

**BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2010-30/09/2011**

STATO PATRIMONIALE						
ATTIVO			PASSIVITA' E NETTO			
	30/09/2011	30/09/2010		30/09/2011	30/09/2010	
<b>A) Crediti verso Ente Fondatore per versamento fondo di dotazione</b>	0,00	0,00	0,00			
<b>B) Immobilizzazioni</b>						
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
Software	660,00		660,00	Fondo di dotazione	100.000,00	100.000,00
- fondi ammortamento	-660,00		-660,00	Fondo di riserva	0,00	0,00
		0,00	0,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	73.261,00	51.872,00
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				Avanzo (Disavanzo) di gestione di eserc. precedenti portati a nuovo	510.842,00	458.970,00
Fabbricato Casa della Pace	756.431,00		756.431,00	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>684.103,00</b>	<b>610.842,00</b>
- rettifica per contributo all'acquisto	-756.431,00		-756.431,00			
Fabbricato Casa Canawati	595.655,00		595.655,00			
Macchine d'ufficio elettroniche e Telefoni Cell.	6.679,00		4.927,00			
Beni inferiori a €. 516,46	2.925,00		2.062,00			
Mobili e arredamento	1.920,00		1.920,00			
- fondi ammortamento	-6.911,00		-4.519,00			
		600.268,00	4.390,00			
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
Microcredito - quota medio/lungo termine	55.741,00		75.410,00			
Partecipazioni e titoli	0,00		0,00	<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
				Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	3.349.727,00	3.158.537,00
- fondi svalutazione	0,00		0,00			
		55.741,00	75.410,00			
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>656.009,00</b>	<b>79.800,00</b>		<b>3.349.727,00</b>	<b>3.158.537,00</b>
<b>C) Attivo circolante</b>				<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>				Accantonamento fondo TFR	7.060,00	2.752,00
Rimanenze materie di consumo e cancelleria	0,00		0,00		<b>7.060,00</b>	<b>2.752,00</b>
		0,00	0,00	<b>C) Debiti</b>		
<b>II - CREDITI</b>				Debiti v/fornitori	6.739,00	17.028,00
Erario c/acconto IRAP	2.933,00		2.252,00	Debiti finanziari - Finanz.BCC C/ progetto		
Crediti Diversi	244,00		173,00	microcredito	180.000,00	240.000,00
Microcredito - quota breve termine	21.609,00		21.609,00	Debiti v/erario	9.588,00	6.124,00
Crediti v/B.C.C. Valdarno per operazioni PCT	1.099.852,00		2.499.343,00	Debiti v/enti previdenziali	7.985,00	3.681,00
Certificato di deposito B.C.C. Valdarno	200.000,00		250.000,00	Fatture da ricevere	60.161,00	37.778,00
Crediti per interessi attivi da liquidare	11.427,00		687,00	Personale c/retribuzioni	10.052,00	3.429,00
Crediti per contributi in corso di liquidazione	1.272.000,00		0	Debiti per spese anticipate e rimb.a piè di lista	5.510,00	2.844,00
		2.608.065,00	2.774.064,00	Direttore c/compensi da collaboraz.	0,00	6.649,00
				Credit Card c/pagamenti	4.758,00	2.042,00
				Debiti vs/cessionari quota immobile Casa Canawati	250.000,00	0,00
				Debiti vs/cedente immobile Casa Canawati	145.499,00	0,00
				Oneri bancari da liquidare	141,00	184,00
				Personale c/ratei ferie	3.862,00	1.830,00
<b>III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>					<b>684.295,00</b>	<b>321.589,00</b>
Titoli e fondi esteri	665.277,00		0,00			
		665.277,00	0,00			
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				<b>E) Ratei e risconti</b>		
Denaro e valori in cassa	5.163,00		2.172,00		<b>19.799,00</b>	<b>55.242,00</b>
Cassa valuta estera	1.432,00		1.465,00			
Cassa valori bollati	4.918,00		0,00			
B.C.C. Valdarno c/c 29012	262.121,00		1.133.568,00			
Banco Posta c/c 95695854	10.930,00		79.844,00			
Unicredit c/c 224033	47.797,00		52.726,00			
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000.51	51.788,00		5.975,00			
Monte dei Paschi di Siena c/c 2252.00	27.207,00		17.402,00			
Blom Bank c/c 1532654/1/3 USD	22.237,00		0,00			
Blom Bank c/c 1532654/1/9 LBP	381.143,00		0,00			
		814.736,00	1.293.152,00			
<b>Totale Attivo circolante</b>		<b>4.088.078,00</b>	<b>4.067.216,00</b>			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		<b>898,00</b>	<b>1.946,00</b>			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.744.985,00</b>	<b>4.148.962,00</b>		<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.060.881,00</b>	<b>3.538.120,00</b>
					<b>4.744.985,00</b>	<b>4.148.962,00</b>

