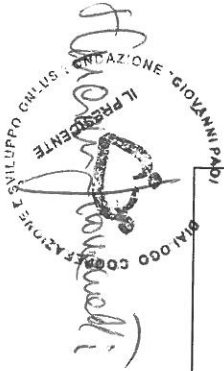
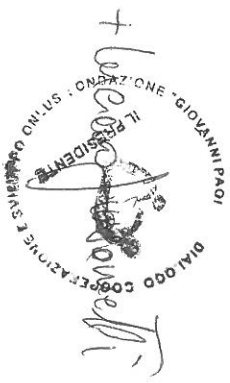


BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2018-31/12/2019

| STATO PATRIMONIALE | | ATTIVO | | PASSIVITA' E NETTO | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2019 | 30/09/2018 | 31/12/2019 | 30/09/2018 | |
| A) Crediti verso Ente Fondatore per versamento fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 | A) Patrimonio netto | | |
| B) Immobilizzazioni | | | Fondo di dotazione | 100.000,00 | 100.000,00 |
| I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | Fondo di riserva utile su cambi | 14.767,00 | 14.767,00 |
| Software | 3.821,00 | 0,00 | Fondo di riserva patrimoniale indisponibile | 6.118.339,00 | 6.118.339,00 |
| Spese di impianto e ampliamento | 4.315,00 | 0,00 | Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio | 29.290,00 | 3.076,00 |
| Altri costi pluriennali | 0,00 | 0,00 | Avanzo (Disavanzo) di gestione di eserc. precedenti portati a nuovo | 715.635,00 | 712.561,00 |
| Spese capitalizzate su beni di terzi | 27.624,00 | 35.465,00 | | | |
| II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 35.760,00 | 35.465,00 | | | |
| Fabbricati | | | | | |
| Complesso Immobiliare Bethlehem (Casa della Pace e Casa Canawati) | 7.604.690,00 | 7.604.690,00 | | | |
| - rettifica per contributo all'acquisto Casa della Pace | -756.431,00 | -756.431,00 | | | |
| - fondo amm.to complesso immobiliare Bethlehem | -273.250,00 | -207.559,00 | | | |
| Fabbricato sede operativa Pratovecchio | 230.799,00 | 230.799,00 | | | |
| - fondo amm.to fabbricato sede operativa Pratovecchio | -45.996,00 | -37.341,00 | | | |
| Altre immobilizzazioni | 6.759.812,00 | 6.834.158,00 | | | |
| Altre immobilizzazioni costo storico | 268.913,00 | 263.744,00 | | | |
| - rettifiche per contributi all'acquisto | -113.586,00 | -113.586,00 | | | |
| - fondi ammortamento altre immobilizzazioni | 36.150,00 | 45.237,00 | | | |
| | 6.795.962,00 | 6.879.395,00 | Totale patrimonio netto | 6.978.031,00 | 6.948.743,00 |



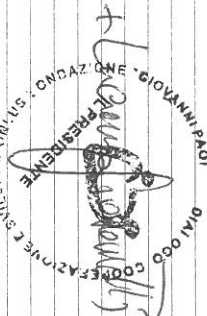


| ATTIVO | | PASSIVITA' E NETTO | |
|--|---------------------|--|----------------------|
| III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
| Microcredito fam. Libano - quota medio/lungo termine | 0,00 | Fondo accantonamento oneri per progetti in corso | 1.137.042,00 |
| Partecipazioni e titoli | 7.575,00 | Fondo accantonamento 5 per mille | 49.484,00 |
| - fondi svalutazione | 0,00 | Fondo utili su cambi | 109.948,00 |
| Totale Immobilizzazioni | 7.575,00 | C) Trattamento di fine rapporto | 1.296.474,00 |
| | | Accantonamento fondo TFR | 61.227,00 |
| C) Attivo circolante | | | 61.227,00 |
| I - RIMANENZE | 0,00 | C) Debiti | |
| | | Debiti v/fornitori e fatture da ricevere | 229.110,00 |
| II - CREDITI | 0,00 | Debiti tributari e v/enti previdenziali | 114.178,00 |
| | | Debiti finanziari - finanz.BCC prog.microcredito fam. Libano | 89.284,00 |
| Credit tributari | 27.889,00 | Debiti finanziari - conti correnti esteri | 1.009,00 |
| Crediti per contributi in corso di liquidazione | 329.615,00 | Debiti vs/cessionari quota immobiliare Casa Canawati | 250.000,00 |
| Microcredito fam. Libano - quota breve termine | 16.600,00 | Debiti v/dipendenti e collaboratori | 77.646,00 |
| Altri crediti | 43.454,00 | Altri debiti | 18.033,00 |
| | 417.558,00 | | 779.260,00 |
| III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTTUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 | | |
| | | | 0,00 |
| IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | 0,00 |
| Disponibilita' liquide valuta | 499.692,00 | | 1.604.634,00 |
| Disponibilita' liquide euro | 1.356.573,00 | | 1.245.319,00 |
| Totale Attivo circolante | 1.856.265,00 | E) Ratei e risconti | 11.013,00 |
| | | TOTALE PASSIVO | 2.147.974,00 |
| D) RATEI E RISCONTI | 12.886,00 | | |
| TOTALE ATTIVO | 9.126.006,00 | TOTALE PASSIVITA' E NETTO | 9.126.006,00 |
| | | | 10.190.637,00 |

