

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2017-30/09/2018

STATO PATRIMONIALE									
ATTIVO			PASSIVITA' E NETTO						
	30/09/2018		30/09/2017			30/09/2018		30/09/2017	
A) Crediti verso Ente Fondatore per versamento fondo di dotazione		0,00		0,00	A) Patrimonio netto				
B) Immobilizzazioni					Fondo di dotazione		100.000,00		100.000,00
<i>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>					Fondo di riserva utile su cambi		14.767,00		14.767,00
Software	0,00		205,00		Fondo di riserva patrimoniale indisponibile		6.118.339,00		6.118.339,00
Spese di impianto e ampliamento	0,00		64,00		Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		3.076,00		21.481,00
Altri costi pluriennali	0,00		18.541,00		Avanzo (Disavanzo) di gestione di eserc. precedenti portati a nuovo		712.561,00		691.080,00
Spese capitalizzate su beni di terzi	35.465,00		0,00						
		35.465,00		18.810,00					
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>									
<i>Fabbricati</i>									
Complesso immobiliare Bethlehem (Casa della Pace e Casa Canawati)	7.604.690,00		7.604.690,00						
- rettifica per contributo all'acquisto Casa della Pace	-756.431,00		-756.431,00						
- fondo amm.to complesso immobiliare Bethlehem	-207.559,00		-155.006,00						
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	230.799,00		227.359,00						
- fondo amm.to fabbricato sede operativa Pratovecchio	-37.341,00		-30.417,00						
	6.834.158,00		6.890.195,00						
<i>Altre immobilizzazioni</i>									
Altre immobilizzazioni costo storico	263.744,00		245.896,00						
- rettifiche per contributi all'acquisto	-113.586,00		-113.586,00						
- fondi ammortamento altre immobilizzazioni	-104.921,00		-93.596,00						
	45.237,00		38.714,00						
		6.879.395,00		6.928.909,00	Totale patrimonio netto		6.948.743,00		6.945.667,00

ATTIVO			PASSIVITA' E NETTO		
	30/09/2018	30/09/2017		30/09/2018	30/09/2017
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			B) Fondi per rischi ed oneri		
Microcredito fam. Libano - quota medio/lungo termine	15.390,00	30.929,00	Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	2.153.370,00	3.026.916,00
Partecipazioni e titoli	575,00	575,00	Fondo accantonamento 5 per mille	26.104,00	21.508,00
- fondi svalutazione	0,00	0,00	Fondo utili su cambi	92.183,00	62.125,00
Totale immobilizzazioni	15.965,00	31.504,00		2.271.657,00	3.110.549,00
	6.930.825,00	6.979.223,00	C) Trattamento di fine rapporto		
			Accantonamento fondo TFR	40.920,00	34.708,00
				40.920,00	34.708,00
C) Attivo circolante			C) Debiti		
I - RIMANENZE	0,00	0,00	Debiti v/fornitori e fatture da ricevere	209.852,00	135.194,00
		0,00	Debiti tributari e v/enti previdenziali	109.190,00	86.037,00
II - CREDITI			Debiti finanziari - finanz.BCC prog.microcredito fam.Libano	220.084,00	305.247,00
Crediti tributari	20.730,00	34.032,00	Debiti vs/cessionari quota immobile Casa Canawati	250.000,00	250.000,00
Crediti per contributi in corso di liquidazione	332.024,00	1.034.129,00	Debiti v/dipendenti e collaboratori	93.674,00	74.899,00
Microcredito fam. Libano - quota breve termine	16.573,00	15.539,00	Altri debiti	41.991,00	65.253,00
Altri crediti	19.213,00	79.640,00		924.791,00	916.630,00
	388.540,00	1.163.340,00			
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI					
Titoli e fondi esteri	0,00	0,00			
	0,00	0,00			
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			E) Ratei e risconti	4.526,00	4.366,00
Disponibilità liquide valuta	1.604.634,00	2.572.092,00			
Disponibilità liquide euro	1.245.319,00	278.733,00			
	2.849.953,00	2.850.825,00	TOTALE PASSIVO	3.241.894,00	4.066.253,00
Totale Attivo circolante	3.238.493,00	4.014.165,00			
D) RATEI E RISCONTI	21.318,00	18.532,00			
TOTALE ATTIVO	10.190.637,00	11.011.920,00	TOTALE PASSIVITA' E NETTO	10.190.637,00	11.011.920,00

RENDICONTO GESTIONALE						
ONERI			PROVENTI			
	30/09/2018	30/09/2017		30/09/2018	30/09/2017	
ONERI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE			CONTRIBUTI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE			
A) INTERVENTI SVILUPPO AICS ED ALTRE AGENZIE NAZIONALI ED INTERNAZIONALI						
Progetto MAE AID 010318 Effetà	73.674,00	145.240,00	Donazioni da Enti Ecclesiastici (CEI-Diocesi-Parrocchie)	37.183,00	243.827,00	
Progetto MAE AID 010601 Datteri	281.132,00	315.945,00				
Progetto MAE AID 10933 Ciliegie	317.888,00	97.722,00	Contributi AICS progetti in corso	1.224.965,00	514.500,00	
Progetto MAE AID 11427 Albicocca	57.277,00	0,00				
Progetto MAE AID 11481 Aloe	56.214,00	0,00				
Progetto Formazione Giovaniterrasanta-Cariplo PAT	93.025,00	70.059,00				
Progetto Effeta Seconda Fase	453,00	0,00	Donazioni da Enti Pubblici (Regioni-Provincie-Comuni-CCIAA-ecc..)	120.261,00	133.860,00	
Progetto School Garden Eni/2017/394-138 - Bielorussia	386,00	0,00				
Progetto svil.loc.Palestina/Oss.Socioeco.	5.134,00	59.091,00				
	885.183,00	688.057,00	Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società	259.382,00	226.406,00	
			Donazioni da Persone Fisiche	626.967,00	837.323,00	
B) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI SOCIO-SANITARI, EDUCATIVO ED ALTRI IN AMBITO ECCLESIALE			Proventi da 5 x 1000			
Progetto cristiani in Siria	292.546,00	218.008,00		26.104,00	21.508,00	
Clinica di Chirurgia pediatrica della Palestina - Beit Jala	19.847,00	40.592,00	Donazioni per progetti in partenariato con Enti Ecclesiastici	99.000,00	0,00	
Centro formazione professionale	92.413,00	192.134,00				
Progetti di assistenza ai profughi iracheni e siriani in Libano	218.248,00	250.453,00	Donazioni per progetti in partenariato con Istituzioni ed Enti diversi	24.204,00	14.979,00	
Progetto Diocesi Aleppo-Homs	23.101,00	177.100,00				
Progetto Assistenza Psicologica Bambini Aleppo	16.372,00	0,00				
Progetto RAM Aleppo	17.882,00	0,00				
Progetto Scuola St.Joseph Baghdad	634.309,00	22.882,00				
Progetto microcredito ceramica	0,00	18.106,00				
Progetto Sostieni Effeta'	8.778,00	0,00				
Progetto Vicariato Anatolia	0,00	10.000,00				
Progetto India casa acc.assisti illam	0,00	6.000,00				
Sostegno Cristiani lingua Ebraica	0,00	10.081,00				
Borse di studio	9.056,00	12.195,00				
Progetto microcredito fam.Libano	4.906,00	8.757,00				
	1.337.458,00	966.308,00				
C) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI IN PARTNERSHIP CON SOGGETTI TERZI						
Progetto in partenariato Centro Peres	5.619,00	0,00				
Progetto in partenariato - Freinademetz	9.921,00	5.737,00				
Progetto Senegal	13.563,00	51.752,00				
Progetto Aloe Trento Ora Veglia	53.645,00	28.919,00				
Progetto in partenariato - Ospedale Bambino Gesù	0,00	5.900,00				
Progetto in partenariato MIUR	3.372,00	1.950,00				
Partecipazione a progetti di terzi	21.505,00	27.808,00				
	107.625,00	122.066,00				

