

## | RELAZIONE INTRODUTTIVA | ANNO 2017 |

Il 2017 è stato un anno positivo per l'Associazione, che ha visto raggiungere alcuni traguardi importanti, tra cui vale la pena citare:

- l'ascesa dell'Italia nella classifica del CPI, che vede il Paese scalare 6 posizioni raggiungendo la 54esima posizione (+ 15 posizioni negli ultimi 5 anni);
- l'introduzione della legge a tutela dei *whistleblowers*, arenata per tutto il 2016 e buona parte del 2017 in Commissione Affari Costituzionali del Senato, e finalmente approvata con larghissima maggioranza a novembre, a seguito di una campagna comunicativa e di lobbying da parte della nostra Associazione;
- la sottoscrizione di un Protocollo di Intesa con ANAC specifico per la collaborazione nella gestione delle segnalazioni di corruzione pervenute ad Alac da dipendenti della pubblica amministrazione.

Le attività condotte nel 2017 da TI-It sono state molte e hanno richiesto uno sforzo sia economico che professionale superiore all'anno precedente. L'anno si è chiuso con un pareggio di bilancio dopo aver accantonato risorse in un Fondo di Gestione, a salvaguardia dell'Associazione in caso di eventuali periodi di difficoltà economica o di rischi operativi e legali.

La decisione di creare il Fondo di gestione intende garantire una sostenibilità economica ed operativa a medio termine all'Associazione, rendendola più solida e, se possibile, ancor più autonoma e indipendente.

Si citano qui, per importanza di risorse impiegate e di valore per la mission organizzativa, alcuni dei progetti svolti:

- **“Curiamo la corruzione”**, progetto finanziato nell'ambito della Siemens Integrity Initiative, di cui TI-It è capofila. Il 2017 è stato il terzo anno di progetto e ha visto l'Associazione e i suoi partner incrementare le collaborazioni con le strutture sanitarie pilota, oltre che organizzare diversi momenti pubblici di informazione e sensibilizzazione.
- Il progetto **“Monitoraggio dei Patti di Integrità”**, finanziato dalla Commissione Europea, di cui TI-It è capofila per l'Italia e che vede la collaborazione della Regione Sardegna e della Regione Lombardia. In questo secondo anno di attività si sono creati i presupposti e i network locali per il monitoraggio vero e proprio delle gare. Il successo della sperimentazione è stato tale che altri enti (come il Comune di Messina e la ASL di Merano) hanno deciso di adottare autonomamente lo strumento.
- Il progetto **“Match-fixing”**, di cui la Presidenza del Consiglio dei Ministri è capofila, si è concluso nel 2017 con la pubblicazione della piattaforma per le segnalazioni anonime in ambito sportivo ([rischioreatosport.it](http://rischioreatosport.it)) e una conferenza internazionale per presentare i maggiori risultati conseguiti.

Diversi progetti di entità economica minore hanno invece permesso all'Associazione di continuare ad operare su argomenti e tematiche ormai consolidate, quali:

- **Whistleblowing**. Il 2017 in particolare ha visto TI-It protagonista di una potente campagna di comunicazione ([#vocidigiustizia](https://twitter.com/vocidigiustizia)) che ha avuto come risultato l'approvazione della legge 30 novembre

2017, n. 179 - *Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato.*

Nell'ambito di questa campagna TI-It insieme alle associazioni partner ha raccolto oltre 60.000 firme di cittadini attraverso una petizione e ha organizzato una performance pubblica che si è tenuta nel centro di Roma a settembre.