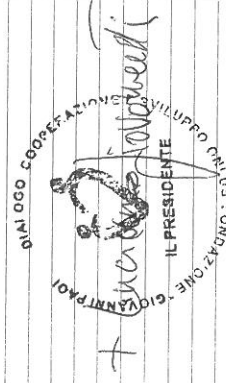
| ONERI | | RENDICONTO GESTIONALE | | PROVENTI | |
|--|------------|-----------------------|--|--------------|--------------|
| | | 31/12/2019 | 30/09/2018 | 31/12/2019 | 30/09/2018 |
| ONERI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE | | | | | |
| A) INTERVENTI SVILUPPO AICS ED ALTRE AGENZIE NAZIONALI ED INTERNAZIONALI | | | | | |
| Progetto MAE AID 010318 Efeia | 0,00 | 73.674,00 | Donazioni da Enti Ecclesiastici (CEI-Diocesi-Parrocchie) | 683.883,00 | 37.183,00 |
| Progetto MAE AID 010601 Dattari | 225.599,00 | 281.132,00 | Contributi AICS progetti in corso | 1.524.360,00 | 1.224.965,00 |
| Progetto MAE AID 10933 Ciliegie | 345.320,00 | 317.888,00 | Donazioni da Enti Pubblici (Regioni-Provine-Comuni-CIAA-ecc.) | 204.107,00 | 120.261,00 |
| Progetto MAE AID 11427 Albicocca | 447.380,00 | 57.277,00 | Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società | 511.213,00 | 259.382,00 |
| Progetto MAE AID 11481 Aioe | 299.633,00 | 56.214,00 | Donazioni da Persone Fisiche | 806.588,00 | 626.967,00 |
| Progetto MAE AID 011868 Efeia II | 90.421,00 | 0,00 | Proventi da 5 x 1000 | 49.484,00 | 26.104,00 |
| Progetto Efeia Seconda Fase | 199.129,00 | 93.025,00 | Donazioni per progetti in partenariato con Enti Ecclesiastici | 153.184,00 | 99.000,00 |
| Progetto School Garden Eni2017/394-138 - Bielorussia | 0,00 | 453,00 | Donazioni per progetti in partenariato con Istituzioni ed Enti diversi | 10.125,00 | 24.204,00 |
| Progetto School Garden Eni2017/394-138 - Bielorussia | 45.005,00 | 386,00 | | | |
| Progetto svil. loc. Palestina/Oss. Socioeco. | 4.218,00 | 5.134,00 | | | |
| | | 1.656.705,00 | | | |
| B) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI SOCIO-SANITARI, EDUCATIVO ED ALTRI IN AMBITO ECCLESIALE | | | | | |
| Progetto cristiani in Siria | 66.923,00 | 292.548,00 | Donazioni per progetti in partenariato con Istituzioni ed Enti diversi | 10.125,00 | 24.204,00 |
| Clinica di Chirurgia pediatrica della Palestina - Beit Jala | 12.545,00 | 19.847,00 | | | |
| Centro formazione professionale | 119.246,00 | 92.413,00 | | | |
| Progetti di assistenza ai profughi iracheni e siriani in Libano | 60.498,00 | 218.248,00 | | | |
| Progetto Diocesi Aleppo-Homs | 27.396,00 | 23.101,00 | | | |
| Progetto Assistenza Psicologica Bambini Aleppo | 26.330,00 | 16.372,00 | | | |
| Progetto RAM Aleppo | 0,00 | 17.882,00 | | | |
| Progetto ambulatorio Aleppo | 22.278,00 | 0,00 | | | |
| Progetto Bus ludoteca Aleppo | 4.364,00 | 0,00 | | | |
| Progetto Asilo Beirut | 8.582,00 | 0,00 | | | |
| Progetto Vicariato apostolico Beirut | 327.875,00 | 0,00 | | | |
| Progetto formazione ragazzi disabili Menjez | 70.000,00 | 0,00 | | | |
| Progetto Bus ludoteca Libano | 4.664,00 | 0,00 | | | |
| Progetto per emergenza Libano | 25.687,00 | 0,00 | | | |
| Progetto Scuola St.Joseph Baghdad | 12.344,00 | 634.309,00 | | | |
| Progetto Sosteni Efeia' | 54.123,00 | 8.778,00 | | | |
| Borse di studio | 10.812,00 | 9.056,00 | | | |
| Progetto microcredito fam. Libano | 3.771,00 | 4.906,00 | | | |
| | | 857.438,00 | | | |
| C) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI IN PARTNERSHIP CON SOGGETTI TERZI | | | | | |
| Progetto in partenariato Cento Peres | 0,00 | 5.619,00 | | | |
| Progetto in partenariato - Freinademetz | 10.642,00 | 9.921,00 | | | |
| Progetto Senegal | 18.261,00 | 13.563,00 | | | |
| Progetto Aioe Trento Ora Veglia | 34.936,00 | 53.645,00 | | | |
| Progetto in partenariato MIUR | 2.993,00 | 3.372,00 | | | |
| Progetto sostegno vedove ass.ne AGAPE | 13.272,00 | 0,00 | | | |
| Progetto partenariato Salesiani Damasco | 12.823,00 | 0,00 | | | |
| Progetto in partenariato BYNODE farm. solidale | 128.265,00 | 0,00 | | | |
| Progetto in partenariato BYNODE Malanzas | 3.317,00 | 0,00 | | | |
| Progetto partenariato fond. Archè | 968,00 | 0,00 | | | |
| Partecipazione a progetti di terzi | 59.654,00 | 21.505,00 | | | |
| | | 285.131,00 | | | |
| D) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI PER SOGGETTI TERZI | | | | | |



