

ALL. A) FONDAZIONE CULTURALE RESPONSABILITA' ETICA ONLUS

Sede Legale in via Nazario Sauro n.15 - 35100 PADOVA

Codice fiscale 92157740280

Iscritta Registro Prefettizio delle Persone Giuridiche al n. 19 della Pref. di Padova

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2009

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		31/12/09	31/12/08
A)	CREDITI VERSO PARTECIPANTI X QUOTE	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI	289.666	282.891
I	Immobilizzazioni immateriali		
	1) Costi di impianto	2.246	2.995
	2) Diritti di marchio	24.000	30.000
II	Immobilizzazioni materiali		
	1) Terreni / fabbricati	227.808	233.856
	3) Apparecchiature elettroniche	1.091	1.519
III	Immobilizzazioni finanziarie		
	2) Partecipazioni	34.521	14.521
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	937.385	1.649.746
II	Crediti		
	2) Per contributi da ricevere	441.317	877.883
	5) Verso altri	20.991	35.801
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV	Disponibilità liquide		
	1) Depositi bancari e postali	473.884	734.215
	2) Cassa contanti	1.193	1.847
D)	RATEI E RISCONTI	39.923	45.050
	1) Ratei attivi	28.860	0
	2) Risconti attivi	11.063	45.050
TOTALE ATTIVITA'		1.266.974	1.977.687

PASSIVO		31/12/09	31/12/08
A)	PATRIMONIO NETTO	190.769	213.353
I	Patrimonio libero		
	1) Risultato gestionale dell' esercizio	-22.584	12.479
	2) Risultato gestionale esercizi precedenti	123.353	110.874
II	Fondo di dotazione	50.000	50.000
III	Patrimonio vincolato		
	1) Fondi vincolati destinati da terzi	40.000	40.000
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUB.	29.384	17.288
D)	DEBITI	445.237	1.256.981
	3) Debiti verso banche	38.647	45.495
	6) Debiti verso fornitori	22.608	34.291
	7) Debiti tributari	28.421	25.283
	8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.172	15.838
	12) Altri debiti	336.389	1.136.074
E)	RATEI E RISCONTI	601.584	490.065
	1) Ratei passivi	101.410	1.635
	2) Risconti passivi	500.174	488.430
TOTALE PASSIVITA'		1.266.974	1.977.687

RENDICONTO DELLA GESTIONE

		31/12/09	31/12/08
A)	PROVENTI		
I	PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.506.580	1.229.396
	1) Da contributi su progetti	801.626	518.625
	3) Da socio fondatore	299.656	572.260
	4) Da non soci	44.284	4.305
	5) Altri proventi	361.014	134.206
II	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0	0
III	PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	6.000	0
IV	PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	22.039	21.278
	1) da depositi bancari	1.066	355
	2) da altre attività	262	212
	3) da patrimonio edilizio	20.711	20.711
V	PROVENTI STRAORDINARI	6.924	0
	Totale proventi (A)	1.541.543	1.250.674
B)	ONERI		
I	ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.431.225	1.126.374
	1) Materie prime	17.852	21.547
	2) Servizi	489.071	449.672
	3) Godimento beni di terzi	8.174	28.324
	4) Personale	359.263	254.665
	5) Ammortamenti	-	1.401
	6) Oneri diversi di gestione	556.865	370.765
II	ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0	0
III	ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	6.000	14.048
	1) Materie prime	0	0
	2) Servizi	-	2.000
	5) Ammortamenti	6.000	12.048
	6) Oneri diversi di gestione	0	0
IV	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	8.858	3.156
	1) Su c/c bancario	1.779	2.751
	2) Oneri patrimoniali	7.079	405
V	ONERI STRAORDINARI	2.315	0
VI	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	100.154	82.064
	1) Materie prime	0	0
	2) Servizi	94.332	77.920
	3) Godimento beni di terzi	0	-
	4) Personale	0	-
	5) Ammortamenti	1.177	1.177
	6) Oneri diversi di gestione	4.645	2.967
VII	ALTRI ONERI	15.575	12.553
	1) Irap	9.876	6.854
	2) Ires	5.699	5.699
	Totale oneri (B)	1.564.127	1.238.195
	Risultato gestionale (A-B)	-22.584	12.479