- **Beneficiari effettivi.** Con la ricerca BICA in particolare e con position paper internazionali in ambito G20, è continuato il lavoro di *advocacy* per contrastare i reati finanziari internazionali perpetrati da multinazionali attraverso paradisi fiscali e altre scappatoie legali. La nuova legge sull'antiriciclaggio e, soprattutto, l'inclusione nel Registro delle Imprese delle informazioni dei beneficiari effettivi, è sicuramente un risultato eccellente per l'Associazione.
- **Lobbying.** In questo caso purtroppo l'attività di TI-It non ha visto raggiungere un pieno risultato in Parlamento, ma alcune buone notizie non mancano; diversi ministeri, tra cui quello per lo sviluppo economico e quello per la PA, hanno adottato dei registri dei lobbisti. Il tema della regolamentazione del lobbying è inoltre diventato centrale nell'agenda italiana dell'Open Government Partnership, ai cui tavoli di lavoro TI-It partecipa come soggetto qualificato.

Altre attività di grandissima rilevanza per l'Associazione, ma con risultati meno "visibili" e immediati, sono:

- **ALAC – Allerta Anticorruzione.** Il servizio gratuito per i cittadini che vogliono segnalare a TI-It dei casi di corruzione di cui sono venuti a conoscenza, ha continuato a crescere anche nel 2017. Diversi casi di corruzione o di mala gestione di risorse pubbliche sono stati portati a conoscenza delle autorità competenti e oltre 150 nuovi segnalati hanno ricevuto il nostro soccorso.
- **BIF – Business Integrity Forum.** Ha ormai consolidato la sua presenza nel contesto economico italiano, arrivando a contare nel 2017 l'adesione di 12 tra le maggiori multinazionali italiane. L'attività svolta, come da *mission* dell'Associazione, ha costituito un beneficio per tutte le PMI italiane che necessitano di competenze e strumenti, senza però avere le risorse per acquisirli: la pubblicazione del PMI Integrity Kit, finanziato con le risorse del BIF e messo a disposizione gratuitamente di chiunque voglia utilizzarlo, ha colmato almeno in parte questo problema. Inoltre, il 2017 ha visto partire il progetto di internazionalizzazione del BIF, con l'organizzazione delle prime giornate "IBID" (International Business Integrity Day) organizzate in collaborazione con il MAE a Washington, Oslo, Parigi (sede OCSE).
- **Mappa della Corruzione.** Novità del 2017, il nuovo progetto al momento completamente autofinanziato, ha permesso di pubblicare per la prima volta in Italia un database sui casi di corruzione con statistiche approfondite e comparabili per provincia.

# STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Dati in Euro Anno 2017	Dati in Euro Anno 2016
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) <b>Immobile Ufficio - Piazzale Maciachini, Milano</b>	170.000,00	170.000,00
Spese di ristrutturazione	22.903,45	22.903,45
<b>Totale</b>	<b>192.903,45</b>	<b>192.903,45</b>
Fondo Amm.to Ufficio	11.574,20	5.787,10
<b>Totale al netto del Fondo</b>	<b>181.329,25</b>	<b>187.116,35</b>
2) <b>Impianti Ufficio</b>	5.331,40	5.331,40
Fondo Amm.to Impianto	1.066,28	533,14
<b>Totale al netto del Fondo</b>	<b>4.265,12</b>	<b>4.798,26</b>
3) <b>Arredi per Ufficio</b>	1.055,70	1.055,70
Fondo Amm.to Arredi	253,36	126,68
<b>Totale al netto del Fondo</b>	<b>802,34</b>	<b>929,02</b>
4) <b>Macchinari per Ufficio</b>	3.174,81	3.174,81
Fondo Amm.to Macchinari	1.269,92	634,96
<b>Totale al netto del Fondo</b>	<b>1.904,89</b>	<b>2.539,85</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
1) Depositi Cauzionali e altri crediti	24,10	23,40
C) Attivo circolante		
I - Attività correnti: Crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo	153.678,37	100.195,00
Donazione 5x1000	2.000,00	
Unioncamere *	10.000,00	
Integrity Pacts *	24.874,00	
Match-Fixing * (€ 20.884)	85.904,37	
BIF (Vodafone) *	5.000,00	
WB Osife *	7.275,00	
TI-S Osife *	4.291,00	
BICA *	14.334,00	
* crediti già incassati nei primi mesi del 2018		
II - Attività correnti: Disponibilità liquide	133.380,83	208.822,53
D) Ratei e risconti		
<b>Totale attivo</b>	<b>475.384,90</b>	<b>504.424,41</b>

# STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Dati in Euro Anno 2017	Dati in Euro Anno 2016
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	136.437,18	140.656,89
	Quota di ammortamento 3%	4.219,71
	<b>Valore netto Fondo Vincolato</b>	<b>136.437,18</b>
III - Patrimonio libero		
2) risultato gestionale esercizio in corso	0,00	30.533,30
3) riserve accantonate negli esercizi precedenti	29.468,83	-1.064,47
4) quota ammortamento 3% del Fondo Vincolato	4.093,12	
	Totale Patrimonio libero	29.468,83
	<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>165.906,01</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Trattamento di quiescenza TFR	32.654,44	22.813,93
2) Fondo di Gestione	56.072,99	0,00
C) Debiti		
1) debiti verso Banche - Prestito Chirografario	50.917,21	55.964,05
3) debiti verso fornitori	11.787,43	25.004,90
4) debiti tributari	11.461,69	7.325,39
5) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.484,92	9.332,25
6) debiti verso il personale	19.040,50	25.298,00
7) fatture da ricevere	83.108,95	20.273,09
8) competenze future Progetti 2016	0,00	169.031,22
9) competenze future Progetto ALOCA	12.100,76	
10) competenze future Progetto Integrity Pacts	1.200,00	
11) competenze future Adessium	24.000,00	
12) quota autofinanziamento Match-Fixing	1.650,00	
13) IMU e TASI 2016	0,00	2.483,00
14) Spese condominiali a ricevere	0,00	992,57
	<b>Totale</b>	<b>315.704,47</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>475.384,90</b>	<b>504.424,41</b>

## RENDICONTO GESTIONALE

<u>ONERI</u>	Dati in Euro Anno	Dati in Euro	<u>PROVENTI E RICAVI</u>	Dati in Euro Anno	Dati in Euro
	2017	Anno 2016		2017	Anno 2016
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>629.867,99</b>	<b>371.635,28</b>	<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	<b>521.017,66</b>	<b>283.027,19</b>
1.1) Acquisti	14.335,67	16.872,59	1.1) Progetti Commissione Europea	279.307,91	101.526,70
1.2) Forniture, spese e incarichi professionali	337.993,07	144.557,38	1.2) Unioncamere Lombardia	20.000,00	29.000,00
1.3) Godimento beni terzi	0,00	3.250,01	1.3) Progetto Curiamo la Corruzione:	153.968,75	82.777,74
1.4) Personale	204.543,87	191.077,88	1.4) Altri Progetti pluriennali	67.741,00	18.234,35
1.5) Ammortamenti	7.081,88	7.081,88	1.5) Progetti iniziati e conclusi nel 2016	0,00	51.488,40
1.6) Accantonamento TFR	9.840,51	8.795,54			
1.7) Accantonamento a Fondo di Gestione	56.072,99				
<b>2) Oneri di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>	<b>110.294,74</b>	<b>123.408,80</b>
			2.1) Quote soci	3.700,00	3.850,00
			2.2) Donazioni liberali	4.594,74	12.058,80
			2.3) Contributo 5 x mille	2.000,00	2.500,00
			2.4) Business Integrity Forum	100.000,00	105.000,00
<b>3) Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>11.228,76</b>	<b>8.909,93</b>	<b>3) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>9.784,35</b>	<b>4.642,52</b>
3.1) Su rapporti bancari	924,48	2.250,91	3.1) Da rapporti bancari	158,53	36,94
3.2) Interessi passivi su prestito chirografario	2.433,13	2.197,36	3.2) Proventi straordinari (soprawvenienze attive)	9.625,82	4.605,58
3.3) Svalutazione crediti	0,00	0,00			
3.4) Oneri diversi di gestione (imposte)	191,99	60,86			
3.5) Oneri straordinari (soprawvenienze passive)	4.773,16	1.917,80			
3.6) IMU e TASI	2.906,00	2.483,00			
<u>Avanzo di Gestione</u>	<u>0,00</u>	<u>30.533,30</u>			
<b>4) Valorizzazione volontariato</b>	<b>55.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>4) Valorizzazione volontariato</b>	<b>55.000,00</b>	<b>73.000,00</b>
<b>Totale</b>	<b>696.096,75</b>	<b>484.078,51</b>	<b>Totale</b>	<b>696.096,75</b>	<b>484.078,51</b>