| ONERI | | 31/12/2019 | 30/09/2018 | PROVENTI | | |
|---|---------------------|------------|---------------------|------------|------------|--|
| | | | | 31/12/2019 | 30/09/2018 | |
| E) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI NEI SETTORI CULTURA, DIALOGO ECUMENICO ED INTERRELIGIOSO | | | | | | |
| Progetti per BYNODE | 12.958,00 | | 112.599,00 | | | |
| Progetto Centro per la gioventu Shmkent KZ | 193.584,00 | | 0,00 | | | |
| Progetto per Suore Francescane S. Elisabetta | 8.605,00 | | 4.934,00 | | | |
| Progetti Brasile - Sac.diocesi Fiesole | 165.500,00 | | 0,00 | | | |
| | 380.647,00 | | 117.533,00 | | | |
| F) PROGETTUALITA' ED INTERVENTI IN ITALIA | | | | | | |
| Progetto Colloquia Mediterranea - edizione rivista | 21.292,00 | | 5.382,00 | | | |
| Progetto Centro Studi Ecumenismo | 24.349,00 | | 16.197,00 | | | |
| Convegno "Un concilio di oggi" | 16.973,00 | | 0,00 | | | |
| Mediterraneo frontiera di pace-2020 | 667,00 | | 0,00 | | | |
| Progetto Bethlehem Philharmonic | 0,00 | | 18.344,00 | | | |
| Progetti culturali Italia-Palestina-Egitto | 1.780,00 | | 9.848,00 | | | |
| | 65.061,00 | | 49.771,00 | | | |
| G) ONERI PER UFFICI ESTERI PROGETTI | | | | | | |
| Progetto "... e mi avete accolto" | 166.517,00 | | 114.748,00 | | | |
| Progetto "La Casa Delle Opportunita" | 55.732,00 | | 1.561,00 | | | |
| Progetto Asilo Palermo | 85.988,00 | | 15.773,00 | | | |
| Collaborazione con Centro Padre Nostro Palermo | 13.452,00 | | 17.866,00 | | | |
| Progetto Padre Puglisi CRF | 16.932,00 | | 0,00 | | | |
| Fondo famiglie | 21.626,00 | | 24.316,00 | | | |
| Fondo famiglia Torosian | 21.194,00 | | 0,00 | | | |
| Piccole donazioni a terzi | 6.240,00 | | 7.010,00 | | | |
| | 387.671,00 | | 181.274,00 | | | |
| H) ONERI PER STUDI DI FATTIBILITA' NUOVI PROGETTI E SUPERVISIONE PROGETTI IN CORSO | | | | | | |
| TOTALE ONERI DIRETTI PER PROGETTI | 3.632.653,00 | | 2.678.844,00 | | | |
| I) ONERI PER STUDI DI FATTIBILITA' NUOVI PROGETTI E SUPERVISIONE PROGETTI IN CORSO | | | | | | |
| Compensi personale ufficio Bethlehem | 37.723,00 | | 20.818,00 | | | |
| Costi ufficio Bethlehem per gestione progetti | 85.613,00 | | 50.174,00 | | | |
| Altri oneri gestione Uffici Jerusalem e Bethlehem uff | 39.286,00 | | 62.410,00 | | | |
| Costi Uffici Beirut | 13.199,00 | | 35.281,00 | | | |
| | 175.821,00 | | 168.683,00 | | | |
| J) ONERI PER FUND RAISING | | | | | | |
| Spese preventive di progettazione | 121.325,00 | | 89.790,00 | | | |
| Spese viaggi per studi fattibilita' progetti | 42.083,00 | | 19.338,00 | | | |
| Spese consulenze professionali per progetti cooperazione | 27.380,00 | | 26.234,00 | | | |
| Oneri del personale per supervisione progetti | 37.739,00 | | 26.403,00 | | | |
| Spese viaggi e alloggiare per supervisione progetti | 27.464,00 | | 8.019,00 | | | |
| Altri oneri del personale per progetti (RAP) | 18.639,00 | | 6.678,00 | | | |
| Spese rendicontazione progetti | 38.755,00 | | 37.809,00 | | | |
| | 313.385,00 | | 214.271,00 | | | |
| K) ONERI PER FUND RAISING | | | | | | |
| Oneri del personale per fund raising | 103.794,00 | | 62.203,00 | | | |
| Spese viaggi e alloggiare per fund raising | 31.269,00 | | 16.253,00 | | | |
| Spese per attivita di fund raising | 106.318,00 | | 105.139,00 | | | |
| Costi ufficio San Gallo | 51.584,00 | | 41.623,00 | | | |
| | 292.965,00 | | 225.218,00 | | | |


 FONDAZIONE GIOVANNI PAOLI
 DIALOGO ECUMENICO E INTERRELIGIOSO
 PRESIDENTE

| | ONERI | | PROVENTI | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| | 31/12/2019 | 30/09/2018 | 31/12/2019 | 30/09/2018 |
| Accantonamento(+) / Utilizzo (-) fondo progetti in corso | -495.280,00 | -873.546,00 | | |
| Utilizzo (-) fondo 5 per mille | -26.104,00 | -21.508,00 | | |
| Accantonamento (+) a fondo proventi 5 per mille | 49.484,00 | 26.104,00 | | |
| | -471.900,00 | -868.950,00 | | |
| Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising | 3.942.924,00 | 2.418.066,00 | 3.942.924,00 | 2.418.066,00 |
| Oneri per servizi | | | | |
| Oneri per servizi | 313.982,00 | 243.108,00 | | 278.070,00 |
| Oneri per il personale | | | | |
| Salari e stipendi, oneri sociali e accantonamento TFR dipendenti per gestione corrente | 152.427,00 | 84.194,00 | | 0,00 |
| Ammortamenti | | | | |
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 11.157,00 | 7.362,00 | | |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 22.911,00 | 18.250,00 | | 170.530,00 |
| Oneri diversi | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 30.428,00 | 12.027,00 | | 597.955,00 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | |
| Svalutazione e differenze cambio attività finanziarie estere | 0,00 | 0,00 | | |
| Accantonamenti a fondi rischi | | | | |
| Accantonamenti fondo utili su cambi | 17.597,00 | 30.059,00 | | |
| Oneri finanziari | | | | |
| Interessi passivi | 88,00 | 366,00 | | |
| Oneri straordinari | | | | |
| Minusvalenze e sopravvenienze passive | 1.515,00 | 4.320,00 | | |
| Imposte di esercizio | | | | |
| Imposte di esercizio | 18.560,00 | 45.896,00 | | |
| Totale oneri di funzionamento della Fondazione | 568.665,00 | 445.582,00 | | |
| TOTALE GENERALE ONERI | 4.511.589,00 | 2.863.648,00 | | |
| AVANZO DI GESTIONE | 29.290,00 | 3.076,00 | | |
| TOTALE A PAREGGIO | 4.540.879,00 | 2.866.724,00 | TOTALE GENERALE PROVENTI | 2.866.724,00 |





Nota Integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2019

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 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.

In data 03.07.2019 con atto a rogito del notaio Michele Santoro Repertorio n. 88068 Fascicolo 16265, sono state apportate delle modifiche dello statuto distinte in due gruppi: il primo gruppo, volto a favorire un miglior funzionamento dell'ente, è stato integrato nel testo dello nuovo statuto A) di immediata adozione ed entrata in vigore. Il secondo gruppo di modifiche è stato elaborato per adeguare lo statuto della Fondazione alla nuova normativa in materia di Enti del Terzo Settore di cui al D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117 (Codice del Terzo settore, a norma dell'articolo 1, comma 2, lettera b), della legge 6 giugno 2016, n. 106) e s.m.i. Il secondo gruppo di modifiche è confluito nel testo di statuto B), la cui adozione ed entrata in vigore è condizionata sospensivamente al verificarsi

di entrambi i seguenti eventi: a) l'operatività del Registro unico nazionale del Terzo settore (art. 101, comma II D.Lgs.3 luglio 2017, n. 117) b) l'autorizzazione - ai sensi dell'articolo 108, paragrafo 3, del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea - da parte della Commissione europea circa l'efficacia delle disposizioni di cui agli articoli 77, 79, comma 2-bis 80 e 86 del D.Lgs.3 luglio 2017, n. 117.