RENDICONTO GESTIONALE						
ONERI			PROVENTI			
	30/09/2011	30/09/2010		30/09/2011	30/09/2010	
<b>GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE</b>			<b>CONTRIBUTI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE</b>			
Costi per progetti di cooperazione			Donazioni da Enti Ecclesiastici (CEI-Diocesi-Parrocchie)	1.273.105,00	849.961,00	
Ospedale Ain Ebel+Scuola Rmeich	256.572,00	262.554,00	Donazioni da Enti Pubblici (Regioni-Provincie-Comuni-CCIAA-ecc..)	111.195,00	135,00	
Centro Per La Gioventu' Beit Hanina	11.958,00	400.018,00	Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società	202.274,00	914.598,00	
Clinica pediatrica Beit Jala	4.872,00	54.418,00	Donazioni da Persone Fisiche	118.984,00	114.079,00	
Centro formazione professionale	82.802,00	226.414,00	Proventi da 5 x 1000	2.254,00	0,00	
Partecipazione a progetti di terzi	97.614,00	18.759,00	<b>Totale contributi per gestione progetti</b>	<b>1.707.812,00</b>	<b>1.878.773,00</b>	
Centro Padre Nostro Palermo	23.258,00	6.577,00				
Intervento Madagascar	0,00	6.938,00				
Intervento emergenza Gaza	23.056,00	9.462,00				
Piccole donazioni a terzi	47.846,00	63.044,00				
Contributi Gest.Ufficio Jerusalem	73.692,00	118.618,00				
Progetto microcredito	2.555,00	3.483,00				
Campo Profughi Dbaje-Beyrut	0,00	2.050,00				
Sostegno Cristiani lingua Ebraica	0,00	12.000,00				
Progetto colloqui del Mediterraneo	146.740,00	3.750,00				
St.Francis millennium center	35.388,00	0,00				
Progetto Gaza abitazioni + ristrutturazione	34.355,00	0,00				
Arcidiocesi di Baghdad - Iraq	442.198,00	0,00				
Spese per supervisione progetti	75.492,00	75.201,00				
Spese consulenze professionali per progetti cooperazione	29.723,00	21.560,00				
<b>Totale oneri sostenuti per progetti di cooperazione</b>		<b>1.284.846,00</b>				
<b>Oneri per fund raising:</b>						
Spese viaggi per fund raising	19.036,00	12.135,00				
Spese alberghiere per fund raising	997,00	0,00				
Spese per attività di fund raising	60.153,00	14.729,00				
Oneri del personale per fund raising	48.315,00	19.354,00				
<b>Totale oneri sostenuti per fund raising</b>		<b>46.218,00</b>				
Accantonamento a fondo progetti in corso		547.709,00				
		191.190,00				
<b>Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising</b>		<b>1.878.773,00</b>				
		<b>1.707.812,00</b>				
<b>GESTIONE DELLA FONDAZIONE</b>			<b>GESTIONE DELLA FONDAZIONE</b>			
<b>Oneri per servizi:</b>			Conferimento del 10% delle donazioni	189.506,00	208.753,00	
Spese telefoniche	10.615,00	10.896,00	Donazioni specifiche per la gestione della Fondazione	1.018,00	13.400,00	
Spese postali e di affrancatura	4.151,00	1.666,00	Proventi finanziari	122.041,00	36.298,00	
Consulenze amministrative e contabili	22.464,00	10.440,00	Proventi straordinari	712,00	256,00	
Consulenze legali e notari	38,00	0,00	Altri proventi	48,00	11,00	
Compensi a terzi per servizi di P.R. e Uff.Stampa	30.120,00	23.316,00				
Canoni di assist.e manutenzione	471,00	474,00				
Manutenzione e riparazione	482,00	5.896,00				
Spese formazione personale	642,00	0,00				
Compensi Collegio Sindacale	36.301,00	34.960,00				
Spese di promozione dell'attività	17.724,00	18.456,00				
Organizzazione e partecipazione ad eventi	5.496,00	0,00				
Oneri bancari	6.538,00	1.894,00				
		107.998,00	<b>Totale contributi per gestione Fondazione</b>	<b>313.325,00</b>	<b>258.718,00</b>	
<b>Oneri per il personale:</b>						
Salari e stipendi dipendenti per gestione	32.651,00	24.752,00				
Compensi Direttore per promozione attività e gestione	22.583,00	40.612,00				
Oneri sociali INPS-INAIL per promozione attività e gestione	10.296,00	7.302,00				
Oneri sociali altri enti per promozione attività e gestione	2.936,00	0,00				
Oneri sociali INPS gest.separata per promozione attività e gestione	2.559,00	5.738,00				
Accantonamento TFR dipendenti per gestione	2.231,00	1.505,00				
		79.909,00				
		73.256,00				
<b>Ammortamenti:</b>						
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00				
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.392,00	1.866,00				
		1.866,00				
<b>Oneri diversi:</b>						
Cancelleria e stampati	6.391,00	1.314,00				
Abbonamenti e libri	1.820,00	738,00				
Acquisti materie di consumo	458,00	1.897,00				
Rimborsi spese a piè di lista	7.780,00	5.714,00				
Altri oneri diversi	2.688,00	2.762,00				
		12.425,00				
		19.137,00				
<b>Oneri straordinari:</b>						
Sopravvenienze passive	6.139,00	721,00				
		721,00				
		6.139,00				
<b>Imposte di esercizio:</b>						
Irap	3.951,00	2.822,00				
Altre imposte e tasse	147,00	1.105,00				
		3.927,00				
		4.098,00				
<b>Totale oneri di funzionamento della Fondazione</b>		<b>206.846,00</b>				
		<b>240.064,00</b>				
<b>TOTALE GENERALE ONERI</b>		<b>2.085.619,00</b>				
		<b>1.947.876,00</b>				
<b>AVANZO DI GESTIONE</b>		<b>51.872,00</b>				
		<b>73.261,00</b>				
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>2.137.491,00</b>	<b>TOTALE GENERALE PROVENTI</b>	<b>2.021.137,00</b>	<b>2.137.491,00</b>	