ONERI				PROVENTI			
		30/09/2018	30/09/2017			30/09/2018	30/09/2017
D) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI SOGGETTI TERZI							
Progetti per BYNODE	PER	112.599,00	9.589,00				
Progetto per Suore Francescane S.Elisabetta		4.934,00	182.201,00				
Progetti Brasile - Sac.diocesi Fiesole		0,00	0,00				
		117.533,00	191.790,00				
E) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI NEI SETTORI CULTURA, DIALOGO ECUMENICO ED INTERRELIGIOSO							
Progetto Colloquia Mediterranea - edizione rivista		5.382,00	9.525,00				
Progetto Centro Studi Ecumenismo		16.197,00	34.853,00				
Progetto Bethlehem Philharmonic		18.344,00	0,00				
Progetti culturali Italia-Palestina-Egitto		9.848,00	0,00				
		49.771,00	44.378,00				
F) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI IN ITALIA							
Progetto "...e mi avete accolto"		114.748,00	114.832,00				
Progetto "La Casa Delle Opportunita"		1.561,00	0,00				
Progetto Asilo Palermo		15.773,00	0,00				
Collaborazione con Centro Padre Nostro Palermo		17.866,00	15.543,00				
Progetto Profughi Sicilia CPN+MSC		0,00	35.000,00				
Fondo famiglie		24.316,00	27.399,00				
Piccole donazioni a terzi		7.010,00	16.659,00				
		181.274,00	209.433,00				
TOTALE ONERI DIRETTI PER PROGETTI		2.678.844,00	2.222.032,00				
G) ONERI GENERALI PER UFFICI ESTERI PROGETTI							
Compensi personale ufficio Bethlehem		20.818,00	25.241,00				
Costi ufficio Bethlehem per gestione progetti		50.174,00	52.302,00				
Altri oneri gestione Uffici Jerusalem e Bethlehem uff		62.410,00	45.399,00				
Costi Uffici Beirut		35.281,00	0,00				
		168.683,00	122.942,00				
H) ONERI PER STUDI DI FATTIBILITA' NUOVI PROGETTI E SUPERVISIONE PROGETTI IN CORSO							
Spese preventive di progettazione		89.790,00	43.882,00				
Spese viaggi per studi fattibilità progetti		19.338,00	29.507,00				
Spese consulenze professionali per progetti cooperazione		26.234,00	21.225,00				
Oneri del personale per supervisione progetti		26.403,00	57.000,00				
Spese viaggi e alberghiere per supervisione progetti		8.019,00	36.712,00				
Altri oneri del personale per progetti (IRAP)		6.678,00	5.144,00				
Spese rendicontazione progetti		37.809,00	0,00				
		214.271,00	193.470,00				
I) ONERI PER FUND RAISING							
Oneri del personale per fund raising		62.203,00	65.933,00				
Spese viaggi e alberghiere per fund raising		16.253,00	12.869,00				
Spese per attività di fund raising		105.139,00	56.164,00				
Costi ufficio San Gallo		41.623,00	36.307,00				
		225.218,00	171.273,00				

ONERI			PROVENTI		
	30/09/2018	30/09/2017		30/09/2018	30/09/2017
Accantonamento(+) / Utilizzo (-) fondo progetti in corso	-873.546,00	-718.311,00			
Utilizzo (-) fondo 5 per mille	-21.508,00	-20.511,00			
Accantonamento (+) a fondo proventi 5 per mille	26.104,00	21.508,00			
	-868.950,00	-717.314,00			
Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising	2.418.066,00	1.992.403,00	Totale contributi per gestione progetti	2.418.066,00	1.992.403,00
Oneri per servizi			Contributi e proventi per gestione Fondazione		
Oneri per servizi	243.108,00	255.037,00	Conferimento delle donazioni per gestione	278.070,00	241.216,00
			Donazioni specifiche per gestione Fondazione	0,00	200,00
Oneri per il personale			Proventi finanziari	170.530,00	187.303,00
Salari e stipendi, oneri sociali e accantonamento TFR dipendenti per gestione corrente	84.194,00	99.547,00	Proventi straordinari	0,00	0,00
Ammortamenti			Altri proventi	58,00	27,00
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	7.362,00	269,00			
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.250,00	16.032,00			
	25.612,00	16.301,00			
Oneri diversi					
Oneri diversi di gestione	12.027,00	11.128,00	Totale contributi e proventi per gestione Fondazione	448.658,00	428.746,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie					
Svalutazione e differenze cambio attività finanziarie estere	0,00	0,00			
Accantonamenti a fondi rischi					
Accantonamenti fondo utili su cambi	30.059,00	0,00			
Oneri finanziari					
Interessi passivi	366,00	149,00			
Oneri straordinari					
Minusvalenze e sopravvenienze passive	4.320,00	1.366,00			
Imposte di esercizio					
Imposte di esercizio	45.896,00	23.737,00			
Totale oneri di funzionamento della Fondazione	445.582,00	407.265,00			
TOTALE GENERALE ONERI	2.863.648,00	2.399.668,00			
AVANZO DI GESTIONE	3.076,00	21.481,00			
TOTALE A PAREGGIO	2.866.724,00	2.421.149,00	TOTALE GENERALE PROVENTI	2.866.724,00	2.421.149,00

Nota Integrativa al bilancio chiuso il 30/09/2018

PROFILO DELLA FONDAZIONE

La **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo"** è stata costituita in data 16.04.2007 con atto a rogito del notaio Paolo Bucciarelli Ducci Repertorio n. 54732 Raccolta 20074.