La Fondazione ha adottato il modello organizzativo e di gestione ai sensi dell'art.6 D.Lgs. n.231/2001, volto a prevenire il rischio legato alla responsabilità amministrativa dell' ente conseguente alla commissione di reati da parte di dipendenti e collaboratori nello svolgimento delle prestazioni a favore dell' ente. Si è provveduto altresì alla nomina dell'ODV monocratico esterno.

La Fondazione si è dotata del Codice Etico, quale parte integrante del modello organizzativo e di gestione.

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 permanentemente 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 disciplina delle agevolazioni fiscali è stata profondamente riformata a seguito dell'entrata in vigore il 3 agosto 2017 del Codice del Terzo Settore (D.Lgs. 117/2017). L'art. 5-sexies del Decreto legge 16 ottobre 2017 n. 148, convertito con Legge 4 dicembre 2017, n. 172, ha fornito l'interpretazione autentica dell'articolo 104 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117, chiarendo la successione temporale dell'applicazione delle diverse normative pre e post riforma.

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

Fondazione si applicano, nei rispettivi tempi di vigenza, gli speciali regimi relativi alle agevolazioni fiscali già stabiliti per le ONLUS e successivamente riformulati per gli enti del Terzo Settore.

L'art. 83 del D.Lgs. 117/2017 introduce una disciplina unitaria per le deduzioni e le detrazioni previste per coloro che effettuano erogazioni liberali a favore degli enti del Terzo Settore non commerciali ex art. 79 c. 5. Ai sensi dell'art. 104 c.1 tale disciplina è applicabile in via transitoria alla Fondazione in quanto Onlus iscritta negli appositi registri.

E' prevista una detrazione Irpef pari al 30% degli oneri sostenuti dal contribuente per le erogazioni liberali in denaro o in natura per un importo complessivo dell'erogazione non superiore a 30.000 euro in ciascun periodo d'imposta.

Le medesime liberalità effettuate da persone fisiche, enti e società sono alternativamente deducibili dal reddito complessivo netto nel limite del 10% del reddito dichiarato. Nel caso in cui la deduzione sia di ammontare superiore al reddito complessivo dichiarato, diminuito di tutte le deduzioni, l'eccedenza può essere computata in aumento dell'importo deducibile nei periodi d'imposta successivi, ma non oltre il quarto, fino a concorrenza del suo ammontare.

Detti benefici non sono cumulabili con le agevolazioni fiscali non abrogate previste a titolo di deduzione e di detrazione d'imposta dagli artt. 10, 15 e 100 del D.Lgs 917/1986 che rimangono in vigore fino al periodo d'imposta di istituzione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore. Pertanto, fino all'istituzione del Registro, sono applicabili, alternativamente tra di loro e con quelle stabilite dall'art. 83 D.Lgs. 117/2017, le seguenti agevolazioni:

- a. deduzione da reddito dell'impresa sia individuale che societaria delle donazioni per un importo non superiore al 2% del reddito di impresa dichiarato (art. 10 comma 1 lett. g) DPR 917/86 e art. 100, comma 2, lettera a) DPR 917/86);
- b. deduzione da reddito dell'impresa sia individuale che societaria delle donazioni per un importo non superiore ad euro 30.000 o al 2% del reddito di impresa dichiarato (art. 100, comma 2, lettera h) DPR 917/86)
- c. detrazione 26% su donazione da persone fisiche fino ad un limite di liberalità massimo di euro 30.000 (art. 15 comma 1.1 DPR 917/86);

Si precisa che l'art. 102 comma 2 lett. a) del D.Lgs. 117/2017 prevede l'abrogazione delle agevolazioni di cui ai precedenti punti a) e b) dal periodo di imposta successivo all'inizio dell'operatività del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

+ *Luigi...*  IL PRESIDENTE

Ai sensi del combinato disposto dell'art. 89 c.11 e art. 104 c.2 del D.Lgs. 117/2017 l'agevolazione di cui al precedente punto c) "non si applica" dal periodo di imposta successivo all'inizio dell'operatività del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

CONSISTENZA E VARIAZIONI DELL'ORGANICO

Al 31.12.2019 il personale dipendente della sede italiana della Fondazione è composto da n. 13 unità. Si segnala inoltre la presenza di n. 6 cooperanti e di n. 2 collaboratori. Di seguito sono 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 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 01/10/18-31/12/19 | 01/10/17-30/09/18 |
| Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo indeterminato CCNL ANPAS | 5,23 | 2,15 |
| Impiegati amministrativi con contratto di lavoro full time tempo determinato CCNL ANPAS | 1,65 | 2,42 |
| Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo determinato CCNL ANPAS | 0,36 | 1,31 |
| Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo indeterminato CCNL ANPAS | 3,49 | 3,13 |
| Dirigenti con contratto di lavoro full time tempo indeterminato CCNL Dirigenti aziende terziario | 1,00 | 1,00 |
| Totali | 11,73 | 10,01 |



 + *Luigi...*

Al 31.12.2019 il personale della sede di Betlemme è composto da n.13 unità con apporto di lavoro rappresentato nella tabella seguente secondo il criterio del "Full Time Equivalent":

| DESCRIZIONE | FTE | FTE |
|---|-------------------|-------------------|
| | 01/10/18-31/12/19 | 01/10/17-30/09/18 |
| Personale full time ufficio Bethlehem | 3,27 | 3,00 |
| Personale part - time ufficio Bethlehem | 4,57 | 4,76 |
| Totali | 7,84 | 7,76 |

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.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, sensi dell'art. 13, comma 3 del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, con il Decreto 5 marzo 2020 ha disposto l'adozione dei modelli di stato patrimoniale (Mod. A), rendiconto gestionale (Mod. B) e relazione di missione (Mod. C), di cui al citato art. 13, comma 1.

Ai sensi dell'art. 3 del DM 5 marzo 2020, le disposizioni da esso recate si applicano a partire dalla redazione del bilancio relativo al primo esercizio finanziario successivo a quello in corso alla data della pubblicazione, cioè al bilancio per l'esercizio 2021 oggetto di approvazione nel 2022.

