

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2016-30/09/2017

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO			PASSIVITA' E NETTO		
	30/09/2017		30/09/2016		
					30/09/2017
					30/09/2016
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
Software	1.685,00		1.685,00		100.000,00
Spese di impianto e ampliamento	41.879,00		41.879,00		
Altri costi pluriennali	55.623,00		55.623,00		
- fondi ammortamento	-80.377,00		-61.566,00	Fondo di riserva utile su cambi	14.767,00
		18.810,00	37.621,00	Fondo di riserva patrimoniale indisponibile	6.118.339,00
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>				Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	21.481,00
Complesso immobiliare Bethlehem (Casa della Pace e Casa Canawati)	7.604.690,00		7.604.690,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione di eserc. precedenti portati a nuovo	691.080,00
- rettifica per contributo all'acquisto Casa della Pace	-756.431,00		-756.431,00		655.229,00
- fondo amm.to complesso immobiliare Bethlehem	-155.006,00		-102.453,00		
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	227.359,00		227.359,00		
- fondo amm.to fabbricato sede operativa Pratovecchio	-46.702,00		-23.596,00		
<i>Altre immobilizzazioni</i>					
Macchine d'ufficio elettroniche e Telefoni Cell.	22.837,00		21.794,00		
Beni inferiori a €. 516,46	5.045,00		4.472,00		
Mobili e arredamento	57.726,00		57.019,00		
Mobili e arredamento Centro Ecumenico Venezia	13.310,00		13.310,00		
- rettifica per contributo all'acquisto Centro Ecumenico	-13.310,00		-13.310,00		
Macchinari e attrezzature Centro Formazione Professionale	100.276,00		100.276,00		
- rettifica per contributo all'acquisto Centro Formazione	-100.276,00		-100.276,00		
Automezzi Centro Formazione Professionale	46.702,00		46.702,00		
- fondi ammortamento altre immobilizzazioni	-77.311,00		-75.044,00	Totale patrimonio netto	6.945.667,00
		6.928.909,00	7.004.512,00		6.924.185,00
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>				B) Fondi per rischi ed oneri	
Microcredito fam. Libano - quota medio/lungo termine	30.929,00		39.784,00	Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	3.026.916,00
Partecipazioni e titoli	575,00		0,00	Fondo accantonamento 5 per mille	21.508,00
- fondi svalutazione	0,00		0,00	Fondo utili su cambi	62.125,00
		31.504,00	39.784,00		3.110.549,00
Totale immobilizzazioni		6.979.223,00	7.081.917,00	C) Trattamento di fine rapporto	
				Accantonamento fondo TFR	34.708,00
					34.708,00
					23.783,00



 + *Luigi Pasquelli*

 IL PRESIDENTE

C) Attivo circolante				C) Debiti			
I - RIMANENZE	0,00		0,00	Debiti v/fornitori	26.295,00		8.560,00
		0,00	0,00	Debiti finanziari - Bank of Palestine c/c 395616 ILS	50,00		0,00
II - CREDITI				Debiti finanziari - finanz.BCC prog.microcredito fam.Libano	305.247,00		388.815,00
Erario c/acconto IRAP	11.094,00		8.384,00	Debiti v/erario	55.250,00		51.699,00
Erario c/acconto IRES	13.621,00		14.777,00	Debiti v/enti previdenziali	30.787,00		20.327,00
Crediti Diversi	9.880,00		2.213,00	Fatture da ricevere	108.899,00		77.256,00
Crediti cinque per mille	21.508,00		20.511,00	Personale c/retribuzioni	20.748,00		21.074,00
Crediti v/erario	9.317,00		4.884,00	Collaboratori c/compensi	23.008,00		20.250,00
Microcredito 2009/2010 - quota breve termine	0,00		16.824,00	Debiti per spese anticipate e rimb.a piè di lista	2.612,00		651,00
Microcredito 2011/2012 - quota breve termine	0,00		75.987,00	Debiti diversi	12.685,00		1.169,00
Microcredito fam. Libano - quota breve termine	15.539,00		13.261,00	Amm.ne condominiale c/competenze	1.974,00		2.199,00
- fondi svalutazione	0,00		-74.705,00	Credit Card c/pagamenti	5.138,00		5.665,00
Account paypal-donazioni sito web	520,00		1.613,00	Debiti vs/cessionari quota immobile Casa Canawati	250.000,00		250.000,00
Crediti per interessi attivi da liquidare	47.732,00		21.989,00	Oneri bancari da liquidare	25,00		69,00
Crediti per contributi in corso di liquidazione	1.034.129,00		1.699.345,00	Debiti gestione uffici esteri	42.769,00		8.391,00
		1.163.340,00	1.805.083,00	Personale c/ratei ferie e tredicesima	31.143,00		13.365,00
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI						916.630,00	869.490,00
Titoli e fondi esteri	0,00		737.365,00				
		0,00	737.365,00				
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE							
Denaro e valori in cassa	907,00		2.575,00				
Cassa valuta estera	4.636,00		5.592,00				
Cassa valori bollati	185,00		330,00				
Cassa contanti ufficio Bethlehem ILS	1.452,00		1.393,00				
Cassa contanti prog.Language ILS	828,00		828,00				
Cassa progetto MAE AID010318 EUR	75,00		188,00				
Cassa progetto MAE AID010318 USD	71,00		9,00				
Cassa project BET CB 08214	207,00		702,00				
Cassa progetto MAE AID010318 ILS	8,00		6,00				
Cassa progetto MAE AID010318 DINARI	32,00		32,00				
Cassa progetto MAE Datteri EUR	39,00		1.000,00				
Cassa progetto MAE Datteri USD	3.584,00		3.584,00				
Cassa progetto "...e mi avete accolto"	2.048,00		344,00				
Cassa progetto MAE Datteri ILS	488,00		251,00				
Cassa progetto MAE Ciliegie EURO	223,00		0,00				
B.C.C. Valdarno c/c 29012	7.742,00		90.950,00				
Banco Posta c/c 95695854	648,00		7.508,00				
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000.51	0,00		985,00				
Banca Etruria c/c 91642	124.756,00		281.597,00				
Banca Etruria c/c 78300052 USD	3.214,00		3.404,00				
Banca Etruria c/c progetto DGCS-MAE	37.818,00		237.003,00	E) Ratei e risconti		4.366,00	34.610,00
Banca Etruria c/c 91933 centro studi ecumenismo	8.896,00		2.001,00				
Blom Bank c/c 1532654/1/3 USD	4.171,00		389.662,00				