## **Nota Integrativa al bilancio chiuso il 30/09/2011**

### **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 21.03.2011, 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 30.09.2011 il personale dipendente della Fondazione consiste in n. 3 unità, di cui n.2 impiegati amministrativi, ambedue assunti con contratto di lavoro full time a tempo indeterminato, inquadrati al livello D3 del CCNL ANPAS e n.1 dirigente con contratto di lavoro full time a tempo indeterminato, inquadrato al livello 1 del CCNL Dirigenti delle aziende del terziario.

## **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 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 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 30/09/2011.

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%
- 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 fabbricati compresi nelle immobilizzazioni materiali rappresentano un immobile sito nei territori palestinesi, acquisito nell'esercizio 1-10-2008 / 30-09-2009, destinato 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. Nel presente esercizio si è proceduto all'acquisto dell'immobile denominato "Casa Canawati" da destinare, previa i necessari interventi, allo svolgimento delle attività istituzionali della Fondazione nei Territori dell'Autonomia Palestinese, in collaborazione con la Confederazione Nazionale Misericordie d'Italia. Non si è provveduto alla rilevazione dell'ammortamento poiché l'immobile necessita di interventi di ristrutturazione per l'effettivo utilizzo.

#### 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 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.

#### FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo esposto corrisponde alle competenze maturate al 30.09.2011 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

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 € 1.272.000,00, già supportate dalla delibera dell'ente erogante e versati successivamente al 30/09/2011, comunque entro il termine di redazione del presente bilancio. Tali donazioni si riferiscono a progetti specifici per i quali, durante l'esercizio, sono già stati sostenuti e rilevati oneri di 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.

#### 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	
Fabbricato "Casa della Pace"	756.431,00	-	756.431,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricato "Casa Canawati"	-	-	-	-	595.655,00	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	595.655,00
Macchine ufficio elettroniche	2.748,00	-	1.025,00	-	1.752,00	-	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	2.575,00
Telefoni cellulari	2.179,00	-	1.241,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	502,00
Beni inferiori ad Euro 516,46	2.062,00	-	2.062,00	-	864,00	-	0,00	0,00	0,00	864,00	0,00	0,00
Mobili e arredamento	1.920,00	-	192,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	192,00	0,00	1.536,00
<b>Totale</b>	<b>765.340,00</b>	<b>-</b>	<b>760.951,00</b>	<b>-</b>	<b>598.271,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.392,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600.268,00</b>