Pertanto, il presente bilancio è stato 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.

Si evidenzia che il presente bilancio è riferito all'esercizio 01/10/2018 – 31/12/2019, di durata ultra annuale. La maggior durata dell'esercizio è motivata dall'esigenza di riallineare il termine dell'esercizio finanziario al 31 dicembre di ogni anno, così come previsto dell'art.19 del nuovo statuto A).

CRITERI DI VALUTAZIONE



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be "Luigi...". To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text "DIALOGO COOPERAZIONE E SVILUPPO" around the top edge and "ONLUS FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO II" around the bottom edge. In the center of the stamp is a stylized logo of a person with arms raised, and the text "IL PRESIDENTE" is written below the logo.

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 31/12/2019.

I criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, tuttavia la diversa durata dell'esercizio rende non completamente comparabili i dati del presente bilancio rispetto a quello dell'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. La voce "Software" è relativa ad un programma di progettazione utilizzato nelle attività dell'ufficio tecnico. Le "Spese di impianto e ampliamento" sono costituite dagli onorari notarili e spese relative alle modifiche statutarie.

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 allo 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.



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be "Luigi...". To the right of the signature is a circular stamp. The text around the perimeter of the stamp reads "DIA OGG COOPERAZIONE S.R.L." at the top and "R. PRESIDENTE" at the bottom. The center of the stamp features a stylized logo of a person with arms raised, surrounded by the words "COOPERAZIONE" and "SOCIETÀ".

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 e della capitalizzazione di spese per interventi di adeguamento;

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.

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 75), il "Complesso immobiliare Bethlehem" è stato iscritto nel bilancio 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, per € 7.602.188,00 (corrispondenti al valore di perizia di USD 8.516.731,00, convertito in euro al cambio UIC storico di 1,1203). La rivalutazione, pari ad € 6.118.339,00, è stata iscritta nel patrimonio netto nella voce "Fondo di riserva patrimoniale indisponibile".

Al valore rivalutato sono state sommate spese incrementative sostenute negli esercizi successivi 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 € 6.575.009,00. Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati computati sui valori rivalutati dei soli fabbricati con esclusione dell'area edificabile.



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be "Luigi...". To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text "DALL'OGGI COOPERAZIONE SOSTITUISCE" at the top, "IL PRINCIPALE" in the center, and "DALLA FONDAZIONE" at the bottom. In the center of the stamp is a stylized logo of a person with arms raised, possibly representing a figure of peace or hope.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da una partecipazione di importo simbolico al capitale sociale di Banca Etica e dalla partecipazione nella "QOELET Impresa Sociale S.R.L." .

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 5 C.C., si precisa che la Fondazione è socio fondatore di "QOELET Impresa Sociale S.R.L." costituita in data 23/07/2019 di concerto con l'associazione di volontariato Fraternità della Visitazione di Pian di Sco'.

L'impresa sociale, con sede in Montevarchi (AR), è senza scopo di lucro e con finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociali, ed ha come oggetto lo svolgimento di attività di interesse generale di cui al D.Lgs.112/2017 nonché ulteriori attività in cui siano occupati persone e lavoratori svantaggiati o persone con disabilità previste all'art.2, comma 4 D.Lgs 112/2017. Il capitale sociale di "QOELET Impresa Sociale S.R.L." ammonta ad euro 10.000,00 interamente versati, la quota di cui la Fondazione è titolare è pari al 70% del capitale sociale per nominali euro 7.000,00.

La partecipazione è valutata al costo di sottoscrizione. Al momento della redazione del presente bilancio la società partecipata non ha ancora approvato il bilancio con conseguente determinazione del risultato economico dell'esercizio.

Credit

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo.

Debit

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 al 31/12/2019 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.



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Luigi...'. To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text 'FONDAZIONE FRATELLI DELLA VISITAZIONE DI PIAN DI SCO' around the perimeter. In the center of the stamp, there is a stylized logo of a person with arms raised, and the text 'R. PRESIDENTE' is written below the logo.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

L'importo esposto corrisponde alle competenze maturate al 31.12.2019 in base alle norme di legge e di contratto collettivo vigenti al netto del versamento ai fondi previdenziali indicati dai dipendenti.

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 € 329.615,00, già supportate dalla delibera dell'ente erogante ed in parte versate successivamente al 31/12/2019, in parte in attesa di versamento. Tali donazioni si riferiscono a progetti specifici per i quali, durante l'esercizio, sono già stati sostenuti e rilevati oneri di progettazione e/o 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.

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.



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to read "Luigi...". To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text "FONDAZIONE COOPERAZIONE SUI RIFIUTI" around the top edge and "R. PRESIDENTE" in the center. There is also a small logo in the center of the stamp, possibly representing a recycling symbol or a similar emblem.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE PRINCIPALI POSTE PATRIMONIALI

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

GRUPPO COOPERAZIONE E SVILUPPO ITALIA
 + *Luigi...*

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 | 1.486.351,00 | 6.118.339,00 | 963.990,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.691,00 | 0,00 | 6.575.009,00 |
| Fabbricato sede operativa Pratovecchio | 230.799,00 | 0,00 | 37.341,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.655,00 | 0,00 | 184.803,00 |
| Macchine ufficio elettroniche | 25.965,00 | 0,00 | 18.438,00 | 0,00 | 2.932,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.897,00 | 0,00 | 6.562,00 |
| Telefoni cellulari | 3.006,00 | 0,00 | 3.006,00 | 0,00 | 279,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beni inferiori ad Euro 516,46 | 6.648,00 | 0,00 | 6.648,00 | 0,00 | 1.604,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.604,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobili e arred. Centro Eucumentico 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 Minibus Centro Formazione Professionale | 67.839,00 | 0,00 | 30.128,00 | 0,00 | 354,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.476,00 | 0,00 | 29.589,00 |
| | 46.702,00 | 0,00 | 46.702,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.980.896,00 | 6.118.339,00 | 1.219.839,00 | 0,00 | 5.169,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88.602,00 | 0,00 | 6.795.962,00 |

| 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 | 1.685,00 | 0,00 | 4.776,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 955,00 | 0,00 | 3.821,00 |
| Spese di impianto e ampliamento | 41.879,00 | 0,00 | 41.879,00 | 0,00 | 5.394,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.079,00 | 0,00 | 4.315,00 |
| Altri costi pluriennali | 55.623,00 | 0,00 | 55.623,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese su beni di terzi | 42.557,00 | 0,00 | 7.093,00 | 0,00 | 1.282,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.122,00 | 0,00 | 27.624,00 |
| Totale | 141.744,00 | 0,00 | 106.280,00 | 0,00 | 11.452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.157,00 | 0,00 | 35.760,00 |