FONDAZIONE CULTURALE RESPONSABILITA' ETICA ONLUS

Sede in Via Nazario Sauro n. 15 – 35139 PADOVA

Codice fiscale 92157740280

Iscritta al Registro Prefettizio delle Persone Giuridiche al n. 19

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2009

1. PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2009, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423 codice civile e dall'art. 2423-bis, 1° comma, codice civile e nel rispetto dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 codice civile.

Si è tenuto conto, inoltre, della nuova normativa di modifica del diritto societario dettata dal D.Lgs. 6/2003 e successive modifiche, entrata in vigore il 1° gennaio 2004, in quanto applicabile.

Sono state, inoltre, tenute in considerazione le raccomandazioni e le interpretazioni emanate dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed i principi contabili, se ed in quanto applicabili ad un ente senza fine di lucro, approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori e dei Ragionieri Commercialisti.

La presente nota è stata in particolare redatta secondo lo schema proposto dalla raccomandazione n. 1 dell'aprile 2001 e dalla interpretazione n. 1 dell'ottobre 2002 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

1.1 Informazioni civilistiche

La Fondazione Culturale Responsabilità Etica Onlus è stata costituita in Padova il 16 aprile 2003, per atto pubblico ed ai sensi del D.p.r. 10.02.2000, n.361 ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica con l'iscrizione, in data 16.12.2003, al Registro prefettizio delle persone giuridiche della Prefettura di Padova al n.19.

In data 25 novembre 2008 il Consiglio di Indirizzo della Fondazione ha deliberato alcune modifiche e integrazioni statutarie per una più specifica indicazione dei settori di attività, più idonee modalità di nomina dei membri del Consiglio di Indirizzo e per il trasferimento della sede legale.

Scopo della Fondazione è perseguire esclusivamente finalità di solidarietà sociale, svolgendo tale attività nei seguenti settori: formazione, promozione della cultura e dell'arte, tutela dei diritti civili, tutela e valorizzazione della natura e dell'ambiente.

Le finalità della Fondazione si esplicano in ambito nazionale ed internazionale.

1.2 Informazioni fiscali

La Fondazione in quanto Onlus beneficia delle agevolazioni accordate da tale regime fiscale ed opera nel rispetto dell'art. 10 del D.Lgs. 4 dicembre 1997 n. 460 ed è iscritta all'anagrafe unica delle Onlus presso la Direzione Regionale del Veneto.

In merito agli adempimenti contabili si osserva che la normativa civilistica non prevede particolari obblighi in capo alle fondazioni mentre la legislazione fiscale delle Onlus, art. 20 bis del D.P.R. 600/73, stabilisce l'obbligo di redazione di scritture contabili cronologiche e sistematiche atte ad esprimere con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere.

In adempimento di tale disposizione la contabilità della Fondazione consta del Libro Giornale e del Libro degli Inventari, tenuti in conformità alle disposizioni di cui agli artt. 2216 e 2217 del codice civile.

2. SCHEMA E CONTENUTO DEL BILANCIO

L'art. 20 del codice civile, nell'ambito della disciplina delle fondazioni e delle associazioni riconosciute, prevede la generica approvazione del bilancio al termine di ogni esercizio.

A parte questa norma non vi sono regole predeterminate né legislative, né norme generalmente accettate per la formazione e il contenuto del bilancio delle fondazioni.

Occorre quindi riferirsi alla tecnica, in particolare alle indicazioni espresse dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e alle norme stabilite per le imprese, se applicabili.

