

# BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 01/10/2014-30/09/2015

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO			PASSIVITA' E NETTO		
	30/09/2015	30/09/2014		30/09/2015	30/09/2014
<b>A) Crediti verso Ente Fondatore per versamento fondo di dotazione</b>	0,00	0,00			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>			Fondo di dotazione	100.000,00	100.000,00
Software	1.685,00	1.685,00			
Spese di impianto e ampliamento	41.879,00	41.879,00	Fondo di riserva utile su cambi	14.767,00	14.767,00
- fondi ammortamento	-34.445,00	-25.864,00			
	<b>9.119,00</b>	<b>17.700,00</b>	Fondo di riserva patrimoniale	6.118.339,00	0,00
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>			Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	17.318,00	10.492,00
Complesso immobiliare Bethlehem (Casa della Pace e Casa Canawati)	7.602.188,00	1.482.196,00			
- rettifica per contributo all'acquisto Casa della Pace	-756.431,00	-756.431,00	Avanzo (Disavanzo) di gestione di eserc. precedenti portati a nuovo	637.914,00	627.422,00
- fondo amm.to complesso immobiliare Bethlehem	-49.900,00	-26.238,00			
Fabbricato Casa della Pace	0,00	0,00			
- rettifica per contributo all'acquisto Casa della Pace	0,00	0,00			
Fabbricato Casa Canawati	0,00	0,00			
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	224.941,00	168.595,00			
- fondo amm.to fabbricato sede operativa Pratovecchio	-16.775,00	-10.027,00			
<i>Altre immobilizzazioni</i>			<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.888.338,00</b>	<b>752.681,00</b>
Macchine d'ufficio elettroniche e Telefoni Cell.	16.085,00	15.555,00			
Beni inferiori a €. 516,46	4.472,00	4.472,00	<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
Mobili e arredamento	55.326,00	37.621,00	Fondo accantonamento oneri per progetti in corso	3.271.843,00	3.579.824,00
Mobili e arredamento Centro Ecumenico Venezia	13.310,00	13.310,00	Fondo accantonamento 5 per mille	29.479,00	36.591,00
- rettifica per contributo all'acquisto Centro Ecumenico	-13.310,00	-13.310,00	Fondo utili su cambi	291.453,00	137.116,00
Macchinari e attrezzature Centro Formazione Professionale	100.276,00	100.276,00		<b>3.592.775,00</b>	<b>3.753.531,00</b>
- 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	-56.884,00	-39.731,00	<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>		
	<b>7.069.724,00</b>	<b>922.714,00</b>	Accantonamento fondo TFR	13.736,00	15.313,00
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>				<b>13.736,00</b>	<b>15.313,00</b>
Microcredito 2011/2012 - quota medio/lungo termine	18.611,00	37.219,00			
Partecipazioni e titoli	0,00	0,00			
- fondi svalutazione	0,00	0,00			
	<b>18.611,00</b>	<b>37.219,00</b>			
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>7.097.454,00</b>	<b>977.633,00</b>			

C) Attivo circolante				C) Debiti			
I - RIMANENZE	0,00		0,00	Debiti v/fornitori	11.634,00		15.410,00
		0,00	0,00	Debiti finanziari - Bank of Palestine c/c 395616 EUR	0,00		12,00
II - CREDITI				Debiti finanziari - Banca Etruria progetto DGCS-MAE	0,00		50,00
Erario c/acconto IRAP	8.332,00		5.779,00	Debiti finanziari - Bank of Palestine c/c 395616 ILS	1.335,00		0,00
Erario c/acconto IRES	436,00		119,00	Debiti v/erario	49.984,00		36.870,00
Crediti Diversi	529,00		1.522,00	Debiti v/enti previdenziali	16.449,00		16.005,00
Crediti cinque per mille	14.731,00		14.748,00	Fatture da ricevere	70.502,00		69.398,00
Crediti v/erario	552,00		386,00	Personale c/retribuzioni	14.022,00		12.355,00
Crediti v/enti previdenziali	0,00		190,00	Collaboratori c/compensi	17.149,00		16.415,00
Microcredito 2009/2010 - quota breve termine	16.824,00		16.824,00	Debiti per spese anticipate e rimb.a piè di lista	2.292,00		2.370,00
Microcredito 2011/2012 - quota breve termine	57.376,00		38.768,00	Debiti diversi	1.518,00		0,00
- fondi svalutazione	-39.272,00		-20.663,00	Amm.ne condominiale c/competenze	1.771,00		1.343,00
Time Deposit Blom Bank USD	0,00		317.853,00	Credit Card c/pagamenti	2.704,00		4.956,00
Time Deposit Blom Bank LBR	0,00		238.933,00	Debiti vs/cessionari quota immobile Casa Canawati	250.000,00		250.000,00
Time Deposit Banca Etruria	100.000,00		600.000,00	Oneri bancari da liquidare	80,00		66,00
Crediti per interessi attivi da liquidare	19.104,00		25.350,00	Debiti gestione uffici esteri	11.109,00		16.772,00
Crediti per contributi in corso di liquidazione	852.359,00		783.977,00	Personale c/ratei ferie	12.751,00		11.866,00
		<b>1.030.971,00</b>	<b>2.023.786,00</b>			<b>463.300,00</b>	<b>453.888,00</b>
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI							
Titoli e fondi esteri	753.794,00		678.026,00				
		<b>753.794,00</b>	<b>678.026,00</b>				
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE							
Denaro e valori in cassa	3.793,00		1.866,00				
Cassa valuta estera	1.773,00		5.781,00				
Cassa valori bollati	4.069,00		4.857,00				
Cassa contanti ufficio Bethlehem ILS	667,00		2.992,00				
Cassa contanti ufficio Jerusalem ILS	0,00		126,00				
Cassa contanti prog.Language ILS	409,00		1.756,00				
Cassa contanti prog.Centro Formazione ILS	0,00		1.177,00				
Cassa progetto MAE AID010318 EUR	373,00		0,00				
Cassa project BET CB 08214	261,00		0,00				
Cassa progetto MAE AID010318 ILS	39,00		0,00				
B.C.C. Valdarno c/c 29012	52.331,00		1.831,00				
Banco Posta c/c 95695854	2.147,00		1.939,00				
Monte dei Paschi di Siena c/c 6000.51	1.870,00		1.976,00				
Banca Etruria c/c 91642	163.556,00		312.473,00				
Banca Etruria c/c 78300052 USD	3.646,00		3.192,00	E) Ratei e risconti		<b>21.431,00</b>	<b>20.723,00</b>
Banca Etruria c/c progetto DGCS-MAE	207.292,00		0,00				
Banca Etruria c/c 91933 centro studi ecumenismo	8.436,00		0,00				
Blom Bank c/c 1532654/1/3 USD	386.578,00		19.749,00				
Blom Bank c/c 1532654/1/9 LBP	777.462,00		612.634,00				
Blom Bank c/c 1532654/1/4 LBP	188.253,00		0,00				
Bank of Palestine c/c 395616 USD	88.951,00		109.582,00				
Bank of Palestine c/c 395616 ILS	0,00		2.943,00				
Bank of Palestine c/c 395616 EUR	72,00		0,00				
Bank of Palestine c/c 389800/3 ILS SISTER	0,00		10,00				
Bank of Palestine c/c 389800/3 EUR SISTER2	0,00		2,00				
Bank of Palestine c/c 389800/4 EUR LANG.	8.829,00		17,00	<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>4.091.242,00</b>	<b>4.243.455,00</b>
Bank of Palestine c/c 389800/6 LANG.PMSP	89.106,00		179.840,00				
Bank of Palestine c/c 389800/001/3000/00	1,00		0,00				
Bank of Palestine c/c USD progetto DGCS-MAE	24.815,00		0,00				
Bank of Palestine c/c ILS progetto DGCS-MAE	3.355,00		0,00				
Bank of Palestine c/c 389800/099/3000/006 ILS	1.066,00		0,00				
Arab Bank c/c 740232-571 ILS BEIT H	0,00		47,00				
Arab Bank c/c 740232-531 EUR BEIT H2	0,00		32.560,00				
UBS c/c 0254-154207.01Y	67.145,00		10.790,00				
Leumi Bank c/c 86-046/05 ILS	362,00		960,00				
		<b>2.086.657,00</b>	<b>1.309.100,00</b>				
<b>Totale Attivo circolante</b>		<b>3.871.422,00</b>	<b>4.010.912,00</b>				
D) RATEI E RISCONTI		<b>10.704,00</b>	<b>7.592,00</b>				
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>10.979.580,00</b>	<b>4.996.137,00</b>	<b>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</b>		<b>10.979.580,00</b>	<b>4.996.137,00</b>