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	-	660,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>660,00</b>	<b>-</b>	<b>660,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	75.410,00	0,00	-	0,00	19.669,00	0,00	0,00	0,00	55.741,00
<b>Totale</b>	<b>75.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.741,00</b>

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze:

Saldo al 30/09/2011	€	0
Saldo al 30/09/2010	€	0
Variazioni	€	<u>0</u>

#### II. Crediti:

Saldo al 30/09/2011	€	2.608.065
Saldo al 30/09/2010	€	2.774.064
Variazioni	€	<u>- 165.999</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	2.608.065	0	0	2.608.065

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 € 2.933,00;
- crediti diversi: € 244,00 per pagamenti anticipati a fornitori;
- crediti per interessi attivi da liquidare su C/C bancari per € 11.427,00;
- crediti verso BCC Valdarno per certificato di deposito € 200.000,00;
- crediti verso BCC Valdarno per operazioni pronti contro termine per € 1.099.852,00;
- credito per quota a breve termine del finanziamento erogato con formula "microcredito" per € 21.609,00 di cui per € 1.940,00 per interessi in corso di maturazione;
- crediti per contributi in corso di liquidazione per € 1.272.000,00.

#### III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Saldo al 30/09/2011	€	665.277
Saldo al 30/09/2010	€	0
Variazioni	€	<u>+ 665.277</u>

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferiscono a n.90 Blom Bond Fund da nominali 10.000,00 USD cad. per un totale di nominali 900.000,00 USD. I Blom Bond Fund, emessi dalla Blom Bank di Beirut in Libano, rappresentano un temporaneo investimento di liquidità, comunque disponibile per il futuro impiego nei progetti di cooperazione in corso. Essi sono stati rilevati al prezzo di acquisto con il cambio USD / euro del giorno dell'operazione. Al 30/09/2011 è stato calcolato il valore al cambio di chiusura dell'esercizio con conseguente rilevazione di un utile su cambi di € 45.114,00. Trattandosi di utile su cambi non realizzato, si provvederà all'accantonamento in un apposito fondo di riserva .



IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2011	€	814.736
Saldo al 30/09/2010	€	<u>1.293.152</u>
Variazioni	€	- 478.416

La composizione è dettagliata nello schema di bilancio.

Relativamente alla voce "Cassa valuta estera", si precisa che è costituita da un fondo cassa di 1.931 dollari USA, che vengono conservati per pagamenti nel corso di viaggi per supervisione progetti.

Inoltre le disponibilità liquide sono comprensive dei conti correnti Blom Bank c/c 1532654/1/3 USD e Blom Bank c/c 1532654/1/9 LBP intrattenuti presso la filiale Blom Bank di Beirut in Libano. I saldi di tali conti sono stati rilevati al valore di cambio di chiusura dell'esercizio con conseguente registrazione di una perdita su cambi di € 986,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/3 USD e di un utile su cambi di € 20.150,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/9 LBP. Per quanto precede, l'utile netto su cambi è € 19.164,00 e, poiché non realizzato, sarà accantonato nell'apposito fondo di riserva.

**D) Ratei e Risconti**

Saldo al 30/09/2011	€	898
Saldo al 30/09/2010	€	<u>1.946</u>
Variazioni	€	- 1.048

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

**PASSIVITA'**

**A) Patrimonio netto**

Saldo al 30/09/2011	€	684.103
Saldo al 30/09/2010	€	<u>610.842</u>
Variazioni	€	+ 73.261

Descrizione	30/09/2010	Incremento	Decremento	30/09/2011
Fondo di dotazione	100.000	0	0	100.000
Fondo di riserva	0	0	0	0
Avanzo di gestione esercizi preced. portato a nuovo	458.970	51.872	0	510.842
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2010	51.872	0	51.872	0
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2011	0	73.261		73.261
Totale patrimonio netto	610.842	125.133	51.872	684.103

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 30/09/2011	€	3.349.727
Saldo al 30/09/2010	€	<u>3.158.537</u>
Variazioni	€	+ 191.190

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 30/09/2011	€	7.060
Saldo al 30/09/2010	€	<u>2.752</u>
Variazioni	€	4.308

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio pari a €. 4.308, riclassificata per destinazione nel conto economico, in base al settore operativo del dipendente.