Vengono di seguito descritti gli schemi adottati per la redazione del presente bilancio.

Gli schemi di stato patrimoniale e rendiconto della gestione adottati prevedono la comparazione dei valori di periodo con gli stessi valori del periodo precedente.

STATO PATRIMONIALE

Lo schema di Stato patrimoniale adottato 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 realtà della Fondazione.

La struttura dello Stato Patrimoniale è conforme alla raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

In particolare si precisa che:

- il patrimonio libero è costituito dalle riserve derivanti dal risultato gestionale realizzato nell'esercizio, dai risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti, da riserve statutarie e dai contributi in conto capitale liberamente utilizzabili;
- il fondo di dotazione è costituito dalle risorse conferite all'atto della costituzione dal socio fondatore;
- il patrimonio vincolato è composto da fondi, riserve e contributi in conto capitale vincolati per scelte operate da terzi donatori o dalle scelte del consiglio di indirizzo.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

La struttura del rendiconto gestionale è conforme alla raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

L'attività di rendicontazione ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dalla fondazione nell'adempimento della missione istituzionale.

Il rendiconto gestionale ad oneri e proventi informa sulle modalità con cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette "aree gestionali".

Le "aree gestionali" sono gli ambiti di attività contraddistinti da elevati livelli di uniformità in correlazione ai fini perseguiti.

Tra le aree gestionali della Fondazione sono individuate:

- **attività tipica o di istituto:** si tratta di attività svolta dalla Fondazione ai sensi delle indicazioni previste dallo statuto e che identificano il fine di carattere ideale, sociale, morale o politico che contraddistingue l'azione della fondazione. Nella gestione dell'attività tipica o istituzionale rientrano quindi tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione della Fondazione;

- **attività promozionale e di raccolta fondi:** nell'ambito dell'area gestionale descritta trovano rappresentazione tutti i costi ed i proventi connessi allo sviluppo d'attività svolte dalla Fondazione nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie e iniziative promozionali di raccolta dei fondi;
- **attività accessoria:** si tratta di attività diversa da quella istituzionale ma in grado di garantire alla Fondazione risorse economiche con cui perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto. Il confine che separa la gestione accessoria da quella istituzionale è determinato dalle finalità e dall'oggetto sociale esplicitati nell'atto costitutivo o nello statuto.
- **attività di gestione finanziaria e patrimoniale:** si tratta di attività di gestione finanziaria e patrimoniale strumentali all'attività di istituto;
- **attività di natura straordinaria:** si tratta di attività straordinarie strumentali all'attività di istituto. Come tali sono attività non programmate svolte occasionalmente.
- **attività di supporto generale:** si tratta dell'attività di direzione e di conduzione della Fondazione che garantiscono l'esistenza delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

Il rendiconto gestionale presenta uno schema di classificazione delle risorse acquisite ed impiegate dalla Fondazione basato sulla classificazione per provenienza da soggetti ed aree gestionali per i proventi, e sulla classificazione per destinazione alle funzioni gestionali per gli oneri.

3. PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito vengono esposti i criteri di valutazione delle voci di bilancio.

Costi d'impianto

Sono costituiti dalle spese sostenute per la modifica dello statuto, ammortizzate sistematicamente in quote costanti nel periodo di 5 esercizi.

Diritti di Marchio

Trattasi della spesa sostenuta per l'acquisizione della Testata editoriale Valori, il cui costo viene ammortizzato per quote costanti nel periodo di 10 esercizi.

Terreni e Fabbricati

Trattasi del fabbricato derivante dal lascito della defunta Sig.ra Asaro di Firenze, il cui valore è stato determinato da una perizia di stima asseverata. E' stato scorporato il valore del terreno su cui insiste il fabbricato e si procede all'ammortamento del solo fabbricato con aliquota del 3%.