+ *Luca...*

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI			PROVENTI		
	30/09/2015	30/09/2014		30/09/2015	30/09/2014
<b>GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE</b>			<b>CONTRIBUTI PER GESTIONE PROGETTI DI COOPERAZIONE</b>		
Costi per progetti di cooperazione			Donazioni da Enti Ecclesiastici		
Ospedale Ain Ebel+Scuola Rmeich	14.518,00	84.180,00	(CEI-Diocesi-Parrocchie)	702.949,00	844.118,00
Centro Per La Gioventu' Beit Hanina - interventi nei territori di Gerusalemme	32.590,00	332.001,00	Donazioni da Enti Pubblici	369.448,00	907.000,00
Clinica pediatrica Beit Jala	12.109,00	24.538,00	(Regioni-Provincie-Comuni-CCIAA-ecc..)		
Centro formazione professionale	202.245,00	282.252,00	Donazioni da Fondazioni, Associazioni, Società	343.009,00	320.215,00
Partecipazione a progetti di terzi	90.384,00	64.975,00	Donazioni da Persone Fisiche	95.432,00	99.965,00
Centro Padre Nostro Palermo	13.606,00	18.845,00	Donazione Chiesa Brasile	0,00	76.500,00
Intervento Madagascar	1.469,00	0,00	Proventi da 5 x 1000	14.731,00	14.748,00
Piccole donazioni a terzi	1.515,00	230,00			
Oneri Gest.Ufficio Jerusalem e Bethlehem	46.224,00	35.636,00	<b>Totale contributi per gestione progetti</b>	<b>1.525.569,00</b>	<b>2.262.546,00</b>
Compensi personale ufficio Bethlehem	20.900,00	11.267,00			
Compensi personale ufficio Jerusalem	4.827,00	15.248,00			
Canone di locazione ufficio Jerusalem	8.399,00	4.967,00			
Utenze ufficio Bethlehem	8.198,00	7.752,00			
Utenze ufficio Jerusalem	698,00	1.711,00			
Costi ufficio Bethlehem per gestione progetti	58.761,00	43.422,00			
Progetto microcredito	0,00	155,00			
Progetto microcredito ceramica	18.609,00	20.663,00			
Sostegno Cristiani lingua Ebraica	11.955,00	11.966,00			
Progetto Colloquia Mediterranea	13.232,00	13.551,00			
Arcidiocesi di Baghdad - Iraq	5.726,00	134.687,00			
Chiesa Pedro do Rosario - Brasile	0,00	8.000,00			
Progetto SEDIP	124.429,00	157.099,00			
Progetto Centro Studi Ecumenismo	16.065,00	28.755,00			
Progetto profughi Libano-Siria-Giordania	462.132,00	277.258,00			
Borse di studio	27.490,00	8.210,00			
Fondo famiglie	44.900,00	43.010,00			
Progetto istituto Effetà - Paolo VI Bethlehem	9.316,00	11.527,00			
Progetto Bethlehem Philharmonic	21.127,00	56.810,00			
Progetto Sister del muro	0,00	13.593,00			
Progetto Centro Migranti Lampedusa	0,00	50.000,00			
Progetto seminario Beit Jala	0,00	37.157,00			
Progetto MAE	54.103,00	150,00			
Progetto Senegal	43.408,00	0,00			
Progetto "acqua per la vita"	84.616,00	0,00			
Progetto "diversamente abili Betlemme"	8.912,00	0,00			
Spese generali progetto MAE	17.653,00	0,00			
Progetto "Datteri di Gerico"	3.660,00	0,00			
Spese per supervisione progetti	156.791,00	173.253,00			
Spese consulenze professionali per progetti cooperazione	20.398,00	24.813,00			
<b>Totale oneri sostenuti per progetti di cooperazione</b>	<b>1.660.965,00</b>	<b>1.997.681,00</b>			
<b>Oneri per fund raising:</b>					
Spese viaggi e alberghiere per fund raising	31.246,00	17.067,00			
Spese per attività di fund raising	66.378,00	86.075,00			
Oneri del personale per fund raising	65.704,00	63.652,00			
Canone di locazione ufficio San Gallo	1.940,00	1.016,00			
Costi ufficio San Gallo	17.586,00	33,00			
<b>Totale oneri sostenuti per fund raising</b>	<b>182.854,00</b>	<b>167.843,00</b>			
Utilizzo fondo progetti in corso	-332.981,00	82.274,00			
Accantonamento a fondo proventi 5 per mille	14.731,00	14.748,00			
<b>Totale generale oneri per progetti di cooperazione e per fund raising</b>	<b>1.525.569,00</b>	<b>2.262.546,00</b>			


  
 + Luciano...

