

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2015-30/09/2016

STATO PATRIMONIALE							
ATTIVO			PASSIVITA' E NETTO				
	30/09/2016		30/09/2015		30/09/2016		30/09/2015
A) Crediti verso Ente Fondatore per versamento fondo di dotazione		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		1.685,00				
Spese di impianto e ampliamento	41.879,00		41.879,00				
Altri costi pluriennali	55.623,00		0,00				
- fondi ammortamento	-61.566,00		-34.445,00	Fondo di riserva utile su cambi		14.767,00	14.767,00
		37.621,00	9.119,00	Fondo di riserva patrimoniale		6.118.339,00	6.118.339,00
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>				Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio		35.850,00	17.318,00
Complesso immobiliare Bethlehem (Casa della Pace e Casa Canawati)	7.604.690,00		7.602.188,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione di eserc. precedenti portati a nuovo		655.229,00	637.914,00
- rettifica per contributo all'acquisto Casa della Pace	-756.431,00		-756.431,00				
- fondo amm.to complesso immobiliare Bethlehem	-102.453,00		-49.900,00				
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	227.359,00		224.941,00				
- fondo amm.to fabbricato sede operativa Pratovecchio	-23.596,00		-16.775,00				
<i>Altre immobilizzazioni</i>				Totale patrimonio netto		6.924.185,00	6.888.338,00
Macchine d'ufficio elettroniche e Telefoni Cell.	21.794,00		16.085,00				
Beni inferiori a €. 516,46	4.472,00		4.472,00	B) Fondi per rischi ed oneri			
Mobili e arredamento	57.019,00		55.326,00	Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	3.745.227,00		3.271.843,00
Mobili e arredamento Centro Ecumenico Venezia	13.310,00		13.310,00	Fondo accantonamento 5 per mille	20.511,00		29.479,00
- rettifica per contributo all'acquisto Centro Ecumenico	-13.310,00		-13.310,00	Fondo utili su cambi	292.817,00		291.453,00
Macchinari e attrezzature Centro Formazione Professionale	100.276,00		100.276,00			4.058.555,00	3.592.775,00
- 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	-75.044,00		-56.884,00	C) Trattamento di fine rapporto			
		7.004.512,00	7.069.724,00	Accantonamento fondo TFR	23.783,00		13.736,00
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>						23.783,00	13.736,00
Microcredito 2011/2012 - quota medio/lungo termine	0,00		18.611,00				
Microcredito fam. Libano - quota medio/lungo termine	39.784,00		0,00				
Partecipazioni e titoli	0,00		0,00				
- fondi svalutazione	0,00		0,00				
		39.784,00	18.611,00				
Totale immobilizzazioni		7.081.917,00	7.097.454,00				