 + lire: ...

Blom Bank c/c 1532654/1/9 LBP	2.442.377,00		875.585,00			
Blom Bank c/c 1532654/1/4 LBP	17.406,00		143.277,00			
Blom Bank c/c 1532654/2/1 USD	6.639,00		0,00			
Bank of Palestine c/c 395616 USD	17.513,00		68.271,00			
Bank of Palestine c/c 395616 ILS	0,00		4.724,00			
Bank of Palestine c/c 395616 EUR	7.804,00		61,00			
Bank of Palestine c/c 389800/4 EUR LANG.	8.304,00		8.314,00			
Bank of Palestine c/c 389800/6 LANG.PMSP	30.729,00		79.074,00	TOTALE PASSIVO		4.066.253,00
Bank of Palestine c/c USD progetto DGCS-MAE	279,00		3.346,00			
Bank of Palestine c/c ILS progetto DGCS-MAE	4.670,00		1.779,00			
Bank of Palestine c/c 389800/099/3000/006 ILS	471,00		1.608,00			
Bank of Palestine MAE EUR	16.282,00		16.735,00			
Bank of Palestine EUR PRO.DGCS MAE Datteri	32.252,00		4.947,00			
Bank of Palestine ILS PRO.DGCS MAE Datteri	3.928,00		5.752,00			
UBS c/c 0254-154207.01Y	21.991,00		30.310,00			
Leumi Bank c/c 86-046/05 ILS	559,00		613,00			
Banca Popolare Etica	25,00		0,00			
Blom Bank c/c 1532654/3/9 USD MAE Ciliegie	37.568,00		0,00			
		2.850.825,00	2.274.340,00			
Totale Attivo circolante		4.014.165,00	4.816.788,00			
D) RATEI E RISCOINTI		18.532,00	11.918,00			
TOTALE ATTIVO		11.011.920,00	11.910.623,00	TOTALE PASSIVITA' E NETTO		11.011.920,00
						11.910.623,00