<b>GESTIONE DELLA FONDAZIONE</b>				<b>GESTIONE DELLA FONDAZIONE</b>			
<b>Oneri per servizi:</b>							
Spese telefoniche	13.334,00		14.714,00	Conferimento del 10% delle donazioni	222.952,00	241.256,00	
Spese postali e di affrancatura	3.407,00		9.320,00				
Consulenze amministrative e contabili	28.661,00		28.152,00	Donazioni specifiche per gestione Fondazione	25,00	352,00	
Consulenze legali e notarili	313,00		216,00				
Compensi a terzi per servizi di P.R. e Uff.Stampa	33.361,00		32.819,00	Proventi finanziari	314.752,00	221.862,00	
Canoni di assist.e manutenzione	2.106,00		1.374,00				
Manutenzione e riparazione	8.455,00		2.500,00	Proventi straordinari	3.003,00	144,00	
Compensi Collegio Sindacale	37.751,00		37.176,00				
Spese di promozione dell'attività	32.745,00		23.183,00	Altri proventi	33,00	36,00	
Organizzazione e partecipazione ad eventi	1.771,00		15.256,00				
Spese forn.acquedotto	225,00		211,00	Utilizzo riserva utili su cambi	0,00	0,00	
Spese per energia elettrica	2.486,00		2.920,00				
Altre assicurazioni	2.821,00		2.797,00				
Spese per la sicurezza del lavoro	1.736,00		1.220,00				
Spese condominiali	2.037,00		4.548,00				
Oneri bancari	4.689,00		4.152,00				
Spese formazione del personale	3.608,00		0,00				
Spese per servizi diversi	4.961,00		0,00				
Consulenze per studio organizzativo	24.104,00		0,00				
		208.571,00	180.558,00				
<b>Oneri per il personale:</b>				<b>Totale contributi e proventi per gestione Fondazione</b>	<b>540.765,00</b>	<b>463.650,00</b>	
Salari e stipendi dipendenti per gestione	77.125,00		63.563,00				
Oneri sociali INPS-INAIL per promozione attività e gestione	18.010,00		15.869,00				
Oneri sociali altri enti per promozione attività e gestione	3.135,00		1.994,00				
Accantonamento TFR dipendenti per gestione	5.327,00		5.297,00				
		103.597,00	86.723,00				
<b>Ammortamenti:</b>							
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.581,00		8.581,00				
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	14.561,00		11.597,00				
		23.142,00	20.178,00				
<b>Oneri diversi:</b>							
Cancelleria e stampati	2.303,00		1.437,00				
Abbonamenti e libri	3.051,00		3.323,00				
Acquisti materie di consumo	2.513,00		3.397,00				
Rimborsi spese a piè di lista	8.937,00		6.501,00				
Altri oneri diversi	1.105,00		3.168,00				
		17.909,00	17.826,00				
<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>							
Svalutazione e differenze cambio attività finanziarie estere	0,00		0,00				
		0,00	0,00				
<b>Accantonamenti a fondi rischi:</b>							
Accantonamenti fondo utili su cambi:	154.337,00		137.116,00				
		154.337,00	137.116,00				
<b>Oneri straordinari:</b>							
Sopravvenienze passive	6.010,00		1.374,00				
		6.010,00	1.374,00				
<b>Imposte di esercizio:</b>							
Irap	8.384,00		8.191,00				
Ires	438,00		430,00				
Altre imposte e tasse	1.059,00		762,00				
		9.881,00	9.383,00				
<b>Totale oneri di funzionamento della Fondazione</b>		<b>523.447,00</b>	<b>453.158,00</b>				
<b>TOTALE GENERALE ONERI</b>		<b>2.049.016,00</b>	<b>2.715.704,00</b>				
<b>AVANZO DI GESTIONE</b>		<b>17.318,00</b>	<b>10.492,00</b>				
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>2.066.334,00</b>	<b>2.726.196,00</b>	<b>TOTALE GENERALE PROVENTI</b>	<b>2.066.334,00</b>	<b>2.726.196,00</b>	

+ Luigi...

**Nota Integrativa**  
**al bilancio chiuso il 30/09/2015**

**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 27.03.2015, è stata inserita all'elenco dei soggetti di cui all'art. 3, comma 5, lett. a), della Legge 244/2007 quale possibile beneficiaria della quota cinque per mille dell'IRPEF.

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

  
+ *Luisa Maria Bucciarelli*  
IL PRESIDENTE  
FONDAZIONE " GIOVANNI PAOLO II – ONLUS PER IL DIALOGO, LA COOPERAZIONE E LO SVILUPPO"

## AGEVOLAZIONI FISCALI

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

Ad essa, pertanto, si applica lo speciale regime fiscale previsto dalle norme sopra indicate.

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

Alle donazioni delle imprese, sia individuali che societarie, si applica il regime previsto dall'art. 100, comma 2, lettera h) del TUIR 917/86: sono deducibili dal reddito dell'impresa donante le erogazioni liberali in denaro per un importo non superiore ad euro 2.065,83 o al due per cento del reddito di impresa dichiarato. Alle cessioni gratuite di beni da parte di imprese si applica il regime previsto dall'art. 13 commi 2, 3 e 4 del D.Lgs. 460/1997.

In alternativa le persone fisiche e gli enti soggetti all'IRES, in particolare società ed enti commerciali e non commerciali, possono dedurre dal reddito complessivo, in sede di dichiarazione dei redditi, le erogazioni effettuate a favore della Fondazione nei limiti e con le modalità stabilite dall'art 14 D.L. 35/05 come convertito da L. 80/05. In particolare potranno essere dedotte le liberalità in denaro o in natura erogate a favore della **Fondazione " Giovanni Paolo II – ONLUS per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo"**, nel limite del 10% del reddito dichiarato e comunque nella misura massima di 70.000 euro annui (più specificatamente, l'erogazione liberale è deducibile fino al minore dei due limiti).

