da attività accessorie	233	124
- Costi per attività accessorie	(76)	(115)
Risultato operativo attività accessorie	157	9
Risultato operativo	319	156
- Proventi (Oneri) finanziari, netti	(130)	(35)
- Proventi (Oneri) straordinari, netti	(83)	8
- Rettifiche su progetti	0	(74)
Risultato prima delle imposte	106	55
- Imposte dell'esercizio	(23)	(23)
Risultato netto	83	32

Nella prima tabella è evidenziato il risultato operativo della gestione dei progetti determinato come differenza tra i contributi dedicati ai progetti e i costi inerenti l'implementazione degli stessi, pari a 334 mila.

A seguire vengono esposti i contributi dedicati alla struttura, contabilizzati al momento dell'incasso e costituiti dalla quota parte di contributi da enti pubblici e di finanziamenti privati, dedicati espressamente alla copertura dei costi di struttura. Da questi vengono dedotti i costi di struttura, determinando un Risultato Operativo di Struttura negativo che, nel 2017, ammonta a 172 mila Euro.

Il Risultato Operativo delle Attività Accessorie risulta pari a 157 mila euro ed è determinato da proventi per prestazione di servizi verso committenti privati accessorie e sinergiche alle attività di cooperazione ed aiuto allo sviluppo al netto dei costi direttamente imputabili a tali attività.

La somma algebrica del "Risultato operativo progetti", del "Risultato operativo struttura" e del "Risultato operativo attività accessoria" costituisce il Risultato Operativo, che, nel 2017, risulta positivo per 318 mila Euro.

L'utile dell'esercizio è pari a 82 mila Euro, al netto delle imposte dell'esercizio ed inclusivo dei risultati delle gestioni finanziaria e straordinaria.

Sintesi dei valori economici per l'esercizio 2017 (2° tabella)

	2017	% su Ricavi
- Contributi destinati ai progetti	24.125	85,43%
- Contributi destinati alla struttura	3.883	13,75%
- Proventi da attività accessorie	233	0,83%
Totale contributi	28.241	100%
- Costi sostenuti per i progetti	(23.791)	-84,24%
- Costi di struttura	(4.055)	-14,36%
- Costi per attività accessorie	(76)	-0,27%
Totale costi	(27.922)	-98,87%
Risultato operativo	318	1,13%
- Proventi (Oneri) finanziari, netti	(130)	-0,46%
- Proventi (Oneri) straordinari, netti	(83)	-0,29%
- Rettifiche su progetti	0	0,00%
Risultato prima delle Imposte	106	0,37%
- Imposte dell'esercizio	(23)	-0,08%
Risultato netto	83	0,29%
Cash Flow (Utile più ammortamenti)	178	0,62%

Il secondo criterio di esposizione, allineato allo schema di Conto Economico adottato, evidenzia i contributi complessivi, siano essi destinati ai progetti o alla struttura, dai quali vengono dedotti i costi sostenuti per progetti e struttura.

I principali valori patrimoniali sono esposti dalla tabella che segue (in migliaia di Euro):



People for development

Sintesi dei valori patrimoniali

	2017	2016
Attività immobilizzate	1.655	2.042
Passività a medio/lungo termine	(1.306)	(1.021)
Capitale fisso	349	1.021
Capitale circolante netto	(3.261)	(3.134)
Disponibilità liquide al netto delle passività finanziarie a breve termine	3.189	2.296
Titoli	43	54
Disponibilità finanziaria	3.232	2.350
Patrimonio netto	(320)	(237)

RAPPORTI CON FILIALI ESTERE

I Rapporti con le filiali estere riguardano i costi sostenuti dalla Fondazione, prevalentemente relativi al personale, per conto delle stesse. Tali costi vengono iscritti nei crediti della Fondazione e periodicamente il credito viene conguagliato a seguito del rimborso ricevuto. L'iscrizione di tale credito, unitamente alla quota di rimborsi amministrativi a favore della sede centrale riconosciuti per la realizzazione di progetti a livello locale, costituiscono l'importo dei contributi riconosciuti.

Tali rapporti sono evidenziati di seguito in dettaglio (in Euro):

Rapporti economici con le filiali estere

Soggetto	Contributi riconosciuti 2017
AVSI Uganda	643.305
AVSI R.D. Congo	378.735
AVSI Congo Brazzaville	37.957
AVSI Haiti	537.480
AVSI Iraq	17.439
AVSI Libano	1.090.878
AVSI Costa D'Avorio	172.829
AVSI Kenya	62.585
AVSI Sud Sudan	170.643
Totale	3.111.852

Soggetto	Costi sostenuti 2017
AVSI Uganda	214.842
AVSI R.D. Congo	220.200
AVSI Congo Brazzaville	29.954
AVSI Haiti	344.503
AVSI Messico	9.505
AVSI Iraq	18.038
AVSI Libano	445.142
AVSI Costa D'Avorio	107.127
AVSI Kenya	15.826
AVSI Sud Sudan	155.806
Totale	1.560.942

Gli importi sopra evidenziati si riferiscono a ricavi riconosciuti ed a costi sostenuti nell'anno 2017 da AVSI Italia a valere su progetti finanziati direttamente alle filiali sopra elencate.

