

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2008-30/09/2009

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO			PASSIVITA' E NETTO		
	30/09/2009	30/09/2008		30/09/2009	30/09/2008
A) Crediti verso Ente Fondatore per versamento fondo di dotazione	0,00	0,00			
	0,00	0,00			
B) Immobilizzazioni			A) Patrimonio netto		
<i>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>			Fondo di dotazione	100.000,00	100.000,00
Software	660,00	660,00	Fondo di riserva	0,00	0,00
- fondi ammortamento	-660,00	-330,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	28.516,00	257.599,00
		0,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione di eserc. precedenti portati a nuovo	430.453,00	172.856,00
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>			Totale patrimonio netto	558.969,00	530.455,00
Fabbricati	756.431,00	0,00			
- rettifica per contributo all'acquisto	-756.431,00	0,00			
Macchine d'ufficio elettroniche e Telefoni Cell.	3.042,00	2.607,00			
Beni inferiori a €. 516,46	1.373,00	760,00			
- fondi ammortamento	-2.653,00	-1.432,00			
		1.762,00			
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>					
Microcredito - quota medio/lungo termine	86.437,00	0,00	B) Fondi per rischi ed oneri		
Partecipazioni e titoli	0,00	0,00	Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	2.610.828,00	2.499.196,00
- fondi svalutazione	0,00	0,00		2.610.828,00	2.499.196,00
		86.437,00			
Totale immobilizzazioni		88.199,00	C) Trattamento di fine rapporto		
		2.265,00	Accantonamento fondo TFR	942,00	1.604,00
C) Attivo circolante				942,00	1.604,00
<i>I - RIMANENZE</i>					
Rimanenze materie di consumo e cancelleria	0,00	0,00	C) Debiti		
		0,00	Debiti v/fornitori	3.030,00	16.070,00
<i>II - CREDITI</i>			Debiti finanziari - Finanz.BCC C/ progetto microcredito	300.000,00	0
Erario c/acconto IRAP	2.048,00	112,00	Debiti v/erario	4.302,00	4.346,00
Crediti Diversi	200,00	0,00	Debiti v/enti previdenziali	3.081,00	2.056,00
Crediti v/enti previdenziali	0,00	0,00	Fatture da ricevere	39.075,00	11.735,00
Altri crediti	0,00	0,00	Personale c/retribuzioni	1.534,00	1.594,00
Personale c/ratei ferie	0,00	0,00	Debiti per spese anticipate e rimb.a piè di lista	2.862,00	2435
Note credito da ricevere	0,00	7.797,00	Direttore c/compensi	5.207,00	5.206,00
Erario c/ritenute reddito lavoro dipendente	0,00	54,00	Credit Card c/pagamenti	1.321,00	917,00
Microcredito - quota breve termine	21.609,00	0,00	Oneri bancari da liquidare	105,00	85,00
Crediti v/Monte Paschi di Siena per operazioni PCT	1.199.483,00	0,00	Personale c/ratei ferie	829,00	195
Crediti v/B.C.C. Valdarno per operazioni PCT	1.598.317,00	0,00		361.346,00	44.639,00
Crediti per interessi attivi da liquidare	2.175,00	24.806,00			
		2.823.832,00			
		32.769,00			
<i>III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>					
		0,00			
<i>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>			E) Ratei e risconti	24.076,00	12.822,00
Denaro e valori in cassa	412,00	89,00			
Cassa valuta estera	5.752,00	0,00			
B.C.C. Valdarno c/c 29012	101.966,00	899.988,00			
Banca toscana c/GOF	0,00	1.500.000,00			
Banco Posta c/c 95695854	2.312,00	0,00			
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000.51	224.600,00	374.437,00	TOTALE PASSIVO	2.997.192,00	2.558.261,00
Monte dei Paschi di Siena c/c 2252.00	308.544,00	278.542,00			
		643.586,00			
		3.053.056,00			
Totale Attivo circolante	3.467.418,00	3.085.825,00			
D) RATEI E RISCONTI	544,00	626,00			
TOTALE ATTIVO	3.556.161,00	3.088.716,00	TOTALE PASSIVITA' E NETTO	3.556.161,00	3.088.716,00