## CONSISTENZA E VARIAZIONI DELL'ORGANICO

Al 30.09.2015 il personale dipendente della sede italiana della Fondazione è composto da n. 7 unità. Di seguito sono rappresentati l'inquadramento e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, secondo il criterio del "Full Time Equivalent" per il quale le unità di lavoro effettive sono espresse in corrispondenti unità di lavoro a tempo pieno:

DESCRIZIONE	FTE	FTE
	01/10/14-30/09/15	01/10/13-30/09/14
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	0,00	1,18
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo determinato CCNL ANPAS	0,73	0,58
Dirigenti con contratto di lavoro full time tempo indeterminato CCNL Dirigenti delle aziende del terziario	1,00	1,00
Impiegati amministrativi con contratto di lavoro part time tempo indeterminato CCNL ANPAS	1,25	0,32
<b>Totali</b>	<b>4,98</b>	<b>5,08</b>

Al 30.09.2015 il personale delle sedi di Gerusalemme e Betlemme consta rispettivamente di n.1 e n.13 unità con apporto di lavoro rappresentato nella tabella seguente secondo il criterio del "Full Time Equivalent":

DESCRIZIONE	FTE	FTE
	01/10/14-30/09/15	01/10/13-30/09/14
Personale full time ufficio Bethlehem	3,17	3,00
Personale part - time ufficio Bethlehem	4,99	4,23
Personale full time ufficio Jerusalem	0,00	1,00
Personale part - time ufficio Jerusalem	0,47	0,47
<b>Totali</b>	<b>8,64</b>	<b>8,70</b>

## 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 30/09/2015.

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

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

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

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

I coefficienti applicati sono i seguenti:

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

+ *Luisa Perrella*  
PRESIDENTE  
FONDAZIONE " GIOVANNI PAOLO II – ONLUS PER IL DIALOGO, LA COOPERAZIONE E LO SVILUPPO "

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

I fabbricati compresi nelle immobilizzazioni materiali rappresentano:

- "Sede Pratovecchio" – immobile sito in Pratovecchio, Via Roma n. 4, acquisito in data 25 luglio 2012, con atto notaio Dott. Francesco Pane Rep. n. 58346 Racc. n. 15565, che accoglie la sede operativa della Fondazione. L'immobile è iscritto al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Nell'esercizio sono state capitalizzate spese per interventi di adeguamento necessari pari ad euro 56.346,00;

Il "Complesso immobiliare Bethlehem" è composto da:

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

- "Casa Canawati" - immobile sito in Betlemme, Yasser Arafat Street n. 472, acquisito in data 11/11/2010, destinato allo svolgimento delle attività istituzionali della Fondazione nei Territori dell'Autonomia Palestinese, in collaborazione con la Confederazione Nazionale Misericordie d'Italia.

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

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

I due fabbricati sono stati oggetto di imponenti opere di recupero e valorizzazione realizzate in minima parte con il sostenimento di costi pro tempore capitalizzati, per la



+ *Luigi...*

maggior parte con lavori in economia e/o prestati gratuitamente da soggetti esterni che non erano monetariamente quantificabili.

Tali opere hanno riqualificato i singoli immobili e l'intera area pertinenziale determinando una valorizzazione significativamente superiore rispetto alla mera sommatoria dei costi di acquisto e di quelli capitalizzati.

Per offrire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, nel rispetto ed entro i limiti del Principio Contabile OIC 16 punto 39), il "Complesso immobiliare Bethlehem" viene iscritto nell'attivo della situazione patrimoniale in base al presumibile valore di mercato ad esso attribuibile alla data di completamento dei lavori. Onde riferire il valore di iscrizione ad una base oggettiva, è stata commissionata apposita perizia dell'Ing. Elias Jamil M. Qumsyeh allegata al presente bilancio. La perizia evidenzia un valore di valore complessivo di USD 8.516.731,00 che, convertito in euro al cambio UIC del 30.09.2015 di 1,1203 determina un valore di € 7.602.188,00. Il maggior valore rispetto agli esigui costi precedentemente capitalizzati è pari ad € 6.118.339,00. Tale maggior valore è stato direttamente imputato a riserva patrimoniale indisponibile e non ha influenzato il risultato economico di esercizio.

Dal valore così determinato è stato dedotto il contributo specifico erogato dalla Conferenza Episcopale Italiana per l'acquisto ed il fondo ammortamento, evidenziando così il valore contabile netto pari ad € 6.795.857. Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati computati sui valori storici.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla quota con scadenza oltre l'esercizio successivo di un prestito concesso con formula di "microcredito" per il finanziamento di piccole attività imprenditoriali in Terra Santa. Tale finanziamento è stato valutato al valore di presunto realizzo.

#### 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.

  
+ *Luigi... [signature]*

## IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile tenendo conto delle eventuali esenzioni e agevolazioni.

## FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo esposto corrisponde alle competenze maturate al 30.09.2015 in base alle norme di legge e di contratto collettivo vigenti al netto del versamento al fondo previdenziale indicato dal dipendente.

## RICONOSCIMENTO DEI PROVENTI:

### DONAZIONI E LIBERALITA' RICEVUTE

In generale le somme ricevute a titolo di liberalità sono state riconosciute in base al criterio di cassa non essendoci una antecedente acquisizione del diritto, difendibile in giudizio, che ne giustifichi la loro rilevazione in base al principio di competenza.

Fanno eccezione all'applicazione del criterio di cassa donazioni per complessivi € 852.359,00, già supportate dalla delibera dell'ente erogante ed in parte versate successivamente al 30/09/2015, in parte in attesa di versamento a breve. Tali donazioni si riferiscono a progetti specifici per i quali, durante l'esercizio, sono già stati sostenuti e rilevati oneri di realizzazione. Perciò, per il principio di correlazione tra oneri e proventi, si è provveduto alla rilevazione della donazione in conto economico ed alla corrispondente imputazione del credito per contributi in corso di liquidazione in stato patrimoniale.

La totalità delle donazioni è destinata allo svolgimento dell'attività istituzionale della Fondazione. Per delibera dell'organo amministrativo il 10% delle donazioni ricevute viene destinato alla copertura dei costi di gestione dell'Ente, alla quale concorrono inoltre donazioni a tal fine effettuate da soggetti esterni.