 + *Luigi...*

ATTIVO	PASSIVITA' E NETTO	
	30/09/2016	30/09/2015
C) Attivo circolante		
I - RIMANENZE	0,00	0,00
II - CREDITI		
Erario c/acconto IRAP	8.384,00	8.332,00
Erario c/acconto IRES	14.777,00	436,00
Crediti Diversi	2.213,00	529,00
Crediti cinque per mille	20.511,00	14.731,00
Crediti v/erario	4.884,00	552,00
Microcredito 2009/2010 - quota breve termine	16.824,00	16.824,00
Microcredito 2011/2012 - quota breve termine	75.987,00	57.376,00
Microcredito fam. Libano - quota breve termine	13.261,00	0,00
- fondi svalutazione	-74.705,00	-39.272,00
Time Deposit Banca Etruria	0,00	100.000,00
Account paypal-donazioni sito web	1.613,00	0,00
Crediti per interessi attivi da liquidare	21.989,00	19.104,00
Crediti per contributi in corso di liquidazione	1.699.345,00	852.359,00
	1.805.083,00	1.030.971,00
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
Titoli e fondi esteri	737.365,00	753.794,00
	737.365,00	753.794,00
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Denaro e valori in cassa	2.575,00	3.793,00
Cassa valuta estera	5.592,00	1.773,00
Cassa valori bollati	330,00	4.069,00
Cassa contanti ufficio Bethlehem ILS	1.393,00	667,00
Cassa contanti prog.Language ILS	828,00	409,00
Cassa progetto MAE AID010318 EUR	188,00	373,00
Cassa progetto MAE AID010318 USD	9,00	0,00
Cassa project BET CB 08214	702,00	261,00
Cassa progetto MAE AID010318 ILS	6,00	39,00
Cassa progetto MAE AID010318 DINARI	32,00	0,00
Cassa progetto MAE Datteri EUR	1.000,00	0,00
Cassa progetto MAE Datteri USD	3.584,00	0,00
Cassa progetto "...e mi avete accolto"	344,00	0,00
Cassa progetto MAE Datteri ILS	251,00	0,00
B.C.C. Valdarno c/c 29012	90.950,00	52.331,00
Banco Posta c/c 95695854	7.508,00	2.147,00
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000.51	985,00	1.870,00
Banca Etruria c/c 91642	281.597,00	163.556,00
Banca Etruria c/c 78300052 USD	3.404,00	3.646,00
Banca Etruria c/c progetto DGCS-MAE	237.003,00	207.292,00
Banca Etruria c/c 91933 centro studi ecumenismo	2.001,00	8.436,00
Blom Bank c/c 1532654/1/3 USD	389.662,00	386.578,00
Blom Bank c/c 1532654/1/9 LBP	875.585,00	777.462,00
Blom Bank c/c 1532654/1/4 LBP	143.277,00	188.253,00
Bank of Palestine c/c 395616 USD	68.271,00	88.951,00
Bank of Palestine c/c 395616 ILS	4.724,00	0,00
Bank of Palestine c/c 395616 EUR	61,00	72,00
Bank of Palestine c/c 389800/4 EUR LANG.	8.314,00	8.829,00
Bank of Palestine c/c 389800/6 LANG.PMSP	79.074,00	89.106,00
Bank of Palestine c/c 389800/001/3000/00	0,00	1,00
Bank of Palestine c/c USD progetto DGCS-MAE	3.346,00	24.815,00
Bank of Palestine c/c ILS progetto DGCS-MAE	1.779,00	3.355,00
Bank of Palestine c/c 389800/099/3000/006 ILS	1.608,00	1.066,00
Bank of Palestine MAE EUR	16.735,00	0,00
Bank of Palestine EUR PRO.DGCS MAE Datteri	4.947,00	0,00
Bank of Palestine ILS PRO.DGCS MAE Datteri	5.752,00	0,00
UBS c/c 0254-154207.01Y	30.310,00	67.145,00
Leumi Bank c/c 86-046/05 ILS	613,00	362,00
	2.274.340,00	2.086.657,00
Totale Attivo circolante	4.816.788,00	3.871.422,00
D) RATEI E RISCONTI	11.918,00	10.704,00
TOTALE ATTIVO	11.910.623,00	10.979.580,00
C) Debiti		
Debiti v/fornitori	8.560,00	11.634,00
Debiti finanziari - Bank of Palestine c/c 395616 ILS	0,00	1.335,00
Debiti finanziari - finanz.BCC prog.microcredito fam.Libano	388.815,00	0,00
Debiti v/erario	51.699,00	49.984,00
Debiti v/enti previdenziali	20.327,00	16.449,00
Fatture da ricevere	77.256,00	70.502,00
Personale c/retribuzioni	21.074,00	14.022,00
Collaboratori c/compensi	20.250,00	17.149,00
Debiti per spese anticipate e rimb.a piè di lista	651,00	2.292,00
Debiti diversi	1.169,00	1.518,00
Amm.ne condominiale c/competenze	2.199,00	1.771,00
Credit Card c/pagamenti	5.665,00	2.704,00
Debiti vs/cessionari quota immobile Casa Canawati	250.000,00	250.000,00
Oneri bancari da liquidare	69,00	80,00
Debiti gestione uffici esteri	8.391,00	11.109,00
Personale c/ratei ferie	13.365,00	12.751,00
	869.490,00	463.300,00
E) Ratei e risconti	34.610,00	21.431,00
TOTALE PASSIVO	4.986.438,00	4.091.242,00
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	11.910.623,00	10.979.580,00