# | NOTA INTEGRATIVA | BILANCIO 31.12.2017 |

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 avviate nel 2016, figurano anche nell'anno in corso:

- 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 dotazioni tecnologiche d'ufficio, 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.

<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
<i>descrizione voci</i>	<i>importi</i>		<i>importi</i>	
Saldo Progetto Match Fixing	€	85.904,37		
Quota BIF (Vodafone)	€	5.000,00		
Quota Progetto WB Osife	€	7.275,00		
Quota Progetto TI-S Osife	€	4.291,00		
Saldo Progetto BICA	€	14.334,00		
Contributo 5x1000	€	2.000,00	€	2.500,00
Saldo Progetto Unioncamere Lombardia	€	10.000,00	€	9.000,00
Rata Progetto Integrity Pacts	€	24.874,00	€	24.874,00
Donazioni associati a ricevere	€	0,00	€	6.000,00
Saldo Progetto ADESIUM	€	0,00	€	3.740,00
Saldo Formazione EDISON	€	0,00	€	3.660,00
Saldo Progetto Lobbying	€	0,00	€	5.488,00
Saldo Progetto EU Presidency	€	0,00	€	3.000,00
Saldo Progetto Speak Up II	€	0,00	€	25.000,00
Saldo Progetto SOL OLAF	€	0,00	€	16.933,00
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>153.678,37</b>	<b>€</b>	<b>100.195,00</b>

Le quote e i saldi dei vari progetti sono di competenza del 2017, pertanto imputati come crediti.

Il contributo 5x1000 è stato imputato con un valore previsto di € 2.000.

### II-Attività correnti: Disponibilità liquide

Queste voci comprendono il totale dei saldi al 31/12/2017 dei conti correnti e del conto cassa.

I dettagli sono evidenziati nella tabella seguente.

<b>DEPOSITI BANCARI</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
<i>descrizione voci</i>	<i>saldo al 31/12/17</i>		<i>saldo al 31/12/16</i>	
Conto corrente Ordinario 1000/5298	€	69.477,55	€	108.712,94
Conto corrente Siemens 1000/15304	€	53.884,93	€	91.594,47
Conto corrente 1000/15105 destinato Donazione Roveri	€	0,00	€	0,00
Carte di Credito VISA e MASTERCARD	€	2.841,04	€	1.228,16
Conto TFR	€	7.101,03	€	7.184,52
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>133.304,55</b>	<b>€</b>	<b>208.720,09</b>
Cassa	€	76,28	€	102,44
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>133.380,83</b>	<b>€</b>	<b>208.822,53</b>



# | 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 € 29.468,83 a € 33.561,95 per effetto della diminuzione del fondo vincolato e della contestuale imputazione a Patrimonio libero, e del risultato gestionale dell'esercizio in corso, pari a € 0,00.

### 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, € 8.795,54 dell'anno 2016, e € 9.840,51 per l'anno 2017, per un totale di € 32.654,44.

L'aumento della quota TFR imputata quest'anno deriva dall'assunzione a tempo indeterminato di un nuovo dipendente, Paola Dottor, addetta alla comunicazione.

#### 2-Fondo di Gestione

Nel 2017 è stata approvata la creazione di un fondo di gestione che possa nel tempo essere utilizzato a copertura delle seguenti finalità:

- *Rischi attività*, che preveda il mantenimento della struttura e dello staff per 6 mesi. Il fondo è stato valorizzato per un totale di € 100.000. Nel 2017, è stata accantonato un importo pari a € 34.000.

