

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2013-30/09/2014

STATO PATRIMONIALE							
ATTIVO				PASSIVITA' E NETTO			
	30/09/2014		30/09/2013		30/09/2014		30/09/2013
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	1.685,00		660,00				
Spese di impianto e ampliamento	41.879,00		41.557,00				
- fondi ammortamento	-25.864,00		-17.283,00	Fondo di riserva utile su cambi	14.767,00		14.767,00
		17.700,00	24.934,00				
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>				Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	10.492,00		70.727,00
Complesso immobiliare Bethlehem (Casa della Pace e Casa Canawati)	1.482.196,00		0,00				
- rettifica per contributo all'acquisto Casa della Pace	-756.431,00		0,00				
- fondo amm.to complesso immobiliare Bethlehem	-26.238,00		0,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione di eserc. precedenti portati a nuovo	627.422,00		556.694,00
Fabbricato Casa della Pace	0,00		782.700,00				
- rettifica per contributo all'acquisto Casa della Pace	0,00		-756.431,00				
Fabbricato Casa Canawati	0,00		665.732,00				
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	168.595,00		165.639,00				
- fondo amm.to fabbricato sede operativa Pratovecchio	-10.027,00		-4.969,00				
<i>Altre immobilizzazioni</i>				Totale patrimonio netto	752.681,00		742.188,00
Macchine d'ufficio elettroniche e Telefoni Cell.	15.555,00		14.572,00				
Beni inferiori a € 516,46	4.472,00		4.272,00				
Mobili e arredamento	37.621,00		18.677,00				
Mobili e arredamento Centro Ecumenico Venezia	13.310,00		13.310,00				
- rettifica per contributo all'acquisto Centro Ecumenico	-13.310,00		-13.310,00				
Macchinari e attrezzature Centro Formazione Professionale	100.276,00		100.276,00				
- rettifica per contributo all'acquisto Centro Formazione	-100.276,00		-100.276,00				
Automezzi Centro Formazione Professionale	46.702,00		46.702,00				
- fondi ammortamento altre immobilizzazioni	-39.731,00		-26.479,00				
		922.714,00	910.415,00	B) Fondi per rischi ed oneri			
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>				Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	3.579.824,00		3.497.550,00
Microcredito - quota medio/lungo termine	0,00		14.520,00	Fondo accantonamento 5 per mille	36.591,00		21.843,00
Microcredito 2011/2012 - quota medio/lungo termine	37.219,00		55.827,00	Fondo utili su cambi	137.116,00		0,00
Partecipazioni e titoli	0,00		0,00				
- fondi svalutazione	0,00		0,00				
		37.219,00	70.347,00				
Totale immobilizzazioni		977.633,00	1.005.696,00	C) Trattamento di fine rapporto			
				Accantonamento fondo TFR	15.313,00		12.803,00
					15.313,00		12.803,00

C) Attivo circolante				C) Debiti			
I - RIMANENZE	0,00		0,00	Debiti v/fornitori	15.410,00		33.926,00
		0,00	0,00	Debiti finanziari-Finanz.BCC C/ progetto microcredito	0,00		60.000,00
II - CREDITI				Debiti finanziari - Bank of Palestine c/c 395616 EUR	12,00		0,00
Erario c/acconto IRAP	5.779,00		3.965,00	Debiti finanziari - Banca Etruria progetto DGCS-MAE	50,00		0,00
Erario c/acconto IRES	119,00		21,00	Debiti v/erario	36.870,00		27.424,00
Crediti Diversi	1.522,00		4.564,00	Debiti v/enti previdenziali	16.005,00		16.077,00
Crediti cinque per mille	14.748,00		0,00	Fatture da ricevere	69.398,00		69.059,00
Crediti v/erario	386,00		0,00	Personale c/retribuzioni	12.355,00		9.850,00
Crediti v/enti previdenziali	190,00		0,00	Collaboratori c/compensi	16.415,00		11.308,00
Microcredito - quota breve termine	16.824,00		21.609,00	Debiti per spese anticipate e rimb.a piè di lista	2.370,00		1.592,00
Microcredito 2011/2012- quota breve termine	38.768,00		20.160,00	Debiti diversi	0,00		1.038,00
- fondi svalutazione	-20.663,00		0,00	Amm.ne condominiale c/competenze	1.343,00		0,00
Time Deposit Blom Bank USD	317.853,00		0,00	Credit Card c/pagamenti	4.956,00		6.281,00
Time Deposit Blom Bank LBR	238.933,00		0,00	Debiti vs/cessionari quota immobile Casa Canawati	250.000,00		250.000,00
Time Deposit Banca Etruria	600.000,00		600.000,00	Oneri bancari da liquidare	66,00		111,00
Crediti per interessi attivi da liquidare	25.350,00		20.006,00	Debiti gestione uffici esteri	16.772,00		8.344,00
Crediti per contributi in corso di liquidazione	783.977,00		850.000,00	Personale c/ratei ferie	11.866,00		13.191,00
		2.023.786,00	1.520.325,00			453.888,00	508.201,00
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI							
Titoli e fondi esteri	678.026,00		631.737,00				
		678.026,00	631.737,00				
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE							
Denaro e valori in cassa	1.866,00		495,00				
Cassa valuta estera	5.781,00		640,00				
Cassa valori bollati	4.857,00		6.198,00				
Cassa contanti ufficio Bethlehem ILS	2.992,00		919,00				
Cassa contanti ufficio Jerusalem ILS	126,00		68,00				
Cassa contanti prog.Language ILS	1.756,00		186,00				
Cassa contanti prog.Centro Formazione ILS	1.177,00		0,00				
B.C.C. Valdarno c/c 29012	1.831,00		32.546,00				
Banco Posta c/c 95695854	1.939,00		982,00				
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000.51	1.976,00		497.518,00				
Monte dei Paschi di Siena c/c 2252.00	0,00		43.332,00				
Banca Etruria c/c 91642	312.473,00		76.356,00	E) Ratei e risconti		20.723,00	21.683,00
Banca Etruria c/c 78300052 USD	3.192,00		317.665,00				
Blom Bank c/c 1532654/1/3 USD	19.749,00		18.581,00				
Blom Bank c/c 1532654/1/9 LBP	612.634,00		502.507,00				
Bank of Palestine c/c 395616 USD	109.582,00		51.473,00				
Bank of Palestine c/c 395616 ILS	2.943,00		355,00				
Bank of Palestine c/c 389800/5 USD ACLI	0,00		3.133,00				
Bank of Palestine c/c 389800/3 ILS SISTER	10,00		9,00				
Bank of Palestine c/c 389800/3 EUR SISTER2	2,00		0,00				
Bank of Palestine c/c 389800/4 ILS LANG.2	0,00		38,00	TOTALE PASSIVO		4.243.455,00	4.062.080,00
Bank of Palestine c/c 389800/4 EUR LANG.	17,00		0,00				
Bank of Palestine c/c 389800/6 LANG.PMSP	179.840,00		0,00				
Arab Bank c/c 740232-571 ILS BEIT H	47,00		492,00				
Arab Bank c/c 740232-531 EUR BEIT H2	32.560,00		86.400,00				
UBS c/c 0254-154207.01Y	10.790,00		0,00				
Leumi Bank c/c 86-046/05 ILS	960,00		779,00				
		1.309.100,00	1.640.672,00				
Totale Attivo circolante		4.010.912,00	3.792.734,00				
D) RATEI E RISCONTI		7.592,00	5.839,00				
TOTALE ATTIVO		4.996.137,00	4.804.269,00	TOTALE PASSIVITA' E NETTO		4.996.137,00	4.804.269,00