### PROVENTI FINANZIARI E ALTRI PROVENTI

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

## **VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE PRINCIPALI POSTE PATRIMONIALI ATTIVITA'**

### **B) Immobilizzazioni**



MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio				Movimenti dell'esercizio				In sede di valutazione di fine esercizio			Saldi di bilancio
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e rettifiche per contributi all'acquisto	Svalutazioni	Acquisizioni	Rettifica per contributo all'acquisto	Altre variazioni	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	
Complesso immobiliare Bethlehem	1.482.197,00	0,00	782.670,00	0,00	1.653,00	0,00	0,00	0,00	6.118.339,00	23.661,00	0,00	6.795.857,00
Fabbricato sede operativa Pratovecchio	168.595,00	0,00	10.027,00	0,00	56.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.748,00	0,00	208.166,00
Macchine ufficio elettroniche	13.210,00	0,00	7.954,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.192,00	0,00	3.564,00
Telefoni cellulari	2.345,00	0,00	2.288,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,00	0,00	0,00
Beni inferiori ad Euro 516,46	4.472,00	0,00	4.472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobili e arred.Centro Ecumentico Venezia	13.310,00	0,00	13.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macchinari Centro Formazione Professionale	100.276,00	0,00	100.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobili e arredamento	37.621,00	0,00	6.337,00	0,00	17.705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.533,00	0,00	43.456,00
Minibus Centro Formazione Professionale	46.702,00	0,00	18.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.340,00	0,00	18.682,00
<b>Totale</b>	<b>1.868.728,00</b>	<b>0,00</b>	<b>946.014,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.234,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.118.339,00</b>	<b>47.562,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.069.724,00</b>


  
 + *Luigi...*

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	865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,00	0,00	615,00
Spese di impianto e ampliamento	41.879,00	0,00	24.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.376,00	0,00	8.505,00
Totale	43.564,00	0,00	25.863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.581,00	0,00	9.119,00

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Voci di bilancio	Movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio			Movimenti dell'esercizio			In sede di valutazione di fine esercizio		Saldi di bilancio
	Valore iniziale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti nella quota a breve	Rimborsi	Rivalutazioni	Svalutazioni	
Microcredito: quota medio/lungo termine dei prestiti concessi	37.219,00	0,00	0,00	0,00	18.608,00	0,00	0,00	0,00	18.611,00
Totale	37.219,00	0,00	0,00	0,00	18.608,00	0,00	0,00	0,00	18.611,00



## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze:

Saldo al 30/09/2015	€	0
Saldo al 30/09/2014	€	0
Variazioni	€	<u>0</u>

### II. Crediti:

Saldo al 30/09/2015	€	1.030.971
Saldo al 30/09/2014	€	2.023.786
Variazioni	€	<u>+ 992.815</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	1.030.971	0	0	1.030.971

### Commenti:

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

I crediti si riferiscono:

- acconto IRAP versato per € 8.332,00;
- acconto IRES versato per € 436,00;
- crediti diversi di € 529,00 riferiti a rimborsi vari;
- crediti cinque per mille € 14.731,00;
- crediti verso erario per bonus D.L. 66/2014 (decreto Renzi) € 552,00;
- credito per quota a breve termine dei finanziamenti erogati con formula "microcredito" per € 34.928,00 al netto della svalutazione;
- crediti verso Banca Etruria per operazioni Time Deposit per € 100.000,00;

- crediti per interessi attivi da liquidare su C/C bancari per € 19.104,00;
- crediti per contributi in corso di liquidazione per € 852.359,00.

I crediti per contributi in corso di liquidazione rappresentano:

SOGGETTO EROGANTE	DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO
Ministero degli Affari Esteri, Direzione Generale per la Cooperazione allo Sviluppo	Seconda annualità del progetto "Sostegno ai processi di prevenzione, diagnosi, cura, istruzione e riabilitazione per i malati di sordità nei Territori Palestinesi" - codice AID 010318.	355.982,00
Ministero degli Affari Esteri, Direzione Generale per la Cooperazione allo Sviluppo	Prima annualità del progetto "Sostegno alla riorganizzazione produttiva, manageriale e commerciale delle cooperative di produttori di datteri Palestinesi ed Egiziani" - codice AID 010601	98.763,00
Misericordia Antella	Compartecipazione al Progetto "Sostegno ai processi di prevenzione, diagnosi, cura, istruzione e riabilitazione per i malati di sordità nei Territori Palestinesi".	10.000,00
Francescon Op Soc.Agr.soc.Cons.a.R.L.	Progetto per la costruzione di un dispensario in Senegal in collaborazione con Coop Italia	37.814,00
Missionszentrale der Franziskaner (Germany)	Seconda tranche per il progetto "Acqua per la vita" nei campi profughi in Libano	10.000,00
Conferenza Episcopale Italiana	Centro Studi per l'Ecumenismo	40.000,00
PMSP	Scuola di lingua italiana di Betlemme	299.800,00
<b>Totale</b>		<b>852.359,00</b>

Al 30/09/2015 i contributi in corso di liquidazione sono stati già deliberati dall'ente erogante. Alla data di approvazione del bilancio l'importo di € 403.796,00 è già stato versato mentre per il residuo importo di € 448.563,00 è previsto il versamento a breve.

III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Saldo al 30/09/2015	€	753.794
Saldo al 30/09/2014	€	678.026
Variazioni	€	<u>+ 75.768</u>

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferiscono a n. 90 quote Blom Bond Fund da nominali 10.000,00 USD cad. per un totale di nominali

+ *Luca...*





900.000,00 USD acquistati in esercizi precedenti. I Blom Bond Fund, emessi dalla Blom Bank di Beirut in Libano, rappresentano un temporaneo investimento di liquidità, comunque disponibile per il futuro impiego nei progetti di cooperazione in corso. La quotazione dei titoli al 30.09.2015 è di 9.383,06 USD per nominali 10.000,00 USD, perciò il valore complessivo in USD è di 844.475,00. Detto valore convertito al cambio in € del 30.09.2015 (cambio UIC 30.09.2015 1,1203) corrisponde a € 753.794,00.

Poichè la valutazione dei titoli in valuta estera deve essere effettuata al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, i titoli hanno subito una svalutazione di USD 8.685,00 con un conseguente valore complessivo di USD 844.475,00. Detto valore convertito in euro al cambio UIC del 30.09.2015 pari a 1,1203 corrisponde a € 753.794,00. Si registra perciò un utile su cambi, al netto della svalutazione titoli, pari a € 75.768,00.

