

| RELAZIONE INTRODUTTIVA | ANNO 2016 |

Transparency International Italia ha celebrato nel 2016 il suo ventennale. Fondata nel 1996, l'associazione in questi primi vent'anni ha saputo imporsi come soggetto autorevole e credibile di fronte a istituzioni, imprese e cittadini; ha indirizzato e guidato in diverse occasioni l'agenda nazionale relativa alla lotta alla corruzione; ha introdotto nel Paese pratiche e strumenti di integrità e trasparenza nuovi e innovativi, come per i Patti di Integrità e il *whistleblowing*. Nel frattempo è stata in grado di strutturarsi, diffondersi e rendersi conoscibile, diventando negli ultimi anni in particolare il riferimento principale nella società civile per il tema della lotta alla corruzione, della trasparenza e dell'integrità.

L'anno 2016 si è chiuso con un risultato di gestione positivo pari a Euro 30.533,30. Ciò è dovuto al grande volume dei progetti effettuati ed in particolare all'eccellente risultato ottenuto con il lancio del Business Integrity Forum, rivolto al settore delle aziende private.

Il 2016 è stato un anno decisamente importante per l'associazione, che ha acquistato un ufficio di sua proprietà ed ha quindi traslocato dalla sede storica di via Zamagna in cui era ospite sin dalla sua fondazione. L'acquisto dell'immobile è avvenuto grazie al lascito del socio bolognese Roberto Roveri, che nel 2012 ha lasciato in eredità a Transparency International Italia il proprio appartamento. I costi per l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile hanno reso necessaria la stipula presso Banca Prossima di un prestito chirografario di 60.000 euro da restituire in 10 anni.

Sul fronte del personale con il 2016 si è completata la stabilizzazione del rapporto di lavoro con i dipendenti dell'associazione trasformando tutti i precedenti contratti temporanei a progetti in contratti di lavoro a tempo indeterminato. Lo staff dell'associazione si compone oggi di 4 dipendenti full time e 2 dipendenti part time (32 ore settimanali). L'associazione si avvale di collaborazioni temporanee esclusivamente per attività o progetti specifici. Inoltre, è stato aperto contestualmente alla stipula dei nuovi contratti di lavoro un conto apposito dove vengono versati i contributi per il fondo TFR dei dipendenti.

Sul fronte delle collaborazioni istituzionali, si evidenzia per importanza il Protocollo di Intesa siglato il 27 gennaio 2016 con l'Autorità Nazionale Anticorruzione, che ha poi portato ad un ulteriore Accordo, siglato il 26 gennaio 2017, dove vengono definiti maniera più dettagliata gli ambiti di collaborazione tra i due soggetti. In particolare per quanto riguarda la gestione delle segnalazioni dei *whistleblower*, l'accordo ha portato alla comune definizione di più efficaci metodi di collaborazione. Sono continuate con ottimi risultati le collaborazioni con il sistema camerale, sia con le singole camere di commercio che con le associazioni regionali, particolarmente in Calabria e in Lombardia, oltre che a livello nazionale. Sono aumentate anche le collaborazioni con altri soggetti della società civile: la rete di associazioni, fondazioni e altre realtà associative con cui abbiamo collaborato si è ulteriormente allargata nel 2016, permettendoci di condividere e aumentare l'impatto delle campagne di nostro interesse.

L'esposizione mediatica dell'associazione è risultata in costante aumento. Nel corso del 2016 sono stati molti i giornali, le radio e le televisioni che hanno scritto di noi o hanno richiesto interviste, opinioni e commenti su fatti di cronaca e nuove leggi approvate o in discussione. Tra i più importanti citiamo le notizie in prima pagina sui maggiori quotidiani nazionali in occasione della presentazione del CPI il 27 gennaio, del rapporto "Corruzione e sprechi in sanità" il 6 aprile e l'ampia copertura mediatica per la cerimonia di consegna del Premio Giorgio Ambrosoli, che ha visto affollare ogni poltrona del Piccolo Teatro di Milano. Diversi sono stati gli inviti a trasmissioni quali Agorà su Rai3, Coffee Break e Tagadà su La7 e in diverse edizioni del TG Sky24.

A questa maggior visibilità mediatica è corrisposta una maggior diffusione su tutto il territorio nazionale. Su sollecitazioni pervenute da diversi soci nel corso del 2016 Transparency International Italia ha cominciato a lavorare in maniera sistematica in alcune Regioni del Sud, in particolare Calabria e Sicilia, con progetti focalizzati sull'educazione nelle scuole; la prevenzione della corruzione in sanità; la diffusione di strumenti e conoscenze per proteggersi contro la corruzione tra le piccole e medie imprese locali. Calabria e Sicilia sono le Regioni dove si sono concentrati i maggiori sforzi, ma non sono mancate attività in Puglia, in Molise e, in maniera più sistematica e strutturata, in Sardegna.

Questa crescita e strutturazione dell'associazione è stata possibile in buona parte grazie agli eccellenti risultati raggiunti con il Business Integrity Forum, che nella sua prima edizione ha visto partecipare attivamente 12 grandi aziende multinazionali italiane, decise a collaborare con Transparency International Italia nella promozione, nello sviluppo e nella diffusione di buone pratiche e di uno strumento concreto di contrasto alla corruzione per le PMI. Il 13 ottobre 2016, in presenza di un centinaio di partecipanti, si è svolta la giornata di presentazione dei risultati del Forum presso il Sole 24 Ore.

