

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2009-30/09/2010

STATO PATRIMONIALE							
ATTIVO			PASSIVITA' E NETTO				
	30/09/2010		30/09/2009		30/09/2010		30/09/2009
A) Crediti verso Ente Fondatore per versamento fondo di dotazione	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		-660,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		51.872,00	28.516,00
		0,00	0,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione di esercizi precedenti portati a nuovo		458.970,00	430.453,00
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>				Totale patrimonio netto		610.842,00	558.969,00
Fabbricati	756.431,00		756.431,00				
- rettifica per contributo all'acquisto	-756.431,00		-756.431,00				
Macchine d'ufficio elettroniche e Telefoni Cell.	4.927,00		3.042,00				
Beni inferiori a €. 516,46	2.062,00		1.373,00				
Mobili e arredamento	1.920,00		0,00				
- fondi ammortamento	-4.519,00		-2.653,00				
		4.390,00	1.762,00				
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>				B) Fondi per rischi ed oneri			
Microcredito - quota medio/lungo termine	75.410,00		86.437,00	Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	3.158.537,00		2.610.828,00
Partecipazioni e titoli	0,00		0,00			3.158.537,00	2.610.828,00
- fondi svalutazione	0,00		0,00				
		75.410,00	86.437,00				
Totale immobilizzazioni		79.800,00	88.199,00	C) Trattamento di fine rapporto			
C) Attivo circolante				Accantonamento fondo TFR	2.752,00		942,00
<i>I - RIMANENZE</i>						2.752,00	942,00
Rimanenze materie di consumo e cancelleria	0,00		0,00				
		0,00	0,00	C) Debiti			
<i>II - CREDITI</i>				Debiti v/fornitori	17.028,00		3.030,00
Erario c/acconto IRAP	2.252,00		2.048,00	Debiti finanziari - Finanz.BCC C/ progetto microcredito	240.000,00		300.000,00
Crediti Diversi	173,00		200,00	Debiti v/erario	6.124,00		4.302,00
Microcredito - quota breve termine	21.609,00		21.609,00	Debiti v/enti previdenziali	3.681,00		3.081,00
Crediti v/Monte Paschi di Siena per operazioni PCT	0,00		1.199.483,00	Fatture da ricevere	37.778,00		39.075,00
Crediti v/B.C.C. Valdarno per operazioni PCT	2.499.343,00		1.598.317,00	Personale c/retribuzioni	3.429,00		1.534,00
Certificato di deposito B.C.C. Valdarno	250.000,00		0,00	Debiti per spese anticipate e rimb.a piè di lista	2.844,00		2.862,00
Crediti per interessi attivi da liquidare	687,00		2.175,00	Direttore c/compensi	6.649,00		5.207,00
		2.774.064,00	2.823.832,00	Credit Card c/pagamenti	2.042,00		1.321,00
				Oneri bancari da liquidare	184,00		105,00
				Personale c/ratei ferie	1.830,00		829,00
						321.589,00	361.346,00
<i>III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>							
		0,00	0,00	E) Ratei e risconti		55.242,00	24.076,00
<i>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>							
Denaro e valori in cassa	2.172,00		412,00				
Cassa valuta estera	1.465,00		5.752,00				
B.C.C. Valdarno c/c 29012	1.133.568,00		101.966,00				
Banco Posta c/c 95695854	79.844,00		2.312,00				
Unicredit c/c 224033	52.726,00		0,00				
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000.51	5.975,00		224.600,00	TOTALE PASSIVO		3.538.120,00	2.997.192,00
Monte dei Paschi di Siena c/c 2252.00	17.402,00		308.544,00				
		1.293.152,00	643.586,00				
Totale Attivo circolante		4.067.216,00	3.467.418,00				
D) RATEI E RISCONTI		1.946,00	544,00				
TOTALE ATTIVO		4.148.962,00	3.556.161,00	TOTALE PASSIVITA' E NETTO		4.148.962,00	3.556.161,00