RENDICONTO GESTIONALE						
ONERI			PROVENTI			
	30/09/2017	30/09/2016		30/09/2017	30/09/2016	
GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE			CONTRIBUTI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE			
Costi per progetti di cooperazione						
Clinica di Chirurgia pediatrica della Palestina - Beit Jala	40.592,00	47.301,00	Donazioni da Enti Ecclesiastici	243.827,00	70.107,00	
Centro formazione professionale	192.134,00	101.074,00	(CEI-Diocesi-Parrocchie)			
Partecipazione a progetti di terzi	27.808,00	33.507,00				
Collaborazione con Centro Padre Nostro Palermo	15.543,00	20.217,00	Contributi da Enti Pubblici	648.360,00	135.294,00	
Piccole donazioni a terzi	16.659,00	4.468,00	(AICS-Comuni-Prefettura etc..)			
Oneri Gest.Ufficio Jerusalem e Bethlehem	23.352,00	40.834,00				
Compensi personale ufficio Bethlehem	25.241,00	19.827,00	Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società	226.406,00	152.136,00	
Canone di locazione ufficio Jerusalem	11.389,00	11.048,00				
Utenze ufficio Bethlehem	8.151,00	8.863,00	Donazioni da Persone Fisiche	837.323,00	1.000.191,00	
Utenze ufficio Jerusalem	2.507,00	572,00				
Costi ufficio Bethlehem per gestione progetti	52.302,00	47.360,00	Proventi da 5 x 1000	21.508,00	20.511,00	
Sostegno Cristiani lingua Ebraica	10.081,00	0,00				
Progetto Colloquia Mediterranea - edizione rivista	9.525,00	9.734,00	Donazioni per progetti in partenariato con Enti Ecclesiastici	0,00	1.009.238,00	
Progetto SEDIP	0,00	88.991,00				
Progetto Centro Studi Ecumenismo	34.853,00	16.400,00	Donazioni per progetti in partenariato con Istit.ed Enti diversi	14.979,00	212.634,00	
Progetti di assistenza ai profughi iracheni e siriani in Libano	250.453,00	187.513,00				
Borse di studio	12.195,00	17.432,00	Totale contributi per gestione progetti	1.992.403,00	2.600.111,00	
Fondo famiglie	27.399,00	32.181,00				
Progetto Bethlehem Philharmonic	0,00	4.960,00				
Progetto Senegal	51.752,00	9.702,00				
Spese generali progetto MAE AID 010318 Effetà	13.537,00	25.345,00				
Progetto MAE AID 010318 Effetà	131.703,00	186.509,00				
Spese generali progetto MAE 010601 Datteri	42.357,00	35.639,00				
Progetto MAE AID 010601 Datteri	273.588,00	64.473,00				
Spese generali progetto MAE 10933 Ciliegie	26.946,78	0,00				
Progetto MAE AID 10933 Ciliegie	70.775,22	0,00				
Progetto Bus ludoteca Libano	0,00	80.552,00				
Progetto India casa acc.assis illam	6.000,00	6.000,00				
Progetto cristiani in Siria	218.008,00	245.244,00				
Progetto "...e mi avete accolto"	114.832,00	62.435,00				
Progetto microcredito	0,00	16.824,00				
Progetto microcredito ceramica	18.106,00	18.609,00				
Progetto microcredito fam.Libano	8.757,00	4.096,00				
Progetto Profughi Sicilia CPN+MSC	35.000,00	0,00				
Progetto form.artig. ceramica CARIPLO+PAT	70.059,00	122.107,00				
Progetto svil.loc.Palestina/Oss.Socioeco.	59.091,00	0,00				
Progetti Brasile -Sac.diocesi Fiesole	0,00	20.000,00				
Progetto in partenariato - Freinademetz	5.737,00	12.538,00				
Progetto in partenariato - Francescane S.Elisabetta	182.201,00	1.741,00				
Progetto in partenariato - Ospedale Bambino Gesù	5.900,00	2.660,00				
Progetto Diocesi Aleppo-Homs	177.100,00	0,00				
Progetto Aloe Trento Ora Veglia	28.919,00	0,00				
Progetto in partenariato MIUR	1.950,00	0,00				
Progetto Scuola St.Joseph Baghdad	22.882,00	0,00				



Luigi...