Apparecchiature Elettroniche

Trattasi di computers ed accessori, ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Partecipazioni

Sono valutate al costo di acquisto e si riferiscono alle partecipazioni in Cooperativa Editoriale Etica, acquisite da Banca Popolare Etica e dal Consorzio Etimos Società Cooperativa, le azioni Enel ed Eni acquisite per l'attività di azionariato critico, partecipazione nella Fondazione Solidarete e nella Fondazione Aeres di Venezia, infine della partecipazione in Reef acquisita in corso dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzo che coincide con il valore nominale degli stessi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dal saldo dei conti correnti bancari a fine esercizio che si riconciliano con gli estratto conti inviati dall'istituto di credito e il denaro contante presente in cassa.

Ratei e Risconti

Nella voce ratei e risconti, attivi e passivi, sono iscritti quote di costi e/o proventi comuni a due o più esercizi per attuare il criterio della competenza temporale..

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione è stato iscritto sulla base del valore nominale conferito dal socio fondatore.

Le altre voci di patrimonio sono state iscritte al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e di contratto di lavoro vigente .

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale.

Proventi e oneri

Proventi ed oneri sono iscritti a bilancio sulla base del criterio della competenza economica, con l'eventuale ricorso all'iscrizione di ratei e risconti.

Imposte

L'imposta IRAP, dovuta sul costo del personale e delle prestazioni occasionali da parte di terzi, è stata stanziata a bilancio in base all'onere di competenza dell'esercizio.

L'imposta Ires iscritta in bilancio nella voce debiti tributari si riferisce all'imposta dovuta, pari al 27,5%, sul canone di locazione percepito per l'immobile di Firenze e sui dividendi percepiti sulle azioni Eni ed Enel.

4. COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' E PASSIVITA'

Si espongono di seguito la composizione e la movimentazione delle voci più significative dello stato patrimoniale.

Composizione e variazione delle immobilizzazioni immateriali

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Costi di impianto	6.388	3.744	(2.644)
> Diritti di Marchio – Attività connessa	60.000	60.000	0
> TOTALE	66.388	63.744	(2.644))

I costi di impianto si riferiscono alle spese notarili sostenute per le modifiche statutarie. Mentre i Diritti di Marchio si riferiscono all'acquisizione della testata editoriale "Valori", diritti che vengono utilizzati per l'attività connessa.

Composizione e variazione dei fondi di ammortamento immobilizz.immateriali

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> F. amm. Costi di Impianto	3.393	1.498	(1.895)
> F. amm. Diritti di Marchio- Attività connessa	30.000	36.000	6.000
> TOTALE	33.393	37.498	4.105

Sono state ammortizzate le spese di modifiche statutarie con una aliquota del 20% (5 esercizi). Mentre le spese per l'acquisizione della testata editoriale Valori sono state ammortizzate con una aliquota del 10%.

Composizione e variazione della voce immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
>Apparecch.Elettroniche	9.144	9.144	0
>Terreni/Fabbricati	252.000	252.000	0
TOTALE	261.144	261.144	0

La voce Terreni/Fabbricati, di cui 201.600 valore fabbricato e 50.400 valore terreno, si riferisce all'immobile destinato a negozio sito in Firenze, oggetto del legato della Sig.ra Asaro.

Composizione e variazione dei fondi di ammortamento immobilizz.materiali

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
>F.amm.Appar.Elettr.	7.625	8.053	428
>F.amm.Fabbricato	18.144	24.192	6.048
TOTALE	25.769	32.245	6.476

Per quanto riguarda il fabbricato, esso viene ammortizzato con l'aliquota del 3% annua, mentre per il terreno non si procede ad alcun ammortamento.

Composizione e variazione della voce immobilizzazioni finanziarie

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
Partecipazioni	14.521	34.521	20.000
TOTALE	14.521	34.521	20.000

Trattasi della partecipazione al capitale sociale della Cooperativa Editoriale Etica S.c., avente sede legale in Milano, via Copernico n.1, partecipazione iscritta al costo di acquisto (due euro).