Nonostante la conclusione del progetto finanziato dalla Commissione Europea, l'associazione – grazie anche in questo caso al contributo del Business Integrity Forum e del sistema camerale lombardo – ha potuto mantenere attivo il servizio Allerta Anticorruzione (ALAC), che nel solo 2016 è stato contattato da oltre 150 cittadini a cui è stato offerto gratuitamente supporto - tecnico, giuridico e umano – nel portare alla luce casi di corruzione o di *malpractices* sia nel settore pubblico che in quello privato. Allerta Anticorruzione (ALAC), a soli due anni dal suo lancio, è già considerato un'eccellenza internazionale nel campo della ricezione e gestione delle segnalazioni, come testimoniato dai molti articoli di giornale positivi pubblicati e dalle conferenze a cui Transparency International Italia è stata invitata per presentare il servizio sia in Italia che all'estero.

L'associazione ha condotto per tutto il 2016 la campagna #vociDIGIUSTIZIA, in partnership con Riparte il Futuro, con cui si chiede l'approvazione di una legge a tutela dei *whistleblower*. L'attività di pressione ha portato all'approvazione della legge da parte della Camera dei Deputati a inizio anno. Gli sforzi dell'associazione sono ora concentrati sulla Commissione Affari Costituzionali del Senato, dove la legge è in discussione.

Un'altra campagna importante che ha visto Transparency International Italia raccogliere dei buoni risultati è quella sulla trasparenza dei flussi finanziari. Anche in questo caso le Istituzioni – in particolare il Ministero dell'Economia e delle Finanze – hanno accolto positivamente alcune delle nostre richieste, inserendole nella revisione della legge anticiclaggio che dovrebbe vedere la luce a breve.

Il 2016 ha visto entrare nel vivo delle attività il progetto "Curiamo la corruzione", finanziato dalla Siemens Integrity Initiative: il 6 aprile è stata organizzata la prima Giornata Nazionale contro la Corruzione, a cui hanno partecipato oltre 300 persone. Durante la giornata, che ha visto tra i relatori anche il presidente di ANAC Raffaele Cantone, è stato presentato il report del progetto, che ha goduto di un'ampia esposizione mediatica. In parallelo sono stati avviati i primi progetti pilota a Bari, Melegnano, Siracusa e Trento, con la sperimentazione di strumenti e policy anticorruzione innovativi in collaborazione con le ASL.

Infine, tra le attività e i progetti che hanno impegnato maggiormente l'associazione, nel corso del 2016 si sono distinti per importanza:

- Il settore "Educazione", in particolare con il programma internazionale Erasmus + che ha permesso all'associazione di promuovere etica e legalità in diversi istituti scolastici secondari di tutta la penisola;

- Il progetto europeo sui Patti di Integrità, che in Italia vede la collaborazione della Regione Sardegna e della Regione Lombardia, con cui si stanno sperimentando pratiche nuove e assolutamente innovative di monitoraggio civico per l'assegnazione e l'esecuzione di opere pubbliche;
- Il progetto sul Match-fixing, in partnership con la Presidenza del Consiglio dei Ministri ed altre importanti istituzioni e autorità, grazie al quale si sta creando una rete di soggetti in grado di collaborare efficacemente per contrastare gli episodi di calcio scommesse.

Se il 2016 è stato un anno di forte crescita, sia in termini organizzativi che di visibilità, per il 2017 ci aspettiamo un consolidamento dell'organizzazione e una focalizzazione strategica su alcuni temi specifici che meritano un'attenzione particolare: *whistleblowing*, *lobbying*, trasparenza dei flussi finanziari, lotta al calcio scommesse, promozione dell'etica e della legalità tra gli studenti e i professionisti.

Stato Patrimoniale

ATTIVO	Dati in Euro Anno 2016	Dati in Euro Anno 2015
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) Immobile Ufficio - Piazzale Maciachini, Milano	170.000,00	
Spese di ristrutturazione	22.903,45	
Totale	192.903,45	
Fondo Amm.to Ufficio	5.787,10	
Totale al netto del Fondo	187.116,35	
2) Impianti Ufficio	5.331,40	
Fondo Amm.to Impianto	533,14	
Totale al netto del Fondo	4.798,26	
3) Arredi per Ufficio	1.055,70	
Fondo Amm.to Arredi	126,68	
Totale al netto del Fondo	929,02	
4) Macchinari per Ufficio	3.174,81	
Fondo Amm.to Macchinari	634,96	
Totale al netto del Fondo	2.539,85	
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
1) Depositi Cauzionali	23,40	23,40
C) Attivo circolante		
I - Attività correnti: Crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo	100.195,00	79.814,26
II - Attività correnti: Disponibilità liquide	208.720,09	182.481,07
1) Cassa	102,44	145,35
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	504.424,41	262.464,08