+ *Luigi...*

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI			PROVENTI		
	30/09/2016	30/09/2015		30/09/2016	30/09/2015
GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE			CONTRIBUTI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE		
Costi per progetti di cooperazione					
Ospedale Ain Ebel+Scuola Rmeich	0,00	14.518,00			
Centro per la Gioventù Beit Hanina - interventi nei territori di Gerusalemme	0,00	32.590,00			
Clinica di Chirurgia pediatrica della Palestina - Beit Jala	47.301,00	12.109,00	Donazioni da Enti Ecclesiastici	70.107,00	702.949,00
Centro formazione professionale	101.074,00	202.245,00	(CEI-Diocesi-Parrocchie)		
Partecipazione a progetti di terzi	33.507,00	90.384,00			
Collaborazione con Centro Padre Nostro Palermo	20.217,00	13.606,00	Contributi da Enti Pubblici	135.294,00	369.448,00
Intervento Madagascar	0,00	1.469,00	(AICS-Comuni-Prefettura etc..)		
Piccole donazioni a terzi	4.468,00	1.515,00			
Oneri Gest.Ufficio Jerusalem e Bethlehem	40.834,00	46.224,00	Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società	152.136,00	343.009,00
Compensi personale ufficio Bethlehem	19.827,00	20.900,00			
Compensi personale ufficio Jerusalem	0,00	4.827,00	Donazioni da Persone Fisiche	1.000.191,00	95.432,00
Canone di locazione ufficio Jerusalem	11.048,00	8.399,00			
Utenze ufficio Bethlehem	8.863,00	8.198,00	Proventi da 5 x 1000	20.511,00	14.731,00
Utenze ufficio Jerusalem	572,00	698,00			
Costi ufficio Bethlehem per gestione progetti	47.360,00	58.761,00	Donazioni per progetti in partenariato con Enti Ecclesiastici	1.009.238,00	0,00
Sostegno Cristiani lingua Ebraica	0,00	11.955,00			
Progetto Colloquia Mediterranea - edizione rivista	9.734,00	13.232,00	Donazioni per progetti in partenariato con Istit.ed Enti diversi	212.634,00	0,00
Arcidiocesi di Baghdad - Iraq	0,00	5.726,00			
Progetto SEDIP	88.991,00	124.429,00	Totale contributi per gestione progetti	2.600.111,00	1.525.569,00
Progetto Centro Studi Ecumenismo	16.400,00	16.065,00			
Progetti di assistenza ai profughi iracheni e siriani in Libano	187.513,00	462.132,00			
Borse di studio	17.432,00	27.490,00			
Fondo famiglie	32.181,00	44.900,00			
Progetto istituto Effetà - Paolo VI Bethlehem	0,00	9.316,00			
Progetto Bethlehem Philharmonic	4.960,00	21.127,00			
Progetto Senegal	9.702,00	43.408,00			
Progetto "acqua per la vita"	0,00	84.616,00			
Progetto "diversamente abili Betlemme"	0,00	8.912,00			
Spese generali progetto MAE AID 010318 Effetà	25.345,00	17.653,00			
Progetto MAE AID 010318 Effetà	186.509,00	54.103,00			
Progetto Bus ludoteca Libano	80.552,00	0,00			
Progetto India casa acc.assisi illam	6.000,00	0,00			
Progetto MAE AID 010601 Datteri	64.473,00	3.660,00			
Progetto cristiani in Siria	245.244,00	0,00			
Progetto "...e mi avete accolto"	62.435,00	0,00			
Spese generali progetto MAE 010601 Datteri	35.639,00	0,00			
Progetto microcredito	16.824,00	0,00			
Progetto microcredito ceramica	18.609,00	18.609,00			
Progetto microcredito fam.Libano	4.096,00	0,00			
Progetto form.artig. ceramica CARIPLO+PAT	122.107,00	0,00			
Progetti Brasile -Sac.diocesi Fiesole	20.000,00	0,00			
Progetto in partenariato - Freinademetz	12.538,00	0,00			
Progetto in partenariato - Francescane S.Elisabetta	1.741,00	0,00			
Progetto in partenariato - Ospedale Bambino Gesù	2.660,00	0,00			
Spese viaggi e alberghiere per supervisione progetti	57.869,00	156.791,00			
Oneri del personale per supervisione progetti	60.763,00	0,00			
Spese preventive di progettazione	57.109,00	0,00			
Spese consulenze professionali per progetti cooperazione	20.111,00	20.398,00			
Totale oneri sostenuti per progetti di cooperazione	1.802.608,00	1.660.965,00			
Oneri per fund raising:					
Spese viaggi e alberghiere per fund raising	35.894,00	31.246,00			
Spese per attività di fund raising	154.793,00	66.378,00			
Oneri del personale per fund raising	94.360,00	65.704,00			
Canone di locazione ufficio San Gallo	1.794,00	1.940,00			
Costi ufficio San Gallo	2.846,00	17.586,00			
Totale oneri sostenuti per fund raising	289.687,00	182.854,00			
Accantonamento(+) / Utilizzo (-) fondo progetti in corso	516.784,00	-332.981,00			
Utilizzo (-) fondo 5 per mille	-29.479,00	0,00			
Accantonamento (+) a fondo proventi 5 per mille	20.511,00	14.731,00			
Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising	2.600.111,00	1.525.569,00			



 + *Luigi Maria...*

 BIANCO COOPERAZIONE & SVILUPPO

ONERI			PROVENTI			
	30/09/2016	30/09/2015		30/09/2016	30/09/2015	
ONERI PER LA GESTIONE DELLA FONDAZIONE			PROVENTI PER LA GESTIONE DELLA FONDAZIONE			
Oneri per servizi:						
Spese telefoniche	15.282,00	13.334,00	Conferimento delle donazioni per gestione	304.853,00	222.952,00	
Spese postali e di affrancatura	6.187,00	3.407,00	Donazioni specifiche per gestione Fondazione	0,00	25,00	
Consulenze amministrative e contabili	24.678,00	28.661,00	Proventi finanziari	106.069,00	314.752,00	
Consulenze legali e notarili	108,00	313,00	Proventi straordinari	7.167,00	3.003,00	
Compensi a terzi per servizi di P.R. e Uff. Stampa	36.071,00	33.361,00	Altri proventi	22,00	33,00	
Manutenzione, riparazione e canoni di assist.	4.817,00	10.561,00				
Compensi Collegio Sindacale	37.541,00	37.751,00				
Spese di promozione dell'attività	15.570,00	32.745,00				
Organizzazione e partecipazione ad eventi	18.023,00	1.771,00				
Spese forn.acquedotto	149,00	225,00				
Spese per energia elettrica	4.451,00	2.486,00				
Altre assicurazioni	2.532,00	2.821,00				
Spese per la sicurezza del lavoro	1.243,00	1.736,00				
Spese condominiali	2.503,00	2.037,00				
Oneri bancari	5.257,00	4.689,00				
Spese formazione del personale	5.439,00	3.608,00				
Spese per servizi diversi	4.665,00	4.961,00				
Consulenze per studio organizzativo	18.541,00	24.104,00				
		203.057,00				
Oneri per il personale:		208.571,00				
Salari e stipendi dipendenti per gestione	70.680,00	77.125,00				
Oneri sociali INPS-INAIL per promozione attività e gestione	12.642,00	18.010,00	Totale contributi e proventi per gestione Fondazione	418.111,00	540.765,00	
Oneri sociali altri enti per promozione attività e gestione	3.829,00	3.135,00				
Accantonamento TFR dipendenti per gestione	5.014,00	5.327,00				
		92.165,00				
Ammortamenti:		103.597,00				
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.581,00	8.581,00				
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	15.641,00	14.561,00				
		24.222,00				
Oneri diversi:		23.142,00				
Cancelleria e stampati	3.558,00	2.303,00				
Abbonamenti e libri	3.878,00	3.051,00				
Acquisti materie di consumo	2.861,00	2.513,00				
Rimborsi spese a piè di lista	12.043,00	8.937,00				
Altri oneri diversi	883,00	1.105,00				
		23.223,00				
Rettifiche di valore di attività finanziarie:		17.909,00				
Svalutazione e differenze cambio attività finanziarie estere	16.429,00	0,00				
		16.429,00				
Accantonamenti a fondi rischi:		0,00				
Accantonamenti fondo utili su cambi:	1.684,00	154.337,00				
		1.684,00				
Oneri straordinari:		154.337,00				
Minusvalenze e sopravvenienze passive	758,00	6.010,00				
		758,00				
Imposte di esercizio:		6.010,00				
Irap	2.418,00	8.384,00				
Ires	16.539,00	438,00				
Altre imposte e tasse	1.766,00	1.059,00				
		20.723,00				
Totale oneri di funzionamento della Fondazione		523.447,00				
		382.261,00				
TOTALE GENERALE ONERI		2.049.016,00				
		2.982.372,00				
AVANZO DI GESTIONE		17.318,00				
		35.850,00				
TOTALE A PAREGGIO		2.066.334,00	TOTALE GENERALE PROVENTI	3.018.222,00	2.066.334,00	