		CONTO ECONOMICO			
ONERI			PROVENTI		
	30/09/2009	30/09/2008		30/09/2009	30/09/2008
GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE			CONTRIBUTI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE		
Costi per progetti di cooperazione					
Scuola"Angeli San Giuliano"Tarshiha	0,00	68.273,00	Donazioni da Enti Ecclesiastici (CEI-Diocesi-Parrocchie)	894.762,00	2.930.000,00
Ospedale Ain Ebei+Scuola Rmeich	34.722,00	135.788,00	a dedurre: contributo specifico per immobile sede del "Centro formazione professionale"	-756.431,00	0,00
Bethlehem Handicraft Association	0,00	4.340,00	Donazioni da Enti Pubblici (Regioni-Provincie-Comuni-CCIAA-ecc..)	188.998,00	0,00
Centro Per La Gioventu' Beit Hanina	53.258,00	146.175,00	Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società	136.332,00	53.500,00
Clinica pediatrica Beit Jala	20.910,00	0,00	Donazioni da Persone Fisiche	5.807,00	0,00
Prog.patriarcato latino Jerusalem	18.178,00	0,00			
Centro formazione professionale	50.840,00	0,00	Totale contributi per gestione progetti	469.468,00	2.983.500,00
Partecipazione a progetti di terzi	18.648,00	0,00			
Centro Padre Nostro Palermo	0,00	123,00			
Campo Profughi Al Dhiseh Bethlehem	0,00	6.486,00			
Profughi Cristiani Iracheni	0,00	25.557,00			
Citta' Mariana Kafr El Dawar	0,00	3.190,00			
Santo Sepolcro Gerusalemme	0,00	10.404,00			
Intervento Madagascar	8.000,00	6.540,00			
Intervento emergenza Gaza	30.342,00	0,00			
Piccole donazioni a terzi	7.643,00	0,00			
Contributi Gest.Ufficio Jerusalem	10.562,00	11.750,00			
Bambini Senza Confini	0,00	25.000,00			
Parrocchia Montevarchi	0,00	7.000,00			
Spese per supervisione progetti	62.435,00	33.676,00			
Totale oneri sostenuti per progetti di cooperazione	315.538,00	484.302,00			
Oneri per fund raising:					
Spese viaggi per fund raising	20.327,00	0,00			
Spese per attività di fund raising	2.640,00	0,00			
Spese alberghiere per fund raising	1.914,00	0,00			
Oneri del personale per fund raising	17.417,00	0,00			
Totale oneri sostenuti per fund raising		42.298,00			0,00
Accantonamento a fondo progetti in corso		111.632,00			2.499.196,00
Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising	469.468,00	2.983.498,00			
GESTIONE DELLA FONDAZIONE			GESTIONE DELLA FONDAZIONE		
Oneri per servizi:			Conferimento del 10% delle donazioni	129.825,00	328.934,00
Spese telefoniche	8.063,00	6.461,00	Donazioni specifiche per la gestione della Fondazione	4.205,00	16.692,00
Spese postali e di affrancatura	727,00	356,00	Proventi finanziari	80.172,00	59.954,00
Consulenze amministrative e contabili	8.814,00	6.665,00	Proventi straordinari	1.856,00	0,00
Consulenze legali e notarili	0,00	4.904,00	Altri proventi	7,00	8.920,00
Compensi a terzi per servizi di P.R. e Uff.Stampa	23.446,00	12.075,00	Totale contributi per gestione Fondazione	216.065,00	414.500,00
Canoni di assist.e manutenzione	427,00	260,00			
Manutenzione e riparazione	174,00	0,00			
Spese formazione personale	828,00	0,00			
Compensi Collegio Sindacale	34.720,00	8.680,00			
Spese di promozione dell'attività	24.995,00	20.300,00			
Organizzazione e partecipazione ad eventi	366,00	0,00			
Oneri bancari	1.097,00	689,00			
Oneri per il personale:		103.657,00			60.390,00
Salari e stipendi dipendenti	21.076,00	20.248,00			
Compensi Direttore per promozione attività e gestione	38.321,00	51.020,00			
Oneri sociali INPS-INAIL per promozione attività e gestione	6.242,00	6.535,00			
Oneri sociali INPS gest.separata per promozione attività e gestione	5.476,00	5.987,00			
Accantonamento TFR	1.383,00	1.273,00			
		72.498,00			85.063,00
Ammortamenti:					
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	330,00	330,00			
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.221,00	1.282,00			
		1.551,00			1.612,00
Oneri diversi:					
Cancelleria e stampati	1.461,00	1.397,00			
Abbonamenti e libri	587,00	675,00			
Acquisti materie di consumo	223,00	474,00			
Spese di rappresentanza	0,00	0,00			
Rimborsi spese a piè di lista	4.168,00	4.266,00			
Altri oneri diversi	200,00	328,00			
		6.639,00			7.140,00
Oneri straordinari:					
Sopravvenienze passive	36,00	0,00			
		36,00			0,00
Imposte di esercizio:					
Irap	2.240,00	2.457,00			
Altre imposte e tasse	928,00	241,00			
		3.168,00			2.698,00
Totale oneri di funzionamento della Fondazione		187.549,00			156.903,00
TOTALE GENERALE ONERI		657.017,00			3.140.401,00
AVANZO DI GESTIONE		28.516,00			257.599,00
TOTALE A PAREGGIO		685.533,00	TOTALE GENERALE PROVENTI	685.533,00	3.398.000,00