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI			PROVENTI		
	30/09/2014	30/09/2013		30/09/2014	30/09/2013
GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE			CONTRIBUTI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE		
Costi per progetti di cooperazione			Donazioni da Enti Ecclesiastici		
Ospedale Ain Ebel+Scuola Rmeich	84.180,00	82.804,00	(CEI-Diocesi-Parrocchie)	844.118,00	1.255.550,00
Centro Per La Gioventu' Beit Hanina - interventi nei territori di Gerusalemme	332.001,00	655.780,00	Donazioni da Enti Pubblici	907.000,00	831.682,00
Clinica pediatrica Beit Jala	24.538,00	4.472,00	(Regioni-Provincie-Comuni-CCIAA-ecc..)		
Centro formazione professionale	282.252,00	142.276,00	Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società	320.215,00	273.387,00
Partecipazione a progetti di terzi	64.975,00	119.886,00	Donazioni da Persone Fisiche	99.965,00	109.749,00
Centro Padre Nostro Palermo	18.845,00	103.306,00	Donazione Chiesa Brasile	76.500,00	15.110,00
Intervento Madagascar	0,00	1.000,00	Proventi da 5 x 1000	14.748,00	14.565,00
Piccole donazioni a terzi	230,00	0,00			
Oneri Gest.Ufficio Jerusalem e Bethlehem	35.636,00	49.054,00	Totale contributi per gestione progetti	2.262.546,00	2.500.043,00
Compensi personale ufficio Bethlehem	11.267,00	18.372,00			
Compensi personale ufficio Jerusalem	15.248,00	11.935,00			
Fitti ufficio Jerusalem	4.967,00	9.212,00			
Utenze ufficio Bethlehem	7.752,00	11.482,00			
Utenze ufficio Jerusalem	1.711,00	2.036,00			
Costi ufficio Bethlehem per gestione progetti	43.422,00	34.745,00			
Progetto microcredito	155,00	759,00			
Progetto microcredito ceramica	20.663,00	40,00			
Sostegno Cristiani lingua Ebraica	11.966,00	11.839,00			
Progetto Colloquia Mediterranea	13.551,00	16.545,00			
Progetto Gaza	0,00	264.664,00			
Arcidiocesi di Baghdad - Iraq	134.687,00	5.037,00			
Chiesa Pedro do Rosario - Brasile	8.000,00	19.039,00			
Progetto SEDIP	157.099,00	150.432,00			
Progetto Centro Studi Ecumenismo	28.755,00	28.021,00			
Progetto Profughi Libano	277.258,00	260.813,00			
Borse di studio	8.210,00	9.765,00			
Fondo famiglie	43.010,00	42.928,00			
Progetto istituto Effetà - Paolo VI Bethlehem	11.527,00	31.159,00			
Progetto Bethlehem Philharmonic	56.810,00	0,00			
Progetto Sister del muro	13.593,00	0,00			
Progetto Centro Migranti Lampedusa	50.000,00	0,00			
Progetto seminario Beit Jala	37.157,00	0,00			
Progetto MAE	150,00	0,00			
Spese per supervisione progetti	173.253,00	105.662,00			
Spese consulenze professionali per progetti cooperazione	24.813,00	47.278,00			
Totale oneri sostenuti per progetti di cooperazione	1.997.681,00	2.240.341,00			
Oneri per fund raising:					
Spese viaggi e alberghiere per fund raising	17.067,00	17.997,00			
Spese per attività di fund raising	86.075,00	71.038,00			
Oneri del personale per fund raising	63.652,00	54.415,00			
Fitti ufficio San Gallo	1.016,00	0,00			
Costi ufficio San Gallo	33,00	0,00			
Totale oneri sostenuti per fund raising		167.843,00			143.450,00
Accantonamento fondo progetti in corso	82.274,00	101.687,00			
Accantonamento a fondo proventi 5 per mille	14.748,00	14.565,00			
		97.022,00			116.252,00
Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising	2.262.546,00	2.500.043,00			