+ *Luigi...*



FONDAZIONE
 ONLUS
 IL
 ENTE
 SVILUPPO
 COOPERAZIONE & SVILUPPO
 PAESI
 BIALDO

Nota Integrativa al bilancio chiuso il 30/09/2016

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 04.04.2016, 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.


+ *Luca Bucciarelli*

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.

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 30.09.2016 il personale dipendente della sede italiana della Fondazione è composto da n. 13 unità. Si segnala inoltre la presenza di n. 2 cooperanti e di n. 3 collaboratori. Di seguito sono

+  *Luis Maria Perrella*

rappresentati l'inquadramento e le variazioni del personale dipendente rispetto all'esercizio precedente, secondo il criterio del "Full Time Equivalent" per il quale le unità di lavoro effettive sono espresse in corrispondenti unità di lavoro a tempo pieno:

DESCRIZIONE	FTE	FTE
	01/10/15-30/09/16	01/10/14-30/09/15
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo indeterminato CCNL ANPAS	2,00	2,00
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo determinato CCNL ANPAS	1,92	0,00
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo determinato CCNL ANPAS	0,82	0,73
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo indeterminato CCNL ANPAS	2,65	1,25
Dirigenti con contratto di lavoro full time tempo indeterminato CCNL Dirigenti delle aziende del terziario	1,00	1,00
Totali	8,39	4,98

Al 30.09.2016 il personale delle sedi di Gerusalemme e Betlemme consta rispettivamente di n.0 e n.10 unità con apporto di lavoro rappresentato nella tabella seguente secondo il criterio del "Full Time Equivalent":

DESCRIZIONE	FTE	FTE
	01/10/15-30/09/16	01/10/14-30/09/15
Personale full time ufficio Bethlehem	3,00	3,17
Personale part - time ufficio Bethlehem	3,34	4,99
Personale full time ufficio Jerusalem	0,00	0,00
Personale part - time ufficio Jerusalem	0,00	0,47
Totali	6,34	8,64

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 rendiconto gestionale, della nota integrativa, del rendiconto finanziario e della relazione di missione, mentre il prospetto di movimentazione del patrimonio netto viene esposto in apposita sezione della nota integrativa.

Il bilancio è redatto in unità Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE



La valutazione delle voci di bilancio e' stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo"** al 30/09/2016.

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

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

Immobilizzazioni Materiali

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

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

I coefficienti applicati sono i seguenti:

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

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

I fabbricati compresi nelle immobilizzazioni materiali rappresentano:

- "Sede Pratovecchio" – immobile sito in Pratovecchio, Via Roma n. 4, acquisito in data 25 luglio 2012, con atto notaio Dott. Francesco Pane Rep. n. 58346 Racc. n. 15565, che accoglie la sede operativa della Fondazione. L'immobile è iscritto al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Nell'esercizio sono state capitalizzate spese per interventi di adeguamento necessari pari ad euro 2.418,00;

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.

- "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.

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 dei recenti interventi di ristrutturazione edilizia e di riqualificazione urbanistica.

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

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

Per offrire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, nel rispetto ed entro i limiti del Principio Contabile OIC 16 punto 39), il "Complesso immobiliare Bethlehem" è stato iscritto nell'attivo della situazione patrimoniale al 30/09/2015 in base al presumibile valore di mercato ad esso attribuibile così come attestato da perizia dell'Ing. Elias Jamil M. Qumsyeh. La perizia ha evidenziato un valore di valore complessivo di USD 8.516.731,00 che, convertito in euro al cambio UIC del 30.09.2016 di 1,1203 determina un valore di € 7.602.188,00. Il maggior valore rispetto agli esigui costi precedentemente capitalizzati è pari ad € 6.118.339,00. Nel bilancio al 30/09/2015 tale maggior valore è stato direttamente imputato a riserva patrimoniale indisponibile. Al valore così determinato sono state sommate spese incrementative sostenute nell'esercizio per € 2.502,00 e sono stati dedotti il contributo specifico erogato dalla Conferenza Episcopale Italiana per l'acquisto ed il fondo ammortamento, evidenziando così il valore contabile netto pari ad € 6.745.806. Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati computati sui valori rivalutati dei soli fabbricati con esclusione dell'area edificabile.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla quota con scadenza oltre l'esercizio successivo di prestiti concessi con formula di "microcredito" per il finanziamento di piccole attività imprenditoriali in Libano. Tali finanziamenti sono stati valutati al valore di presunto realizzo.

Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

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

Imposte sul Reddito



Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile tenendo conto delle eventuali esenzioni e agevolazioni. L'imposta regionale sulle attività produttive per gli enti che svolgono esclusivamente attività non commerciale è liquidata sulle retribuzioni ed è stata imputata, quale onere aggiuntivo del personale, alle diverse aree della gestione secondo la riclassificazione per destinazione di seguito esplicitata.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

L'importo esposto corrisponde alle competenze maturate al 30.09.2016 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 € 1.699.345,00, già supportate dalla delibera dell'ente erogante ed in parte versate successivamente al 30/09/2016, 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 e le quote di contributi pubblici specificamente destinati alla copertura delle spese generali secondo i bandi e le corrispondenti convenzioni.

Proventi finanziari e altri proventi

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

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE PRINCIPALI POSTE PATRIMONIALI

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio				In sede di valutazione di fine esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e rettifiche per contributi all'acquisto	Svalutazioni	Acquisizioni	Rettifica per contributo all'acquisto	Altre variazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Complesso immobiliare Bethlehem	7.602.188,00	0,00	806.331,00	0,00	2.502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.553,00	0,00	6.745.806,00
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	224.941,00	0,00	16.775,00	0,00	2.418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.821,00	0,00	203.763,00
Macchine ufficio elettroniche	13.710,00	0,00	10.147,00	0,00	5.541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.950,00	0,00	6.154,00
Telefoni cellulari	2.375,00	0,00	2.375,00	0,00	168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	0,00	0,00
Beni inferiori ad Euro 516,46	4.472,00	0,00	4.472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	55.326,00	0,00	11.869,00	0,00	1.692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.702,00	0,00	39.447,00
Minibus Centro Formazione Professionale	46.702,00	0,00	28.021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.340,00	0,00	9.341,00
Totale	8.063.300,00	0,00	993.576,00	0,00	12.321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.534,00	0,00	7.004.512,00

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio			In sede di valutazione di fine esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Altre variazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Software	1.685,00	0,00	1.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,00	0,00	410,00
Spese di impianto e ampliamento	41.879,00	0,00	33.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.376,00	0,00	129,00
Altri costi pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	55.623,00	0,00	0,00	0,00	18.541,00	0,00	37.082,00
Totale	43.564,00	0,00	34.445,00	0,00	55.623,00	0,00	0,00	0,00	27.122,00	0,00	37.621,00

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 2011/2012: quota medio/lungo termine dei prestiti concessi	18.611,00	0,00	0,00	0,00	18.611,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Microcredito famiglie Libano: quota medio/lungo termine dei prestiti concessi	0,00	0,00	0,00	53.045,00	13.261,00	0,00	0,00	0,00	39.784,00
Totale	18.611,00	0,00	0,00	53.045,00	18.611,00	0,00	0,00	0,00	39.784,00

C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

Saldo al 30/09/2016	€	0,00
Saldo al 30/09/2015	€	<u>0,00</u>
Variazioni	€	0,00

II. Crediti:

Saldo al 30/09/2016	€	1.805.083
Saldo al 30/09/2015	€	<u>1.030.971</u>
Variazioni	€	+ 774.112

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	1.805.083	0	0	1.805.083

Commenti:

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio risultano crediti scaduti relativi a rate impagate per l'importo di € 18.609,00 del progetto microcredito ceramica e per l'importo di € 16.824,00 del progetto microcredito 2009/2010. Per tali crediti è stato accantonato un fondo svalutazione con successiva imputazione del costo per svalutazione allo specifico progetto.

I crediti si riferiscono:

- acconto IRES versato per € 14.777,00;
- acconto IRAP versato per € 8.384,00;
- crediti diversi di € 2.213,00 riferiti a rimborsi vari;
- crediti cinque per mille € 20.511,00;

+ *Luigi...*
BIAI 000 COOPERAZIONE E SVILUPPO
IL PRESIDENTE
ONLINE P. ONDAZIONE

- crediti verso erario per bonus D.L. 66/2014 (decreto Renzi) € 1.105,00 e ritenute su interessi attivi su conti correnti esteri € 3.779,00;
- credito per quota a breve termine dei finanziamenti erogati con formula "microcredito" per € 31.367,00 al netto della svalutazione;
- crediti su account paypal per donazioni da web per € 1.613,00;
- crediti per interessi attivi da liquidare su C/C bancari per € 21.989,00;
- crediti per contributi in corso di liquidazione per € 1.699.345,00.