- *Rischi rendicontazione*, che preveda la copertura per eventuali disavanzi causati dalla rendicontazione dei progetti. Il fondo è stato valorizzato per un totale del 3% del valore dei progetti. Nel 2017, è stata accantonato un importo pari a € 15.000.
- *Spese legali*, che preveda la copertura di eventuali spese legali, tenuto conto del carattere sensibile delle attività svolte da TI-It. Il fondo è stato valorizzato per un totale di € 50.000. Nel 2017, è stata accantonato un importo pari a € 7.000, equivalente all' 1% dei ricavi.

## C) DEBITI

### 1-Debiti verso Banche

Questa voce riguarda l'ammontare residuo al 31.12.2017 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.

### 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 € 11.461,69 per i contributi erario dipendenti, e pari a € 5.484,92 per i contributi Inps.

### 6-Debiti verso il Personale

L'importo di € 19.040,50 riguarda le retribuzioni di dicembre 2017 pagate a inizio 2018.

### 7-Fatture e addebiti da ricevere

La voce comprende fatture e parcelle di competenza dell'anno in esame che perverranno nell'anno 2018. I dettagli sono evidenziati nella tabella seguente.

<b>FATTURE E ADDEBITI DA RICEVERE</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<i>descrizione voci</i>	<i>importi</i>	<i>importi</i>
Fatture ricevere 2017 – INTEGRITY PACTS	€ 4.507,40	€ 9.700,00
Fatture ricevere 2017 – MATCH-FIXING	€ 73.028,46	
Fatture ricevere 2015 – EDISON	€ 5.573,09	€ 10.573,09
<b>totale</b>	<b>€ 83.108,95</b>	<b>€ 20.273,09</b>

### 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 2018 per opportuna competenza.

❖ 9-Competenze future Progetto ALOCA	€	12.100,76
❖ 10-Competenze future Progetto INTEGRITY PACTS	€	1.200,00
❖ 11-Competenze future Progetto ADESIUM	€	24.000,00

# | Rendiconto Gestionale |

## ONERI

### 1) ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE

#### 1.1. Acquisti

La voce è composta dalle poste evidenziate nella tabella seguente.

<b>ACQUISTI</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
<i>descrizione voci</i>	<i>importi</i>		<i>importi</i>	
Stampe	€	5.982,11	€	9.317,53
Spese Ufficio (pulizia, assistenza, posta)	€	2.690,42	€	2.573,52
Spese condominiali	€	2.614,68		
Variazioni, abbuoni per resi	€	90,65	€	14,17
Beni di consumo ufficio	€	1.179,35	€	869,76
Materiale elettrico, lampadine	€	102,44		
Utilities (elettricità, telefono)	€	1.676,02		
Spese condominiali	€	2.614,68		
Ristrutturazione Ufficio			€	4.097,61
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>14.335,67</b>	<b>€</b>	<b>16.872,59</b>

#### 1.2. Servizi

Nel dettaglio l'importo è costituito dalle seguenti voci.

<b>SERVIZI</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
<i>descrizione voci</i>	<i>importi</i>		<i>importi</i>	
Viaggi e Trasferte – nota *1	€	40.192,08	€	25.430,01
Hotel	€	1.692,42	€	4.684,29
Vitto	€	1.528,00	€	1.935,72
Affitto Sale riunioni	€	10.870,03	€	8.414,00
Compensi Professionali su Progetti – nota *2	€	256.656,80	€	83.406,22
Compensi Professionali su attività Istituzionali	€	634,40	€	4.623,80
Sviluppo e Aggiornamento Siti	€	6.736,04	€	1.130,33
Promozione	€	10.105,03	€	5.099,19
Traduzione e Interpretariato	€	7.928,27	€	479,28
Quota progetto Match-fixing	€	1.650,00	€	0,00
Telefono Fastweb			€	464,79
A2A			€	1.198,00
Assistenza COSMO			€	488,00
Manutenzione Fotocopiatrice Samsung			€	465,43
Spese postali			€	685,75
Partner Legambiente Educazione			€	5.060,00
Spese condominiali			€	992,57
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>337.993,07</b>	<b>€</b>	<b>144.557,38</b>

\*1 – La differenza di importo rispetto all'anno precedente è dovuta al maggior volume dell'attività dei progetti.