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

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/09/2015	€	2.086.657
Saldo al 30/09/2014	€	1.309.100
Variazioni	€	<u>+ 777.557</u>

La composizione è dettagliata nello schema di bilancio.

Relativamente alla voce "Cassa valuta estera", si precisa che è costituita da un fondo cassa di 964 dollari USA e 995,50 franchi svizzeri, che vengono conservati per pagamenti nel corso di viaggi per supervisione progetti. I saldi in valuta sono stati rilevati al valore di cambio di chiusura dell'esercizio (cambio UIC 30.09.2015 EUR-USD 1,1203 e cambio UIC 30.09.2015 EUR-CHF 1,0915), con conseguente registrazione di una perdita presunta su cambi su cambi di € 60,00.

Inoltre le disponibilità liquide sono comprensive dei conti correnti Blom Bank c/c 1532654/1/3 USD, Blom Bank c/c 1532654/1/9 LBP e Blom Bank c/c 1532654/1/4 LBP intrattenuti presso la filiale Blom Bank di Beirut in Libano.

I saldi di tali conti sono stati rilevati al valore di cambio di chiusura dell'esercizio (cambio UIC 30.09.2015 EUR-USD 1,1203 e cambio UIC 30.09.2015 EUR-LBP


  
 + *Luigi...*

1.688,85), con conseguente registrazione di una perdita presunta su cambi di € 16.634,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/3 USD, di un utile presunto su cambi di € 78.430,00 per il c/c Blom Bank 1532654/1/9 LBP e di un utile presunto su cambi di € 9.857 per il c/c Blom Bank 1532654/1/4 LBP.

Nelle disponibilità liquide sono inoltre compresi conti correnti Bank of Palestine c/c 0450/0395616/001/3000/000 USD, Bank of Palestine c/c 0450/0395616/099/3000/000 ILS, Bank of Palestine c/c 0450/0389800/099/3000/006 ILS, Bank of Palestine c/c 1379566/001/3000/000 USD, Bank of Palestine c/c 1379566/099/3000/000 ILS intrattenuti presso la filiale Bank of Palestine di Bethlehem, Leumi Bank c/c 8604/605 ILS e UBS AG c/c 254-154207.01Y CHF.

I saldi di tali conti sono stati rilevati al valore di cambio di chiusura dell'esercizio (cambio UIC 30.09.2015 EUR-USD 1,1203, cambio UIC 30.09.2015 EUR-ILS 4,4001 e cambio UIC 30.09.2015 EUR-CHF 1,0915), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di € 6.265,00.

Nelle disponibilità liquide infine è compreso conto corrente Banca Etruria c/c 78300052 USD intrattenuto presso la filiale Banca Etruria di Pratovecchio. Il saldo di tale conto è stato rilevato al valore di cambio di chiusura dell'esercizio (cambio UIC 30.09.2015 EUR-USD 1,1203), con conseguente registrazione di un utile presunto su cambi di € 395,00.

Per quanto precede, l'utile su cambi complessivo relativo alla conversione in euro dei saldi dei conti correnti espressi in valuta estera è di € 78.313,00 e, poiché non realizzato, è stato accantonato nell'apposito fondo per utili su cambi.

#### D) Ratei e Risconti

Saldo al 30/09/2015	€	10.704
Saldo al 30/09/2014	€	7.592
Variazioni	€	<u>+ 3.112</u>

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

La composizione è dettagliata come segue:

- risconti attivi per spese viaggi per supervisione progetti € 353;
- risconti attivi per progetto SEDIP € 876;
- risconti attivi per progetto Centro studi ecumenismo € 500;


  
 + *Luigi...*

- risconti attivi per spese casella postale € 50;
- risconti attivi per abbonamenti € 850;
- risconti attivi per spese condominiali € 1.940;
- risconti attivi per imposte e tasse € 125;
- risconti attivi per premio assicurativo € 884;
- risconti attivi per spese telefoniche € 94;
- risconti attivi per spese ufficio San Gallo € 223;
- risconti attivi per spese varie documentate € 60;
- risconti attivi per spese generali progetto MAE AID010318 € 298;
- risconti attivi per spese attività di fund raising € 2.759;
- risconti attivi per spese per servizi diversi 610;
- risconti attivi per canoni annuali assistenza e manutenzione € 1.082.

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

Saldo al 30/09/2015	€	6.888.338
Saldo al 30/09/2014	€	752.681
Variazioni	€	<u>6.135.657</u>

Descrizione	30/09/2014	Incremento	Decremento	30/09/2015
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	0	6.118.339	0	6.118.339
Avanzo di gestione esercizi preced. portato a nuovo	627.422	10.492	0	637.914
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2014	10.492	0	10.492	0
Avanzo di gestione dell'esercizio al 30/09/2015	0	17.318		17.318
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>752.681</b>	<b>6.146.149</b>	<b>10.492</b>	<b>6.888.338</b>


  
 + *Luigi Maria Perrella*
  
 IL PRESIDENTE

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 30/09/2015	€	3.592.775
Saldo al 30/09/2014	€	3.753.531
Variazioni	€	<u>- 160.756</u>

La variazione è rappresentata come segue:

- € 332.781,00 utilizzo del fondo accantonamento oneri per progetti di cooperazione dei quali la Fondazione aveva ottenuto l'anticipato versamento da parte dei soggetti Donatori negli esercizi precedenti;
- € 21.843,00 utilizzo fondo accantonamento 5 per mille finalizzato al "progetto profughi Libano";
- € 14.731,00 accantonamento del 5 per mille anno 2012 liquidato dall'amministrazione finanziaria il 15/05/2015.

Entrambi i fondi saranno erogati per la realizzazione dei singoli progetti di cooperazione con il progredire degli stati di avanzamento degli stessi. Sono compresi tra i fondi rischi anche gli accantonamenti per utili su cambi rilevati sulle poste in valuta estera per € 291.453,00. Trattasi di utili da valutazione dei quali non è certa la realizzazione.

Con riferimento al Fondo contributi per progetti di cooperazione, si precisa che la misura dell'accantonamento d'esercizio viene definita per differenza tra il totale delle donazioni e dei contributi ricevuti nell'esercizio ed il totale degli oneri per le 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.