GESTIONE DELLA FONDAZIONE				GESTIONE DELLA FONDAZIONE			
Oneri per servizi:							
Spese telefoniche	14.714,00		12.975,00	Conferimento del 10% delle donazioni		241.256,00	274.485,00
Spese postali e di affrancatura	9.320,00		7.960,00				
Consulenze amministrative e contabili	28.152,00		30.817,00	Donazioni specifiche per gestione Fondazione		352,00	1.892,00
Consulenze legali e notari	216,00		0,00				
Compensi a terzi per servizi di P.R. e Uff. Stampa	32.819,00		30.975,00	Proventi finanziari		221.862,00	113.606,00
Canoni di assist.e manutenzione	1.374,00		468,00				
Manutenzione e riparazione	2.500,00		3.050,00	Proventi straordinari		144,00	10.125,00
Compensi Collegio Sindacale	37.176,00		37.050,00				
Spese di promozione dell'attività	23.183,00		21.206,00	Altri proventi		36,00	27,00
Organizzazione e partecipazione ad eventi	15.256,00		9.578,00				
Spese forn.acquedotto	211,00		326,00	Utilizzo riserva utili su cambi		0,00	62.437,00
Spese per energia elettrica	2.920,00		2.996,00				
Canoni di locazione	0,00		1.200,00				
Altre assicurazioni	2.797,00		2.548,00				
Spese per la sicurezza del lavoro	1.220,00		848,00				
Spese condominiali	4.548,00		1.777,00				
Oneri bancari	4.152,00		3.376,00				
		180.558,00	167.150,00				
Oneri per il personale:				Totale contributi e proventi per gestione Fondazione		463.650,00	462.572,00
Salari e stipendi dipendenti per gestione	63.563,00		72.359,00				
Oneri sociali INPS-INAIL per promozione attività e gestione	15.869,00		19.289,00				
Oneri sociali altri enti per promozione attività e gestione	1.994,00		7.828,00				
Accantonamento TFR dipendenti per gestione	5.297,00		5.834,00				
		86.723,00	105.310,00				
Ammortamenti:							
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.581,00		8.312,00				
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	11.597,00		10.002,00				
		20.178,00	18.314,00				
Oneri diversi:							
Cancelleria e stampati	1.437,00		4.537,00				
Abbonamenti e libri	3.323,00		3.443,00				
Acquisti materie di consumo	3.397,00		1.881,00				
Rimborsi spese a piè di lista	6.501,00		10.572,00				
Altri oneri diversi	3.168,00		8.116,00				
		17.826,00	28.549,00				
Rettifiche di valore di attività finanziarie:							
Svalutazione e differenze cambio attività finanziarie estere	0,00		62.437,00				
		0,00	62.437,00				
Accantonamenti a fondi rischi:							
Accantonamenti fondo utili su cambi:	137.116,00		0,00				
		137.116,00	0,00				
Oneri straordinari:							
Sopravvenienze passive	1.374,00		3.803,00				
		1.374,00	3.803,00				
Imposte di esercizio:							
Irap	8.191,00		5.638,00				
Ires	430,00		115,00				
Altre imposte e tasse	762,00		529,00				
		9.383,00	6.282,00				
Totale oneri di funzionamento della Fondazione		453.158,00	391.845,00				
TOTALE GENERALE ONERI		2.715.704,00	2.891.888,00				
AVANZO DI GESTIONE		10.492,00	70.727,00				
TOTALE A PAREGGIO		2.726.196,00	2.962.615,00	TOTALE GENERALE PROVENTI		2.726.196,00	2.962.615,00

Nota Integrativa
al bilancio chiuso il 30/09/2014

PROFILO DELLA FONDAZIONE

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

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

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

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

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

La Fondazione, a seguito di domanda presentata in data 07.04.2014, 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.

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

AGEVOLAZIONI FISCALI

La **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo 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.

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 15 comma 3 della l. 6.7.2012 n. 96, alle donazioni delle persone fisiche si applica dal 01/01/2014 il regime previsto dall'art. 15 comma 1.1 del TUIR 917/86. Per le erogazioni liberali in denaro a favore delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS), effettuate con mezzi di pagamento diversi dal denaro contante, è concessa una detrazione d'imposta pari al 26% di quanto elargito, fino ad un limite di liberalità massimo di Euro 2.065 (la detrazione massima consentita è pertanto pari ad Euro 537).

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, la cooperazione e lo sviluppo"**, nel limite del 10% del reddito dichiarato e comunque nella misura massima di 70.000 euro annui (più specificatamente, l'erogazione liberale è deducibile fino al minore dei due limiti).