N. 80 azioni ordinarie ENI acquistate al prezzo di 24,93 e N. 250 azioni ordinarie ENEL acquistate al prezzo di 8,10, per un totale di 4.019. Della partecipazione alla Fondazione Solidarete per 10.000 e alla Fondazione Aeres per 500. Infine, della partecipazione nella società palestinese Reef Finance, pari a 20.000, acquisita nel corso del 2009.

Composizione e variazione della voce crediti.

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
Crediti per contributi da ricevere	877.883	441.317	(436.566)
Crediti verso altri	20.961	13.397	(7.564)
Fornitori c/anticipi	14.839	7.594	(7.245)
> TOTALE	913.683	462.308	(451.375)

La voce crediti per contributi da ricevere, pari a 441.317, è sostanzialmente costituita dal credito verso il socio fondatore pari a 99.656, dal credito verso Social Watch pari a 5.892, dal credito verso Ucodep per 10.131, dal credito verso Regione Toscana per progetti vari (Fiere, Green days, Borsa Sociale) pari a 102.000, dal credito verso la Provincia di Torino pari a 72.987 e dal credito verso Ministero del Lavoro pari a 150.650 per il progetto Le Reti del Credito.

La voce crediti v/altri è così costituita sostanzialmente da:

- Credito per Deposito Cauzionale di 700 ;
- Credito v/Erario per acconto Irap di 6.997;
- Credito v/Erario per acconto Ires 5.700.

La voce Fornitori c/anticipi, pari a 7.594, è data da acconti versati a fornitori vari.

Composizione e variazione della voce disponibilità liquide

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
>Banca c/c	734.214	473.884	(260.330)
> Cassa contanti	1.847	1.193	(654)
> TOTALE	736.061	475.077	(260.984)

Trattasi delle disponibilità liquide presenti a fine esercizio sui conti correnti di corrispondenza e libretti di deposito presso Banca Popolare Etica e Popolare di Milano (n. 1 conto con un saldo attivo di 1.039) e di quelle presenti in cassa.

Composizione e variazione della voce ratei e risconti attivi

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
>Ratei/Risconti attivi	45.050	39.923	(5.127)

TOTALE	45.050	39.923	(5.127)
--------	--------	--------	---------

Tale voce, costituita da Risconti attivi pari a 11.063 e da ratei attivi pari a 28.860, si riferisce rispettivamente a costi di competenza dell'esercizio successivo e a quote di proventi di competenza del presente esercizio.

Composizione e variazione della voce debiti

I debiti alla fine dell'esercizio si riferiscono principalmente ai debiti verso banche, fornitori, ai debiti tributari, ai debiti verso istituti previdenziali e assistenziali e al debito verso la Regione Sardegna per contributi ricevuti, le cui voci principali sono così costituite :

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Banche – Mutuo per attività connessa	45.494	38.647	(6.847)
> Fornitori	34.291	22.608	(11.683)
> Erario c/ritenute dipendenti/professionisti	12.730	9.646	(3.084)
> Debiti v/collaboratori	2.370	3.504	1.134
> Erario c/Irap	6.854	9.876	3.022
> Debiti v/Inps e Inail	15.837	19.172	3.335
>Erario c/Ires	5.699	5.699	0
>Erario c/iva	0	3.200	3.200
>Debito v/Reg.Sardegna x contributi	830.142	51.570	(778.572)
>Debito per F.do Garanzia Microcredito	100.000	100.000	0
> Debito v/dipendenti	22.696	6.160	(16.536)
> Debito v/Ministero del Lavoro	175.155	175.155	0
TOTALE	1.251.268	445.237	(806.031)

Composizione e variazione della voce ratei e risconti passivi

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Ratei passivi	1.634	101.410	99.776
>Risconti passivi	488.430	500.174	11.744

> TOTALE	490.064	601.584	111.520
----------	---------	---------	---------

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio per oneri differiti relativi al personale dipendente pari a 25.591 e a contributi da erogare a terzi pari a 64.000.