\*2 – La differenza di importo rispetto all'anno precedente è spiegata dalla necessità di avvalersi di una quantità maggiore di professionisti esterni, in relazione al maggior volume dell'attività dei progetti ed essendo invariato il costo totale delle retribuzioni.

#### 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.

Al 31.12.2017, l'organico si compone quindi come segue:

<b>STAFF</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<i>tipologia</i>	<i>totale</i>	<i>totale</i>
Assunzioni a tempo indeterminato	6	5
Assunzioni a tempo indeterminato part-time	1	1
Assunzioni a tempo determinato	0	1
Collaborazioni a progetto	3	1
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>8</b>

La voce qui imputata contiene anche la parte variabile della retribuzione che sarà versata ai dipendenti nel 2018.

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

Nell'anno 2017 sono state imputate le quote di ammortamento calcolate, per un importo totale pari a € 7.081,88, secondo quanto previsto nell'anno 2016. Di seguito il prospetto:

<b>AMMORTAMENTI</b>				
<i>descrizione voci</i>	<i>valore complessivo</i>	<i>quota amm.to</i>	<i>quota 2017 ammortamento</i>	<i>totale fondo ammortamento</i>
<b>IMMOBILE UFFICIO</b>				
<b>Totale</b>	<b>€ 192.903,45</b>	<b>3%</b>	<b>€ 5.787,10</b>	<b>€ 11.574,20</b>
<b>IMPIANTI UFFICIO</b>				
	<b>€ 5.331,40</b>	<b>10%</b>	<b>€ 533,14</b>	<b>€ 1.066,28</b>
<b>ARREDI</b>				
<b>Totale</b>	<b>€ 1.055,70</b>	<b>12%</b>	<b>€ 126,68</b>	<b>€ 253,36</b>
<b>MACCHINARI</b>				
<b>Totale</b>	<b>€ 3.174,81</b>	<b>20%</b>	<b>€ 634,96</b>	<b>€ 1.269,92</b>

### 1.6. Accantonamento TFR

L'ammontare della voce è costituito dalla quota complessiva degli accantonamenti TFR calcolati per l'anno 2017, pari a € 9.840,51.

### 1.7. Accantonamento a Fondo di Gestione

Per i dettagli si rimanda al punto 2 del Passivo – Fondo di Gestione.

## 3) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

### 3.1. Oneri finanziari su rapporti bancari

La voce, di importo pari a € 924,48, 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. La diminuzione della voce rispetto all'anno precedente è dovuta al fatto che nel 2016 erano contenute anche le spese di istruttoria del Prestito chirografario stipulato con Banca Prossima.

### 3.2. Interessi passivi su prestito chirografario

L'importo di € 2.433,13 si riferisce agli 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 di € 4.773,16 costituisce le sopravvenienze passive, così composte:

- ❖ € 4.640,69 differenza su previsione inferiore relativamente al saldo del progetto Lobbying,
- ❖ € 132,47 differenza su previsione inferiore relativamente alla quota 5x1000 percepita.

### 3.6. IMU e TASI 2017

L'importo pari a € 2.906,00 costituisce le imposte IMU e TASI di competenza dell'anno 2017.

## 4) VALORIZZAZIONE VOLONTARIATO

Il valore del lavoro volontario è stato calcolato pari a circa € 55.000,00. Il valore è stato calcolato sulla base di un totale di 220 giornate di lavoro volontario dai soci attivi di TI-It, per un valore di € 250,00 a giornata.

La valorizzazione risulta una stima prudenziale, considerati i numerosi 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.