I crediti per contributi in corso di liquidazione rappresentano:

SOGGETTO EROGANTE	DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	II annualità del progetto "Sostegno ai processi di prevenzione, diagnosi, cura, istruzione e riabilitazione per i malati di sordità nei Territori Palestinesi" - codice AID 010318.	98.763,00
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	III annualità del progetto "Sostegno ai processi di prevenzione, diagnosi, cura, istruzione e riabilitazione per i malati di sordità nei Territori Palestinesi" - codice AID 010318.	90.763,00
Conferenza Episcopale Italiana	I e II tranche del progetto in partenariato con l'Arcidiocesi di Baghdad dei Latini dal titolo "Restauro e riqualificazione del complesso scolastico Saint Joseph di Baghdad"	892.375,00
Fondazione CARIPLO	Corsi di formazione per l'occupazione dei giovani e il recupero delle tradizioni artigianali di grande pregio della Terra Santa	150.000,00
Grop Miscionaire FREINADEMETZ ONLUS	Formare nuovi artigiani per garantire occupazione e futuro ai giovani	92.634,00

Prefettura – Ufficio Territoriale del Governo di Arezzo	Progetto “...e mi avete accolto” – Svolgimento del servizio di prima accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale nel territorio della Provincia di Arezzo.	35.010,00
Conferenza Episcopale Italiana	Centro Studi per l'Ecumenismo	40.000,00
PMSP (Palestinian Municipalities Support Program)	Scuola di lingua italiana di Betlemme e nuova succursale di Gerusalemme	299.800,00
Totale		1.699.345,00

Al 30/09/2016 i contributi in corso di liquidazione sono stati già deliberati dall'ente erogante. Alla data di approvazione del bilancio l'importo di € 892.375,00 è già stato versato mentre per il residuo importo di € 806.970,00 è previsto il versamento a breve.

III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Saldo al 30/09/2016	€	737.365
Saldo al 30/09/2015	€	<u>753.794</u>
Variazioni	€	- 16.429

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 30.09.2016 è di 9.144,15 USD per nominali 10.000,00 USD, perciò il valore complessivo in USD è di 822.974,00. Detto valore convertito al cambio in € del 30.09.2016 (cambio UIC 30.09.2016 1,1161) corrisponde a € 737.365,00.

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, i titoli hanno subito una svalutazione di USD 21.502,00 con un conseguente valore complessivo di USD 822.974,00. Detto valore

convertito in euro al cambio UIC del 30.09.2016 pari a 1,1161 corrisponde a € 737.365,00. Si registra perciò un svalutazione titoli al netto dell'utile su cambi pari a € 16.429,00.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2016	€	2.274.340
Saldo al 30/09/2015	€	<u>2.086.657</u>
Variazioni	€	+ 187.683

La composizione è dettagliata nello schema di bilancio.

Relativamente alla voce "Cassa valuta estera", si precisa che è costituita da un fondo cassa di 5.558 dollari USA e 605,25 franchi svizzeri e 234,90 shekel, 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 30.09.2016 EUR-USD 1,1161, cambio UIC 30.09.2016 EUR-CHF 1,0876 e cambio UIC 30.09.2016 EUR-ILS 4,1996), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di € 9,00.

Inoltre le disponibilità liquide sono comprensive dei conti correnti Blom Bank c/c 1532654/1/3 USD, Blom Bank c/c 1532654/1/9 LBP e Blom Bank c/c 1532654/1/4 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 30.09.2016 EUR-USD 1,1161 e cambio UIC 30.09.2016 EUR-LBP 1.682,52), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di € 1.440,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/3 USD, di un utile presunto su cambi di € 2.208,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/9 LBP e di un utile presunto su cambi di € 348,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/4 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 0450/0389800/099/3000/006 ILS, Bank of Palestine c/c 1379566/001/3000/000 USD, Bank of Palestine c/c 1379566/099/3000/000 ILS, Bank of Palestine c/c 1379566/099/3000/001 ILS intrattenuti presso la filiale Bank of Palestine di Bethlehem, 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 30.09.2016 EUR-USD 1,1161, cambio UIC 30.09.2016 EUR-ILS 4,1996 e cambio UIC 30.09.2016 EUR-CHF 1,0876), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di € 1.149,00.

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 30.09.2016 EUR-USD 1,1161), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di € 14,00.

Per quanto precede, l'utile su cambi complessivo relativo alla conversione in euro dei saldi dei conti correnti espressi in valuta estera è di € 5.159,00 e, poiché non realizzato, è stato accantonato nell'apposito fondo per utili su cambi.

D) Ratei e Risconti

Saldo al 30/09/2016	€	11.918
Saldo al 30/09/2015	€	<u>10.704</u>
Variazioni	€	+ 1.214

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 € 2.219;
- risconti attivi per progetto Centro studi ecumenismo € 500;
- risconti attivi per spese casella postale € 50;
- risconti attivi per abbonamenti € 655;
- risconti attivi per spese condominiali € 1.833;
- risconti attivi per premio assicurativo € 912;
- risconti attivi per spese telefoniche € 124;
- risconti attivi per spese ufficio San Gallo € 482;
- risconti attivi per progetto MAE AID010318 € 1.251;
- risconti attivi per spese generali progetto MAE AID010601 datteri € 842;
- risconti attivi per progetto "..E mi avete accolto" € 235;

- risconti attivi per spese attività di fund raising € 1.683;
- risconti attivi per spese per servizi diversi 610;
- risconti attivi per spese per sicurezza sul lavoro 190;
- risconti attivi per canoni annuali assistenza e manutenzione € 331.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 30/09/2016	€	6.924.185
Saldo al 30/09/2015	€	<u>6.888.338</u>
Variazioni	€	+ 35.850