I risconti passivi si riferiscono principalmente al contributo di Banca Popolare Etica pari a 169.450 ricevuto nel 2007 e ancora da spendere, al contributo di 230.724 ricevuto da Oxfam e ancora da spendere e al contributo di Banca Popolare Etica del 2008 pari a 100.000 ancora da spendere.

Composizione e variazione della voce Trattamento di Fine Rapporto

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
T.F.R.	17.287	29.383	12.096
TOTALE	17.287	29.383	12.096

Trattasi del trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti in carico al 31.12.2009.

5. COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DELLA VOCE PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Patrimonio libero	110.874	123.353	12.479
> Fondo di Dotazione	50.000	50.000	0
> Patrimonio vincolato	40.000	40.000	0
> TOTALE	200.874	213.353	12.479

Nelle tabelle seguenti sono riportate nel dettaglio la composizione delle componenti della voce A) Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale e le variazioni delle stesse nel corso dell'esercizio.

Composizione e variazione della voce Patrimonio libero

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Risultato di gestione dell'esercizio	12.479	(22.584)	(35.063)
> Risultato gestionale esercizi precedenti	110.874	123.353	12.479
> TOTALE	123.353	100.769	22.584

Composizione e variazione della voce Fondo di dotazione

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
-------------	---------------	-------------	------------

> Apporto socio fondatore	50.000	50.000	0
> TOTALE	50.000	50.000	0

Composizione e variazione della voce Patrimonio vincolato

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Fondi vincolati destinati da terzi	40.000	40.000	0
> TOTALE	40.000	40.000	0

Trattasi del contributo stanziato dalla Tim S.p.A. per il progetto “Handy Bank” per persone disabili.

Prospetto di rappresentazione della dinamica dei fondi

In ossequio alla raccomandazione n. 1 e interpretazione n. 1 della Commissione Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti si presenta la seguente tabella che evidenzia e sintetizza la dinamica delle poste accolte nel patrimonio netto.

Il prospetto si fonda sulla identificazione di due diverse tipologie di fondi:

- **fondi vincolati**, per i quali vi è l’obbligo di utilizzo per prestabiliti fini. In tal caso il vincolo d’uso può essere esterno, connesso alla volontà del contribuente, o interno, collegato a progetti specifici deliberati dal Consiglio di indirizzo;
- **fondi non vincolati**, i quali sono genericamente destinati a contribuire alla mission ma rimangono nella disponibilità dell’organo amministrativo.

La tabella mira principalmente a descrivere la consistenza dei fondi vincolati e ad identificare la disponibilità alla chiusura dell’esercizio.

	FONDO DI DOTAZIONE	FONDI VINCOLATI	FONDI DISPONIBILI	TOTALI
> Apertura dell'esercizio	50.000	40.000	123.353	213.353
> Risultato della gestione	0	0	(22.584)	(22.584)
> Incrementi nell'esercizio	0	0	0	0
> Delibere del consiglio di indirizzo	0	0	0	0
> Utilizzi nell'esercizio	0	0	0	0
> Variazioni di vincolo	0	0	0	0

> Situazione di chiusura dell'esercizio	50.000	40.000	100.769	190.769
---	--------	--------	---------	---------

Dal prospetto emerge chiaramente ed in modo sintetico quanto già esposto precedentemente. In sostanza il Patrimonio Netto della Fondazione è diminuito di 22.584, pari al risultato dell'esercizio.

6. ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

Tra i proventi principali dell'attività tipica figurano contributi su progetti pari a 801.626 di cui 354.000 per Terra Futura, 150.000 per contributo World Social Forum, 27.704 per contributo da Università di Firenze, 18.268 per il progetto "Save for Good", 74.487 dalla Provincia di Torino, 16.950 per il Social Watch, 102.000 dalla Regione Toscana, 5.000 dalla Provincia di Milano e 53.215 per il progetto Equal Nuove Officine.