CONTO ECONOMICO					
ONERI			PROVENTI		
	30/09/2010	30/09/2009		30/09/2010	30/09/2009
GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE			CONTRIBUTI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE		
Costi per progetti di cooperazione			Donazioni da Enti Ecclesiastici (CEI-Dioresi-Parrocchie)	849.961,00	894.762,00
Scuola"Angeli San Giuliano"Tarshiha	0,00	0,00	a dedurre: contributo specifico per immobile sede del "Centro formazione professionale"	0,00	-756.431,00
Ospedale Ain Ebel+Scuola Rmeich	262.554,00	34.722,00	Donazioni da Enti Pubblici (Regioni-Provincie-Comuni-CCIAA-ecc..)	135,00	188.998,00
Bethlehem Handicraft Association	0,00	0,00	Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società	914.598,00	136.332,00
Centro Per La Gioventu' Beit Hanina	400.018,00	53.258,00	Donazioni da Persone Fisiche	114.079,00	5.807,00
Clinica pediatrica Beit Jala	54.418,00	20.910,00			
Prog.patriarcato latino Jerusalem	0,00	18.178,00			
Centro formazione professionale	226.414,00	50.840,00	Totale contributi per gestione progetti	1.878.773,00	469.468,00
Partecipazione a progetti di terzi	18.759,00	18.648,00			
Centro Padre Nostro Palermo	6.577,00	0,00			
Campo Profughi Al Dhiseh Bethlehem	0,00	0,00			
Profughi Cristiani Iracheni	0,00	0,00			
Citta' Mariana Kafr El Dawar	0,00	0,00			
Santo Sepolcro Gerusalemme	0,00	0,00			
Intervento Madagascar	6.938,00	8.000,00			
Intervento emergenza Gaza	9.462,00	30.342,00			
Piccole donazioni a terzi	63.044,00	7.643,00			
Contributi Gest.Ufficio Jerusalem	118.618,00	10.562,00			
Bambini Senza Confini	0,00	0,00			
Parrocchia Montevarchi	0,00	0,00			
Progetto microcredito	3.483,00	0,00			
Campo Profughi Dbaje-Beyrut	2.050,00	0,00			
Sostegno Cristiani lingua Ebraica	12.000,00	0,00			
Progetto colloqui del Mediterraneo	3.750,00	0,00			
Spese per supervisione progetti	75.201,00	62.435,00			
Spese consulenze professionali per progetti cooperazione	21.560,00	0,00			
Totale oneri sostenuti per progetti di cooperazione	1.284.846,00	315.538,00			
Oneri per fund raising:					
Spese viaggi per fund raising	12.135,00	20.327,00			
Spese per attività di fund raising	14.729,00	4.554,00			
Oneri del personale per fund raising	19.354,00	17.417,00			
Totale oneri sostenuti per fund raising	46.218,00	42.298,00			
Accantonamento a fondo progetti in corso	547.709,00	111.632,00			
Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising	1.878.773,00	469.468,00			
GESTIONE DELLA FONDAZIONE			GESTIONE DELLA FONDAZIONE		
Oneri per servizi:			Conferimento del 10% delle donazioni	208.753,00	129.825,00
Spese telefoniche	10.896,00	8.063,00	Donazioni specifiche per la gestione della Fondazione	13.400,00	4.205,00
Spese postali e di affrancatura	1.666,00	727,00	Proventi finanziari	36.298,00	80.172,00
Consulenze amministrative e contabili	10.440,00	8.814,00	Proventi straordinari	256,00	1.856,00
Compensi a terzi per servizi di P.R. e Uff.Stampa	23.316,00	23.446,00	Altri proventi	11,00	7,00
Canoni di assist.e manutenzione	474,00	427,00			
Manutenzione e riparazione	5.896,00	174,00			
Spese formazione personale	0,00	828,00			
Compensi Collegio Sindacale	34.960,00	34.720,00			
Spese di promozione dell'attività	18.456,00	24.995,00			
Organizzazione e partecipazione ad eventi	0,00	366,00			
Oneri bancari	1.894,00	1.097,00	Totale contributi per gestione Fondazione	258.718,00	216.065,00
Oneri per il personale:					
Salari e stipendi dipendenti per gestione	24.752,00	21.076,00			
Compensi Direttore per promozione attività e gestione	40.612,00	38.321,00			
Oneri sociali INPS-INAIL per promozione attività e gestione	7.302,00	6.242,00			
Oneri sociali INPS gest.separata per promozione attività e gestione	5.738,00	5.476,00			
Accantonamento TFR dipendenti per gestione	1.505,00	1.383,00			
	79.909,00	72.498,00			
Ammortamenti:					
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	330,00			
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.866,00	1.221,00			
	1.866,00	1.551,00			
Oneri diversi:					
Cancelleria e stampati	1.314,00	1.461,00			
Abbonamenti e libri	738,00	587,00			
Acquisti materie di consumo	1.897,00	223,00			
Rimborsi spese a piè di lista	5.714,00	4.168,00			
Altri oneri diversi	2.762,00	200,00			
	12.425,00	6.639,00			
Oneri straordinari:					
Sopravvenienze passive	721,00	36,00			
	721,00	36,00			
Imposte di esercizio:					
Irap	2.822,00	2.240,00			
Altre imposte e tasse	1.105,00	928,00			
	3.927,00	3.168,00			
Totale oneri di funzionamento della Fondazione	206.846,00	187.549,00			
TOTALE GENERALE ONERI	2.085.619,00	657.017,00			
AVANZO DI GESTIONE	51.872,00	28.516,00			
TOTALE A PAREGGIO	2.137.491,00	685.533,00	TOTALE GENERALE PROVENTI	2.137.491,00	685.533,00

Nota Integrativa al bilancio chiuso il 30/09/2010

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 28.04.2010, 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 30.09.2010 il personale dipendente della Fondazione consiste in n. 2 unità, impiegati amministrativi, ambedue assunti con contratto di lavoro a tempo pieno, inquadrati al livello D3 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 30/09/2010.