In data 18.01.2008 è stata incrementata la dotazione patrimoniale con atto a rogito del notaio Michele Santoro Repertorio n. 68324 Fascicolo 11116.

Successivamente, in data 16.05.2008 con atto a rogito del notaio Michele Santoro Repertorio n. 68991 Fascicolo 11284, è stato modificato lo statuto al fine del riconoscimento della personalità giuridica. Detto riconoscimento è stato ottenuto in data 12.06.2008 e pertanto la **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo"** risulta iscritta al n. 406 del registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Firenze.

In data 08.05.2012 con atto a rogito del notaio Michele Santoro Repertorio n. 78455 Fascicolo 13145, è stato modificato lo statuto per renderlo maggiormente coerente con il miglior realizzarsi dello scopo della Fondazione.

La Fondazione è iscritta dal 24.04.2007 all'Anagrafe Unica delle ONLUS di cui all'art. 11 del D.Lgs. 4 dicembre 1997, n. 460.

La Fondazione, a seguito di domanda presentata in data 04.04.2016, è stata permanentemente inserita all'elenco dei soggetti di cui all'art. 3, comma 5, lett. a), della Legge 244/2007 quale possibile beneficiaria della quota cinque per mille dell'IRPEF.

La Fondazione, con Decreto Ministeriale n. 2013/337/002326/3 del 16/09/2013, ha ottenuto dal Ministero degli Affari Esteri il riconoscimento di idoneità ad operare nel campo della cooperazione con i Paesi in via di sviluppo (P.V.S.) ai sensi degli artt. 28 e 29 della Legge n. 49 del 26/02/1987.

A seguito del riconoscimento, la Fondazione è stata inserita nell'elenco delle ONG presso il Ministero degli Affari Esteri.

AGEVOLAZIONI FISCALI

La disciplina delle agevolazioni fiscali è stata profondamente riformata a seguito dell'entrata in vigore il 3 agosto 2017 del Codice del Terzo Settore (D.Lgs. 117/2017). L'art. 5-sexies del Decreto legge 16 ottobre 2017 n. 148, convertito con Legge 4 dicembre 2017, n. 172, ha fornito l'interpretazione autentica dell'articolo 104 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117, chiarendo la successione temporale dell'applicazione delle diverse normative pre e post riforma.

La Fondazione "**Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo**" è stata ONLUS ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 4 dicembre 1997 n. 460. Pertanto alla Fondazione si applicano, nei rispettivi tempi di vigenza, gli speciali regimi relativi alle agevolazioni fiscali già stabiliti per le ONLUS e successivamente riformulati per gli enti del Terzo Settore.

Fino al 31/12/2017, alle donazioni delle persone fisiche si applica dal 01/01/2014 il regime previsto dall'art. 15 comma 1.1 del TUIR 917/86. Per le erogazioni liberali in denaro a favore delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS), effettuate con mezzi di pagamento diversi dal denaro contante, è concessa una detrazione d'imposta pari al 26% di quanto elargito, fino ad un limite di liberalità massimo di Euro 30.000 (la detrazione massima consentita è pertanto pari ad Euro 7.800).

Alle donazioni delle imprese, sia individuali che societarie, si applica il regime previsto dall'art. 100, comma 2, lettera h) del TUIR 917/86: sono deducibili dal reddito dell'impresa donante le erogazioni liberali in denaro per un importo non superiore ad euro 30.000 o al due per cento del reddito di impresa dichiarato. Alle cessioni gratuite di beni da parte di imprese si applica il regime previsto dall'art. 13 commi 2, 3 e 4 del D.Lgs. 460/1997.

I contributi e le donazioni erogate in favore ONG sono deducibili dal reddito delle persone fisiche per un importo non superiore al 2% del reddito complessivo dichiarato ai sensi dell'art. 10 comma 1 lett. g). I medesimi contributi sono deducibili dal reddito di impresa di persone fisiche e di persone giuridiche per un importo non superiore al 2% del reddito d'impresa dichiarato ai sensi dell'art. 100 comma 2 lett. a).

In alternativa le persone fisiche e gli enti soggetti all'IRES, in particolare società ed enti commerciali e non commerciali, possono dedurre dal reddito complessivo, in sede di dichiarazione dei redditi, le erogazioni effettuate a favore della Fondazione nei limiti e con le modalità stabilite dall'art 14 D.L. 35/05 come convertito da L. 80/05.

In particolare potranno essere dedotte le liberalità in denaro o in natura erogate a favore della **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo"**, nel limite del 10% del reddito dichiarato e comunque nella misura massima di 70.000 euro annui (più specificatamente, l'erogazione liberale è deducibile fino al minore dei due limiti).

Dal 01/01/2018 il Codice del Terzo Settore ha modificato il quadro normativo come di seguito esposto.

L'art. 83 del D.Lgs. 117/2017 introduce una disciplina unitaria per le deduzioni e le detrazioni previste per coloro che effettuano erogazioni liberali a favore degli enti del Terzo Settore non commerciali ex art. 79 c. 5. Ai sensi dell'art. 104 c.1 tale disciplina è applicabile in via transitoria alla Fondazione in quanto Onlus iscritta negli appositi registri.

E' prevista una detrazione Irpef pari al 30% degli oneri sostenuti dal contribuente per le erogazioni liberali in denaro o in natura per un importo complessivo dell'erogazione non superiore a 30.000 euro in ciascun periodo d'imposta.

Le medesime liberalità effettuate da persone fisiche, enti e società sono alternativamente deducibili dal reddito complessivo netto nel limite del 10% del reddito dichiarato. Nel caso in cui la deduzione sia di ammontare superiore al reddito complessivo dichiarato, diminuito di tutte le deduzioni, l'eccedenza può essere computata in aumento dell'importo deducibile nei periodi d'imposta successivi, ma non oltre il quarto, fino a concorrenza del suo ammontare.