Nota Integrativa al bilancio chiuso il 30/09/2009

PROFILO DELLA FONDAZIONE

La **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, cooperazione e 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, cooperazione e sviluppo"** risulta regolarmente iscritta al n. 406 del registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Firenze.

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 10.04.2009, è stata 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.

AGEVOLAZIONI FISCALI

La **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, cooperazione e sviluppo"** è ONLUS ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 4 dicembre 1997 n. 460.

Ad essa pertanto si applica lo speciale regime fiscale previsto dalle norme sopra indicate.

Alle donazioni delle persone fisiche si applica il regime previsto dall'art. 15, comma 1, lettera i-bis) del TUIR 917/86: per le erogazioni liberali in denaro, effettuate con mezzi di pagamento diversi dal denaro contante, è concessa una detrazione d'imposta pari al 19% di quanto elargito, fino ad un limite di liberalità massimo di Euro 2.065,83 (la detrazione massima consentita è pertanto pari ad Euro 393).

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 2.065,83 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.

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, cooperazione e 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).

CONSISTENZA DELL'ORGANICO

Al 30.09.2009 il personale dipendente della Fondazione consiste in n. 1 unità, impiegata amministrativa, assunta con contratto di lavoro a tempo pieno, inquadrata al livello D2 del CCNL ANPAS .

Alla stessa data è presente un collaboratore, nella persona del Direttore della Fondazione.

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, cooperazione e sviluppo"**, evidenziando la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della stessa.

Esso è 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 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato delle imprese sociali" 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 conto economico, della nota integrativa e del rendiconto finanziario, 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, cooperazione e sviluppo"** al 30/09/2009.

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 MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

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:

- macchine elettroniche d'ufficio: 20%

- beni di importo sino a 516,46 euro cadauno: sono completamente ammortizzati nell'esercizio in cui sono entrati in funzione.

I fabbricati compresi nelle immobilizzazioni materiali rappresentano un immobile sito nei territori palestinesi, acquisito nell'esercizio, da destinare, previa i necessari interventi, a sede di un centro di formazione professionale. Dal costo storico di detto immobile, comprensivo degli oneri notarili, è stato dedotto il contributo specifico erogato dalla Conferenza Episcopale Italiana per l'acquisto stesso.