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, da destinare, previo 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 30.09.2010 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	-	475,00	-	1.597,00	-	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	1.723,00
Telefoni cellulari	1.891,00	-	805,00	-	288,00	-	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	938,00
Beni inferiori ad Euro 516,46	1.373,00	-	1.373,00	-	689,00	-	0,00	0,00	0,00	689,00	0,00	0,00
Mobili e arredamento	-	-	-	-	1.920,00	-	0,00	0,00	0,00	192,00	0,00	1.728,00
Totale	760.846,00	-	759.084,00	-	4.494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.867,00	0,00	4.390,00

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	-	660,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	660,00	-	660,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	86.437,00	0,00	-	0,00	11.027,00	0,00	0,00	0,00	75.410,00
Totale	86.437,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.410,00

C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

Saldo al 30/09/2010	€.	0
Saldo al 30/09/2009	€.	0
Variazioni	€.	0

II. Crediti

Saldo al 30/09/2010	€.	2.774.064
Saldo al 30/09/2009	€.	2.823.832
Variazioni	€.	- 49.768

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	2.774.064	0	0	2.774.064

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 € 2.252,00;
- crediti diversi: € 173,00 per pagamenti anticipati a fornitori;
- crediti per interessi attivi da liquidare su C/C bancari per € 687,00;
- crediti verso BCC Valdarno per certificato di deposito 250.000,00;
- crediti verso BCC Valdarno per operazioni pronti contro termine per € 2.499.343,00;
- credito per quota a breve termine del finanziamento erogato con formula "microcredito" per € 21.609,00.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2010	€.	1.293.152
Saldo al 30/09/2009	€.	643.586
Variazioni	€.	+ 649.566

La composizione è dettagliata nello schema di bilancio.

Relativamente alla voce "Cassa valuta estera", si precisa che è costituita da un fondo cassa di 1.920 dollari USA, che vengono conservati per pagamenti nel corso di viaggi per supervisione progetti. Il cambio è quello applicato dalla banca alla data del 27/04/2010. Applicando il cambio della Banca Italia per il 30/09/2010 sarebbe emerso un modesto utile su cambi pari ad 59 Euro come tale non rilevante e non registrato anche per la probabilità di un riallineamento successivo del cambio.

D) Ratei e Risconti

Saldo al 30/09/2010	€.	1.946
Saldo al 30/09/2009	€.	544
Variazioni	€.	+ 1.402

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

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 30/09/2010	€.	610.842
Saldo al 30/09/2009	€.	558.969
Variazioni	€.	+ 51.872

Descrizione	30/09/2009	Incremento	Decremento	30/09/2010
Fondo di dotazione	100.000	0	0	100.000
Fondo di riserva	0	0	0	0
Avanzo di gestione esercizi preced. portato a nuovo	430.453	28.516	0	458.970
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2009	28.516	0	28.516	0
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2010	0	51.872		51.872
Totale patrimonio netto	558.969	80.388	28.516	610.842

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 30/09/2010	€.	3.158.537
Saldo al 30/09/2009	€.	2.610.828
Variazioni	€.	+ 547.709

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 30/09/2010	€.	2.752
Saldo al 30/09/2009	€.	942
Variazioni	€.	+ 1.810

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio pari a €. 1.810, riclassificata per destinazione nel conto economico, in base al settore operativo del dipendente.

D) Debiti

Saldo al 30/09/2010	€.	321.589
Saldo al 30/09/2009	€.	361.346
Variazioni	€.	- 39.757

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	141.589	180.000	0	321.589

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 €. 37.778 :

- compensi da liquidare ai Sindaci revisori per l'esercizio chiuso al 30/09/2010 comprensivi di IVA indetraibile € 24.960;
- compensi da liquidare per consulenze amministrative comprensivi di IVA indetraibile € 10.440;
- compensi da liquidare per rimborsi spese a piè di lista € 298;
- compensi da liquidare per consulenze professionali per progetti di cooperazione € 2.080;

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2010	€.	55.242
Saldo al 30/09/2009	€.	24.076
Variazioni	€.	+ 31.166

La voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 30/09/2010. La composizione è dettagliata come segue:

- ratei per spese di promozione dell'attività € 277;
- ratei per spese di viaggi per supervisione progetti € 35.344;
- ratei per spese per attività di fund raising € 1.672;
- ratei per spese telefoniche € 1.818;
- ratei per compensi da liquidare a Sindaco revisore non soggetto IVA € 10.000;
- ratei per ferie e tredicesima dei dipendenti maturate e non ancora fruite comprensivi di oneri previdenziali a carico della Fondazione € 2.758;
- ratei per partecipazione a progetti di terzi € 3.330;
- ratei per abbonamento rivista Avvenire € 42.