CONSISTENZA E VARIAZIONI DELL'ORGANICO

Al 30.09.2014 il personale dipendente della sede italiana della Fondazione è composto da n. 6 unità. Di seguito sono rappresentati l'inquadramento e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, secondo il criterio del "Full Time Equivalent" per il quale le unità di lavoro effettive sono espresse in corrispondenti unità di lavoro a tempo pieno:

DESCRIZIONE	FTE	FTE
	01/10/13-30/09/14	01/10/12-30/09/13
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo indeterminato livello D3 CCNL ANPAS	2,00	1,27
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo determinato con agevolazione ex art. 8 L. 223/1991 livello D2 CCNL ANPAS	0,58	1,00
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo determinato	0,27	0,00
Dirigenti con contratto di lavoro full time tempo indeterminato livello 1 del CCNL Dirigenti delle aziende del terziario	1,00	1,00
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo determinato livello D2 CCNL ANPAS	0,60	0,42
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo indeterminato livello D2 CCNL ANPAS	0,32	0,00
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo determinato con agevolazione ex art. 4 c.8 - 11 L. 92/2012 livello D2 CCNL ANPAS	0,31	0,00
Totali	5,08	3,69

Al 30.09.2014 il personale delle sedi di Gerusalemme e Betlemme consta rispettivamente di n.2 e n.10 unità con apporto di lavoro rappresentato nella tabella seguente secondo il criterio del "Full Time Equivalent":

DESCRIZIONE	FTE	FTE
	01/10/13-30/09/14	01/10/12-30/09/13
Personale full time ufficio Bethlehem	3,00	3,00
Personale part - time ufficio Bethlehem	4,23	4,23
Personale full time ufficio Jerusalem	1,00	1,00
Personale part - time ufficio Jerusalem	0,47	0,47
Totali	8,70	8,70

CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO

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

La relazione del Collegio dei Revisori viene allegata al bilancio.

PRINCIPI CONTABILI

Forma e contenuto del bilancio d'esercizio

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

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, la cooperazione e lo sviluppo"** al 30/09/2014.

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

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Le immobilizzazioni materiali costituenti beni strumentali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti vengono calcolati applicando i coefficienti stabiliti con decreto del Ministero delle Finanze, che si ritengono rappresentativi della vita utile dei beni, a partire dall'esercizio in cui il bene è entrato in funzione.

I coefficienti applicati sono i seguenti:

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

Le immobilizzazioni materiali acquisite con contributi di soggetti donatori, nell'ambito di progetti di intervento e in detti progetti utilizzate, sono esposte al costo storico dal quale vengono dedotti i contributi specifici. Si tratta dei "Macchinari e attrezzature

Centro Formazione Professionale" voce relativa a macchine per la lavorazione del legno, della madreperla e per la produzione del gelato impiegate nei laboratori di formazione artigianale del Centro di Formazione di Betlemme e dei "Mobili e arredamento Centro Ecumenico Venezia", entrambi finanziati da contributi della Conferenza Episcopale Italiana.

I fabbricati compresi nelle immobilizzazioni materiali rappresentano:

- "Sede Pratovecchio" – immobile sito in Pratovecchio, Via Roma n. 4, acquisito in data 25 luglio 2012, con atto notaio Dott. Francesco Pane Rep. n. 58346 Racc. n. 15565, che accoglie la sede operativa della Fondazione. L'immobile è iscritto al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Nell'esercizio sono state capitalizzate spese per interventi di adeguamento necessari pari ad euro 2.956,00;

Il "Complesso immobiliare Bethlehem" è composto da:

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

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.

Negli esercizi precedenti sono state capitalizzate spese incrementative per euro 26.269,00 relative a costruzioni leggere e lavori la cui durata utile viene prudenzialmente stimata in anni dieci determinando l'applicazione di un coefficiente di ammortamento del 10%.

- "Casa Canawati" - immobile sito in Betlemme, Yasser Arafat Street n. 472, acquisito in data 11/11/2010, destinato allo svolgimento delle attività istituzionali della Fondazione nei Territori dell'Autonomia Palestinese, in collaborazione con la Confederazione Nazionale Misericordie d'Italia. Nell'esercizio sono state capitalizzate spese incrementative per euro 33.765,00 per lavori di ristrutturazione.

L'esposizione in una unica posta di bilancio "**Complesso immobiliare Bethlehem**" rappresenta l'integrazione dei due edifici adiacenti in un unico complesso, comprensivo del resede, avvenuta a seguito di importanti interventi di ristrutturazione edilizia e di riqualificazione urbanistica.

Gli immobili componenti il complesso erano stati acquistati in date diverse, a prezzi all'epoca già inferiori a quelli medi di mercato, pur considerando il precario stato di conservazione dei fabbricati.

Le opere sono state realizzate sia con il sostenimento di oneri rappresentati da costi capitalizzati, sia con la profusione di importanti energie e la realizzazione di opere in economia di difficile quantificazione monetaria. Tali opere hanno riqualificato i singoli immobili e l'intera area pertinenziale determinando una valorizzazione decisamente superiore rispetto alla mera sommatoria dei costi di acquisto e di quelli capitalizzati.

Onde acquisire una oggettiva contezza dell'effettivo valore del complesso immobiliare, è stata commissionata una perizia di stima ad uno studio tecnico specializzato.

La perizia stilata dall'Ing. Elias Jamil M. Qumsyeh in data 23/07/2014 evidenzia un **valore complessivo di USD 8.516.731 corrispondente ad €6.768.442,00.**

Il "Complesso immobiliare Bethlehem" è iscritto al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori per € 1.482.196. Dal costo storico è stato dedotto il contributo specifico erogato dalla Conferenza Episcopale Italiana per l'acquisto ed il fondo ammortamento evidenziando così il valore contabile netto pari ad €699.527.