Il contributo del socio fondatore è stato di 299.656, mentre quelli da altri soggetti sono stati di 44.284.

La voce Altri Proventi comprende sostanzialmente :

- Donazioni per Borse Studio Pia Paradossi	3.900
- Contributi vari da circoscrizioni	25.156
- Retrocessione Affinity	5.087
- Entrate dal Social Forum	49.536
- Donazioni /liberalità	43.196
- Contributi per 5 per mille	2.845
- Contributo Banca Etica per progetti	130.550
- Proventi per distacco di personale	90.344
- Altri proventi vati	10.400

I Proventi da attività accessorie, pari a 6.000, altro non sono che le royalties maturate nel corso del 2009 sui diritti di sfruttamento della testata editoriale Valori.

Tra i proventi di natura finanziaria figurano quelli per interessi attivi maturati sui conti corrente di corrispondenza pari a 1.066, quelli per dividendi percepiti pari a 211 e a quelli su titoli pari a 51. Mentre la voce proventi da patrimonio edilizio, pari a 20.711, altro non è che l'importo dei canoni di locazione relativo al negozio di Firenze ereditato dalla Sig.ra Asaro Olga.

I Proventi di natura straordinaria, pari a 6.924, altro non sono che delle sopravvenienze attive dovute sostanzialmente a rettifiche di partite di precedenti esercizi.

Tra gli oneri figurano quelli di supporto generale pari a 100.154 principalmente rappresentati da costo per servizi pari a 94.332, oneri da attività tipiche, pari a 1.431.225, sono rappresentati da costi per materie prime 17.852, costi per servizi 489.071, personale pari a 359.263, godimento beni di terzi pari a 8.174 e oneri diversi di gestione 556.865 inerenti i progetti attivati. Tra gli oneri da attività accessorie troviamo la quota di ammortamento pari a 6.000 per la testata editoriale Valori, mentre quella per gli altri oneri è costituita dall'imposta Irap di competenza dell'esercizio pari a 9.876 e dall'imposta Ires per il reddito da fabbricati e da dividendi pari a 5.699. Per quanto riguarda l'Irap, questo tipo di onere ha inciso in maniera differente in base alla localizzazione del personale dipendente e collaboratori, infatti per quanto riguarda la Regione Lombardia è prevista per le Onlus l'esenzione da tale tipo di imposta, mentre per la Toscana è prevista la riduzione dell'aliquota a 2.98%, per il Veneto viene applicata l'aliquota ordinaria del 3,90% e infine per il Lazio vi è una maggiorazione di 0,92% per cui l'aliquota applicata è del 4,82%.

Gli oneri straordinari, pari a 2.315, altro non sono che delle sopravvenienze passive relative a costi di competenza di precedenti esercizi.

La voce oneri patrimoniali, pari a 7.079, è data dalle spese condominiali dell'immobile di Firenze pari a 1.031 e dalla quota di ammortamento dell'immobile stesso pari a 6.048.

7. ALTRE INFORMAZIONI

Struttura organizzativa

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha avuto in carico come collaboratori n.4 persone, mentre il personale dipendente è rimasto invariato a due unità.

Compensi amministratori e sindaci

Per l'attività svolta nel corso dell'esercizio i membri del Consiglio di indirizzo e quelli del Collegio dei Revisori non hanno percepito alcun compenso.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

In relazione alla perdita d'esercizio pari a euro 22.584, si propone la sua integrale copertura mediante l'utilizzo della riserva costituita con gli avanzi degli esercizi precedenti.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto, nel rispetto del principio fondamentale di trasparenza, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato della gestione.

Padova, lì 26 febbraio 2010

Il Presidente del Consiglio di Indirizzo

(BIGGERI UGO)