Detti benefici non sono cumulabili con le agevolazioni fiscali non abrogate previste a titolo di deduzione e di detrazione d'imposta dagli artt. 10, 15 e 100 del D.Lgs 917/1986 che rimangono in vigore fino al periodo d'imposta di istituzione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore. Pertanto, fino all'istituzione del Registro, sono applicabili, alternativamente tra di loro e con quelle stabilite dall'art. 83 D.Lgs. 117/2017, le seguenti agevolazioni:

- a. deduzione da reddito dell'impresa sia individuale che societaria delle donazioni per un importo non superiore al 2% del reddito di impresa dichiarato (art. 10 comma 1 lett. g) DPR 917/86 e art. 100, comma 2, lettera a) DPR 917/86);
- b. deduzione da reddito dell'impresa sia individuale che societaria delle donazioni per un importo non superiore ad euro 30.000 o al 2% del reddito di impresa dichiarato (art. 100, comma 2, lettera h) DPR 917/86)

- c. detrazione 26% su donazione da persone fisiche fino ad un limite di liberalità massimo di euro 30.000 (art. 15 comma 1.1 DPR 917/86);

Si precisa che l'art. 102 comma 2 lett. a) del D.Lgs. 117/2017 prevede l'abrogazione delle agevolazioni di cui ai precedenti punti a) e b) dal periodo di imposta successivo all'inizio dell'operatività del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

Ai sensi del combinato disposto dell'art. 89 c.11 e art. 104 c.2 del D.Lgs. 117/2017 l'agevolazione di cui al precedente punto c) "non si applica" dal periodo di imposta successivo all'inizio dell'operatività del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

CONSISTENZA E VARIAZIONI DELL'ORGANICO

Al 30.09.2018 il personale dipendente della sede italiana della Fondazione è composto da n. 13 unità. Si segnala inoltre la presenza di n. 4 cooperanti e di n. 3 collaboratori. Di seguito sono rappresentati l'inquadramento e le variazioni del personale dipendente rispetto all'esercizio precedente, secondo il criterio del "Full Time Equivalent" per il quale le unità di lavoro effettive sono espresse in corrispondenti unità di lavoro a tempo pieno:

DESCRIZIONE	FTE	
	01/10/17-30/09/18	01/10/16-30/09/17
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo indeterminato CCNL ANPAS	2,15	2,00
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo determinato CCNL ANPAS	2,42	3,21
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo determinato CCNL ANPAS	1,31	1,27
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo indeterminato CCNL ANPAS	3,13	2,76
Dirigenti con contratto di lavoro full time tempo indeterminato CCNL Dirigenti aziende terziario	1,00	1,00
Totali	10,01	10,24

Al 30.09.2018 il personale della sede di Betlemme è composto da n.13 unità con apporto di lavoro rappresentato nella tabella seguente secondo il criterio del "Full Time Equivalent":

DESCRIZIONE	FTE	FTE
	01/10/17-30/09/18	01/10/16-30/09/17
Personale full time ufficio Bethlehem	3,00	2,83
Personale part - time ufficio Bethlehem	4,76	4,76
Totali	7,76	7,59

CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio è stato sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori, regolarmente nominato ai sensi dell'art. 13 dello Statuto.

La relazione del Collegio dei Revisori viene allegata al bilancio.

PRINCIPI CONTABILI

Forma e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente documento viene redatto con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto l'attività posta in essere dalla **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo"**, evidenziando la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della stessa.

In attesa dell'emanazione del decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali previsto dall'art. 13 comma 3 del D.Lgs. 117/2017, il bilancio è stato redatto secondo gli schemi e in conformità con quanto previsto dalla Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nella Raccomandazione n. 1 – Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende no-profit e tiene conto delle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" dettate dall'Agenzia per il Terzo Settore.

Lo stato patrimoniale riprende la struttura di base dello schema previsto per le imprese dall'art. 2424 del codice civile con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio di un'azienda no-profit. Il rendiconto gestionale

informa sul modo in cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo nelle diverse aree .

Il bilancio si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale, della nota integrativa, del rendiconto finanziario e della relazione di missione, mentre il prospetto di movimentazione del patrimonio netto viene esposto in apposita sezione della nota integrativa.

Il bilancio è redatto in unità Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio e' stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo"** al 30/09/2018.

I criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Gli elementi patrimoniali, destinati ad essere utilizzati durevolmente, sono stati iscritti tra le immobilizzazioni. I proventi sono inclusi solo se realizzati entro la chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

In particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori o, per quanto riguarda il Complesso Immobiliare Bethlehem, al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesso. Si ritiene che il valore contabile delle immobilizzazioni non superi il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni materiali costituenti beni strumentali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti vengono calcolati applicando i coefficienti stabiliti con decreto del Ministero delle Finanze, che si ritengono rappresentativi della vita utile dei beni, a partire dall'esercizio in cui il bene è entrato in funzione.

I coefficienti applicati sono i seguenti:

- fabbricati: 3% ,
- costruzioni leggere capitalizzate su fabbricati: 10%,
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%,
- mobili e arredamento: 10%,
- beni di importo sino a 516,46 euro cadauno: sono completamente ammortizzati nell'esercizio in cui sono entrati in funzione.

I macchinari ed altri beni strumentali acquisiti con contributi di soggetti donatori nell'ambito di progetti di intervento e in detti progetti utilizzate sono esposti al costo storico dal quale vengono dedotti i contributi specifici. Si tratta dei "Macchinari e attrezzature Centro Formazione Professionale" voce relativa a macchine per la lavorazione del legno, della madreperla e per la produzione del gelato impiegate nei laboratori di formazione artigianale del Centro di Formazione di Betlemme e dei "Mobili e arredamento Centro Ecumenico Venezia", entrambi finanziati da contributi della Conferenza Episcopale Italiana.

I fabbricati compresi nelle immobilizzazioni materiali rappresentano:

- "Sede Pratovecchio" – immobile sito in Pratovecchio, Via Roma n. 4, acquisito in data 25 luglio 2012, con atto notaio Dott. Francesco Pane Rep. n. 58346 Racc. n. 15565, che accoglie la sede operativa della Fondazione. L'immobile è iscritto al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e della capitalizzazione di spese per interventi di adeguamento;

Il "Complesso immobiliare Bethlehem" è composto da:

- "Casa della Pace" - immobile sito Betlemme, Yasser Arafat Street n. 475, acquisito in data 11/03/2009, con atto notaio Dott. Michele Santoro rep. n. 70885 racc. n. 11660, destinato a sede del centro di formazione professionale.

- "Casa Canawati" - immobile sito in Betlemme, Yasser Arafat Street n. 472, acquisito in data 11/11/2010, destinato allo svolgimento delle attività istituzionali della Fondazione nei Territori dell'Autonomia Palestinese, in collaborazione con la Confederazione Nazionale Misericordie d'Italia.

Gli immobili componenti il complesso erano stati acquisiti in date diverse: la Casa della Pace a titolo sostanzialmente gratuito grazie a contributi per l'acquisto, Casa Canawati ad un prezzo all'epoca già molto inferiore a quelli medi di mercato, pur considerando il precario stato di conservazione del fabbricato.