 + *Luca...*

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 | | |
| Partecipazione capitale sociale Banca Etica -n.10 quote val.nominale €57,50 sottoscritte il 05.10.16) | 575,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 575,00 |
| Partecipazione capitale sociale Quelet Impresa Sociale S.R.L. costituita in data 23.07.2019- partecipazione 70% del capitale sociale al val.nominale di €7.000,00 i.v. Microcredito famiglie Libano: quota medio/lungo termine dei prestiti concessi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| Totale | 15.965,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 15.390,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.575,00 |



C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

| | | | |
|------------|---------------------|---|-------------|
| II. | Saldo al 31/12/2019 | € | 0,00 |
| | Saldo al 30/09/2018 | € | <u>0,00</u> |
| | Variazioni | € | 0,00 |

Crediti:

| | | |
|---------------------|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2019 | € | 417.558 |
| Saldo al 30/09/2018 | € | <u>388.540</u> |
| Variazioni | € | + 29.018 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Crediti tributari | 27.889,00 | 0,00 | 0,00 | 27.889,00 |
| Crediti per quota a breve finanziamento microcredito | 16.600,00 | 0,00 | 0,00 | 16.600,00 |
| Crediti per interessi attivi da liquidare su c/c bancari | 143,00 | 0,00 | 0,00 | 143,00 |
| Crediti per contributi in corso di liquidazione | 329.615,00 | 0,00 | 0,00 | 329.615,00 |
| Altri crediti | 43.312,00 | 0,00 | 0,00 | 43.312,00 |
| Totale crediti | 417.558,00 | 0,00 | 0,00 | 417.558,00 |

I crediti per contributi in corso di liquidazione rappresentano:

| SOGGETTO EROGANTE | DESCRIZIONE PROGETTO | IMPORTO |
|---|---|-------------------|
| 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. | 21.942,00 |
| 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 | 249.892,00 |
| Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze | Progetto “Un Concilio di oggi” tenutosi a Firenze ad ottobre 2019 | 7.500,00 |
| Giunta regionale Toscana | Progetto “Un Concilio di oggi” tenutosi a Firenze ad ottobre 2019 | 10.000,00 |
| Licei “Giovanni da San Giovanni “ | Progetti diversi | 280,00 |
| Totale | | 329.615,00 |

Al 31/12/2019 i contributi in corso di liquidazione sono stati già deliberati dall'ente erogante. Alla data di approvazione del bilancio l'importo di € 39.722,00 è già stato versato mentre per il residuo importo di € 289.892,00 si è in attesa di versamento.

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|---|------------------|
| Saldo al 31/12/2019 | € | 1.856.265 |
| Saldo al 30/09/2018 | € | <u>2.849.953</u> |
| Variazioni | € | - 993.688 |

Parte delle disponibilità liquide è rappresentata da conti correnti e da modeste consistenze di denaro in diverse valute estere utilizzate per l'operatività dei progetti esteri.

Le movimentazioni dei conti correnti in valuta estera, durante l'esercizio, vengono registrate al cambio medio mensile, mentre i saldi al 31.12.2019 sono stati rilevati al valore di cambio di chiusura dell'esercizio con conseguente registrazione di utili/perdite presunti su cambi di seguito dettagliati.

| Descrizione valuta | Cambio al 30.09.2018 | Utile/perdita presunta |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| USD | 1,1576 | + 15.525,00 |
| ILS | 4,2118 | + 1.933,00 |
| LBR | 1.745,08 | - 251,00 |
| CHF | 1,1316 | + 1.664,00 |
| Cassa val. estera USD/CHF/ILS/JOD | | - 1.182,00 |
| Totale | | + 17.689,00 |

Per quanto precede, l'utile su cambi complessivo, relativo alla conversione in euro dei saldi dei conti correnti espressi in valuta estera, è di € 17.689,00. Si tratta di utile da valutazione non realizzato che viene accantonato all'apposito Fondo utili su cambi rappresentato nel passivo dello stato patrimoniale .

D) Ratei e Risconti

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular stamp. The stamp contains the text 'RAI OGD COOPERAZIONE SUI RIFIUTI PAZI' around the top edge and 'IL PRESIDENTE' in the center. The signature appears to be 'Luigi...'. The stamp also contains some mirrored text at the bottom.

| | | |
|---------------------|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2019 | € | 12.886 |
| Saldo al 30/09/2018 | € | <u>21.318</u> |
| Variazioni | € | - 8.432 |

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

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

| | | |
|---------------------|---|------------------|
| Saldo al 31/12/2019 | € | 6.978.031 |
| Saldo al 30/09/2018 | € | <u>6.948.743</u> |
| Variazioni | € | + 29.290 |

| Descrizione | 30/09/2018 | Incremento | Decremento | 31/12/2019 |
|---|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 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 | 712.561 | 3.076 | 0 | 715.637 |
| Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2018 | 3.076 | 0 | 3.076 | 0 |
| Avanzo di gestione dell'esercizio al 31/12/2019 | 0 | 29.290 | 0 | 29.290 |
| Totale patrimonio netto | 6.948.743 | 32.366 | 3.076 | 6.978.031 |

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.