Progetto in partenariato BYNODE	9.589,00		0,00				
Progetto Vicariato Anatolia	10.000,00		0,00				
Spese viaggi e alberghiere per supervisione progetti	36.712,00		57.869,00				
Oneri del personale per supervisione progetti	57.000,00		60.763,00				
Altri oneri del personale per progetti (IRAP)	5.144,00		0,00				
Spese preventive di progettazione	43.882,00		57.109,00				
Spese viaggi per studi fattibilità progetti	29.507,00		0,00				
Spese consulenze professionali per progetti cooperazione	21.225,00		20.111,00				
Totale oneri sostenuti per progetti di cooperazione		2.538.444,00	1.802.608,00				
Oneri per fund raising:							
Spese viaggi e alberghiere per fund raising	12.869,00		35.894,00				
Spese per attività di fund raising	56.164,00		154.793,00				
Oneri del personale per fund raising	92.095,00		94.360,00				
Canone di locazione ufficio San Gallo	2.138,00		1.794,00				
Costi ufficio San Gallo	8.007,00		2.846,00				
Totale oneri sostenuti per fund raising		171.273,00	289.687,00				
Accantonamento(+) / Utilizzo (-) fondo progetti in corso	-718.311,00		516.784,00				
Utilizzo (-) fondo 5 per mille	-20.511,00		-29.479,00				
Accantonamento (+) a fondo proventi 5 per mille	21.508,00		20.511,00				
Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising		-717.314,00	507.816,00				
		1.992.403,00	2.600.111,00				
ONERI PER LA GESTIONE DELLA FONDAZIONE				PROVENTI PER LA GESTIONE DELLA FONDAZIONE			
Oneri per servizi:							
Spese telefoniche	13.740,00		15.282,00	Conferimento delle donazioni per gestione		241.216,00	304.853,00
Spese postali e di affrancatura	1.400,00		6.187,00				
Consulenze amministrative e contabili	26.050,00		24.678,00	Donazioni specifiche per gestione Fondazione		200,00	0,00
Consulenze legali e notari	69,00		108,00				
Compensi a terzi per servizi di P.R. e Uff.Stampa	34.165,00		36.071,00	Proventi finanziari		187.303,00	106.069,00
Manutenzione, riparazione e canoni di assist.	5.203,00		4.817,00				
Compensi Collegio Sindacale	37.541,00		37.541,00	Proventi straordinari		0,00	7.167,00
Spese di promozione dell'attività	17.482,00		15.570,00				
Organizzazione e partecipazione ad eventi	34.637,00		18.023,00	Altri proventi		27,00	22,00
Spese forn.acquedotto	230,00		149,00				
Spese per energia elettrica	4.644,00		4.451,00				
Altre assicurazioni	1.928,00		2.532,00				
Spese per la sicurezza del lavoro	1.982,00		1.243,00				
Spese condominiali	4.273,00		2.503,00				
Oneri bancari	6.275,00		5.257,00				
Spese formazione del personale	13.341,00		5.439,00				
Spese per servizi diversi	2.804,00		4.665,00				
Spese riunione organi statutari	23.589,00		0,00				
Consulenze per studio organizzativo	25.684,00		18.541,00				
		255.037,00	203.057,00				
Oneri per il personale:							
Salari e stipendi dipendenti per gestione	71.987,00		70.680,00				
Oneri sociali INPS-INAIL per promozione attività e gestione	15.315,00		12.642,00	Totale contributi e proventi per gestione Fondazione		428.746,00	418.111,00
Oneri sociali altri enti per promozione attività e gestione	4.321,00		3.829,00				


 + *Luca...*

Accantonamento TFR dipendenti per gestione	5.327,00		5.014,00			
		96.950,00	92.165,00			
Ammortamenti:						
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	269,00		8.581,00			
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	16.032,00		15.641,00			
		16.301,00	24.222,00			
Oneri diversi:						
Cancelleria e stampati	2.977,00		3.558,00			
Abbonamenti e libri	2.905,00		3.878,00			
Acquisti materie di consumo	1.567,00		2.861,00			
Rimborsi spese a piè di lista	2.644,00		12.043,00			
Altri oneri diversi	242,00		883,00			
		10.335,00	23.223,00			
Rettifiche di valore di attività finanziarie:						
Svalutazione e differenze cambio attività finanziarie estere	0,00		16.429,00			
		0,00	16.429,00			
Accantonamenti a fondi rischi:						
Accantonamenti fondo utili su cambi:	0,00		1.684,00			
		0,00	1.684,00			
Oneri finanziari:						
Interessi passivi	149,00		0,00			
		149,00	0,00			
Oneri straordinari:						
Minusvalenze e sopravvenienze passive	1.366,00		758,00			
		1.366,00	758,00			
Imposte di esercizio:						
Irap	2.597,00		2.418,00			
Ires	23.737,00		16.539,00			
Altre imposte e tasse	793,00		1.766,00			
		27.127,00	20.723,00			
Totale oneri di funzionamento della Fondazione		407.265,00	382.261,00			
TOTALE GENERALE ONERI		2.399.668,00	2.982.372,00			
AVANZO DI GESTIONE		21.481,00	35.850,00			
TOTALE A PAREGGIO		2.421.149,00	3.018.222,00	TOTALE GENERALE PROVENTI		
					2.421.149,00	3.018.222,00

Nota Integrativa

al bilancio chiuso il 30/09/2017

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 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.



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular stamp. The stamp contains the text "FONDAZIONE ONLUS 'GIOVANNI PAOLO II' PER IL DIALOGO, LA COOPERAZIONE E LO SVILUPPO" around the perimeter and "IL PRESIDENTE" in the center. The signature appears to be "Paolo Bucciarelli Ducci".

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 e attualmente risponde ai i requisiti di "ente del Terzo settore di natura non commerciale" ai sensi dell'art.79 comma 5 del Codice del Terzo Settore.

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.

Fino al 31/12/2017, 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 30.000 (la detrazione massima consentita è pertanto pari ad Euro 7.800).

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 30.000 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.

I contributi e le donazioni erogate in favore ONG sono deducibili dal reddito delle persone fisiche per un importo non superiore al 2% del reddito complessivo dichiarato ai sensi dell'art. 10 comma 1 lett. g). I medesimi contributi sono deducibili dal reddito di impresa di persone fisiche e di persone giuridiche per un importo non superiore al 2% del reddito d'impresa dichiarato ai sensi dell'art. 100 comma 2 lett. a).

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).

Dal 01/01/2018 il Codice del Terzo Settore ha modificato il quadro normativo come di seguito esposto.