I due fabbricati sono stati oggetto di imponenti opere di recupero che hanno riqualificato i singoli immobili e l'intera area pertinenziale determinando una valorizzazione significativamente superiore rispetto alla mera sommatoria dei costi di acquisto e di quelli capitalizzati.

Per offrire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, nel rispetto ed entro i limiti del Principio Contabile OIC 16 punto 75), il "Complesso immobiliare Bethlehem" è stato iscritto nel bilancio al 30/09/2015 in base al presumibile valore di mercato ad esso attribuibile, così come attestato da perizia dell'Ing. Elias Jamil M. Qumsyeh, per € 7.602.188,00 (corrispondenti al valore di perizia di USD 8.516.731,00, convertito in euro al cambio UIC storico di 1,1203). La rivalutazione, pari ad € 6.118.339,00, è stata iscritta nel patrimonio netto nella voce "Fondo di riserva patrimoniale indisponibile".

Al valore rivalutato sono state sommate spese incrementative sostenute negli esercizi successivi e sono stati dedotti il contributo specifico erogato dalla Conferenza Episcopale Italiana per l'acquisto ed il fondo ammortamento, evidenziando così il valore contabile netto pari ad € 6.640.700. Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati computati sui valori rivalutati dei soli fabbricati con esclusione dell'area edificabile.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla quota con scadenza oltre l'esercizio successivo di prestiti concessi con formula di "microcredito" per il finanziamento di piccole attività imprenditoriali in Libano e da una partecipazione di importo simbolico al capitale sociale di Banca Etica. I finanziamenti di "microcredito" sono stati valutati al valore di presunto realizzo. La partecipazione è valutata al costo di sottoscrizione.

Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi del medesimo esercizio.

Imposte sul Reddito

Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile tenendo conto delle eventuali esenzioni e agevolazioni.

L'imposta regionale sulle attività produttive per gli enti che svolgono esclusivamente attività non commerciale è liquidata sulle retribuzioni ed è stata imputata, quale onere aggiuntivo del personale, alle diverse aree della gestione secondo la riclassificazione per destinazione di seguito esplicitata.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

L'importo esposto corrisponde alle competenze maturate al 30.09.2018 in base alle norme di legge e di contratto collettivo vigenti al netto del versamento ai fondi previdenziali indicati dai dipendenti.

RICONOSCIMENTO DEI PROVENTI:

Donazioni e liberalità ricevute

In generale le somme ricevute a titolo di liberalità sono state riconosciute in base al criterio di cassa non essendoci una antecedente acquisizione del diritto, difendibile in giudizio, che ne giustifichi la loro rilevazione in base al principio di competenza.

Fanno eccezione all'applicazione del criterio di cassa donazioni per complessivi € 332.024, già supportate dalla delibera dell'ente erogante ed in parte versate successivamente al 30/09/2018, in parte in attesa di versamento a breve. Tali donazioni si riferiscono a progetti specifici per i quali, durante l'esercizio, sono già stati sostenuti e rilevati oneri di progettazione e/o realizzazione. Perciò, per il principio di correlazione tra oneri e proventi, si è provveduto alla rilevazione della donazione in conto economico ed alla corrispondente imputazione del credito per contributi in corso di liquidazione in stato patrimoniale.

La totalità delle donazioni è destinata allo svolgimento dell'attività istituzionale della Fondazione. Per delibera dell'organo amministrativo il 10% delle donazioni ricevute viene destinato alla copertura dei costi di gestione dell'Ente, alla quale concorrono inoltre donazioni a tal fine effettuate da soggetti esterni e le quote di contributi pubblici specificamente destinati alla copertura delle spese generali secondo i bandi e le corrispondenti convenzioni.

Proventi finanziari e altri proventi

I proventi finanziari e gli altri proventi sono stati riconosciuti in base al criterio di competenza economica.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE PRINCIPALI POSTE PATRIMONIALI

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio				In sede di valutazione di fine esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e rettifiche per contributi all'acquisto	Svalutazioni	Acquisizioni	Rettifica per contributo all'acquisto	Altre variazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Complesso immobiliare Bethlehem	1.486.351,00	6.118.339,00	911.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.553,00	0,00	6.640.700,00
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	227.359,00	0,00	30.417,00	0,00	3.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.924,00	0,00	193.458,00
Macchine ufficio elettroniche	20.057,00	0,00	15.724,00	0,00	5.908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.714,00	0,00	7.527,00
Telefoni cellulari Beni inferiori ad Euro 516,46	2.781,00	0,00	2.781,00	0,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	0,00	0,00
Mobili e arred. Centro Ecumentico Venezia	5.046,00	0,00	5.046,00	0,00	1.602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602,00	0,00	0,00
Macchinari Centro Formazione Professionale	13.310,00	0,00	13.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobili e arredamento	100.276,00	0,00	100.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minibus Centro Formazione Professionale	57.727,00	0,00	23.344,00	0,00	10.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.784,00	0,00	37.711,00
Totale	46.702,00	0,00	46.702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.959.609,00	6.118.339,00	1.149.037,00	0,00	21.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.802,00	0,00	6.879.395,00

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio			In sede di valutazione di fine esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Altre variazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Software	1.685,00	0,00	1.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,00	0,00	0,00
Spese di impianto e ampliamento	41.879,00	0,00	41.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,00	0,00	0,00
Altri costi pluriennali	55.623,00	0,00	37.082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.541,00	0,00	0,00
Spese su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	42.557,00	0,00	0,00	0,00	7.093,00	0,00	35.465,00
Totale	99.187,00	0,00	80.377,00	0,00	42.557,00	0,00	0,00	0,00	25.903,00	0,00	35.465,00

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio			Movimenti dell'esercizio			In sede di valutazione di fine esercizio		Saldi di bilancio
	Valore iniziale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti nella quota a breve	Rimborsi	Rivalutazioni	Svalutazioni	
Partecipazione capitale sociale Banca Etica -n.10 quote val.nominale €57,50 sottoscritte il 05.10.16)	575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575,00
Microcredito famiglie Libano: quota medio/lungo termine dei prestiti concessi	30.929,00	0,00	0,00	0,00	15.539,00	0,00	0,00	0,00	15.390,00
Totale	31.504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.965,00

C) Attivo circolante**I. Rimanenze:**

II.	Saldo al 30/09/2018	€	0,00
	Saldo al 30/09/2017	€	<u>0,00</u>
	Variazioni	€	0,00

Crediti:

	Saldo al 30/09/2018	€	388.540
	Saldo al 30/09/2017	€	<u>1.163.340</u>
	Variazioni	€	- 774.800

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti tributari	20.730,00	0,00	0,00	20.730,00
Crediti per quota a breve finanziamento microcredito	16.573,00	0,00	0,00	16.573,00
Crediti per interessi attivi da liquidare su c/c bancari	3.760,00	0,00	0,00	3.760,00
Crediti per contributi in corso di liquidazione	332.024,00	0,00	0,00	332.024,00
Altri crediti	15.453,00	0,00	0,00	15.453,00
Totale crediti	388.540,00	0,00	0,00	388.540,00

I crediti per contributi in corso di liquidazione rappresentano:

SOGGETTO EROGANTE	DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO
Prefettura – Ufficio Territoriale del Governo di Arezzo	Progetto “...e mi avete accolto” – Svolgimento del servizio di prima accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale nel territorio della Provincia di Arezzo.	39.472,00
Conferenza Episcopale Italiana	Centro Studi per l'Ecumenismo	40.000,00
PMSP (Palestinian Municipalities Support Program)	Scuola di lingua italiana di Betlemme e nuova succursale di Gerusalemme	249.892,00
Donatori persone fisiche	Progetti diversi	2.660,00
Totale		332.024,00

Al 30/09/2018 i contributi in corso di liquidazione sono stati già deliberati dall'ente erogante. Alla data di approvazione del bilancio l'importo di € 42.132,00 è già stato versato mentre per il residuo importo di € 289.892,00 è previsto il versamento a breve.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2018	€	2.849.953
Saldo al 30/09/2017	€	<u>2.850.825</u>
Variazioni	€	- 872

Parte delle disponibilità liquide è rappresentata da conti correnti e da modeste consistenze di denaro in diverse valute estere utilizzate per l'operatività dei progetti esteri.

Le movimentazioni dei conti correnti in valuta estera, durante l'esercizio, vengono registrate al cambio medio mensile mentre i saldi al 30.09.2018 sono stati rilevati al valore di cambio di

chiusura dell'esercizio con conseguente registrazione di utili/perdite presunti su cambi di seguito dettagliati.

Descrizione valuta	Cambio al 30.09.2018	Utile/perdita presunta
USD	1,1576	+ 164,00
ILS	4,2118	- 279,00
LBR	1.745,08	+ 28.553,00
CHF	1,1316	+ 1.544,00
Cassa val. estera USD/CHF/ILS		+ 37,00
Totale		+ 30.019,00

Per quanto precede, l'utile su cambi complessivo relativo alla conversione in euro dei saldi dei conti correnti espressi in valuta estera è di € 30.019,00. Si tratta di utile da valutazione non realizzato che viene accantonato all'apposito Fondo utili su cambi rappresentato nel passivo dello stato patrimoniale .

D) Ratei e Risconti

Saldo al 30/09/2018	€	21.318
Saldo al 30/09/2017	€	<u>18.532</u>
Variazioni	€	+ 2.786

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione è dettagliata come segue:

- risconti attivi per progetto Centro studi ecumenismo (canone d'uso unità locale) € 1.667;
- risconti attivi per spese casella postale € 50;
- risconti attivi per abbonamenti € 745;

- risconti attivi per premio assicurativo € 173;
- risconti attivi per spese ufficio San Gallo (canoni web, software, fitti e utenze) € 68;
- risconti attivi per progetto ".E mi avete accolto" (abbonamenti servizi trasporto e software) € 254;
- risconti attivi per canoni annuali assistenza e manutenzione € 438;
- risconti attivi per spese di attività di Fund Raising (canone software) € 1.083;
- risconti attivi per spese per sicurezza sul lavoro € 192;
- risconti attivi per spese per servizi diversi (canone d'uso macchine d'ufficio elettroniche) € 860;
- risconti attivi per progetto Asilo Palermo (canoni web) € 19;
- risconti attivi per progetto MAE AID010933 ciliegie (assicurazioni, fideiussione, software) € 7.525;
- risconti attivi per spese generali progetto MAE AID010601 Datteri (assicurazioni) € 629;
- risconti attivi per spese generali progetto MAE AID11481 Aloe Vera (assicurazioni) € 783;
- risconti attivi per spese generali progetto MAE AID11427 Albicocche (assicurazioni) € 2.753;
- risconti attivi per progetto in partenariato Bynode (canoni web) € 6;
- risconti attivi per fitti ufficio Jerusalem € 2.573;
- risconti attivi per spese di promozione dell'attività € 1.500.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 30/09/2018	€	6.948.743
Saldo al 30/09/2017	€	<u>6.945.667</u>
Variazioni	€	+ 3.076

Descrizione	30/09/2017	Incremento	Decremento	30/09/2018
Fondo di dotazione	100.000	0	0	100.000
Fondo di riserva utile su cambi	14.767	0	0	14.767
Fondo di riserva patrimoniale	6.118.339	0	0	6.118.339
Avanzo di gestione esercizi preced. portato a nuovo	691.080	21.481	0	712.561
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2017	21.481	0	21.481	0
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2018	0	3.076	0	3.076
Totale patrimonio netto	6.945.667	24.557	21.481	6.948.743

Il fondo di dotazione risulta assoggettato ai vincoli legali e statutari e, come tale, è indisponibile. Gli avanzi di gestione, riportati per epoca di formazione, rappresentano risorse finanziarie (proventi) raccolte dalla Fondazione e non assorbite dagli oneri della gestione corrente. Si tratta di fondi utilizzabili in futuro sia per far fronte a costi di gestione, sia per l'impiego nei progetti di intervento oggetto dell'attività benefica della Fondazione stessa.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 30/09/2018	€	2.271.657
Saldo al 30/09/2017	€	<u>3.110.549</u>
Variazioni	€	- 838.892

La variazione è rappresentata come segue:

- € 873.546,00 utilizzo del fondo accantonamento oneri per progetti di cooperazione sostenuti nell'esercizio per la realizzazione dei progetti stessi dei quali la Fondazione aveva ottenuto l'anticipato versamento da parte dei soggetti Donatori negli esercizi precedenti;

- € 21.508,00 utilizzo fondo accantonamento 5 per mille finalizzato al progetto “Assistenza psicologica per traumi post-bellici in Siria”;
- € 30.058,00 accantonamento fondo utili su cambi per utili su cambi rilevati sulle poste in valuta estera;
- € 26.104,00 accantonamento del 5 per mille anno 2016 liquidato dall'amministrazione finanziaria in attesa di erogazione secondo quanto deliberato da C.d.A..