Stato Patrimoniale

PASSIVO	Dati in Euro Anno 2016	Dati in Euro Anno 2015
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente		
II - Patrimonio vincolato		
1) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
2) fondo vincolato destinato da terzi	140.656,89	140.656,89
	Quota di ammortamento	4.219,71
	Valore netto Fondo Vincolato	140.656,89
III - Patrimonio libero		
2) risultato gestionale esercizio in corso	30.533,30	2.530,40
3) riserve accantonate negli esercizi precedenti	-1.064,47	-7.814,58
	Totale Patrimonio libero	-5.284,18
	Totale Patrimonio netto	135.372,71
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Trattamento di quiescenza TFR	22.813,93	14.369,03
C) Debiti		
1) debiti verso Banche - Prestito Chirografario	55.964,05	
2) debiti verso Partner progetto EU Match Fixing - Università Cattolica		1.280,00
3) debiti verso fornitori	25.004,90	34.668,95
4) debiti tributari	7.325,39	2.705,28
5) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.332,25	3.008,11
6) debiti verso il personale	25.298,00	6.663,00
7) fatture da ricevere	20.273,09	19.322,30
8) competenze future Progetto Erasmus	11.500,00	4.814,68
9) competenze future Progetto HIA Siemens II	65.212,00	21.979,38
10) competenze future Progetto Whistleblowing		8.280,64
11) competenze future BIF	5.000,00	10.000,00
12) competenze future Progetto BICA	33.000,00	
13) competenze future Progetto ANTI Match Fixing	41.211,00	
14) competenze future Progetto Beneficial Ownership	13.108,22	
15) IMU e TASI 2016	2.483,00	
16) Spese condominiali a ricevere	992,57	
	Totale	112.722,34
Totale passivo	504.424,41	262.464,08

Rendiconto Gestionale

<u>ONERI</u>	Dati in Euro	Dati in Euro	<u>PROVENTI E RICAVI</u>	Dati in Euro	Dati in Euro
	Anno 2016	Anno 2015		Anno 2016	Anno 2015
1) Oneri da attività tipiche	371.635,28	394.907,68	1) Proventi e ricavi da attività tipiche	388.027,19	365.000,07
1.1) Acquisti	16.872,59	25.369,54	1.1) Progetti Commissione Europea	101.526,70	151.543,84
1.2) Servizi	144.557,38	220.770,01	1.2) Business Integrity Forum	105.000,00	500,00
1.3) Godimento beni terzi	3.250,01	6.500,00	1.3) Unioncamere Lombardia	29.000,00	21.230,00
1.4) Personale	191.077,88	142.018,24	1.4) Progetto Curiamo la Corruzione	82.777,74	147.333,87
1.5) Ammortamenti	7.081,88	249,89	1.5) Altri Progetti pluriennali (SOL + ADESIUM + BICA)	18.234,35	
1.6) Accantonamento TFR	8.795,54		1.6) Progetti iniziati e conclusi nel 2016	51.488,40	44.392,36
2) Oneri di raccolta fondi	0,00		2) Proventi da raccolta fondi	18.408,80	25.767,21
			2.1) Quote soci	3.850,00	3.300,00
			2.2) Quote Corso formatori		1.300,00
			2.3) Donazioni liberali	12.058,80	19.028,00
			2.4) Contributo 5 x mille	2.500,00	2.139,21
3) Oneri finanziari e patrimoniali	8.909,93	3.166,09	3) Proventi finanziari e patrimoniali	4.642,52	9.836,89
3.1) Su rapporti bancari	2.250,91	1.071,87	3.1) Da rapporti bancari	36,94	77,00
3.2) Interessi passivi su prestito chirografario	2.197,36		3.2) Proventi straordinari	4.605,58	9.759,89
3.3) Svalutazione crediti		1.724,97	(sopravvenienze attive)		
3.4) Oneri diversi di gestione (imposte)	60,86	111,52			
3.5) Oneri straordinari (soprav passive)	1.917,80	257,73			
3.6) IMU e TASI 2016	2.483,00				
<u>Avanzo di Gestione</u>	<u>30.533,30</u>	<u>2.530,40</u>			
4) Valorizzazione volontariato	73.000,00	73.850,00	4) Valorizzazione volontariato	73.000,00	73.850,00
Totale	484.078,51	474.454,17	Totale	484.078,51	474.454,17

| NOTA INTEGRATIVA | BILANCIO 31.12.2016 |

Transparency International è l'organizzazione non governativa, no profit, leader nel mondo per le sue attività di promozione dell'etica e della trasparenza e di prevenzione e contrasto alla corruzione.

Fondata nel 1993, ha sede a Berlino ed è oggi presente in oltre 90 nazioni.

Transparency International Italia (TI-It) è il capitolo nazionale per l'Italia, fondato nel 1996 con sede a Milano.

La missione di TI-It si riassume nei seguenti punti:

- ❖ CONTRASTARE la corruzione in tutte le sue forme, rendendo consapevoli e mobilitando i cittadini e le forze vive della società;
- ❖ ANALIZZARE e studiare i fenomeni della corruzione, le cause e gli effetti, al fine di elaborare risoluzioni e strumenti che ne possano eliminare o ridurre l'incidenza;
- ❖ SENSIBILIZZARE l'opinione pubblica sul tema della lotta alla corruzione per mezzo di incontri, riflessioni, dibattiti e ogni altra forma di comunicazione ed espressione consentita dalla legge;
- ❖ PROMUOVERE nelle scuole e negli istituti universitari la sensibilizzazione alle tematiche proposte dall'associazione prioritariamente mediante la formazione e l'aggiornamento del personale della scuola, in modo tale che esso possa trasmettere con competenza ai giovani i valori di una società etica e trasparente;
- ❖ PROMUOVERE l'approvazione a livello nazionale di quegli strumenti giuridici ed economici che siano internazionalmente riconosciuti come efficaci;
- ❖ CONTRASTARE la corruzione nel settore pubblico e privato;
- ❖ INCORAGGIARE gli operatori economici pubblici e privati a formulare e ad applicare principi etici condivisi.