+ *Luigi...*
IL PRESIDENTE
FONDAZIONE...
COOPERAZIONE...
SOCIETÀ

B) Fondi per rischi e oneri

| | | |
|---------------------|---|------------------|
| Saldo al 31/12/2019 | € | 1.296.474 |
| Saldo al 30/09/2018 | € | <u>2.271.657</u> |
| Variazioni | € | - 975.183 |

La variazione è rappresentata come segue:

- € 404.648,00 accantonamento dei contributi per progetti di cooperazione dei quali la Fondazione ha ottenuto l'anticipato versamento da parte dell' AICS;
- € 213.333,00 utilizzo del fondo accantonamento oneri per progetti di cooperazione sostenuti nell'esercizio per la realizzazione dei progetti stessi dei quali la Fondazione aveva ottenuto l'anticipato versamento da parte dell'AICS negli esercizi precedenti;
- € 1.207.643,00 utilizzo del fondo accantonamento oneri per progetti di cooperazione dei quali la Fondazione aveva ottenuto l'anticipato versamento da parte dei Donatori diversi negli esercizi precedenti;
- € 26.104,00 utilizzo fondo accantonamento 5 per mille finalizzato ad iniziative in favore di profughi siriani;
- € 23.187,00 accantonamento del 5 per mille anno 2017 liquidato dall'amministrazione finanziaria in attesa di erogazione secondo quanto deliberato da C.d.A.;
- € 26.296,00 accantonamento del 5 per mille anno 2018 liquidato dall'amministrazione finanziaria in attesa di erogazione secondo quanto deliberato da C.d.A.;
- € 17.597,00 accantonamento fondo utili su cambi per utili su cambi rilevati sulle poste in valuta estera;
- € 169,00 accantonamento fondo utili su cambi per riallineamento valore casse in valuta estera.

+ *Luigi...*



IL PRESIDENTE

Il fondo accantonamento oneri per progetti di cooperazione da utilizzare per la realizzazione dei singoli progetti con il progredire degli stati di avanzamento degli stessi, al 31/12/2019 risulta composto come segue:

| | |
|--|---------------------|
| Fondo accantonamento oneri per progetto "MAE AID 10933 Ciliegie" | 32.894,00 |
| Fondo accantonamento oneri per progetto "Progetto MAE AID 11427 Albicocca" | 399.331,00 |
| Fondo accantonamento oneri per progetto "Progetto MAE AID 11481 Aloe" | 304.945,00 |
| Fondo accantonamento oneri per progetto "Progetto MAE AID 11868 Effeta II" | 391.030,00 |
| Fondo accantonamento oneri per progetti diversi | 8.842,00 |
| Totale Fondo accantonamento oneri per progetti in corso | 1.137.042,00 |

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | | |
|---------------------|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2019 | € | 61.227 |
| Saldo al 30/09/2018 | € | <u>40.920</u> |
| Variazioni | € | 20.307 |

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio per € 25.849,00 al netto dell'imposta sostitutiva di € 121,00, dai decrementi per gli importi versati ai fondi esterni per € 3.380,00 e da decrementi per la liquidazione di anticipi del trattamento di fine rapporto per € 2.161,00. L'accantonamento è stato riclassificato per destinazione nel conto economico, in base al settore operativo del dipendente.

D) Debiti

| | | |
|---------------------|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2019 | € | 779.260 |
| Saldo al 30/09/2018 | € | <u>924.791</u> |
| Variazioni | € | - 145.531 |



 + *Luigi...*

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|-------------------|------------------|--------------|-------------------|
| Debiti vs/fornitori | 229.110,00 | 0,00 | 0,00 | 229.110,00 |
| Debiti finanziari - conti correnti esteri | 1.009,00 | 0,00 | 0,00 | 1.009,00 |
| Debiti finanziari per finanz. BCC prog.microcredito | 89.284,00 | 0,00 | 0,00 | 89.284,00 |
| Debiti v/erario | 68.607,00 | 0,00 | 0,00 | 68.607,00 |
| Debiti v/enti previdenziali | 45.570,00 | 0,00 | 0,00 | 45.570,00 |
| Debiti v/pers.dipendente e collaboratori | 49.000,00 | 0,00 | 0,00 | 49.000,00 |
| Personale c/ratei ferie | 28.601,00 | 0,00 | 0,00 | 28.601,00 |
| Debiti s/cessionari quota imm.le Casa Canawati | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| Debiti gestione uffici esteri | 9.738,00 | 0,00 | 0,00 | 9.738,00 |
| Altri debiti | 8.340,00 | 0,00 | 0,00 | 8.340,00 |
| Totale debiti | 779.260,00 | 0,00 | 0,00 | 779.260,00 |

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 € 769.522,00 e di carattere estero per € 9.738,00. I debiti di carattere estero sono poste in valuta relative ad oneri per la gestione degli uffici esteri

Nessuno dei debiti rappresentati in bilancio risulta scaduto alla data di approvazione dello stesso, né si rileva alcun ritardo nei pagamenti.

E) Ratei e risconti passivi

| | | |
|---------------------|---|---------|
| Saldo al 31/12/2019 | € | 11.013 |
| Saldo al 30/09/2018 | € | 4.526 |
| Variazioni | € | + 6.487 |

a voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 31/12/2019.

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 € 49.484,00. Si precisa che tali proventi si riferiscono alle scelte operate in sede di presentazione del modello Unico/730 2017 per l'anno 2016 per euro 23.187,00 e Unico/730 2018 per l'anno 2017 per euro 26.296,00, mentre non risultano ancora liquidate le somme dell'anno successivo. 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 € 292.965,00, sono valutati per competenza temporale.

- 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 e collaboratori dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è di € 961.919,00. Il costo del lavoro dipendente è stato ripartito in base al tempo impiegato nelle diverse attività come segue:



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be "Luigi...". To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text "CONFERENZA NAZIONALE COOPERAZIONE SOCIALE" around the top edge and "IL PRESIDENTE" in the center. There is also a small logo in the center of the stamp, possibly representing a person or a symbol. The stamp is partially overlapping the signature.

| Costo del personale per natura | |
|--|-------------------|
| Salari e stipendi | 455.668,00 |
| Oneri sociali | 132.412,00 |
| Trattamento di fine rapporto | 32.351,00 |
| Oneri sociali altri enti | 23.146,00 |
| Compensi a cooperanti per progetti | 221.310,00 |
| Compensi a collaboratori per progetti | 43.265,00 |
| Oneri su compensi a cooperanti per progetti | 26.214,00 |
| Oneri su compensi a collaboratori per progetti | 7.656,00 |
| Compensi a collaboratori | 16.200,00 |
| Oneri su compensi a collaboratori | 3.697,00 |
| Totale generale oneri del personale | 961.919,00 |