Il fondo accantonamento oneri per progetti di cooperazione da utilizzare per la realizzazione dei singoli progetti con il progredire degli stati di avanzamento degli stessi, al 30/09/2018 risulta composto come segue:

Fondo accantonamento oneri per progetto "MAE AID 10933 Ciliegie"	229.476,00
Fondo accantonamento oneri per progetto "Progetto MAE AID 11427 Albicocca"	416.082,00
Fondo accantonamento oneri per progetto "Progetto MAE AID 11481 Aloe"	291.327,00
Fondo accantonamento oneri per progetti diversi	1.216.485,00
Totale Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	2.153.370,00

C) **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 30/09/2018	€	40.920
Saldo al 30/09/2017	€	<u>34.708</u>
Variazioni	€	6.212

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio per € 14.208 al lordo dell'imposta sostitutiva di € 93,00, dai decrementi per gli importi versati ai fondi esterni per € 5.121 e da decrementi per la liquidazione del trattamento di fine rapporto di dipendenti cessati nel periodo per € 2.874. L'accantonamento è stato riclassificato per destinazione nel conto economico, in base al settore operativo del dipendente.

D) **Debiti**

Saldo al 30/09/2018	€	924.791
Saldo al 30/09/2017	€	<u>916.630</u>
Variazioni	€	8.161

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti vs/fornitori	209.852,00	0,00	0,00	209.852,00
Debiti finanziari	8.219,00	0,00	0,00	8.219,00
Debiti finanziari per finanz. BCC prog.microcredito	86.789,00	133.295,00	0,00	220.084,00
Debiti v/erario	72.283,00	0,00	0,00	72.283,00
Debiti v/enti previdenziali	36.907,00	0,00	0,00	36.907,00
Debiti v/pers.dipendente e collaboratori	54.405,00	0,00	0,00	54.405,00
Personale c/ratei ferie e tredicesima	36.421,00	0,00	0,00	36.421,00
Debiti s/cessionari quota imm.le Casa Canawati	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Debiti gestione uffici esteri	30.834,00	0,00	0,00	30.834,00
Altri debiti	5.786,00	0,00	0,00	5.786,00
Totale debiti	791.496,00	133.295,00	0,00	924.791,00

I debiti sono valutati al loro valore nominale. Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 6 si precisa che nessuno dei debiti è assistito da garanzie reali sui beni della Fondazione. I debiti sono di carattere nazionale per un importo di € 893.957 e di carattere estero per € 30.834. I debiti di carattere estero sono poste in valuta relative ad oneri per la gestione degli uffici esteri. Le movimentazioni dei debiti esteri durante l'esercizio vengono registrate al cambio medio mensile mentre i saldi al 30.09.2018 sono stati rilevati al valore di cambio di chiusura dell'esercizio con conseguente registrazione di utili/perdite presunti. L'utile su cambi relativo alla conversione in euro dei saldi in valuta estera è di € 39,00. Si tratta di utile da valutazione non realizzato che viene accantonato all'apposito Fondo utili su cambi rappresentato nel passivo dello stato patrimoniale .

Nessuno dei debiti rappresentati in bilancio risulta scaduto alla data di approvazione dello stesso, né si rileva alcun ritardo nei pagamenti.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2018	€	4.526
Saldo al 30/09/2017	€	<u>4.366</u>
Variazioni	€	+ 160

La voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 30/09/2018. La composizione è dettagliata come segue:

- ratei per spese telefoniche € 1.276;
- ratei per spese per energia elettrica € 507;
- ratei per spese per utenza idrica € 150;
- ratei per servizi diversi (canone web) € 2;
- ratei per progetto "Sostieni Effetà" (canone web) € 20;
- ratei per imposte e tasse € 98;
- ratei per costi progetto Microcredito fam.Libano (interessi su rata finanziamento) € 1.272;
- ratei per fitti passivi € 1.200.

Si precisa che:

- Per quanto richiesto dal n. 8 dell' art. 2427 C.C. nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuno dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.
- Per quanto richiesto dal punto 13) delle citate "Linee guida", la Fondazione ha sviluppato una politica di raccolta fondi orientata a grandi soggetti istituzionali, confessionali e non, come ad esempio la CEI ed alcune regioni e province italiane. Da alcuni anni la Fondazione ha posto in essere azioni specifiche per lo sviluppo di una linea parallela di raccolta fondi presso privati, aziende ed associazioni. Gli effettivi proventi introitati sono chiaramente esposti nel conto economico, dove vengono anche separatamente rappresentati, nella sezione "oneri", i costi della raccolta. Una parte della raccolta è rappresentata dai proventi della destinazione del 5 per mille liquidati per € 26.104. Si precisa che tali proventi si riferiscono alle scelte operate in sede

di presentazione del modello Unico 2016 per l'anno 2015, mentre non risultano ancora liquidate le somme degli anni successivi. Si precisa che i proventi della destinazione del 5 per mille non sono stati impiegati per coprire, in tutto o in parte, le spese di pubblicità sostenute per la campagna di sensibilizzazione sulla destinazione della quota del 5 per mille. I costi della raccolta fondi, pari ad € 225.218, sono valutati per competenza temporale.

- Per quanto richiesto dal punto 14) delle citate "Linee guida", nel presente bilancio è stata operata una ripartizione dei costi del personale per destinazione fra le aree della "Gestione dei progetti di cooperazione", e "Gestione della Fondazione". Si è optato per una ripartizione per destinazione in ottemperanza a quanto richiesto dalle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" dettate dall'Agenzia per le ONLUS, ritenendo altresì tale criterio più adatto, rispetto alla classificazione per natura, alla rappresentazione dell'apporto delle diverse aree gestionali al complessivo andamento della Fondazione. Il totale dei costi per dipendenti e collaboratori dell'esercizio chiuso al 30/09/2018 è di € 629.287. Il costo del lavoro dipendente è stato ripartito in base al tempo impiegato nelle diverse attività come segue:

Costo del personale per natura	
Salari e stipendi	290.156,00
Oneri sociali	75.322,00
Trattamento di fine rapporto	20.519,00
Oneri sociali altri enti	19.224,00
Compensi a cooperanti per progetti	131.618,00
Compensi a collaboratori per progetti	38.645,00
Oneri su compensi a cooperanti per progetti	12.937,00
Oneri su compensi a collaboratori per progetti	7.041,00
Compensi a collaboratori	16.200,00
Oneri su compensi a collaboratori	3.671,00
Totale oneri del personale	615.333,00
IRAP su retribuzioni	13.954,00
Totale generale oneri del personale	629.287,00