Un percorso lungo, spesso difficile e accidentato, ma sempre volto alla diffusione di valori come l'integrità, il rispetto, la responsabilità e la legalità nel buon governo della cosa pubblica, nella politica e negli affari.

| Stato Patrimoniale |

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

II-Immobilizzazioni materiali

Tra le immobilizzazioni materiali, figurano:

- 1) Il nuovo ufficio sito in Piazzale Carlo Maciachini, 11, Milano, nuova sede dell'associazione, acquistato in data 27/02/2016 del valore pari a € **170.000**, cui sono state aggiunte capitalizzate le spese notarili, le provvigioni dell'agenzia immobiliari e le spese di ristrutturazione, complessivamente pari a € **22.903,45**. L'aliquota di ammortamento è del 3%.
- 2) Gli impianti dell'ufficio realizzati prima del trasferimento nella nuova sede riguardano l'impianto elettrico, il cablaggio e l'allarme, per un importo complessivo pari a € **5.331,40**. L'aliquota di ammortamento è del 10%.
- 3) Gli arredi acquistati per la sede nuova: sedie per ufficio e sala riunioni, e quadri, per un importo complessivo pari a € **1.055,70**. L'aliquota di ammortamento è del 12%.
- 4) I macchinari per lo svolgimento dell'attività: computer, monitor, cavi; e i macchinari acquistati per la cucina dell'ufficio: forno microonde, frigorifero, per un importo complessivo pari a € **3.174,81**. L'aliquota di ammortamento è del 20%.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II-Attività correnti : Crediti

Questa voce riguarda una somma di crediti esigibili nel corso dell'esercizio successivo, di cui specifichiamo i dettagli nella tabella seguente.

	2016	2015
CREDITI VERSO ALTRI	€ 100.195,00	€ 79.814,26
<i>descrizione voci</i>	<i>importi</i>	<i>importi</i>
Donazioni associati a ricevere	€ 6.000,00	
Contributo 5x1000	€ 2.500,00	€ 2.139,21
Saldo Formazione EDISON	€ 3.660,00	€ 9.820,00
Saldo Progetto Lobbying	€ 5.488,00	€ 5.488,00
Saldo Progetto EU Presidency	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Saldo Progetto Speak Up II	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Saldo Progetto Unioncamere Lombardia	€ 9.000,00	€ 3.750,00

Saldo Progetto SOL OLAF	€	16.933,00	
Rata Progetto Integrity Pacts	€	24.874,00	
Saldo Progetto ADESIUM	€	3.740,00	
Saldo Formazione GIB ITALIA	€		616,00
Quota progetto Whistleblowing RHO	€		2.875,00
Saldo Formazione FNM	€		1.650,00
Rimborso viaggi Progetto ERASMUS	€		73,70
Rimborso pubblicità ALAC nelle stazioni	€		5.709,60
Donazione Comune di Milano 2015	€		2.578,00
Saldo Progetto Beni Confiscati	€		9.130,00
Saldo Progetto Tacod	€		4.000,00
Saldo Formazione ATM	€		3.984,75
totale	€	100.195,00	€ 79.814,26

Le quote e i saldi dei vari progetti sono di competenza del 2016, pertanto imputati come crediti.
Il contributo 5x1000 è stato imputato con un valore previsto di € 2.500.

II-Attività correnti : Disponibilità liquide

Queste voci comprendono il totale dei saldi al 31/12/2016 dei conti correnti e del conto cassa.

I dettagli sono evidenziati nella tabella seguente.

	2016	2015
DEPOSITI BANCARI	€ 208.720,09	€ 182.481,07
<i>descrizione voci</i>	<i>saldo al 31/12/16</i>	<i>saldo al 31/12/15</i>
Conto corrente Ordinario 1000/5298	€ 108.712,94	€ 40.027,46
Conto corrente Siemens 1000/15304	€ 91.594,47	€ 731,71
Conto corrente 1000/15105 destinato Donazione Roveri	€ 0,00	€ 140.585,50
Carta di Credito VISA	€ 1.228,16	€ 1.136,40
Conto TFR	€ 7.184,52	
totale	€ 208.720,09	€ 182.481,07
Cassa	€ 102,44	€ 145,35
totale	€ 208.822,53	€ 182.626,42

| Stato Patrimoniale | PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

La composizione del Patrimonio Netto è la seguente:

II-Patrimonio Vincolato

EVENTO SIGNIFICATIVO NEL CORSO DEL 2016

In data 27 febbraio 2016, è stato firmato l'atto di acquisto dell'ufficio di Piazzale Maciachini 11, quale nuova sede dell'associazione. L'acquisto è stato effettuato estinguendo il **fondo vincolato** di € 140.656,89 destinato all'acquisto della nuova sede, e stipulando un prestito chirografario (a tasso fisso del 4,50% per 120 mesi) con Banca Prossima di € 60.000.