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 ai sensi dell'art. 79 c. 5.

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)

+ *Luigi...* 

- 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.

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 30.09.2017 il personale dipendente della sede italiana della Fondazione è composto da n. 14 unità. Si segnala inoltre la presenza di n. 4 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
	01/10/16-30/09/17	01/10/15-30/09/16
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	3,21	1,92
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo determinato CCNL ANPAS	1,27	0,82
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo indeterminato CCNL ANPAS	2,76	2,65
Dirigenti con contratto di lavoro full time tempo indeterminato CCNL Dirigenti aziende terziario	1,00	1,00
Totali	10,24	8,39



 + *Luigi...*

Al 30.09.2017 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
	01/10/16-30/09/17	01/10/15-30/09/16
Personale full time ufficio Bethlehem	2,83	3,00
Personale part - time ufficio Bethlehem	4,76	3,34
Totali	7,59	6,34

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 30/09/2017.

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% ,



The image shows a handwritten signature in blue 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' at the top, 'ONLUS FONDAZIONE' at the bottom, and 'IL PRESIDENTE' in the center. In the center of the stamp is a stylized logo of a person with arms raised. The signature and stamp are positioned in the bottom right corner of the page.

- 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 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.



 + *Luigi... [signature]*

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 € 6.693.253. 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 e da una partecipazione di importo simbolico al capitale sociale di Banca Etica. I finanziamenti di "microcredito" sono stati valutati al valore di presunto realizzo. La partecipazione è valutata al costo di sottoscrizione.

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.



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to read "Luigi...". To the right of the signature is a circular stamp. The text around the perimeter of the stamp reads "FONDAZIONE PER LA PROMOZIONE DELLE COOPERAZIONI E MUTUALITÀ". In the center of the stamp, there is a stylized logo of a person with arms raised, and the text "IL PRESIDENTE" is written below the logo.

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 30.09.2017 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 € 1.034.129, già supportate dalla delibera dell'ente erogante ed in parte versate successivamente al 30/09/2017, 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.

+ *Luigi Maria Ferraro*
IL PRESIDENTE
ONDAZIONE
COOPERAZIONE E SVILUPPO
PROVINCE DEL PIEMONTE

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	7.604.690,00	0,00	858.884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.553,00	0,00	6.693.253,00
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	227.359,00	0,00	23.596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.821,00	0,00	196.942,00
Macchine ufficio elettroniche	19.252,00	0,00	13.097,00	0,00	805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.627,00	0,00	4.333,00
Telefoni cellulari	2.543,00	0,00	2.543,00	0,00	238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,00	0,00	0,00
Beni inferiori ad Euro 516,46	4.472,00	0,00	4.472,00	0,00	574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574,00	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	57.019,00	0,00	17.571,00	0,00	708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.773,00	0,00	34.383,00
Minibus Centro Formazione Professionale	46.702,00	0,00	37.361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.340,00	0,00	0,00
Totale	8.075.623,00	0,00	1.071.110,00	0,00	2.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.926,00	0,00	6.928.909,00



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	1.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,00	0,00	205,00
Spese di impianto e ampliamento	41.879,00	0,00	41.751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,00	0,00	64,00
Altri costi pluriennali	55.623,00	0,00	18.541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.541,00	0,00	18.541,00
Totale	99.187,00	0,00	61.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.810,00	0,00	18.810,00

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	
Partecipazione capitale sociale Banca Etica -n.10 quote val.nominale €57,50 sottoscritte il 05.10.16)	0,00	0,00	0,00	575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575,00
Microcredito famiglie Libano: quota medio/lungo termine dei prestiti concessi	39.784,00	0,00	0,00	6.684,00	15.539,00	0,00	0,00	0,00	30.929,00
Totale	39.784,00	0,00	0,00	7.259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.504,00

C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

II.	Saldo al 30/09/2017	€	0,00
	Saldo al 30/09/2016	€	<u>0,00</u>
	Variazioni	€	0,00

Crediti:

	Saldo al 30/09/2017	€	1.163.340
	Saldo al 30/09/2016	€	<u>1.805.083</u>
	Variazioni	€	- 641.743

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti tributari	34.032,00	0,00	0,00	34.032,00
Credito cinque per mille	21.508,00	0,00	0,00	21.508,00
Crediti per quota a breve finanziamento microcredito	15.539,00	0,00	0,00	15.539,00
Crediti per interessi attivi da liquidare su c/c bancari	47.732,00	0,00	0,00	47.732,00
Crediti per contributi in corso di liquidazione	1.034.129,00	0,00	0,00	1.034.129,00
Altri crediti	10.400,00	0,00	0,00	10.400,00
Totale crediti	1.163.340,00	0,00	0,00	1.163.340,00

Commenti:

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio sono stati stralciati crediti inesigibili per euro 92.811 con utilizzo del fondo svalutazione crediti. Detti crediti erano relativi a rate impagate in esercizi precedenti del progetto microcredito ceramica per i quali era stato accantonato uno specifico fondo svalutazione.