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 30.09.2014 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 LIBERALITA' 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 € 783.977,00, già supportate dalla delibera dell'ente erogante ed in parte versati successivamente al 30/09/2014, in parte in attesa di versamento a breve. Tali donazioni si riferiscono a progetti specifici per i quali, durante l'esercizio, sono già stati sostenuti e rilevati oneri di 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 ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio				In sede di valutazione di fine esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e rettifiche per contributi all'acquisto	Svalutazioni	Acquisizioni	Rettifica per contributo all'acquisto	Altre variazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Fabbricato "Casa della Pace"	782.700,00	0,00	759.058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.627,00	0,00	21.015,00
Fabbricato "Casa Canawati"	665.732,00	0,00	0,00	0,00	33.765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.985,00	0,00	678.512,00
Complesso immobiliare Bethlehem	1.448.432,00	0,00	759.058,00	0,00	33.765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.612,00	0,00	699.527,00
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	165.639,00	0,00	4.969,00	0,00	2.956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.058,00	0,00	158.568,00
Macchine ufficio elettroniche	12.392,00	0,00	5.542,00	0,00	817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.412,00	0,00	5.255,00
Telefoni cellulari	2.179,00	0,00	2.122,00	0,00	166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166,00	0,00	57,00
Beni inferiori ad Euro 516,46	4.273,00	0,00	4.273,00	0,00	199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,00	0,00	0,00
Mobili e arred.Centro Ecumentico Venezia	13.310,00	0,00	13.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macchinari Centro Formazione Professionale	100.276,00	0,00	100.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobili e arredamento	18.677,00	0,00	2.575,00	0,00	18.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.762,00	0,00	31.284,00
Minibus Centro Formazione Professionale	46.702,00	0,00	9.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.340,00	0,00	28.022,00
Totale	1.811.880,00	0,00	901.465,00	0,00	56.847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.549,00	0,00	922.714,00

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio			In sede di valutazione di fine esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Altre variazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Software	660,00	0,00	660,00	0,00	1.025,00	0,00	0,00	0,00	205,00	0,00	820,00
Spese di impianto e ampliamento	41.557,00	0,00	16.622,00	0,00	322,00	0,00	0,00	0,00	8.376,00	0,00	16.881,00
Totale	42.217,00	0,00	17.282,00	0,00	1.347,00	0,00	0,00	0,00	8.581,00	0,00	17.700,00

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 medio/lungo termine dei prestiti concessi	14.520,00	0,00	0,00	0,00	14.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Microcredito: quota medio/lungo termine dei prestiti concessi	55.827,00	0,00	0,00	0,00	18.608,00	0,00	0,00	0,00	37.219,00
Totale	70.347,00	0,00	0,00	0,00	33.128,00	0,00	0,00	0,00	37.219,00

C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

Saldo al 30/09/2014	€	0
Saldo al 30/09/2013	€	0
Variazioni	€	<u>0</u>

II. Crediti:

Saldo al 30/09/2014	€	2.023.786
Saldo al 30/09/2013	€	1.520.325
Variazioni	€	<u>+ 503.461</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	2.023.786	0	0	2.023.786

Commenti:

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio risultano crediti scaduti per l'importo di €20.663,00 relativi a rate impagate del progetto microcredito ceramica. Per tale credito è stato accantonato un fondo svalutazione con successiva imputazione del costo per svalutazione allo specifico progetto.

I crediti si riferiscono:

- acconto IRAP versato per € 5.779,00;
- acconto IRES versato per €119,00;
- crediti diversi di €1.522,00 composti come segue: €824,00 anticipi per trasferte da ricevere a rimborso e €698,00 acconti a fornitori;
- crediti per interessi attivi da liquidare su C/C bancari per €25.350,00;
- crediti verso Banca Etruria per operazioni Time Deposit per €600.000,00;

- crediti verso Blom Bank per operazioni Time Deposit per USD 399.954,00. Detto valore convertito al cambio in € del 30.09.2014 (cambio UIC 30.09.2014 1,2583) corrisponde a € 317.853,00 con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di € 23.054,00 che, in quanto non realizzato, è stato accantonato nell'apposito fondo per utili su cambi;
- crediti verso Blom Bank per operazioni Time Deposit per LBR 453.230.494,00. Detto valore convertito al cambio in € del 30.09.2014 (cambio UIC 30.09.2014 1.896,89) corrisponde a € 238.933,00 con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di € 15.235,00 che, in quanto non realizzato, è stato accantonato nell'apposito fondo per utili su cambi
- credito per quota a breve termine dei finanziamenti erogati con formula "microcredito" per € 34.929,00 al netto della svalutazione;
- crediti verso erario per bonus D.L. 66/2014 (decreto Renzi) € 386,00;
- credito verso istituti previdenziali € 190,00
- crediti cinque per mille € 14.748,00;
- crediti per contributi in corso di liquidazione per € 783.977,00.

I crediti per contributi in corso di liquidazione rappresentano:

SOGGETTO EROGANTE	DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO
Conferenza Episcopale Italiana	Centro Studi per l'Ecumenismo	40.000,00
Fondazione Cariplo	Centro Formazione Professionale	145.000,00
Associazione ACLI	Centro Formazione Professionale	12.500,00
Ministero degli Affari Esteri, Direzione Generale per la Cooperazione allo Sviluppo	Sostegno ai processi di prevenzione, diagnosi, cura, istruzione e riabilitazione per i malati di sordità nei Territori Palestinesi (prima annualità)	286.677,00
PMSP	Scuola di lingua italiana di Betlemme	299.800,00
Totale		783.977,00

Al 30/09/2014 i contributi in corso di liquidazione sono stati già deliberati dall'ente erogante. Alla data di approvazione del bilancio l'importo di € 167.500,00 è già stato versato mentre per il residuo importo di € 616.477,00 è previsto il versamento a breve.