Descrizione	30/09/2015	Incremento	Decremento	30/09/2016
Fondo di dotazione	100.000	0	0	100.000
Fondo di riserva utile su cambi	14.767	0	0	14.767
Fondo di riserva patrimoniale	6.118.339	0	0	6.118.339
Avanzo di gestione esercizi preced. portato a nuovo	637.914	17.318	0	655.229
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2015	17.318	0	17.318	0
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2016	0	35.850	0	35.850
Totale patrimonio netto	6.888.338	53.168	17.318	6.924.185

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 30/09/2016	€	4.058.555
Saldo al 30/09/2015	€	<u>3.592.775</u>
Variazioni	€	+ 465.780

La variazione è rappresentata come segue:

- € 516.784,00 accantonamento dei contributi per progetti di cooperazione dei quali la Fondazione ha ottenuto l'anticipato versamento da parte dei soggetti Donatori al netto di utilizzo di € 43.400;
- € 29.479,00 utilizzo fondo accantonamento 5 per mille finalizzato al "progetto profughi Libano";
- € 20.511,00 accantonamento del 5 per mille anno 2014 liquidato dall'amministrazione finanziaria il 07/11/2016.

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 € 292.817,00. 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 30/09/2016	€	23.783
Saldo al 30/09/2015	€	<u>13.736</u>
Variazioni	€	+ 10.047

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio per € 16.792 al lordo dell'imposta sostitutiva di € 36,00, dai decrementi per gli importi versati ai fondi esterni per € 6.709. L'accantonamento è stato riclassificato per destinazione nel conto economico, in base al settore operativo del dipendente.

D) **Debiti**

Saldo al 30/09/2016	€	869.490
Saldo al 30/09/2015	€	<u>463.300</u>
Variazioni	€	+ 406.190

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 € 861.099 e di carattere estero per € 8.391. 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	555.437	305.662	0	869.490

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 € 77.256:

- compensi da liquidare ai Sindaci revisori per l'esercizio chiuso al 30/09/2016 € 25.940;
- compensi da liquidare per consulenze amministrative € 24.678;
- compensi da liquidare per servizi di P.R. e Ufficio Stampa € 2.936;
- 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 € 2.972;
- compensi da liquidare per progetto Centro studi Ecumenismo € 1.200;
- compensi da liquidare per progetto Sedip € 1.146;
- compensi da liquidare per progetto MAE Effeta € 3.183;
- compensi da liquidare per progetto MAE Datteri € 2.593;
- compensi da liquidare per progetto ".. e mi avete accolto" € 1.938;
- compensi da liquidare per consulenze per studio organizzativo € 2.797;
- compensi da liquidare per spese per attività di fundraising € 5.816;
- compensi da liquidare per spese per formazione del personale € 947;
- compensi da liquidare per spese per manutenzione e gestione sito web € 1.110.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2016	€	34.610
Saldo al 30/09/2015	€	<u>21.431</u>
Variazioni	€	+ 13.179

La voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 30/09/2016. La composizione è dettagliata come segue:

- ratei per spese telefoniche € 2.205;
- ratei per spese per energia elettrica € 550;
- ratei per ferie e tredicesima dei dipendenti maturate e non ancora fruita comprensivi di oneri previdenziali a carico della Fondazione € 21.370;
- ratei per spese su attività di fund raising € 138;



- ratei per imposte e tasse € 104;
- ratei per costi ufficio San Gallo € 8.760;
- ratei per costi progetto MAE AID 010318 € 1.179;
- ratei per rimborsi spese a piè di lista € 166;
- ratei per spese rivista Colloquia Mediterranea € 138.

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 € 20.511. Si precisa che tali proventi si riferiscono alle scelte operate in sede di presentazione del modello Unico 2014 per l'anno 2013, mentre non risultano ancora liquidate le somme degli anni successivi. Si precisa che i proventi della destinazione del 5 per mille non sono stati impiegati per coprire, in tutto o in parte, le spese di pubblicità sostenute per la campagna di sensibilizzazione sulla destinazione della quota del 5 per mille. I costi della raccolta fondi, pari ad € 289.687, 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 intendersi riferita ad erogazioni che si sono manifestate nell'esercizio successivo in particolare in occasione delle ingenti offerte della campagna natalizia .
- Per quanto richiesto dal punto 14) delle citate "Linee guida", nel presente bilancio è stata operata una ripartizione dei costi del personale per destinazione fra le aree della "Gestione dei progetti di cooperazione", e "Gestione della Fondazione". Si è optato per una ripartizione per destinazione in ottemperanza a quanto richiesto dalle "Linee guida e schemi per la redazione dei

bilanci di esercizio degli enti non profit" dettate dall'Agenzia per le ONLUS, ritenendo altresì tale criterio più adatto, rispetto alla classificazione per natura, alla rappresentazione dell'apporto delle diverse aree gestionali al complessivo andamento della Fondazione. Il totale dei costi per dipendenti dell'esercizio chiuso al 30/09/2016 è di € 308.944,00 mentre nell'esercizio chiuso al 30/09/2015 ammontavano ad € 230.536,00. Il costo del lavoro dipendente è stato ripartito in base al tempo impiegato nelle diverse attività come segue:

Costo del personale per natura	
Salari e stipendi	218.726,00
Oneri sociali	51.016,00
Trattamento di fine rapporto	15.603,00
Oneri sociali altri enti	17.137,00
Totale oneri del personale	302.483,00
IRAP su retribuzioni	6.461,00
Totale generale oneri del personale	308.944,00