I crediti per contributi in corso di liquidazione rappresentano:

+ *Luisa Paoletti*
IL PRESIDENTE
ONDAZIONE COOPERAZIONE SVILUPPO
D'INIZIATIVA

SOGGETTO EROGANTE	DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO
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
Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	II annualità del progetto “Sostegno alla riorganizzazione produttiva, manageriale e commerciale delle cooperative di produttori di datteri Palestinesi ed Egiziani” - codice AID 010601.	325.253,00
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	50.134,00
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.	63.200,00
ORA Veglia ONLUS	Progetto "Rete per lo sviluppo sostenibile e l'innovazione produttiva e commerciale dei produttori di Aloe Vera – Giordania"	14.979,00
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		1.034.129,00

Al 30/09/2017 i contributi in corso di liquidazione sono stati già deliberati dall'ente erogante. Alla data di approvazione del bilancio l'importo di € 610.866,00 è già stato versato mentre per il residuo importo di € 423.263,00 è previsto il versamento a breve.

III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Saldo al 30/09/2017	€	0
Saldo al 30/09/2016	€	<u>737.365</u>
Variazioni	€	- 737.365

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferivano 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, rappresentavano un temporaneo investimento di liquidità, comunque disponibile per un futuro impiego nei progetti di cooperazione in corso.

La valutazione dei titoli in valuta estera fatta al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato al 30.09.2016 era pari a USD 822.974. Detto valore convertito in euro al cambio UIC del 30.09.2016 pari a 1,1161 corrispondeva a € 737.365.

I titoli sono stati ceduti in data 04.03.2017 per l'importo di 826.098 USD pari ad € 773.160. L'utile complessivo realizzato è di 38.246 USD pari ad € 35.795 composto da utile su titoli realizzato di 3.125 USD pari ad € 2.925 e utile su cambi realizzato di 35.121 USD pari ad € 32.870 (cambio UIC del 04.03.2017 EUR-USD 1,06847).

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2017	€	2.850.825
Saldo al 30/09/2016	€	<u>2.274.340</u>
Variazioni	€	+ 576.485

La composizione è dettagliata nello schema di bilancio.

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular stamp. The stamp contains the text 'BIAI OGG COOPERAZIONE SUI LUOGHI' at the top, 'IL PRESIDENTE' in the center, and 'ASSOCIAZIONE' at the bottom. The signature is written in a cursive style.

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 30.09.2017 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 30.09.2017	Utile/perdita presunta
USD	1,1806	- 10.923,00
ILS	4,1591	-219.397,00
LBR	1.779,75	+ 1.371,00
CHF	1,1457	- 1.419,00
cassa val.estera USD/CHF/ILS		- 115,00
Totale		- 230.484,00

Per quanto precede, la perdita su cambi complessiva relativa alla conversione in euro dei saldi dei conti correnti espressi in valuta estera è di € 230.484. Si tratta di perdita da valutazione non realizzata ed è coperta dall'utilizzo di apposito fondo utili su cambi costituito negli esercizi precedenti.

D) Ratei e Risconti

Saldo al 30/09/2017	€	18.532
Saldo al 30/09/2016	€	<u>11.918</u>
Variazioni	€	+ 6.614

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



 + *Luigi...*

La composizione è dettagliata come segue:

- risconti attivi per progetto Centro studi ecumenismo (canone d'uso unità locale) € 500;
- risconti attivi per spese casella postale € 50;
- risconti attivi per abbonamenti € 520;
- risconti attivi per spese condominiali € 1.645;
- risconti attivi per premio assicurativo € 852;
- risconti attivi per spese telefoniche € 113;
- risconti attivi per spese ufficio San Gallo (canoni web, software, fitti e utenze) € 592;
- risconti attivi per spese generali progetto MAE AID010601 datteri (assicurazioni e canone database) € 924;
- risconti attivi per spese generali progetto MAE AID010933 ciliegie (fitti unità locale e fideiussione) € 11.410;
- risconti attivi per progetto Aloe Trento Ora Veglia (fitti unità locale) € 178;
- risconti attivi per progetto "..E mi avete accolto" (abbonamenti servizi trasporto e software) € 533;
- risconti attivi per spese per servizi diversi (canone d'uso macchine d'ufficio elettroniche) € 610;
- risconti attivi per spese per sicurezza sul lavoro (canone assistenza) € 269;
- risconti attivi per canoni annuali assistenza e manutenzione € 335.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 30/09/2017	€	6.945.667
Saldo al 30/09/2016	€	<u>6.924.185</u>
Variazioni	€	+ 21.481