III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Saldo al 30/09/2014	€	678.026
Saldo al 30/09/2013	€	631.737
Variazioni	€	<u>+ 46.289</u>

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferiscono a n. 90 quote Blom Bond Fund da nominali 10.000,00 USD cad. per un totale di nominali 900.000,00 USD acquistati in esercizi precedenti. 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. La quotazione dei titoli al 30.09.2014 è di 9.609,99 USD per nominali 10.000,00 USD, perciò il valore complessivo in USD è di 864.899,10. Detto valore convertito al cambio in € del 30.09.2014 (cambio UIC 30.09.2014 1,2583) corrisponde a €687.355,00.

Poichè la valutazione dei titoli in valuta estera deve essere effettuata al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, è stato lasciato invariato il valore in USD di 853.160,40 dell'esercizio precedente in quando inferiore al valore corrente. Detto valore convertito in euro al cambio UIC del 30.09.2014 pari a 1,2583 corrisponde a € 678.026,00. Si registra perciò un utile su cambi pari a €46.290,00.

Trattandosi di utile su cambi non realizzato, è stato accantonato nell'apposito fondo per utili su cambi.

L'ultima quotazione disponibile del 30/11/2014 dei Blom Bank Fund è di 9.603,15 USD per nominali 10.000,00 USD ed evidenzia una sostanziale tenuta della quotazione.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2014	€	1.309.100
Saldo al 30/09/2013	€	1.640.672
Variazioni	€	<u>- 331.572</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 7.165 dollari USA e 104,30 franchi svizzeri, che vengono conservati per pagamenti nel corso di viaggi per supervisione progetti. I saldi in valuta sono stati rilevati al valore di cambio di chiusura dell'esercizio (cambio UIC 30.09.2014 EUR-USD 1,2583 e cambio UIC 30.09.2014 EUR-CHF 1,2063), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di €170,00.

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 (cambio UIC 30.09.2014 EUR-USD 1,2583 e cambio UIC 30.09.2014 EUR-LBP 1.896,89), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di €1.462,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/3 USD e di un utile presunto su cambi di €42.231,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/9 LBP.

Nelle disponibilità liquide sono inoltre compresi conti correnti Bank of Palestine c/c 0450/0395616/001/3000/000 USD, Bank of Palestine c/c 0450/0395616/099/3000/000 ILS, Bank of Palestine c/c 0450/0389800/099/3000/003 ILS, Bank of Palestine c/c 0450/0389800/099/3000/004 ILS intrattenuti presso la filiale Bank of Palestine di Bethlehem, Arab Bank c/c 9050-740232-571 ILS, Leumi Bank c/c 8604/605 ILS e UBS AG c/c 254-154207.01Y CHF.

I saldi di tali conti sono stati rilevati al valore di cambio di chiusura dell'esercizio (cambio UIC 30.09.2014 EUR-USD 1,2583, cambio UIC 30.09.2014 EUR-ILS 4,6474 e cambio UIC 30.09.2014 EUR-CHF 1,2063), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di €7.357,00.

Nelle disponibilità liquide infine è compreso conto corrente Banca Etruria c/c 78300052 USD intrattenuto presso la filiale Banca Etruria di Pratovecchio. Il saldo di tale conto è stato rilevato al valore di cambio di chiusura dell'esercizio (cambio UIC 30.09.2014 EUR-USD 1,2583), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di €1.317,00.

Per quanto precede, l'utile su cambi complessivo relativo alla conversione in euro dei saldi dei conti correnti espressi in valuta estera è di €52.367,00 e, poiché non realizzato, è stato accantonato nell'apposito fondo per utili su cambi.

D) Ratei e Risconti

Saldo al 30/09/2014	€	7.592
Saldo al 30/09/2013	€	5.839
Variazioni	€	<hr/> + 1.753

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

La composizione è dettagliata come segue:

- risconti attivi per spese viaggi per supervisione progetti €1.336;
- risconti attivi per progetto SEDIP €421;
- risconti attivi per progetto Centro studi ecumenismo €500;
- risconti attivi per spese casella postale €50;
- risconti attivi per abbonamenti €879;
- risconti attivi per spese condominiali €1.781;
- risconti attivi per imposte e tasse €31;
- risconti attivi per premio assicurativo €1.074;
- risconti attivi per spese telefoniche €64;
- risconti attivi per spese di sicurezza sul lavoro €150;
- risconti attivi per canoni annuali assistenza e manutenzione €1.305.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 30/09/2014	€	752.681
Saldo al 30/09/2013	€	742.188
Variazioni	€	<hr/> + 10.492

Descrizione	30/09/2013	Incremento	Decremento	30/09/2014
Fondo di dotazione	100.000	0	0	100.000
Fondo di riserva utile su cambi	14.767	0	0	14.767
Avanzo di gestione esercizi preced. portato a nuovo	556.694	70.727	0	627.422
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2013	70.727	0	70.727	0
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2014	0	10.492		10.492
Totale patrimonio netto	742.188	81.219	70.727	752.681

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 30/09/2014	€	3.753.531
Saldo al 30/09/2013	€	3.519.393
Variazioni	€	<u>+234.138</u>

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 dal 5 per mille fino all'anno 2011 liquidati dall'amministrazione finanziaria. Entrambi i fondi saranno erogati per la realizzazione dei singoli progetti di cooperazione con il progredire degli stati di avanzamento degli stessi. Sono compresi tra

i fondi rischi anche gli accantonamenti per utili su cambi rilevati sulle poste in valuta estera per Euro 137.116. Trattasi di utili da valutazione dei quali non è certa la realizzazione.