Il fondo vincolato è stato diminuito di una quota pari al 3%, pari in proporzione all'aliquota di ammortamento dell'immobile, e imputato a Patrimonio Libero.

III-Patrimonio Libero

Il **patrimonio libero** aumenta da € - 5.284,18 a € 29.468,83 per effetto della diminuzione del fondo vincolato e della contestuale imputazione a Patrimonio libero, e del risultato gestionale dell'esercizio in corso, pari a € 30.533,30.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1-Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato (TFR)

Il fondo TFR è costituito dagli accantonamenti a partire dall'anno 2012, così ripartiti: € 2.615,88 del 2012, € 2.726,69 del 2013, € 3.310,82 del 2014, € 5.715,64 del 2015, e € 8.795,54 dell'anno 2016, per un totale di € 23.164,57, da cui si è prelevata la quota versata al dipendente Giorgio Frascini di € 350,64 (si veda il prospetto sotto riportato).

L'aumento della quota TFR imputata quest'anno deriva dalla maturazione dell'accantonamento a regime su un'intera annualità di tutti i dipendenti, e inoltre dall'assunzione in sostituzione maternità di un nuovo dipendente, Paola Dottor, addetta alla comunicazione.

TFR	€ 22.813,93
Fondo versato al 31/12/2015	€ 14.369,03
Quota TFR anno 2016	€ 8.795,54
Quota versata al dipendente	€ 350,64 -
totale	€ 22.813,93

C) DEBITI

1-Debiti verso Banche

Questa voce riguarda l'ammontare residuo al 31.12.2016 del prestito chirografario stipulato con Banca Prossima, al tasso fisso di € 4,50% per 120 mesi.

3-Debiti verso Fornitori

Questa voce riguarda le fatture fornitori di fine anno che si chiuderanno nel corso dell'esercizio successivo. Non ci sono stati problemi di liquidità nel corso dell'esercizio in esame.

I dettagli sono evidenziati nella tabella seguente.

		2016
FORNITORI ITALIA		€ 25.004,90
<i>descrizione voci</i>		<i>importi</i>
A2A	€	280,00
ACLI Lombardia	€	100,00
Amazon	€	60,70
Andrea Colombo	€	244,00
Arturo Gonzales	€	1.240,00
Paolo Bertaccini	€	4.953,53
Cinzia Carovigno	€	1.310,77
CCA Srl	€	1.647,00
Giordano Poloni	€	9.760,00
IMAGINE	€	3.390,00
Hotel delle Muse	€	266,50
Poolgrafica	€	390,40
Publiepa	€	738,00
Nausica Palazzo	€	624,00
	totale	€ 25.004,90

4 e 5-Debiti Tributari e Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

Le due voci presentano una situazione a debito nei confronti degli organi previdenziali, pari a € 7.325,39 per i contributi erario dipendenti, e pari a € 9.332,25 per i contributi Inps.

6-Debiti verso il Personale

L'importo di € 25.298,00 riguarda gli stipendi di dicembre 2016 pagati a gennaio 2017, e una mensilità aggiuntiva, approvata come bonus dell'anno 2016, che sarà versata ai dipendenti nei primi mesi del 2017.

7-Fatture e addebiti da ricevere

La voce comprende fatture e parcelle di competenza dell'anno in esame che perverranno nell'anno 2017.

I dettagli sono evidenziati nella tabella seguente.

	2016	2015
FATTURE E ADDEBITI DA RICEVERE	€ 20.273,09	€ 19.322,30
<i>descrizione voci</i>	<i>importi</i>	<i>importi</i>
Fatture ricevere 2016 – ERASMUS e PATTI INTEGRITA'	€ 9.700,00	
Fatture ricevere 2015 – EDISON, RIEMERGO, RHO	€ 10.573,09	€ 11.300,00
Fatture ricevere 2014		€ 2.906,00
Fatture ricevere 2013		€ 318,30
Progetto HIA Siemens II		€ 3.300,00
Progetto Erasmus+		€ 1.498,00
	totale € 20.273,09	€ 19.322,30

Competenze future

I rispettivi importi rappresentano le somme ricevute in acconto per questi progetti e relative ad attività non ancora completate e a costi ammissibili al finanziamento non ancora sostenuti, pertanto girati al 2017 per opportuna competenza.

❖ 8-Competenze future Progetto ERASMUS+	€ 11.500,00
❖ 9-Competenze future Progetto HIA Siemens II	€ 65.212,00
❖ 11-Competenze future Progetto BIF	€ 5.000,00
❖ 12-Competenze future Progetto BICA	€ 33.000,00
❖ 13-Competenze future Progetto Anti Match-fixing	€ 41.211,00
❖ 14-Competenze future Beneficial Ownership	€ 13.108,22

15-IMU e TASI 2016

La voce riporta l'ammontare delle imposte IMU e TASI di competenza dell'anno 2016, versate a inizio 2017.

16-Spese condominiali 2016

La voce riporta le ultime 2 rate del 2016, ancora da ricevere e da pagare.

| Rendiconto Gestionale | ONERI

1) ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE

1.1. Acquisti

La voce è composta dalle poste evidenziate nella tabella seguente.