+ *Luigi...*



Descrizione	30/09/2016	Incremento	Decremento	30/09/2017
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	655.229	35.850	0	691.080
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2016	35.850	0	35.850	0
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2017	0	21.481	0	21.481
Totale patrimonio netto	6.924.185	57.337	35.850	6.945.667

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 30/09/2017	€	3.110.549
Saldo al 30/09/2016	€	<u>4.058.555</u>
Variazioni	€	- 948.006

La variazione è rappresentata come segue:

- € 718.311,00 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 dei soggetti Donatori negli esercizi precedenti;



 + *Luigi...*

- € 20.511,00 utilizzo fondo accantonamento 5 per mille finalizzato al "Progetto Profughi Libano";
- € 230.684,00 utilizzo fondo utili su cambi per perdite su cambi rilevati sulle poste in valuta estera;
- € 21.508,00 accantonamento del 5 per mille anno 2015 liquidato dall'amministrazione finanziaria in attesa di riscossione.

Il fondo accantonamento oneri per progetti di cooperazione e il fondo accantonamento 5 per mille al 30.09.2017, saranno erogati per la realizzazione dei singoli progetti di cooperazione con il progredire degli stati di avanzamento degli stessi.

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 30/09/2017	€	34.708
Saldo al 30/09/2016	€	<u>23.783</u>
Variazioni	€	+ 10.925

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio per € 13.352 al lordo dell'imposta sostitutiva di € 47,00, dai decrementi per gli importi versati ai fondi esterni per € 2.428. L'accantonamento è stato riclassificato per destinazione nel conto economico, in base al settore operativo del dipendente.

D) **Debiti**

Saldo al 30/09/2017	€	916.630
Saldo al 30/09/2016	€	<u>869.490</u>
Variazioni	€	+ 47.140

+ 
 The stamp is circular and contains the text: "BIAI OOB COOPERAZIONE SVILUPPO", "IL PRESIDENTE", and "ONDAZIONE".

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti vs/fornitori	142.436,00	0,00	0,00	142.436,00
Debiti finanziari	5.213,00	0,00	0,00	5.213,00
Debiti finanziari per finanz. BCC prog.microcredito	85.163,00	220.084,00	0,00	305.247,00
Debiti v/erario	55.250,00	0,00	0,00	55.250,00
Debiti v/enti previdenziali	30.787,00	0,00	0,00	30.787,00
Debiti v/pers.dipendente e collaboratori	50.079,00	0,00	0,00	50.079,00
Personale c/ratei ferie e tredicesima	31.143,00	0,00	0,00	31.143,00
Debiti s/cessionari quota imm.le Casa Canawati	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Debiti gestione uffici esteri	42.769,00	0,00	0,00	42.769,00
Altri debiti	3.706,00	0,00	0,00	3.706,00
Totale debiti	696.546,00	220.084,00	0,00	916.630,00

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 € 873.811 e di carattere estero per € 42.819. I debiti di carattere estero sono poste in valuta relative ad oneri per la gestione degli uffici esteri per € 42.679,00 e relative a conti correnti esteri con saldo negativo per € 50,00.

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



 + *Luigi...*

 IL PRESIDENTE

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/09/2017	€	4.366
Saldo al 30/09/2016	€	<u>34.610</u>
Variazioni	€	- 30.244

La voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 30/09/2017. La composizione è dettagliata come segue:

- ratei per spese telefoniche € 1.608;
- ratei per spese per energia elettrica € 517;
- ratei per imposte e tasse € 259;
- ratei per costi progetto ".. e mi avete accolto" (spese telefoniche) € 218;
- ratei per costi progetto Microcredito fam.Libano (interessi su rata finanziamento) € 1.764.

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 € 21.508. Si precisa che tali proventi si riferiscono alle scelte operate in sede di presentazione del modello Unico 2015 per l'anno 2014, 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 € 171.273, 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 e collaboratori dell'esercizio chiuso al 30/09/2017 è di € 575.128. 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	285.496,00
Oneri sociali	70.254,00
Trattamento di fine rapporto	20.233,00
Oneri sociali altri enti	18.402,00
Compensi a cooperanti e collaboratori per progetti	138.626,00
Oneri su compensi a cooperanti e collaboratori per progetti	14.955,00
Compensi a collaboratori	16.200,00
Oneri su compensi a collaboratori	3.521,00
Totale oneri del personale	567.687,00
IRAP su retribuzioni	7.441,00
Totale generale oneri del personale	575.128,00