Costo del personale per destinazione	
Oneri del personale per fund raising	76.795,00
Spese per supervisione progetti	60.763,00
Spese generali progetto MAE AID 010318 Effetà	12.528,00
Spese generali progetto MAE 010601 Datteri	14.602,00
Progetto "...e mi avete accolto"	2.464,00
Progetto in partenariato - Freinademetz	796,00
Progetti di assistenza ai profughi iracheni e siriani in Libano	6.424,00
Progetto SEDIP	1.496,00
Spese preventive di progettazione	23.207,00
Progetto in partenariato - Ospedale Bambino Gesù	1.941,00

Clinica di Chirurgia pediatrica della Palestina - Beit Jala	5.584,00
Progetto form.artig. ceramica CARIPLO+PAT	465,00
Centro formazione professionale	465,00
Progetto in partenariato - Francescane S.Elisabetta	465,00
Collaborazione con Centro Padre Nostro Palermo	2.991,00
Oneri del personale per studio organizzativo	4.188,00
Oneri del personale per gestione corrente	92.165,00
IRAP su oneri del personale per gestione corrente (compresa nella voce IRAP di Imposte di esercizio)	2.070,00
Tot. oneri del personale	308.944,00

- Per quanto richiesto dal punto 18) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari", del complessivo ammontare di € 106.069,00, sono relativi:

Interessi su conti correnti bancari accesi dalla Fondazione per la gestione dei pagamenti	9.802,00
Interessi netti sulle quote di n. 90 Blom Bank Fund in USD	33.603,00
Interessi netti su conti correnti Banca Etruria in USD	3,00
Interessi netti su conti correnti Blom Bank LBR	58.498,00
Interessi netti su conti correnti Blom Bank USD	2.479,00
Totale	104.385,00

Il totale degli interessi attivi che precedono rappresenta proventi effettivamente conseguiti, rilevati al netto delle ritenute subite o delle imposte sostitutive da versare in sede di dichiarazione dei redditi. Al riguardo si specifica che relativamente ad interessi attivi esteri per € 58.344,00, assoggettati in loco a ritenuta d'acconto, si è optato per la tassazione ordinaria con scomputo della ritenuta. Pertanto detti interessi risultano esposti al lordo dell'IRES relativa pari ad € 16.045,00. Detta IRES è compresa nella corrispondente voce di costo delle "Imposte d'esercizio".

La posta "proventi finanziari" accoglie per € 1.684 utili su cambi non realizzati per i quali 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:

Descrizione	Importo
Partecipazione a progetti del V.I.S. (Volontariato Internazionale per lo Sviluppo) in Palestina	8.400,00
Ft. nr. 01 del 11/01/2016 Cooperativa Il Fiorino x realizzazione piccolo intervento caritativo in Madagascar	1.220,00
Progetto Caritas Diocesana Fiesole - Casa Accoglienza Santa Maria al Giglio - Montevarchi	5.500,00
Ass.ne Speranza Futura Onlus per dispensario in Madagascar	1.000,00
Contributi per progetti di solidarietà per profughi gestiti da Centro Padre Nostro e Missione di Speranza e Carità.	2.600,00
Spese varie per fase di studio e fattibilità del progetto delle Suore Francescane di S.Elisabetta di formazione prof.le per le donne di Quezon	52,00
Partecipazione membro Comitato Scientifico a pellegrinaggio diocesano in Terra Santa promosso in collaborazione con la Fondazione.	627,00
Donazione a monache dell'Abbazia S.Maria Rosano per missioni benedettine nel mondo.	1.200,00
Progetto opere di ristrutturazione Scuola delle Suore del Rosario di Betlemme (ROACO)	8.908,00

Progetto di pastorale giovanile della Diocesi Cattolica di Addis Abeba Etiopia (ROACO)	4.000,00
TOTALE	33.507,00

- 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 un finanziamento erogato dalla Fondazione secondo la formula di microcredito valutato 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 30/09/2016

A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI			2.086.657,00
FONTI DI LIQUIDITA'			
B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO			
Avanzo di gestione	35.850,00		
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			
Costi non monetari imputati a progetti	73.671,00		
Accantonamento fondo accantonamento oneri per progetti in corso	516.784,00		
Utilizzo fondo accantonamento progetti in corso	-43.400,00		
Accantonamento fondo 5 per mille	20.511,00		
Utilizzo fondo 5 per mille	-29.479,00		
Accantonamento trattamento fine rapporto	5.014,00		
Accantonamento fondo utili su cambi	1.684,00		
Ammortamenti	42.763,00		
Decremento titoli esteri	16.429,00		
Incremento ratei e risconti attivi	-1.214,00		
Incremento di invest. e crediti a breve termine	-774.112,00		
Decremento debiti v/fornitori	-3.074,00		
Incremento debiti tributari	1.715,00		
Incremento altri debiti a breve termine	407.549,00		
Incremento ratei e risconti passivi	13.179,00		
LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO		283.870,00	
C - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Conferimento di fondo di dotazione	0,00		
		0,00	
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Incremento prestiti "microcredito" quota a medio-lungo termine	-21.173,00		
		-21.173,00	
TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'		262.697,00	
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'			
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Investimenti in immobilizzazioni strumentali	67.945,00		
		67.945,00	
E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Decremento debiti per TFR: versamento quote a fondi, pagamento dipendente	7.069,00		
		7.069,00	
TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		75.014,00	
F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI)			187.683,00
G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI			2.274.340,00