#### D) Debiti

Saldo al 30/09/2011	€	684.295
Saldo al 30/09/2010	€	<u>321.589</u>
Variazioni	€	+ 362.706

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. Parte del debito per € 145.499,00 è di carattere extranazionale e il residuo per € 538.796,00 è di carattere nazionale. Il debito verso soggetti esteri si riferisce al saldo da pagare a seguito dell'acquisizione dell'immobile "Casa Canawati" in Betlemme.

Il saldo dei debiti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	564.295	120.000	0	684.295

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 € 60.161:

- compensi da liquidare ai Sindaci revisori per l'esercizio chiuso al 30/09/2011 comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto € 25.168;
- compensi da liquidare per consulenze amministrative comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto € 22.464;
- compensi da liquidare per servizi di P.R. e Ufficio Stampa € 1.989;
- compensi da liquidare per consulenze professionali per progetti di cooperazione comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto € 2.128;
- compensi da liquidare per consulenze Fund Raising € 8.412.

**E) Ratei e risconti passivi**

Saldo al 30/09/2011	€	19.799
Saldo al 30/09/2010	€	55.242
Variazioni	€	<u>- 35.443</u>

La voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 30/09/2011. La composizione è dettagliata come segue:

- ratei per abbonamento rivista Terra Santa € 17;
- ratei per spese telefoniche € 1.977;
- ratei per tassazione PCT Banca del Valdarno € 12;
- ratei per compensi da liquidare a Sindaco revisore non soggetto IVA € 10.000;
- ratei per abbonamento rivista Avvenire € 46;
- ratei per ferie e tredicesima dei dipendenti maturate e non ancora fruite comprensivi di oneri previdenziali a carico della Fondazione € 6.245;
- ratei per spese di viaggi per supervisione progetti € 47;
- ratei per rimborsi spese a piè di lista € 1.456.

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. Parte della raccolta fondi è derivata da elargizioni di aziende ed associazioni e di privati. 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 pari ad € 2.254,00.

Si precisa che tali proventi si riferiscono alle scelte operate in sede di presentazione del modello Unico 2009 per l'anno 2008, mentre non risultano ancora liquidate le somme degli anni successivi. Si precisa altresì che il provento della destinazione del 5 per mille, data l'eseguità dell'importo, non ha trovato ancora utilizzazione e comunque non è stato impiegato 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 € 128.501,00, 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 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", "fund raising", progetto specifico "Colloqui del Mediterraneo" e "gestione della Fondazione". Il totale dei costi per dipendenti e collaboratori per natura comprensivo del Direttore è di € 152.248,00.

Il costo dei dipendenti è stato ripartito in base al tempo impiegato nelle diverse attività ed opportunamente rilevato. Per quanto precede il costo totale dei dipendenti di € 75.607,00 è imputato per € 31.386,00 all'area "oneri per fund raising", per € 12.517,00 al progetto specifico "Colloqui del Mediterraneo" e per € 31.704,00 all'area "gestione della Fondazione".

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 € 76.641,00 è risultato imputato alla "gestione dei progetti di cooperazione" per € 18.160,00, all'area "fund raising" per € 16.929,00 ed alla "gestione della Fondazione" per € 41.553,00. 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.

- Per quanto richiesto dal punto 18) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari", del complessivo ammontare di € 122.041,00, sono relativi:
  - per € 5.567,00 ad interessi su conti correnti bancari accesi dalla Fondazione per la gestione dei pagamenti,
  - per € 5.022,00 ad interessi netti su conto corrente Blom Bank in lire libanesi,
  - per € 10.591,00 ad interessi netti sulle quote di n. 90 Blom Bank Fund in USD;
  - per € 32.305,00 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.

Il totale degli interessi attivi che precedono ammonta ad € 53.485,00 e rappresenta proventi effettivamente conseguiti, rilevati al netto delle imposte già trattenute o da versare in sede di dichiarazione dei redditi.

La posta "proventi finanziari" accoglie per € 68.556,00 utili su cambi derivanti dalla valutazione al 30/09/2011 di depositi ed investimenti in valuta estera. Trattandosi di utile su cambi non realizzato, si provvederà all'accantonamento di una corrispondente quota di avanzo di gestione in un apposito fondo di riserva .