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 di 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 30/09/2010 gli oneri relativi ai dipendenti sono stati imputati per €. 33.559,00, importo corrispondente a salario, contributi sociali e TFR del personale di segreteria, all'area "gestione della Fondazione"; per €. 7.047,00 importo corrispondente a salario, contributi sociali e TFR di dipendente incaricato a supportare l'attività di fund raising, all'area "oneri per fund raising". 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 prudentiale ed in base ad esso l'onere complessivo di €. 62.480 per i compensi ed €. 7.183 per gli oneri previdenziali, è risultato imputato alla "gestione dei progetti di cooperazione" per € 12.075, all'area "fund raising" per € 12.307 ed alla "gestione della Fondazione" per €. 45.281. 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.
- Per quanto richiesto dal punto 19) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari" sono dovuti per € 2.197 ad interessi su conti correnti bancari accesi dalla Fondazione per la gestione dei pagamenti, mentre € 34.102 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 esposte nei conti "Piccole donazioni a terzi" e "Partecipazioni a progetti di terzi" di seguito dettagliati:

"Partecipazione a progetti di terzi"

Contributo per pubblicazione libro "Effetti collaterali"	1.200,00
Borse di studio Geopolitica	1.000,00
Contributo cooperativa Madre Terra	4.709,00
Contributo Ephphetà	3.000,00
Contributo per ristrutturazione Chiesa Padre Botros Egitto	1.970,00
Contributo per corso di formazione Consorzio AATO 4 – Nuove Acque – Fond.Giovanni Paolo II	1.050,00
Contributo mostra fotografica Abanà – Padre Nostro in occasione del Sinodo dei Vescovi delle Chiese del medioriente	2.500,00
Contributo per viaggio dottori della Clown terapia Croce Verde di Chianciano Terme	<u>3.330,00</u>
TOTALE	18.759,00

"Piccole donazioni a terzi"

Offerta parrocchia Patriarcato Latino Jerusalem	1.429,00
Offerta per Suore del Rosario Jerusalem	1.429,00
Offerta per Suore di Maria Teresa Jerusalem	1.428,00
Offerta per Suore del Verbo Incarnato	714,00
Offerta per Piccole Suore di Nazareth	5.000,00
Offerta per associazione UCODEP pro Angelica	100,00
Offerta per Arcidiocesi di Lemberg	2.159,00
Offerta per Arcivesc.di Aleppo	749,00
Contributo Caritas Baby Hospital	763,00
Donazione Monsignor Shomali	1.626,00
Donazione Istituto Magnificat	6.541,00
Donazione scuola Haifa Padre Renato Rosso	6.541,00
Contributo per attività missionarie Congregazione Suore Minime Francescane Il Cairo	1.842,00
Donazione Casa Famiglia "Giglio"	5.000,00
Contributo rivista Diocesana	100,00
Contributo viaggio seminaristi palestinesi in Italia	3.174,00
Donazione Suore Ain Ebel	2.500,00
Dono per la Chiesa del Vicariato Apostolato Latino di Aleppo	12.000,00
Altre piccole donazioni	<u>9.949,00</u>
TOTALE	63.044,00

- 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.

RENDICONTO FINANZIARIO AL 30/09/2010		
A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI		643.586,00
FONTI DI LIQUIDITA'		
B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO		
Avanzo di gestione	51.872,00	
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti	1.866,00	
Accantonamento trattamento fine rapporto	1.811,00	
Decremento crediti a breve termine	49.768,00	
Incremento ratei e risconti attivi	-1.402,00	
Incremento fondo accantonamento oneri per progetti in corso	547.709,00	
Incremento debiti v/fornitori	13.998,00	
Incremento debiti tributari	1.822,00	
Incremento altri debiti a breve termine	4.423,00	
Incremento ratei e risconti passivi	31.166,00	
LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO		703.033,00
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	11.027,00	
		11.027,00
TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'		714.060,00
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Investimenti in immobilizzazioni strumentali	4.494,00	
		4.494,00
E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Decremento finanziamento BCC progetto "microcredito" quota a medio-lungo termine	60.000,00	
		60.000,00
TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		64.494,00
F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI)		649.566,00
G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		1.293.152,00