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 FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla quota con scadenza oltre l'esercizio successivo di un prestito concesso con formula di "microcredito" per il finanziamento di piccole attività imprenditoriali in Terra Santa. Tale finanziamento è stato valutato al valore di presunto realizzo che corrisponde al valore nominale di rimborso.

CREDITI

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo.

DEBITI

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

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.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo esposto corrisponde alle competenze maturate al 30.09.2009 in base alle norme di legge e di contratto collettivo vigenti al netto del versamento al fondo previdenziale indicato dal dipendente.

RICONOSCIMENTO DEI PROVENTI:

DONAZIONI E LIBERALITÀ RICEVUTE

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.

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.

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

ATTIVITÀ

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	Svalutazioni	Acquisizioni	Rettifica per contributo all'acquisto	Spostamenti	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Fabbricati	-	-	-	-	756.431,00	756.431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macchine ufficio elettroniche	1.151,00	-	245,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	230,00	0,00	676,00
Telefoni cellulari	1.456,00	-	427,00	-	435,00	-	0,00	0,00	0,00	378,00	0,00	1.086,00
Beni inferiori ad Euro 516,46	760,00	-	760,00	-	613,00	-	0,00	0,00	0,00	613,00	0,00	0,00
Totale	3.367,00	-	1.432,00	-	757.479,00	756.431,00	0,00	0,00	0,00	1.221,00	0,00	1.762,00

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	Spostamenti	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Software	660,00	-	330,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00	0,00
Totale	660,00	-	330,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00	0,00

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	
Microcredito: quota a medio/lungo termine dei prestiti concessi	0,00	0,00	-	86.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.437,00
Totale	0,00	0,00	-	86.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.437,00

C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

Saldo al 30/09/2009	€.	0
Saldo al 30/09/2008	€.	0
Variazioni	€.	<u>0</u>

II. Crediti

Saldo al 30/09/2009	€.	2.823.832
Saldo al 30/09/2008	€.	32.769
Variazioni	€.	<u>+ 2.791.063</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	2.823.832	0	0	2.823.832

Commenti:

Si precisa che nessuno dei crediti rappresentati in bilancio risulta scaduto alla data di approvazione dello stesso, né si rileva alcun ritardo nei pagamenti.

I crediti si riferiscono:

- acconto IRAP versato per € 2.048,00;
- credito per ricevute per offerte da pervenire per € 200,00;
- crediti per interessi attivi da liquidare su C/C bancari per € 2.175,00;
- crediti verso MPS per operazioni pronti contro termine per € 1.199.483,00;
- crediti verso BCC Valdarno per operazioni pronti contro termine per € 1.598.317,00;
- credito per quota a breve termine del finanziamento erogato con formula "microcredito" per € 21.609,00.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2009	€.	643.586
Saldo al 30/09/2008	€.	3.053.056
Variazioni	€.	<u>- 2.409.470</u>

La composizione è dettagliata nello schema di bilancio.

Relativamente alla voce "Cassa valuta estera", si precisa che è costituita da un fondo cassa di 8.053 dollari USA, che vengono conservati per pagamenti nel corso di viaggi per supervisione progetti. Il cambio è quello applicato dalla banca alla data del 18/08/2009. Applicando il cambio della Banca Italia per il 30/09/2009 sarebbe emersa una modesta perdita su cambi pari a 252 Euro, come tale non rilevante e non registrata anche per la probabilità di un riallineamento successivo del cambio.