+ Luisino Pascucci

Costo del personale per destinazione	
Oneri del personale per fund raising	85.654,00
Spese per supervisione progetti	57.000,00
Progetto MAE AID 010318 Effetà	37.609,00
Spese generali progetto MAE AID 010318 Effetà	1.038,00
Progetto MAE 010601 Datteri	45.163,00
Spese generali progetto MAE 010601 Datteri	21.045,00
Progetto MAE AID 10933 Ciliegie	1.063,00
Spese generali progetto MAE 10933 Ciliegie	33.922,00
Progetto "...e mi avete accolto"	47.681,00
Progetti di assistenza ai profughi iracheni e siriani in Libano	13.721,00
Progetto svil.loc.Palestina/Oss.Socioeco.	38.102,00
Spese preventive di progettazione	19.040,00
Progetto in partenariato - Ospedale Bambino Gesù	3.815,00
Progetto in partenariato MIUR	475,00
Clinica di Chirurgia pediatrica della Palestina - Beit Jala	4.510,00
Progetto form.artig. ceramica CARIPLO+PAT	5.947,00
Partecipazione progetti di terzi	130,00
Fondo Famiglie	75,00
Progetto Centro Studi Ecumenismo	237,00
Progetto Diocesi Aleppo-Homs	1.576,00
Centro formazione professionale	950,00
Progetto in partenariato - Francescane S.Elisabetta	237,00
Collaborazione con Centro Padre Nostro Palermo	1.633,00
Progetto Aloe Trento Ora Veglia	17.219,00
Progetto Scuola St.Joseph Baghdad	4.163,00
Progetto in partenariato BYNODE	2.504,00
Oneri del personale per studi fattibilità progetti	15.381,00
totale parziale a riportare a pagina seguente	459.890,00

Costo del personale per destinazione	
totale parziale riportato da pagina precedente	459.890,00
Oneri del personale per formazione del personale	3.996,00
Oneri del personale per organizzazione e partecipazione ad eventi	3.119,00
Oneri del personale per riunione organi statutari	9.031,00
Oneri del personale per gestione corrente	96.951,00
IRAP su oneri del personale per gestione corrente (compresa nella voce IRAP di Imposte di esercizio)	2.141,00
Tot. oneri del personale	575.128,00

- Per quanto richiesto dal punto 18) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari", del complessivo ammontare di € 187.303, sono relativi:

Interessi su conti correnti bancari accesi dalla Fondazione per la gestione dei pagamenti	6.055,00
Interessi netti sulle quote di n. 90 Blom Bank Fund in USD	13.709,00
Interessi netti su conti correnti Blom Bank LBR	125.198,00
Interessi netti su conti correnti Blom Bank USD	511,00
Utile su cambi realizzato	36.085,00
Utile su titoli realizzato	5.745,00
Totale	187.303,00

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 € 125.709, 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 € 23.306. 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 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 espese nel conto "Partecipazioni a progetti di terzi" di seguito dettagliato:

Descrizione	Importo
Progetto di ricerca su manoscritti siriaci sul Pontificato Istituto Orientale	5.180,00
Progetto difendiamo i più indifesi con le "Piccole figlie di San Giuseppe"	5.000,00
Progetto Caritas Diocesana Fiesole - Casa Accoglienza Santa Maria al Giglio - Montevarchi	6.000,00
Contributo per brochures "La tenda e la vela" di Don Luca Buccheri	683,00
Sostegno comunità cristiana in Iran ai "Gigli del Campo" che fa da tramite per portare i fondi	10.000,00
Contributo Casa Betlemme- Associazione di volontariato della Diocesi di Arezzo	500,00
Contributo Suore di Santa Elisabetta Casa Maria Bambina di Gerusalemme	445,00
TOTALE	27.808,00

- 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 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.



 + *Luigi...* IL PRESIDENTE

- 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.



RENDICONTO FINANZIARIO AL 30/09/2017

A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI			2.274.340,00
FONTI DI LIQUIDITA'			
B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO			
Avanzo di gestione	21.481,00		
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			
Costi non monetari imputati a progetti	90.272,75		
Utilizzo fondo accantonamento oneri per progetti in corso	-718.311,00		
Utilizzo fondo utili su cambi	-230.692,00		
Accantonamento fondo 5 per mille	21.508,00		
Utilizzo fondo 5 per mille	-20.511,00		
Accantonamento trattamento fine rapporto	4.092,25		
Ammortamenti	16.301,00		
Decremento titoli esteri	737.365,00		
Incremento ratei e risconti attivi	-6.614,00		
Decremento di invest. e crediti a breve termine	641.743,00		
Incremento debiti v/fornitori	17.735,00		
Incremento debiti tributari	3.551,00		
Incremento altri debiti a breve termine	25.854,00		
Decremento ratei e risconti passivi	-30.244,00		
LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO		573.531,00	
C - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Conferimento di fondo di dotazione	0,00		
		0,00	
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Decremento prestiti "microcredito" quota a medio-lungo termine	8.280,00		
		8.280,00	
TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'		581.811,00	
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'			
D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Investimenti in immobilizzazioni strumentali	2.323,00		
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	575,00		
		2.898,00	
E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Decremento debiti per TFR: versam.quote a fondi, pagamento dipendente	2.428,00		
		2.428,00	
TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		5.326,00	
F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI)			576.485,00
G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI			2.850.825,00