Con riferimento al Fondo contributi per progetti di cooperazione, si precisa che la misura dell'accantonamento d'esercizio viene definita per differenza tra il totale delle donazioni e dei contributi ricevuti nell'esercizio ed il totale degli oneri per la gestione dei progetti di cooperazione di competenza del medesimo periodo. La gestione contabile analitica dei cd. "residui" sarà oggetto di eventuale deliberazione del Consiglio di Amministrazione.

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

Saldo al 30/09/2014	€	15.313
Saldo al 30/09/2013	€	12.803
Variazioni	€	<u>+ 2.510</u>

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio per € 11.429 al lordo dell'imposta sostitutiva di € 12,00, dai decrementi per gli importi versati ai fondi esterni per € 4.879 e per la liquidazione del trattamento di fine rapporto ad un dipendente cessato nel periodo per € 4.027. L'accantonamento è stato riclassificato per destinazione nel conto economico, in base al settore operativo del dipendente.

D) **Debiti**

Saldo al 30/09/2014	€	453.888
Saldo al 30/09/2013	€	508.201
Variazioni	€	<u>- 54.313</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale. Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 6 si precisa che nessuno dei debiti è assistito da garanzie reali sui beni della Fondazione. I debiti sono di carattere nazionale per un importo di € 437.116 e di carattere estero per € 16.772. Questi ultimi sono debiti in valuta relativi ad oneri per la gestione degli uffici esteri. Il saldo dei debiti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	453.888	0	0	453.888

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 precisa che la posta " Debiti vs/cessionari quota immobile Casa Canawati" di euro 250.000,00 è relativa all'anticipo versato dalla Confederazione delle Misericordie d'Italia in base ad un patto stipulato in Italia per la cessione di quota parte dell'immobile Casa Canawati. Al riguardo si evidenzia che la Legge 218/1995, di Riforma del sistema italiano di diritto internazionale privato, all' art. 51 c. 1 statuisce che *"Il possesso, la proprietà e gli altri diritti reali sui beni mobili ed immobili sono regolati dalla legge dello Stato in cui i beni si trovano"*. Pertanto, poiché l'immobile Casa Canawati si trova nei Territori dell' Autonomia Palestinese, la proprietà del medesimo immobile è ivi riferibile esclusivamente alla Fondazione Giovanni Paolo II – Onlus dal momento che la Confederazione Nazionale delle Misericordie d'Italia non ha ancora ottenuto il riconoscimento giuridico nei Territori.

Si fornisce l'analitica dell'unica voce riepilogativa rappresentata da "fatture da ricevere" per € 69.398:

- compensi da liquidare ai Sindaci revisori per l'esercizio chiuso al 30/09/2014 comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto €25.709;
- rimborsi spese esercizio precedente per €1.668;
- compensi da liquidare per consulenze amministrative comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto €32.193;
- compensi da liquidare per servizi di P.R. e Ufficio Stampa €2.468;
- compensi da liquidare per consulenze professionali e per prestazioni di servizi per progetti di cooperazione comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto €2.534;
- compensi da liquidare per progetto Centro studi Ecumenismo €2.200;
- compensi da liquidare per spese per attività di fund raising €732;

- compensi da liquidare per spese telefoniche €500;
- compensi da liquidare per prestazioni varie €357;
- compensi da liquidare per spese impianto elettrico fabbricato sede operativa € 1.037.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2014	€	20.723
Saldo al 30/09/2013	€	21.683
Variazioni	€	- 960

La voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 30/09/2014. La composizione è dettagliata come segue:

- ratei per spese telefoniche €2.259;
- ratei per spese per energia elettrica €279;
- ratei per ferie e tredicesima dei dipendenti maturate e non ancora fruite comprensivi di oneri previdenziali a carico della Fondazione €13.290;
- ratei per spese supervisione progetti €69;
- ratei per spese di promozione dell'attività €195;
- ratei per spese per organizzazione e partecipazione ad eventi €4.322;
- ratei per spese per canoni annuali si assistenza e manutenzione €297;
- ratei per imposte e tasse € 12.

Si precisa che:

- Per quanto richiesto dal n. 8 dell' art. 2427 C.C. nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuno dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.
- Per quanto richiesto dal punto 13) delle citate "Linee guida", la Fondazione ha sviluppato una politica di raccolta fondi orientata a grandi soggetti istituzionali, confessionali e non, come ad esempio la CEI ed alcune regioni e province italiane. Da

alcuni anni la Fondazione ha posto in essere azioni specifiche per lo sviluppo di una linea parallela di raccolta fondi presso privati, aziende ed associazioni.

Gli effettivi proventi introitati sono chiaramente esposti nel conto economico, dove vengono anche separatamente rappresentati, nella sezione "oneri", i costi della raccolta. Una parte della raccolta è rappresentata dai proventi della destinazione del 5 per mille liquidati per €14.748.

Si precisa che tali proventi si riferiscono alle scelte operate in sede di presentazione del modello Unico 2012 per l'anno 2011, mentre non risultano ancora liquidate le somme degli anni successivi. Si precisa altresì che il provento della destinazione del 5 per mille, data l'esiguità 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 € 167.843,00, 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" e "gestione della Fondazione". Il totale dei costi per dipendenti dell'esercizio chiuso al 30/09/2014 è di €215.684 mentre nell'esercizio chiuso al 30/09/2013 ammontavano ad €195.372,00.

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 € 215.684,00 è imputato per € 32.653,00 all'area "oneri per fund raising", per € 96.308,00 all'area "gestione dei progetti di cooperazione" e per € 86.723,00 all'area "gestione della Fondazione".