D) Ratei e Risconti

Saldo al 30/09/2009	€.	544
Saldo al 30/09/2008	€.	626
Variazioni	€.	<u>- 82</u>

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

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 30/09/2009	€.	558.969
Saldo al 30/09/2008	€.	530.455
Variazioni	€.	+ 28.516

Descrizione	30/09/2008	Incremento	Decremento	30/09/2009
Fondo di dotazione	100.000	0	0	100.000
Fondo di riserva	0	0	0	0
Avanzo di gestione esercizi preced. portato a nuovo	172.856	257.599	0	430.453
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2008	257.599	0	257.599	0
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2009	0	28.516		28.516
Totale patrimonio netto	530.455	286.115	257.599	558.969

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 impiegabili 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 30/09/2009	€.	2.610.828
Saldo al 30/09/2008	€.	2.499.196
Variazioni	€.	+ 111.632

La variazione è rappresentata dall'accantonamento dei contributi per progetti di cooperazione dei quali la Fondazione ha ottenuto l'anticipato versamento da parte dei soggetti Donatori e che saranno erogati per la realizzazione dei singoli progetti di cooperazione con il progredire degli stati di avanzamento degli stessi.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 30/09/2009	€.	942
Saldo al 30/09/2008	€.	1.604
Variazioni	€.	- 662

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio pari a € 1.383 al netto del versamento al fondo previdenziale indicato dal dipendente per € 2.046

D) Debiti

Saldo al 30/09/2009	€.	361.346
Saldo al 30/09/2008	€.	44.639
Variazioni	€.	+ 316.707

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 e che l'intero ammontare dei debiti è di carattere nazionale. Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	121.346	240.000	0	361.346

Nessuno dei debiti rappresentati in bilancio risulta scaduto alla data di approvazione dello stesso, né si rileva alcun ritardo nei pagamenti. La composizione è dettagliata nello schema di bilancio. Si fornisce l'analitica dell'unica voce riepilogativa rappresentata da "fatture da ricevere" per € 39.075 :

- compensi da liquidare ai Sindaci revisori per l'esercizio chiuso al 30/09/2008 comprensivi di IVA indetraibile € 3.437;
- compensi da liquidare ai Sindaci revisori per l'esercizio chiuso al 30/09/2009 comprensivi di IVA indetraibile € 24.720;
- compensi da liquidare per consulenze amministrative comprensivi di IVA indetraibile € 8.814;
- compensi da liquidare per servizi di P.R. ed Uff. Stampa € 1.836;
- compensi da liquidare per servizi di traduzione € 268;

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2009	€.	24.076
Saldo al 30/09/2008	€.	12.822
Variazioni	€.	+ 11.254

La voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 30/09/2009. La composizione è dettagliata come segue:

- ratei per spese di promozione dell'attività € 200;
- ratei per spese di viaggi per supervisione progetti € 11.469;
- ratei per spese telefoniche € 491;
- ratei per compensi da liquidare a Sindaco revisore non soggetto IVA € 10.000;
- ratei per imposte su pronti contro termine € 51;
- ratei per ferie e tredicesima della dipendente maturate e non ancora fruite comprensivi di oneri previdenziali a carico della Fondazione € 1736;
- ratei per oneri sociali esercizio precedente da liquidare € 128.

Si precisa che:

- Per quanto richiesto dal n. 8 dell' art. 2427 C.C. ed ai sensi del punto 11) delle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato delle imprese sociali" dettate dall'Agenzia per il Terzo Settore, 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. Parte della raccolta fondi è derivata da elargizioni di aziende ed associazioni e, solo marginalmente, da privati. Gli effettivi proventi introitati sono chiaramente esposti nel conto economico, dove vengono anche separatamente rappresentati, nella sezione "oneri", i costi della raccolta. I costi della raccolta fondi sono valutati per competenza temporale. Tuttavia, una parte dei costi, non oggettivamente quantificabile e perciò, seguendo un principio di prudenza, lasciata a carico dell'esercizio, può ragionevolmente intendersi riferita ad erogazioni che si manifesteranno nell'esercizio successivo.
- Per quanto richiesto dal punto 15) 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" "fund raising" e "gestione della Fondazione". La metodologia adottata è stata la seguente: per l'esercizio chiuso al 30/09/2009 gli oneri relativi alla dipendente sono stati interamente imputati all'area "gestione della Fondazione" poiché prevalentemente in tale ambito si è svolta l'attività lavorativa. Gli oneri legati al compenso del Direttore ed ai connessi adempimenti previdenziali sono stati ripartiti tenendo conto dei giorni di impegno del Direttore specificamente dedicati a trasferte per fund raising o per supervisione dei progetti di cooperazione rispetto al totale dei giorni operativi dell'esercizio. Il criterio appare ragionevole e prudenziale ed in base ad esso l'onere complessivo di €. 62.480 per i compensi ed €. 7.187 per gli oneri previdenziali è risultato imputato alla "gestione dei progetti di cooperazione" per € 9.521, all'area "fund raising" per € 17.417 ed alla "gestione della Fondazione" per 42.729. Si è optato per una ripartizione per destinazione in ottemperanza a quanto richiesto dalle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato delle imprese sociali" dettate dall'Agenzia per il Terzo Settore, ritenendo altresì tale criterio più adatto, rispetto alla classificazione per natura, alla rappresentazione dell'apporto delle diverse aree gestionali al complessivo andamento della Fondazione. Tuttavia, così facendo, si è determinata una situazione di scarsa comparabilità con i dati di bilancio dell'esercizio precedente. A tale scopo si precisa che, qualora si fosse conservato il criterio dell'esercizio precedente, il totale degli oneri per progetti di cooperazione sarebbe stato di €. 414.063 anziché 423.584, il totale degli oneri per "fund raising" sarebbe stato di €. 24.881 anziché 42.298 ed il totale degli oneri del personale incidenti sull'area "gestione della Fondazione" sarebbe stato di €. 99.435 anziché 72.498. Complessivamente l'avanzo di esercizio sarebbe stato di € 1.579 anziché di €. 28.516.
- Per quanto richiesto dal punto 19) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari" sono dovuti per € 21.257 ad interessi su conti correnti bancari accesi dalla Fondazione per la gestione dei pagamenti, mentre € 58.915 rappresentano proventi di operazioni pronti contro termine o altre operazioni di investimento a breve termine, a basso rischio, concluse dalla Fondazione per una proficua gestione della liquidità temporaneamente eccedente.
- Per quanto richiesto dal punto 21) 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, così come da delibera del Consiglio.
- Per quanto richiesto dal punto 24) delle citate "Linee guida", le sovvenzioni a favore di altri Enti, nella forma di partecipazione ai singoli progetti di cooperazione sono espone analiticamente tra gli oneri del rendiconto di gestione.

- 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 possiede partecipazioni e di conseguenza 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., non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

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 30/09/2009			
A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI			3.053.056,00
FONTI DI LIQUIDITA'			
B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO			
Avanzo di gestione	28.516,00		
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			
Ammortamenti	1.551,00		
Accantonamento trattamento fine rapporto	1.383,00		
Incremento crediti a breve termine	-2.791.062,00		
Decremento ratei e risconti attivi	83,00		
Incremento fondo accantonamento oneri per progetti in corso	111.632,00		
Decremento debiti v/fornitori	-13.039,00		
Decremento debiti tributari	-45,00		
Incremento altri debiti a breve termine	29.788,00		
Incremento ratei e risconti passivi	11.254,00		
LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO		-2.619.939,00	
C - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento finanziamento BCC microcredito	300.000,00		
Conferimento di fondo di dotazione	0,00		
		300.000,00	
TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'		-2.319.939,00	
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'			
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Investimenti in immobilizzazioni - acquisto fabbricato	756.431,00		
Contributo specifico per acquisto fabbricato	-756.431,00		
Investimenti in immobilizzazioni strumentali	1.048,00		
Investimenti per concessione prestito "microcredito" quota a medio-lungo termine	86.437,00		
		87.485,00	
E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Versamento debiti per TFR a fondo previdenza	2.046,00		
		2.046,00	
TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		89.531,00	
F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI)			-2.409.470,00
G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI			643.586,00