- 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, 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 nei conti "Piccole donazioni a terzi" e "Partecipazioni a progetti di terzi" di seguito dettagliati:

"Partecipazione a progetti di terzi"

Contributo per progetto didattico "Tulkarem" promosso da ISIS Leonardo da Vinci Firenze	3.000,00
Contributo per progetto "Insieme nel cuore del mondo" promosso da azione Cattolica Italiana – forum internazionale (FIAC)	5.000,00
Contributo per progetto Caritas di Montepulciano	2.600,00
Contributo per ristrutturazione Chiesa Padre Botros Egitto	1.888,00
Contributo a sostegno opere movimento Shalom Onlus di San Miniato	2.500,00
Contributo per progetto "Bambini senza confini"	5.109,00
Contributo per progetto di ristrutturazione della "Hogar Nino Dios" di Betlemme – Casa di accoglienza per bambini disabili	43.262,00
Contributo per progetto costruzione parrocchia Pedro Do Rosario - Brasile	3.000,00
Contributo a sostegno progetto Antonian Charitable society	10.391,00
Contributo a sostegno progetto Centro per anziani della Carmelites of Mari immaculate	3.503,00
Contributo a sostegno progetto ospedale italiano di Karak Giordania	7.495,00
Contributo per realizzazione seminario internazionale promosso dal circolo "Verso l'Europa"	700,00
Contributo per progetto "Children without borders" comune di Abbadia San Salvatore	5.562,00
Contributo per sostegno progetto asilo per l'infanzia della Custodia di Terra Santa di Beyrut	3.604,00
TOTALE	<hr/> 97.614,00

"Piccole donazioni a terzi"

Offerta per le necessità di varie famiglie cristiane di Betlemme (Territori Autonomia Palestinese)	11.800,00
Offerta per la Parrocchia S.Lucia a Trespiano (Firenze)	3.788,00
Offerta per la Sig.na Tina Hamalaya a titolo di contributo per lo sviluppo e l'implementazione della propria attività imprenditoriale giovanile (Cartoleria "La Cartina" a Beirut)	3.650,00
Offerta per realizzazione Convegno Internazionale "Le vie del sapere in ambito siro-mesopotamico dal III al IX secolo" (Roma 12-13 maggio 2011).	7.000,00
Offerta per pubblicazione libro fotografico "Un muro non basta" di Andrea Merli con la collaborazione dell'Ass."Habibti Betlemme".	1.250,00
Offerta per Don Fabio Sem a titolo di contributo per la sua attività missionaria in Perù.	2.500,00
Donazione in occasione dell'accoglienza di 30 profughi tunisini ospitati dalla Parrocchia di Stia.	4.500,00
Donazione Sig. Tantaoui Ayad, residente a Casablanca (Marocco), a titolo di contributo per le necessità e il sostentamento della propria famiglia e per l'avvio di una attività imprenditoriale.	1.500,00
Donazione a P.Hermann Shaluck, in occasione della missione in Germania, a titolo di contributo per la sua attività pastorale in Germania.	1.000,00
Donazione Cardinale Stanisław Dziwisz, Arcivescovo di Cracovia, a titolo di donazione per le necessità del Suo Ministero.	3.000,00
Donazione a Don Bruno Randriantsoa, Parroco di Montemigniaio (AR) a titolo di contributo per l'apertura di un ambulatorio medico a Befandriana (Madagascar).	1.500,00
Altre piccole donazioni	<u>6.358,00</u>
TOTALE	47.846,00

- 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 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.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO AL 30/09/2011</b>			
<b>A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>			<b>1.293.152,00</b>
<b>FONTI DI LIQUIDITA'</b>			
B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO			
Avanzo di gestione	73.261,00		
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			
Ammortamenti	2.392,00		
Accantonamento trattamento fine rapporto	4.308,00		
Decremento crediti a breve termine	165.999,00		
Incremento attività finanziarie a breve	-665.277,00		
Decremento ratei e risconti attivi	1.048,00		
Incremento fondo accantonamento oneri per progetti in corso	191.190,00		
Decremento debiti v/fornitori	-10.289,00		
Incremento debiti tributari	3.464,00		
Incremento altri debiti a breve termine	429.531,00		
Decremento ratei e risconti passivi	-35.443,00		
LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO		160.184,00	
C - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Conferimento di fondo di dotazione	0,00		
		0,00	
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Decremento prestito "microcredito" quota a medio-lungo termine	19.669,00		
		19.669,00	
<b>TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'</b>		<b>179.853,00</b>	
<b>IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>			
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Investimenti in immobilizzazioni strumentali	598.269,00		
		598.269,00	
E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Decremento finanziamento BCC progetto "microcredito" quota a medio-lungo termine	60.000,00		
		60.000,00	
<b>TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>		<b>658.269,00</b>	
<b>F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI)</b>			<b>-478.416,00</b>
<b>G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>			<b>814.736,00</b>