+ *Luigi...*



MAI OGGI COOPERAZIONE SUI
 OGGI
 IL PRESIDENTE
 OGGI

| Costo del personale per destinazione | |
|---|------------|
| Oneri del personale per fund raising | 123.691,00 |
| Spese per supervisione progetti | 37.739,00 |
| Progetto MAE 010601 Datteri | 34.469,00 |
| Progetto MAE AID 10933 Ciliegie | 52.303,00 |
| Progetto MAE AID 11427 Albicocche | 103.959,00 |
| Progetto MAE AID 11481 Aloe Vera | 56.388,00 |
| Progetto MAE AID 11868 Effetà II | 25.653,00 |
| Progetto "...e mi avete accolto" | 72.964,00 |
| Progetti di assistenza ai profughi Libano | 2.122,00 |
| Spese preventive di progettazione | 70.827,00 |
| Spese per rendicontazione progetti | 38.755,00 |
| Progetto School Garde ENI | 3.062,00 |
| Clinica di Chirurgia pediatrica della Palestina - Beit Jala | 3.395,00 |
| Progetto Formazione Giovani Terrasanta CARIPLO+PAT | 55.742,00 |

| | |
|--|-------------------|
| Progetto Asilo Palermo | 849,00 |
| Centro formazione professionale | 3.608,00 |
| Progetto padre Puglisi | 15.016,00 |
| Collaborazione con Centro Padre Nostro Palermo | 1.273,00 |
| Progetto Aloe Trento Ora Veglia | 34.478,00 |
| Progetto in partenariato BYNODE | 2.334,00 |
| Spese preventive progetti AICS Enti territoriali | 23.472,00 |
| Progetto partener. Salesiani Damasco | 424,00 |
| Progetto vicariato apostolico Beirut | 849,00 |
| Progetto Mediterraneo frontiera di pace 2020 | 424,00 |
| Progetto centro studi ecumenismo | 849,00 |
| Progetto "La casa delle opportunità" | 5.612,00 |
| Spese preventive progetto Egitto | 1.698,00 |
| Progetto ass.psicol.bambini Aleppo | 6.154,00 |
| Oneri del personale per studi fattibilità progetti | 10.990,00 |
| Oneri del personale per rimborsi spese a piè di lista | 12.733,00 |
| Oneri del personale per promozione attività | 1.273,00 |
| Oneri del personale per adeguamento privacy GDPR L.231 | 637,00 |
| Oneri del personale per costituzione impresa sociale | 849,00 |
| Oneri del personale per riunione organi statutari | 4.898,00 |
| Oneri del personale per gestione corrente | 152.427,00 |
| Tot. oneri del personale | 961.919,00 |



MAGGIO COOPERAZIONE E SVILUPPO ONLUS
 + *Luigi...*

- Per quanto richiesto dal punto 18) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari", del complessivo ammontare di € 123.977,00, sono relativi:

| | |
|--|-------------------|
| Interessi su c/c bancari per la gestione dei pagamenti | 218,00 |
| Interessi lordi su conti correnti esteri | 105.199,00 |
| Utile su cambi realizzato | 963,00 |
| Utile su cambi non realizzato | 17.597,00 |
| Totale | 123.977,00 |

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 € 108.841,00, 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 € 13.061,00. Detta IRES è compresa nella corrispondente voce di costo delle "Imposte d'esercizio".

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 € 10.000,00 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 |
|--|------------------|
| Contributo per donne Yazide Iraq | 9.593,00 |
| Costi sostenuti per brochure "La tenda e la vela" di Don Luca Buccheri | 1.061,00 |
| Progetto in partenariato Stand Up for Africa | 11.650,00 |
| Diocesi di Mantova per opere cristiane Teheran | 10.000,00 |
| Contributo per Eastern Europe | 15.317,00 |
| Roaco 2019- contributo per Suore in India | 10.032,00 |
| Contributo Fondazione Terra Santa per convegno | 2.000,00 |
| TOTALE | 59.654,00 |



 + *Luigi...*

 IL PRESIDENTE

- 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 possiede direttamente una partecipazione in imprese controllate o collegate, della quale è stata data notizia nel capoverso "Immobilizzazioni finanziarie";
- Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., la Fondazione 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 sono valutate 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.


 The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Luigi...'. To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text 'DIAI OGD COOPERAZIONE E SVILUPPO' at the top, 'K. PRESIDENTE' in the center, and 'FONDAZIONE' at the bottom. There is also a small logo in the center of the stamp.

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2019

| | | | |
|---|---------------|--------------------|---------------------|
| A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI | | | 2.849.953,00 |
| FONTI DI LIQUIDITA' | | | |
| B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO | | | |
| Avanzo di gestione | 29.290,00 | | |
| Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità: | | | |
| Costi non monetari imputati a progetti | 65.691,00 | | |
| Utilizzo fondo accantonamento oneri per progetti in corso | -1.016.328,00 | | |
| Accantonamento fondo utili su cambi | 17.765,00 | | |
| Accantonamento fondo 5 per mille | 49.484,00 | | |
| Utilizzo fondo 5 per mille | -26.104,00 | | |
| Accantonamento TFR | 20.307,00 | | |
| Ammortamenti | 34.068,00 | | |
| Quota ammortamento costi capitalizzati per studio organizzativo | 0,00 | | |
| Decremento ratei e risconti attivi | 8.432,00 | | |
| Incremento di invest. e crediti a breve termine | -29.017,00 | | |
| Incremento debiti v/fornitori | 19.258,00 | | |
| Incremento debiti tributari e v/enti previdenziali | 4.988,00 | | |
| Decremento altri debiti a breve termine | -39.987,00 | | |
| Incremento ratei e risconti passivi | 6.487,00 | | |
| LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO | | -855.666,00 | |
| C - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | | |
| Conferimenti di fondo di dotazione | 0,00 | | |
| | | 0,00 | |
| D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | | |
| Decremento prestiti "microcredito" quota a medio-lungo termine | 15.390,00 | | |
| | | 15.390,00 | |
| TOTALE FONTI DI LIQUIDITA' | | -840.276,00 | |
| IMPIEGHI DI LIQUIDITA' | | | |
| D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | | |
| Investimenti in immobilizzazioni strumentali | 16.621,00 | | |
| Investimenti in immobilizzazioni finanziarie | 7.000,00 | | |
| | | 23.621,00 | |
| E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | | |
| Decremento debiti finanz.a medio-lungo termine BCC per microcr. | 130.800,00 | | |
| | | 130.800,00 | |
| TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA' | | 154.421,00 | |
| F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI) | | | -994.697,00 |
| G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI | | | 1.855.256,00 |



 + *Luigi...*