	2016	2015
ACQUISTI	€ 16.872,59	€ 25.369,54
<i>descrizione voci</i>	<i>importi</i>	<i>importi</i>
Stampe	€ 9.317,53	€ 22.391,12
Ristrutturazione Ufficio	€ 4.097,61	
Pulizia Ufficio Zamagna	€ 2.573,52	€ 1.706,55
Variazioni, abbuoni per resi	€ 14,17	€ -14,20
Acqua e spese cucina ufficio	€ 869,76	
Computer		€ 768,66
Materiale elettrico, lampadine		€ 203,99
Cancelleria		€ 313,42
totale	€ 16.872,59	€ 25.369,54

1.2. Servizi

Nel dettaglio l'importo è costituito dalle seguenti voci.

	2016	2015
SERVIZI	€ 144.557,38	€ 220.770,01
<i>descrizione voci</i>	<i>importi</i>	<i>importi</i>
Viaggi e Trasferte	€ 25.430,01	€ 17.369,00
Hotel	€ 4.684,29	€ 2.602,20
Vitto	€ 1.935,72	€ 1.785,50
Affitto Sale riunioni	€ 8.414,00	€ 4.830,96
Compensi Professionali su Progetti	€ 83.406,22	€ 60.519,81
Compensi Professionali su attività Istituzionali	€ 4.623,80	€ 3.318,40
Sviluppo e Aggiornamento Siti	€ 1.130,33	€ 11.001,04
Promozione	€ 5.099,19	€ 2.295,28

Telefono Fastweb	€ 464,79	€ 632,80
Energia elettrica A2A	€ 1.198,00	€ 1.161,60
Assistenza COSMO	€ 488,00	€ 488,00
Manutenzione Fotocopiatrice Samsung	€ 465,43	€ 631,01
Spese postali	€ 685,75	€ 1.596,66
Traduzione e Interpretariato	€ 479,28	€ 4.196,88
Partner Legambiente Educazione	€ 5.060,00	
Spese condominiali	€ 992,57	
Foto e Video		€ 1.257,82
Partner Progetto HIA Siemens II		€ 107.083,05
totale	€ 144.557,38	€ 220.770,01

1.3. Godimento Beni di Terzi

L'importo di € 3.250,01 consiste nell'ultima rata di spese condominiali relative alla sede di Via Zamagna 19 Milano, concessa in comodato gratuito e versate alla società Sapii-Imm Srl nel primo semestre del 2016, prima di effettuare il trasferimento nella nuova sede.

1.4. Personale

Il personale dipendente è gestito con diversi tipi di contratto per le varie attività (tempo indeterminato, part-time, collaborazione a progetto) e ha collaborato con l'Associazione in forma diversa nei vari progetti con impegni quantitativi variabili in funzione dei piani di lavoro.

L'aumento della voce Personale è dovuto alla stabilizzazione dei contratti di E. Sironi, G. Colombo, G. Frascini e S. Ferro effettuata nel 2015, e all'assunzione di un nuovo dipendente nel 2016: ad agosto del 2016 l'Associazione su delibera del Comitato Esecutivo ha provveduto a stipulare un contratto di sostituzione maternità con Paola Dottor. Si anticipa che a gennaio 2017 si è deliberata la stipula del contratto a tempo indeterminato con Paola Dottor.

Al 31.12.2016, l'organico si compone quindi come segue:

- 5 a tempo indeterminato (C. Putaturo, D. Del Monte, G. Colombo, S. Ferro, G. Frascini)
- 1 a tempo indeterminato part-time (E. Sironi)
- 1 in sostituzione maternità (P. Dottor)

La voce qui imputata contiene anche una mensilità aggiuntiva, approvata come bonus dell'anno 2016, che sarà versata ai dipendenti nei primi mesi del 2017, pari a un importo lordo complessivo di € 14.000,00.

Altri professionisti hanno collaborato con TI-It in vari progetti e hanno emesso fatture. I costi relativi sono stati imputati nella voce 1.2.Servizi – Compensi Professionali su Progetti.

Per Statuto dell'Associazione non sono previsti compensi, fatta eccezione per i rimborsi spese documentati, a favore dei membri del Comitato Esecutivo e/o di persone fisiche o giuridiche ad essi riconducibili.

1.5. Ammortamenti

L'importo di € 7.081,88 riguarda gli ammortamenti calcolati per l'anno 2016 come da prospetto:

AMMORTAMENTI				
<i>descrizione voci</i>	<i>valore complessivo</i>	<i>quota amm.to</i>	<i>2016 ammortamento</i>	<i>fondo ammortamento</i>
IMMOBILE UFFICIO				
Ufficio	€ 170.000,00			
Notaio	€ 9.158,96			
Provvigioni Agenzia	€ 5.635,50			
Ristrutturazione	€ 8.108,99			
Bagno				
Totale	€ 192.903,45	3%	€ 5.787,10	€ 5.787,10
IMPIANTI UFFICIO				
Impianto elettrico, cablaggio, allarme	€ 5.331,40	10%	€ 533,14	€ 533,14
ARREDI				
Sedie per ufficio	€ 995,00			
Quadri	€ 60,70			
Totale	€ 1.055,70	12%	€ 126,68	€ 126,68
MACCHINARI				
Frigo	€ 198,01			
Forno microonde	€ 93,99			
Monitor Samsung	€ 205,92			
Web camera	€ 49,98			
Tastiera e mouse wireless	€ 53,98			
Mini PC Intel	€ 109,00			
Monitor Samsung	€ 1.200,00			
Computer	€ 958,90			
HP Lettore integrato	€ 305,03			
Totale	€ 3.174,81	20%	€ 634,96	€ 634,96

1.6. Accantonamento TFR

L'ammontare della voce è costituita dalla quota complessiva degli accantonamenti TFR calcolati per l'anno 2016, pari a € 8.795,54.

3) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

3.1. Oneri finanziari su rapporti bancari

La voce, di importo pari a € 2.250,91, è costituita dalle spese bancarie (imposte di bollo, competenze di chiusura) relative ai conti correnti bancari e alla carta di credito VISA intestati all'Associazione. In tale importo sono calcolate altresì le spese di istruttoria del Prestito chirografario stipulato con Banca Prossima pari a € 900,00.

3.2. Interessi passivi su prestito chirografario

Si tratta degli interessi passivi maturati sulle rate del prestito chirografario stipulato con la banca per l'acquisto dell'immobile di Piazzale Maciachini 11.

3.5. Oneri straordinari

L'importo costituisce le sopravvenienze passive, così composte:

- ❖ € 265,10 differenza su previsione inferiore relativamente a una fattura da ricevere (per progetto Erasmus+),
- ❖ € 2,70 differenza su previsione inferiore relativamente alla quota del Comune di Milano dell'anno 2015,
- ❖ € 1.650,00 storno del saldo del progetto formazione svolto per FNM.

3.6. IMU e TASI 2016

L'importo costituisce le imposte IMU e TASI di competenza dell'anno 2016.

4) VALORIZZAZIONE VOLONTARIATO

Il valore del lavoro volontario è stato calcolato pari a circa € 73.000,00. Il valore è stato calcolato sulla base di un totale di 292 giornate di lavoro volontario dai soci attivi di TI-It, per un valore di € 250,00 a giornata. Risulta particolarmente positivo l'elevato numero di professionisti dotati di elevate competenze che gravitano intorno all'Associazione e forniscono intelletto e lavoro a titolo volontario.

| Rendiconto Gestionale |

PROVENTI

1) PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE

1.1. Progetti Commissione Europea

Qui di seguito elenchiamo i finanziamenti ricevuti in riferimento ai progetti stipulati con la Commissione Europea.

PROGETTI Commissione Europea				
<i>Progetti</i>	<i>competenza 2016</i>		<i>competenza 2015</i>	
ERASMUS+	€	17.369,88	€	19.333,79
Integrity Pacts	€	60.325,90	€	15.780,00
Beneficial Ownership	€	23.273,92		
Anti Match-Fixing	€	557,00		
Beni confiscati			€	15.350,78
Lobbying			€	16.740,08
EU Presidency			€	8.803,65
Speak up			€	58.434,73
Tacod			€	17.100,81
	totale €	101.526,70	€	151.543,84

Progetto Erasmus+

Il progetto è finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito del progetto Erasmus, della durata di 3 anni, svolto in partnership con TI-Ungheria e TI-Slovenia. La prima rata di € 24.148,47 è pervenuta in data 04/03/2015, e una quota pari a € 4.814,68 è stata girata a competenza dell'anno 2016. La seconda rata è pervenuta a dicembre 2016, pari a € 24.055,00 di cui € 11.500 sono stati girati a competenza del 2017.

Progetto Integrity Pacts

Il progetto riguarda la seconda fase, che fa seguito alla prima fase svoltasi e conclusasi nel 2015, di un progetto internazionale, finanziato dalla Direzione generale per la Politica regionale della Commissione Europea, per cui è pervenuta una tranche di finanziamento pari a € 35.451,90 il 30/05/2016. La voce qui imputata è composta dall'importo della prima rata, con l'importo della seconda rata di € 24.874,00 non ancora ricevuta. Si genera così l'ammontare della voce imputata all'anno 2016 pari a € 60.325,90.

Progetto Beneficial Ownership

La prima rata del progetto è stata ricevuta in data 15/04/2016 pari a € 36.382,14, di cui € 13.108,22 sono stati girati a competenza del 2017, generando così l'ammontare della voce imputata all'anno 2016 di € 23.273,92.

Progetto Anti Match-Fixing

La prima rata del progetto è stata ricevuta in data 21/06/2016 pari a € 41.768,00, di cui € 41.211,00 sono stati girati a competenza del 2017, generando così l'ammontare della voce imputata all'anno 2016 di € 557,00.

1.2.Business Integrity Forum

Dal 2016 TI-It ha avviato un vero e proprio progetto per le aziende chiamato BIF – Business Integrity Forum. Il prospetto che segue riporta l'elenco delle aziende che hanno aderito nel 2016 e le rispettive quote versate per l'adesione:

❖ Telecom	€ 5.000,00
❖ Luxottica	€ 5.000,00
❖ Vodafone	€ 5.000,00
❖ Enel	€ 20.000,00
❖ Salini Impregilo	€ 5.000,00
❖ Snam	€ 20.000,00
❖ Pirelli	€ 5.000,00
❖ Terna	€ 5.000,00
❖ KPMG	€ 5.000,00
❖ Falck Renewables	€ 20.000,00
❖ Assicurazioni Generali	€ 5.000,00
❖ <u>Edison</u>	€ 5.000,00
Totale	€ 105.000,00

1.3.Unioncamere Lombardia

Questa voce riporta i progetti svolti con Unioncamere Lombardia nell'anno 2016.