Rapporti patrimoniali con le filiali estere

Soggetto	Crediti al 31.12.2017
AVSI Uganda	416.470
AVSI Sud Sudan	258.317
AVSI RDC	723.128
AVSI Haiti	130.665
AVSI Libano	386.894
AVSI Costa D'Avorio	131.863
AVSI Congo Brazzaville	6.906
AVSI Iraq	17.439
Totale	2.071.682

Soggetto	Debiti al 31.12.2017
AVSI Uganda	149.625
AVSI Sud Sudan	120
AVSI Rwanda	4.825
AVSI Kenya	1.276
AVSI Iraq	17.717
AVSI Nigeria	3.627
AVSI Mozambico	5.530
AVSI Burundi	2.361
AVSI Libano	11.183
AVSI Siria	10.859
AVSI Haiti	21.125
AVSI USA	10.607
AVSI Costa D'Avorio	43
Totale	238.897

I rapporti sopra evidenziati si riferiscono ai crediti e debiti in essere alla data del 31 dicembre 2017 nei confronti delle suddette filiali estere.

ANDAMENTO GESTIONALE DEI PRIMI MESI DEL 2018

Nel corso dei primi mesi del 2018, gli incassi da progetti sono in riduzione rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente.

In particolare, la significativa riduzione, nel confronto con l'esercizio 2017 delle entrate derivanti da progetti istituzionali, peraltro in linea rispetto alle previsioni di budget, è determinata dall'incasso avvenuto nei primi mesi del 2017 della prima rata del progetto "Back to the future".

Nel contempo si rileva un incremento nell'approvazione di nuovi progetti da parte di Finanziatori Istituzionali con particolare riguardo allo Stato italiano.

Per quanto riguarda il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI), in questi primi mesi sono stati approvati una parte consistente dei progetti previsti a budget, con il conseguente impatto positivo nel volume di contributi incassati. Per quanto riguarda invece i progetti in corso, si registrano alcuni ritardi nell'attività operativa di verifica ed esame dei rendiconti presentati e nella successiva erogazione dei contributi, con particolare riguardo ai progetti gestiti dalla sede AICS.

Infine, sono sostanzialmente regolari i tempi di incasso da parte degli altri finanziatori.

Prosegue e si consolida il trend di diversificazione dei finanziatori già in atto da diversi anni; ciò è dimostrato dal peso crescente che gli organismi internazionali e le agenzie di cooperazione di altri Paesi hanno assunto tra i finanziatori della Fondazione. In particolare si segnala l'avvenuta approvazione nel corso degli ultimi mesi del 2017 di un importante progetto finanziato da USAID ed implementato in Uganda per un valore di 37 ML di euro e della durata di 7 anni, che ha determinato un incremento degli incassi sin dai primi mesi del 2018.

Si segnala la progressiva tendenza dei finanziatori istituzionali ad affidare direttamente i progetti e i conseguenti finanziamenti alle sedi locali piuttosto che alla sede centrale.

I contributi privati incassati nei primi mesi del 2018 si presentano in linea con analogo periodo del 2017.

Il sostegno a distanza registra un lieve decremento rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente, controbilanciato da una leggera crescita dei contributi incassati da donatori privati su specifici progetti e a valere sulla "Campagna Tende".

Cresce assumendo dimensioni molto rilevanti il progetto proposto a finanziatori privati e avviato nel 2017 Siria-Ospedali aperti, un progetto di sostegno alla popolazione più vulnerabile colpita dal conflitto, attraverso il potenziamento di alcuni ospedali privati non profit ad Aleppo e Damasco. Il progetto ha raccolto disponibilità finanziarie da parte di fondazioni private italiane, contributi molto consistenti di privati ed aziende, dalla Conferenza Episcopale Italiana e anche dalle Conferenze Episcopali di Paesi esteri. Sono in valutazione nel corso di questi primi mesi del 2018 anche rilevanti disponibilità di contribuzione da parte di Stati esteri e privati.

I costi di struttura per questi primi mesi del 2018 si presentano in linea rispetto al budget.

A partire dall'esercizio 2017 Fondazione AVSI ha conferito l'incarico di revisione volontaria del bilancio alla società di revisione EY SpA (Ernst & Young). Con riferimento alle sedi locali di AVSI nel mondo, la Fondazione ha conferito, per la maggior parte delle stesse, l'incarico di revisione volontaria del bilancio alla stessa EY.

Per IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

La Presidente

Patrizia Savi



Milano, 30 maggio 2018