Costo del personale per destinazione	
Oneri del personale per fund raising	82.556,00
Spese per supervisione progetti	26.403,00
Progetto MAE AID 010318 Effetà	21.868,00
Progetto MAE 010601 Datteri	38.214,00
Progetto MAE AID 10933 Ciliegie	48.614,00
Progetto MAE AID 11427 Albicocche	21.053,00
Progetto MAE AID 11481 Aloe Vera	25.711,00
Progetto "...e mi avete accolto"	51.496,00
Progetti di assistenza ai profughi Libano	8.306,00
Spese preventive di progettazione	51.620,00
Spese per rendicontazione progetti	37.809,00
Progetto in partenariato MIUR	951,00
Clinica di Chirurgia pediatrica della Palestina - Beit Jala	1.954,00
Progetto Formazione Giovani Terrasanta CARIPLO+PAT	73.175,00
Progetto Asilo Palermo	977,00
Centro formazione professionale	2.443,00
Progetto in partenariato Centro Peres	1.954,00
Collaborazione con Centro Padre Nostro Palermo	3.909,00
Progetto Aloe Trento Ora Veglia	18.586,00
Progetto in partenariato BYNODE	4.583,00
Progetto cristiani in Siria	3.420,00
Spese preventive progetto Egitto	5.863,00
Progetto ass.psicol.bambini Aleppo	4.398,00
Oneri del personale per studi fattibilità progetti	1.413,00
Oneri del personale per promozione attività	977,00
Oneri del personale per riunione organi statutari	6.840,00
Oneri del personale per gestione corrente	84.194,00
Tot. oneri del personale	629.287,00

- Per quanto richiesto dal punto 18) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari", del complessivo ammontare di € 170.530, sono relativi:

Interessi su conti correnti bancari accesi dalla Fondazione per la gestione dei pagamenti	254,00
Interessi netti su conti correnti esteri	146.425,00
Perdita su cambi realizzata	- 6.208,00
Utile su cambi non realizzato	30.059,00
Totale	170.530,00

Il totale degli interessi attivi che precedono rappresenta proventi effettivamente conseguiti, rilevati al netto delle ritenute subite o delle imposte sostitutive da versare in sede di dichiarazione dei redditi. Al riguardo si specifica che relativamente ad interessi attivi esteri per € 146.425, assoggettati in loco a ritenuta d'acconto, si è optato per la tassazione ordinaria con scomputo della ritenuta. Pertanto detti interessi risultano esposti al lordo dell'IRES relativa pari ad € 45.464. Detta IRES è compresa nella corrispondente voce di costo delle "Imposte d'esercizio".

Si precisa che i proventi finanziari conseguiti dalla Fondazione derivano da operazioni di investimento a breve termine ed a basso rischio concluse per una proficua gestione della liquidità temporaneamente eccedente.

- Per quanto richiesto dal punto 20) delle citate "Linee guida", le cariche dei componenti del Consiglio di amministrazione sono gratuite, salvo il rimborso delle spese. Ai membri del Collegio dei Revisori è riconosciuto un compenso di € 10.000 per esercizio, oltre IVA e addebiti previdenziali, così come da delibera del Consiglio.
- Per quanto richiesto dal punto 23) delle citate "Linee guida", le sovvenzioni a favore di altri Enti, nella forma di partecipazione ai singoli progetti di cooperazione sono esposte nel conto "Partecipazioni a progetti di terzi" di seguito dettagliato:

Descrizione	Importo
Progetto Caritas Diocesana Fiesole - Casa Accoglienza Santa Maria al Giglio - Montevarchi	4.000,00
Progetto “ La tenda e la vela” di Don Luca Buccheri	853,00
Progetto in partenariato Stand Up for Africa-Natura Naturans	2.652,00
Donazione a Diocesi di Grosseto per opere sociali	4.000,00
Donazione a Centro Missionario Onlus come sostegno alla Missione Francescana	10.000,00
TOTALE	21.505,00

- Ai sensi dell’art. 2427 c. 1 n. 3 bis C.C., non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni;
- Ai sensi dell’art. 2427 c. 1 n. 5 C.C., la Fondazione non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente né per interposta persona;
- Ai sensi dell’art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., la Fondazione non sussistono proventi, indicati dall’art. 2425 n. 15, diversi dai dividendi;
- La Fondazione non ha emesso nessuno dei titoli e valori contemplati dall’art. 2427 c. 1 n. 18 e n. 19.
- Ai sensi dell’art. 2427 c. 1 n. 20 C.C., la Fondazione non ha costituito alcun patrimonio destinato;
- Ai sensi dell’art. 2427 c. 1 n. 21 C.C., non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare. Infatti non si può intendere quale "affare" ai sensi dell'art. 2447 bis il progetto microcredito, al quale è destinato uno specifico finanziamento così come chiaramente esposto nello stato patrimoniale;
- Ai sensi dell’art. 2427 – bis c. 1 n. 2 C.C., le immobilizzazioni finanziarie sono valutate ad un valore ritenuto non superiore al “fair value”.

Il presente bilancio, è conforme alla legge e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

RENDICONTO FINANZIARIO AL 30/09/2018

A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI			2.850.825,00
FONTI DI LIQUIDITA'			
B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO			
Avanzo di gestione	3.076,00		
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			
Costi non monetari imputati a progetti	52.553,00		
Utilizzo fondo accantonamento oneri per progetti in corso	-873.546,00		
Accantonamento fondo utili su cambi	30.059,00		
Accantonamento fondo 5 per mille	26.104,00		
Utilizzo fondo 5 per mille	-21.508,00		
Accantonamento TFR	14.208,00		
Ammortamenti	25.612,00		
Quota ammortamento costi capitalizzati per studio organizzativo	18.541,00		
Incremento ratei e risconti attivi	-2.786,00		
Decremento di invest. e crediti a breve termine	774.799,00		
Incremento debiti v/fornitori	74.658,00		
Incremento debiti tributari e v/enti previdenziali	23.153,00		
Decremento altri debiti a breve termine	-4.487,00		
Incremento ratei e risconti passivi	160,00		
LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO		140.596,00	
C - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Conferimenti di fondo di dotazione	0,00		
		0,00	
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Decremento prestiti "microcredito" quota a medio-lungo termine	15.539,00		
		15.539,00	
TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'		156.135,00	
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'			
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Investimenti in immobilizzazioni strumentali	63.849,00		
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	0,00		
		63.849,00	
E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Decremento debiti finanz.a medio-lungo termine BCC per microcr.	85.163,00		
Decremento debiti per TFR: versam. quote a fondi, pagamento dipendente	7.995,00		
		93.158,00	
TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		157.007,00	
F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI)			-872,00
G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI			2.849.953,00