1.4.Progetto Curiamo la Corruzione

Questa voce riporta la quota ricevuta di competenza di TI-IT relativa al progetto Curiamo la Corruzione - Healthcare Integrity Action di Siemens.

L'importo complessivo ricevuto da Siemens pari a € 395.915,86 è stato, successivamente all'incasso, suddiviso nelle diverse quote di finanziamento e versate ai Partner di Progetto: Centro RISSC, CENSIS, ISPE, poiché di competenza delle loro attività di progetto per un totale di € 313.138,12.

1.5.Altri Progetti pluriennali

L'ammontare della voce è costituita dai seguenti progetti:

- ❖ Statutes of Limitation, finanziato da OLAF, per € 38.453,69 di cui € 34.239,98 sono stati versati ai Partner di progetto europei, a fronte delle prestazioni da loro svolte. Gli esperti appartengono ai seguenti paesi: Romania, Bulgaria, Spagna, Portogallo, Grecia.
- ❖ Whistleblowing, finanziato dalla Fondazione ADESIUM, pari a € 12.020,64
- ❖ BICA, finanziato da TI-S, pari a € 2.000,00

1.6. Progetti iniziati e conclusi nel 2016

Qui sono elencati alcuni progetti di educazione, formazione e sensibilizzazione sviluppati e conclusi nel corso del 2016.

❖ Educazione – Comune di Lecco	€ 2.000,00
❖ Educazione – Istituto Crespi, Varese	€ 1.185,90
❖ Formazione – Ravenna Holding	€ 2.541,00
❖ Comune di Rho	€ 2.875,00
❖ Seminario anticorruzione – Cam. Com. Milano	€ 1.000,00
❖ Tutela etica e legalità – Comune di Parma	€ 1.997,00
❖ Rete Amica Legalità – Cam. Com. Cosenza	€ 18.151,50
❖ Rete Amica Legalità – Unioncamere Calabria	€ 10.549,00
❖ Unioncamere Molise	€ 2.500,00
❖ Arte e Legalità – Cam. Com. Catanzaro	€ 3.750,00
❖ TI-EU Media Monitoring	€ 1.320,00
❖ ACCESS INFO EUROPE	€ 750,00
❖ Conferenza IJF Perugia	€ 1.405,00
❖ <u>Codice Etico dello Sport – Comune di Milano</u>	€ 1.464,00
Totale	€ 51.488,40

2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

2.1. Quote soci

La voce di € 3.850,00 è l'importo risultante dalle quote annuali 2016 versate dai soci.

2.3. Donazioni liberali

La voce di € 12.058,80 si riferisce alle donazioni 2016 pervenute da associati e da altre donazioni esterne. Comprende altresì la restituzione, come da Statuto, dei compensi percepiti dai membri del Comitato Esecutivo per attività di progetto. La diminuzione della voce rispetto all'anno precedente è dovuta all'istituzione del Business Integrity Forum, dove vengono convogliate tutte le donazioni da parte delle aziende.

2.4. Contributo Cinque X mille

Si tratta del contributo 5x1000 previsto.

3) PROVENTI FINANZIARI

3.5. Proventi straordinari

Si tratta delle sopravvenienze attive, così composte:

- ❖ € 1.380,42 differenza dell'importo, incassato in più rispetto a quanto previsto nel 2015, relativamente al saldo del Progetto Tacod,
- ❖ € 3.224,30 differenze in eccesso rispetto a fatture da ricevere previste negli anni 2013 e 2014.
- ❖ € 0,86 differenza dell'importo incassato in più rispetto a quanto previsto nel 2015, relativamente al saldo del Progetto Beni Confiscati.

Ai Signori soci della Associazione Transparency International

Oggetto: Certificazione del bilancio chiuso al 31/12/2016

Abbiamo esaminato il bilancio della Associazione Transparency International al 31 dicembre 2016 rappresentato da:

- Stato patrimoniale
- Relazione introduttiva, contenente le indicazioni consigliate per la Relazione di Missione
- Nota integrativa

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Associazione Transparency International. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

I nostri esami sono stati svolti secondo gli statuiti principi di revisione e, in conformità a tali principi di revisione, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il Bilancio 2016 si chiude con un Patrimonio Netto di Euro 165.906,01 dopo avere rilevato un avanzo di esercizio per Euro 30.533,30. Il Patrimonio disponibile è Euro 29.468,83 in quanto 136.437,18 sono iscritti come Fondi vincolati "Successione Roveri" utilizzati per acquisto di una sede per Transparency in data 27/02/2016. Si è ritenuto riproporre il vincolo, riducendo il fondo in quote costanti durante l'orizzonte temporale del presumibile deperimento della sede, a memoria del legato.

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio, presenta le situazioni patrimoniali e finanziarie della Associazione Transparency International al 31 dicembre 2016, i risultati economici e le variazioni nelle situazioni patrimoniali e finanziarie per l'esercizio chiuso a tali date, secondo corretti principi di valutazione.

Milano, 20 marzo 2017

Il Revisore Contabile

Dott. Riccardo Campi