  
 + *Luigi... Presidente*

La voce rappresenta ratei passivi che misurano oneri a carico dell'esercizio con manifestazione finanziaria posticipata successiva al 30/09/2015. La composizione è dettagliata come segue:

- ratei per spese telefoniche € 2.131;
- ratei per spese per energia elettrica € 372;
- ratei per spese per fornitura acquedotto € 70;
- ratei per ferie e tredicesima dei dipendenti maturate e non ancora fruita comprensivi di oneri previdenziali a carico della Fondazione € 13.291;
- ratei per spese su attività di fund raising € 1.075;
- ratei per imposte e tasse € 94;
- ratei per costi ufficio San Gallo € 4.398.

Si precisa che:

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

Gli effettivi proventi introitati sono chiaramente esposti nel conto economico, dove vengono anche separatamente rappresentati, nella sezione "oneri", i costi della raccolta. Una parte della raccolta è rappresentata dai proventi della destinazione del 5 per mille liquidati per € 14.731.

Si precisa che tali proventi si riferiscono alle scelte operate in sede di presentazione del modello Unico 2013 per l'anno 2012, 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 € 182.854, 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 .

+ *Luigi...*  *...*

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

Saldo al 30/09/2015	€	13.736
Saldo al 30/09/2014	€	15.313
Variazioni	€	<u>- 1.577</u>

La variazione è costituita dall'incremento per l'accantonamento dell'esercizio per € 11.414 al lordo dell'imposta sostitutiva di € 13,00, dai decrementi per gli importi versati ai fondi esterni per € 11.967 e per la liquidazione del trattamento di fine rapporto ad un dipendente cessato nel periodo per € 1.011. L'accantonamento è stato riclassificato per destinazione nel conto economico, in base al settore operativo del dipendente.

### D) Debiti

Saldo al 30/09/2015	€	463.300
Saldo al 30/09/2014	€	453.888
Variazioni	€	<u>+ 9.412</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale. Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 6 si precisa che nessuno dei debiti è assistito da garanzie reali sui beni della Fondazione. I debiti sono di carattere nazionale per un importo di € 452.190 e di carattere estero per € 11.109. Questi ultimi sono debiti in valuta relativi ad oneri per la gestione degli uffici esteri. Il saldo dei debiti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Valore complessivo	463.300	0	0	463.300

Nessuno dei debiti rappresentati in bilancio risulta scaduto alla data di approvazione dello stesso, né si rileva alcun ritardo nei pagamenti. La composizione è dettagliata nello schema di bilancio.

+ *Luigi...*  
PRESIDENTE  
FONDAZIONE COOPERATIVE E SVILUPPO  
CONTRATTI PAZI

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

Si fornisce l'analitica dell'unica voce riepilogativa rappresentata da "fatture da ricevere" per € 70.502:

- compensi da liquidare ai Sindaci revisori per l'esercizio chiuso al 30/09/2015 comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto € 26.151;
- compensi da liquidare per consulenze amministrative comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto € 32.689;
- compensi da liquidare per servizi di P.R. e Ufficio Stampa € 2.712;
- compensi da liquidare per consulenze professionali e per prestazioni di servizi per progetti di cooperazione comprensivi di IVA indetraibile ed al lordo di ritenuta d'acconto € 2.116;
- compensi da liquidare per progetto Centro studi Ecumenismo € 1.200;
- compensi da liquidare per spese per promozione dell'attività € 551;
- compensi da liquidare per consulenze per studio organizzativo € 4.441;
- compensi da liquidare per spese per la sicurezza del lavoro € 444;
- compensi da liquidare per prestazioni varie € 198.

**E) Ratei e risconti passivi**

Saldo al 30/09/2015	€	21.431
Saldo al 30/09/2014	€	20.723
Variazioni	€	<u>          + 708</u>



- Per quanto richiesto dal punto 14) delle citate "Linee guida", nel presente bilancio è stata operata una ripartizione dei costi del personale per destinazione fra le aree della "Gestione dei progetti di cooperazione", "Fund raising", progetto MAE ("Sostegno ai processi di prevenzione, diagnosi, cura, istruzione e riabilitazione per i malati di sordità nei Territori Palestinesi" riconosciuto dalla DGCS del Ministero degli Affari Esteri cod.n. Aid 010318) e "Gestione della Fondazione". Il totale dei costi per dipendenti dell'esercizio chiuso al 30/09/2015 è di € 230.536,00 mentre nell'esercizio chiuso al 30/09/2014 ammontavano ad € 215.684,00.

Il costo dei dipendenti è stato ripartito in base al tempo impiegato nelle diverse attività ed opportunamente rilevato. Per quanto precede, il costo totale dei dipendenti di € 230.536,00 è imputato per € 47.849,00 all'area "oneri per Fund raising", per € 75.750,00 all'area "Gestione dei progetti di cooperazione", per € 3.340,00 all'area gestione progetto MAE e per € 103.597 all'area "gestione della Fondazione".

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

- Per quanto richiesto dal punto 18) delle citate "Linee guida", i "proventi finanziari", del complessivo ammontare di € 314.752,00, sono relativi:

Interessi su conti correnti bancari accesi dalla Fondazione per la gestione dei pagamenti	6.556,00
Proventi di operazioni pronti contro termine per operazioni Time Deposit BE	2.998,00
Interessi netti sulle quote di n. 90 Blom Bank Fund in USD	32.788,00
Proventi di operazioni pronti contro termine Blom Bank operazioni Time Deposit USD	5.752,00
Proventi di operazioni pronti contro termine Blom Bank operazioni Time Deposit LBR	7.543,00
Interessi netti su conti correnti Blom Bank LBR	27.022,00
Interessi netti su conti correnti Blom Bank USD	264,00
Totale	82.923,00


  
 + *Luisa Maria Perrella*



Il totale degli interessi attivi che precedono rappresenta proventi effettivamente conseguiti, rilevati al netto delle imposte già trattenute o da versare in sede di dichiarazione dei redditi.

La posta "proventi finanziari" accoglie per € 154.337 utili su cambi non realizzati e per € 77.493 utili su cambi realizzati.