Si è optato per una ripartizione per destinazione in ottemperanza a quanto richiesto dalle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" dettate dall'Agenzia per le ONLUS, ritenendo altresì tale criterio più adatto, rispetto alla classificazione per natura, alla rappresentazione dell'apporto delle diverse aree gestionali al complessivo andamento della Fondazione.

- Per quanto richiesto dal punto 18) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari", del complessivo ammontare di €221.862,00, sono relativi:
 - per € 5.227,00 ad interessi su conti correnti bancari accessi dalla Fondazione per la gestione dei pagamenti;
 - per € 26.069,00 ad interessi netti su conto corrente Blom Bank in lire libanesi;
 - per € 28.105,00 ad interessi netti sulle quote di n. 90 Blom Bank Fund in USD;
 - per € 15.610,00 rappresentano proventi di operazioni pronti contro termine o altre operazioni di investimento a breve termine;
 - per € 3.690,00 rappresentano interessi netti su acquisto titoli BMPS 12/14 4.875 Monte dei Paschi di Siena;
 - per € 2.640,00 rappresentano proventi di operazioni pronti contro termine Blom Bank per operazioni Time Deposit in USD;
 - per € 3.424,00 rappresentano proventi di operazioni pronti contro termine Blom Bank per operazioni Time Deposit in LBR.

Il totale degli interessi attivi che precedono ammonta ad € 84.765,00 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 €137.116,00 utili su cambi non realizzati e per €19 perdite su cambi realizzate.

Con riferimento agli utili netti su cambi non realizzati, è stato operato l'accantonamento nell'apposito fondo per utili su cambi.

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

- Per quanto richiesto dal punto 20) delle citate "Linee guida", le cariche dei componenti del Consiglio di amministrazione sono gratuite, salvo il rimborso delle spese. Ai membri del Collegio dei Revisori è riconosciuto un compenso di €10.000 per esercizio, oltre IVA e addebiti previdenziali, così come da delibera del Consiglio.

- Per quanto richiesto dal punto 23) delle citate "Linee guida", le sovvenzioni a favore di altri Enti, nella forma di partecipazione ai singoli progetti di cooperazione sono esposte nel conto "Partecipazioni a progetti di terzi" di seguito dettagliato:

"Partecipazione a progetti di terzi"

Progetto Associazione culturale "Scrivi la tua storia". Premio letterario "Donne tra ricordi e futuro". Stampa volumi.	301,00
Progetto Pontificio Istituto Orientale per manoscritti siriaci	5.000,00
Progetto Italian hospital Amman per assistenza a profughi siriani iracheni (ROACO)	15.037,00
Donazione per l'attività di assistenza ai bambini della casa di accoglienza Hogar Nino Dios di Betlemme	2.474,00
Ass.ne Speranza Futura Onlus per dispensario in Madagascar	5.900,00
Donazione Associazione "Sarò Grande ONLUS" per realizzazione ludoteca c/o ospedale pediatrico MEYER	500,00
Progetto di pastorale giovanile della Diocesi Cattolica di Addis Abeba Etiopia (ROACO)	4.153,00
Progetto Caritas Iraq per formazione prof.le nel campo sartoriale ed informatico (delibera CdA 28/04/2014)	10.290,00
Partecipazione a progetti del VIS in Palestina	3.300,00
Partecipazione ragazzi scout palestinesi a Route Nazionale AGESCI a S.Rossore	1.913,00
Progetto Fond.Don Orione ONLUS x l'accoglienza a famiglie siriane e irachene rifugiate in Giordania	1.000,00
Progetto Caritas Diocesana Fiesole - Casa Accoglienza Santa Maria al Giglio - Montevarchi	11.000,00
Progetto Caritas Parrocchiale Pratovecchio – Parrocchia SS.mo Nome di Gesù	2.000,00
Partecipazione a progetti di assistenza delle Suore Francescane Minime del Sacro Cuore – Monastero S.Caterina – Natività - Betlemme	2.108,00
TOTALE	64.975,00

- 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., le immobilizzazioni finanziarie rappresentano la quota a medio-lungo termine di n. 2 finanziamenti erogati dalla Fondazione secondo la formula di microcredito valutati ad un valore ritenuto non superiore al “fair value”.

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

RENDICONTO FINANZIARIO AL 30/09/2014

A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI			1.640.672,00
FONTI DI LIQUIDITA'			
B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO			
Avanzo di gestione	10.492,00		
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			
Costi non monetari imputati a progetti	32.952,00		
Incremento fondo accantonamento oneri per progetti in corso e fondo 5 per mille	97.022,00		
Accantonamento trattamento fine rapporto	11.429,00		
Accantonamento fondo utili su cambi	137.116,00		
Ammortamenti	20.178,00		
Incremento titoli esteri	-46.289,00		
Incremento ratei e risconti attivi	-1.752,00		
Incremento crediti a breve termine	-503.461,00		
Decremento debiti v/fornitori	-18.516,00		
Incremento debiti tributari	9.446,00		
Decremento altri debiti a breve termine	-45.243,00		
Decremento ratei e risconti passivi	-960,00		
LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO		-297.586,00	
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	33.128,00		
		33.128,00	
TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'		-264.458,00	
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'			
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Investimenti in immobilizzazioni strumentali	58.196,00		
		58.196,00	
E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Decremento debiti per TFR: versamento quote a fondi, pagamento dipendente	8.918,00		
		8.918,00	
TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		67.114,00	
F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI)			-331.572,00
G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI			1.309.100,00