<b>PROGETTI Commissione Europea</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
<i>Progetti</i>	<i>competenza 2017</i>		<i>competenza 2016</i>	
ERASMUS+	€	16.194,77	€	17.369,88
Integrity Pacts	€	71.035,80	€	60.325,90
Beneficial Ownership	€	18.208,22	€	23.273,92
Anti Match-Fixing	€	168.883,37	€	557,00
AMATT	€	4.190,51		
ALOCA	€	795,24		
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>279.307,91</b>	<b>€</b>	<b>101.526,70</b>

#### 1.2. Unioncamere Lombardia

Questa voce riporta i progetti svolti con Unioncamere Lombardia nell'anno 2017.

#### 1.3. 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 € 276.647,60 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 € 122.678,85.

#### 1.4. Altri Progetti pluriennali

L'ammontare della voce è costituito dai seguenti progetti:

- EDISON, per un importo pari a € 2.500,00
- BICA, finanziato da TI-S, pari a € 47.334,00
- OSIFE, per un importo pari a € 13.616,00
- TI-S OSIFE, finanziato dal Segretariato, per un importo pari a € 4.291,00



## 2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

### 2.1.Quote soci

La voce di € 3.700,00 è l'importo risultante dalle quote annuali 2017 versate dai soci.

### 2.2.Donazioni liberali

La voce di € 4.594,74 si riferisce alle donazioni 2017 pervenute da associati e da altre donazioni esterne.

### 2.3.Contributo Cinque X mille

Si tratta del contributo 5x1000 previsto.

### 2.4.Business Integrity Forum

La voce di € 100.000 è costituita dalle quote di adesione al BIF – Business Integrity Forum versate delle seguenti aziende per l'anno 2017:

- ❖ Acciai Terni
- ❖ Assicurazioni Generali
- ❖ Edison
- ❖ Enel
- ❖ Falck Renewables
- ❖ Luxottica
- ❖ Pirelli
- ❖ Registro Navale
- ❖ Salini Impregilo
- ❖ Snam
- ❖ Telecom
- ❖ Terna
- ❖ Vodafone

## 3) PROVENTI FINANZIARI

### 3.5.Proventi straordinari

Si tratta delle sopravvenienze attive, così composte:

- ❖ € 4.057,03 differenza incassata in più rispetto a quanto prudenzialmente previsto nel 2016, relativamente al saldo del Progetto Speak Up,
- ❖ € 2.134,40 differenza incassata in più rispetto a quanto prudenzialmente previsto nel 2016, relativamente al saldo del Progetto EU Presidency,
- ❖ € 3.405,04 differenza incassata in più rispetto a quanto prudenzialmente previsto nel 2016, relativamente al saldo del Progetto OLAF
- ❖ € 29,35 differenza incassata in più rispetto a quanto prudenzialmente previsto nel 2016, relativamente al saldo del Progetto Whistleblowing.

Da quest'anno, al fine di evitare sopravvenienze attive/passive, verrà utilizzato il fondo per rischi rendicontazione. Si veda il dettaglio al punto 2 del Passivo – Fondo di Gestione.

**Ai Signori soci della Associazione Transparency International**

**Oggetto: Certificazione del bilancio chiuso al 31/12/2017**

Abbiamo esaminato il bilancio della Associazione Transparency International al 31 dicembre 2017 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 2017 si chiude con un Patrimonio Netto di Euro 165.906,01 dopo avere rilevato un avanzo di esercizio per Euro 0. Il risultato è l'effetto della decisione di istituire e finanziare pressoché integralmente una serie di fondi per rischi specifici descritti in Nota Integrativa per un ammontare di 56.073 Euro.

Il Patrimonio disponibile è Euro 33.562 in quanto 136.437 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 2017, i risultati economici e le variazioni nelle situazioni patrimoniali e finanziarie per l'esercizio chiuso a tali date, secondo corretti principi di valutazione.

Milano, 11 Giugno 2018

Il Revisore Contabile  
Dott. Riccardo Campi