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

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

- Per quanto richiesto dal punto 20) delle citate "Linee guida", le cariche dei componenti del Consiglio di amministrazione sono gratuite, salvo il rimborso delle spese. Ai membri del Collegio dei Revisori è riconosciuto un compenso di € 10.000 per esercizio, oltre IVA e addebiti previdenziali, così come da delibera del Consiglio.
- Per quanto richiesto dal punto 23) delle citate "Linee guida", le sovvenzioni a favore di altri Enti, nella forma di partecipazione ai singoli progetti di cooperazione sono esposte nel conto "Partecipazioni a progetti di terzi" di seguito dettagliato:

"Partecipazione a progetti di terzi"

Progetto dispensario per i poveri delle Suore Francescane di Santa Elisabetta a Manila - Filippine	2.000,00
Progetto per la formazione professionale e l'occupazione delle donne residenti nelle baraccopoli delle Suore Francescane di Santa Elisabetta a Manila - Filippine	2.454,00
Progetto Caritas Diocesana Fiesole - Casa Accoglienza Santa Maria al Giglio - Montevarchi	6.500,00
Donazione per l'attività di assistenza ai bambini della casa di accoglienza Hogar Nino Dios di Betlemme	1.298,00
Partecipazione a progetti di assistenza delle Suore Francescane Minime del Sacro Cuore – Monastero S.Caterina – Natività - Betlemme	1.950,00
Donazione Associazione "Sarò Grande ONLUS" per realizzazione ludoteca c/o ospedale pediatrico MEYER	500,00
Progetto di pastorale giovanile della Diocesi Cattolica di Addis Abeba Etiopia (ROACO)	4.000,00
Progetto elargizione borse di studio a giovani profughi eritrei in Etiopia (ROACO)	17.000,00
Progetto assistenza anziani e pastorale giovanile Suore della comunità	15.000,00


  
 + *Luigi...*
  
 IL PRESIDENTE

cattolica assiro-caldea di Teheran (Iran). Contributo elargito tramite la Diocesi di Mantova e rete di assistenza e supporto "Gigli del campo"	
Progetto per opere di ristrutturazione Scuola delle Suore del Rosario di Betlemme (ROACO)	9.478,00
Contributo ad Ass. Circolo verso l'Europa per realizzazione conferenza "l'Europa e il Mediterraneo" (Bar Sara di Rosa Di Costanzo)	2.000,00
Ass.ne Speranza Futura Onlus per dispensario in Madagascar	5.000,00
Contributo all'Ass.ne Prato veteri per realizzazione evento "Pianoforte" (D.B. Grafica di Daniele Bartolini)	1.647,00
Diocesi di Fiesole per pellegrinaggio giovani in Terra Santa	1.161,00
Opera per la Gioventù Giorgio la Pira per realizzazione Campo internazionale per giovani "la Vela" 2014+2015	4.500,00
Fraternità di Romena Onlus – Contributo per progetto interculturale e di accoglienza + Contributo progetto "la tenda e la vela" (Arti Grafiche Cianferoni)	5.610,00
Movimento Shalom Onlus per compartecipazione progetto Etiopia turismo responsabile/solidale nelle missioni cattoliche	5.000,00
Ecar Paroisse Eglise Catholique - Progetto Assistenza bambini Malgasci	4.230,00
Convento Custodia di Terra Santa di Ein Karem per progetto di accoglienza dei pellegrini	456,00
Contributo a Don Jean Jacques Velonjara a titolo di donazione per il progetto di assistenza ai bambini di Nosy Komba aiutati da Padre Denera Joseph.	600,00
TOTALE	90.384,00

- Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 3 bis C.C., non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni;
- Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 5 C.C., la Fondazione non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente né per interposta persona;
- Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., la Fondazione non possiede partecipazioni e di conseguenza non sussistono proventi, indicati dall'art. 2425 n. 15, diversi dai dividendi;
- La Fondazione non ha emesso nessuno dei titoli e valori contemplati dall'art. 2427 c. 1 n. 18 e n. 19.
- Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 20 C.C., la Fondazione non ha costituito alcun patrimonio destinato;
- Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 21 C.C., non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare. Infatti non si può intendere quale "affare" ai sensi dell'art. 2447 bis il


  
*+ Lucio...*

progetto microcredito, al quale è destinato uno specifico finanziamento così come chiaramente esposto nello stato patrimoniale;

- Ai sensi dell'art. 2427 – bis c. 1 n. 2 C.C., le immobilizzazioni finanziarie rappresentano la quota a medio-lungo termine di un finanziamento erogato dalla Fondazione secondo la formula di microcredito valutato ad un valore ritenuto non superiore al “fair value”.

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



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 a central logo of a person holding hands with another person. The text around the logo reads "BIAI OOB COOPERAZIONE ESCLUSIVA" at the top and "ONLUS FONDAZIONE" at the bottom. Below the logo, the text "IL PRESIDENTE" is visible. The signature is written over the stamp.

**RENDICONTO FINANZIARIO AL 30/09/2015**

<b>A - DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>			<b>1.309.100,00</b>
<b>FONTI DI LIQUIDITA'</b>			
<b>B - FLUSSO DI LIQUIDITA' DA ATTIVITA' OPERATIVA D'ESERCIZIO</b>			
Avanzo di gestione	17.318,00		
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			
Costi non monetari imputati a progetti	33.002,00		
Decremento del fondo accantonamento oneri per progetti in corso	-332.981,00		
Incremento fondo accantonamento progetti in corso	25.000,00		
Utilizzo fondo 5 per mille	-21.843,00		
Accantonamento fondo 5 per mille	14.731,00		
Accantonamento trattamento fine rapporto	11.414,00		
Accantonamento fondo utili su cambi	154.337,00		
Ammortamenti	23.142,00		
Incremento titoli esteri	-75.769,00		
Incremento ratei e risconti attivi	-3.112,00		
Decremento di invest. e crediti a breve termine	992.815,00		
Decremento debiti v/fornitori	-2.673,00		
Incremento debiti tributari	13.114,00		
Decremento altri debiti a breve termine	-1.031,00		
Incremento ratei e risconti passivi	708,00		
<b>LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE DI ESERCIZIO</b>		<b>848.172,00</b>	
<b>C - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
Conferimento di fondo di dotazione	0,00		
<b>D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
Decremento prestito "microcredito" quota a medio-lungo termine	18.608,00		
<b>TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'</b>		<b>18.608,00</b>	
		<b>866.780,00</b>	
<b>IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>			
<b>D - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
Investimenti in immobilizzazioni strumentali	76.235,00		
<b>E - FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
Decremento debiti per TFR: versamento quote a fondi, pagamento dipendente	12.988,00		
<b>TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>		<b>12.988,00</b>	
		<b>89.223,00</b>	
<b>F - FLUSSO NETTO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (FONTI - IMPIEGHI)</b>			<b>777.557,00</b>
<b>G - DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>			<b>2.086.657,00</b>


  
 +