

**ALL. A) FONDAZIONE CULTURALE RESPONSABILITA' ETICA ONLUS**

Sede in Piazza dei Signori n. 1 - 35139 PADOVA

Codice fiscale 92157740280

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

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2007**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>A)</b>	<b>CREDITI VERSO PARTECIPANTI X QUOTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>282.098</b>	<b>291.283</b>
I	Immobilizzazioni immateriali		
	1) Costi di impianto	-	529
	2) Diritti di marchio	36.000	42.000
II	Immobilizzazioni materiali		
	1) Terreni / fabbricati	239.904	245.952
	3) Apparecchiature elettroniche	2.173	2.802
III	Immobilizzazioni finanziarie		
	2) Partecipazioni	4.021	2
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.067.219</b>	<b>403.324</b>
II	Crediti		
	2) Per contributi da ricevere	831.175	247.235
	5) Verso altri	27.630	20.136
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV	Disponibilità liquide		
	1) Depositi bancari e postali	207.759	131.152
	2) Cassa contanti	655	4.801
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>36476</b>	<b>1380</b>
	1) Ratei attivi		0
	2) Risconti attivi	36476	1380
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>1.385.793</b>	<b>695.987</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>200.874</b>	<b>190.746</b>
I	Patrimonio libero		
	1) Risultato gestionale dell' esercizio	10.128	148.555
	2) Risultato gestionale esercizi precedenti	100.746	-47.809
II	Fondo di dotazione	50.000	50.000
III	Patrimonio vincolato		
	1) Fondi vincolati destinati da terzi	40.000	40.000
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C)</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUB.</b>	<b>8.607</b>	<b>8.348</b>
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>	<b>1.014.324</b>	<b>493.722</b>
	3) Debiti verso banche	51.924	102.636
	6) Debiti verso fornitori	4.527	20.698
	7) Debiti tributari	14.561	11.138
	8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.883	2.333
	12) Altri debiti	941.429	356.917
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>161.988</b>	<b>3.171</b>
	1) Ratei passivi	20.000	1.481
	2) Risconti passivi	141.988	1.690

**TOTALE PASSIVITA'****1.385.793****695.987****RENDICONTO DELLA GESTIONE**

		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>A)</b>	<b>PROVENTI</b>		
I	PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	611499	525909
	1) Da contributi su progetti	305.053	37.229
	3) Da socio fondatore	242.000	201.080
	4) Da non soci	30.734	1.800
	5) Altri proventi	33.712	285.800
II	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0	0
III	PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0	0
IV	PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	19859	21965
	1) da depositi bancari	154	86
	2) da altre attività	265	1594
	3) da patrimonio edilizio	19.440	20.285
V	PROVENTI STRAORDINARI	0	0
	<b>Totale proventi (A)</b>	<b>631.358</b>	<b>547.874</b>
<b>B)</b>	<b>ONERI</b>		
I	ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	<b>508.549</b>	<b>226.064</b>
	1) Materie prime	11.851	4.237
	2) Servizi	133.344	54.635
	3) Godimento beni di terzi	10.976	412
	4) Personale	187.963	115.987
	5) Ammortamenti	1.401	1.401
	6) Oneri diversi di gestione	163.014	49.392
II	ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0	0
III	ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	<b>20.048</b>	<b>36.673</b>
	1) Materie prime	0	0
	2) Servizi	8.000	24.625
	5) Ammortamenti	12.048	12.048
	6) Oneri diversi di gestione	0	0
IV	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	<b>3.883</b>	<b>1.987</b>
	1) Su c/c bancario	3.883	1.495
	2) Altri oneri finanziari	0	492
V	ONERI STRAORDINARI	0	0
VI	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	<b>79.730</b>	<b>124.485</b>
	1) Materie prime	0	0
	2) Servizi	65.927	52.621
	3) Godimento beni di terzi	1.400	-
	4) Personale	1.056	71.317
	5) Ammortamenti	722	529
	6) Oneri diversi di gestione	10.625	18
VII	ALTRI ONERI	<b>9.020</b>	<b>10.110</b>
	1) Irap	<b>2.204</b>	3.416
	2) Ires	<b>6.816</b>	6.694
	<b>Totale oneri (B)</b>	<b>621.230</b>	<b>399.319</b>
	<b>Risultato gestionale (A-B)</b>	<b>10.128</b>	<b>148.555</b>

# **FONDAZIONE CULTURALE RESPONSABILITA' ETICA ONLUS**

**Sede in Piazza Dei Signori n. 1 – 35139 PADOVA**

**Codice fiscale 92157740280**

**Iscritta al Registro Prefettizio delle Persone Giuridiche al n. 19**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2007**

### **1. PREMESSA**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2007, 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 a rogito notaio Robatto (Rep. 5.623 Racc. 962), 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.

Scopo della Fondazione è perseguire esclusivamente finalità di solidarietà sociale, svolgendo tale attività nei seguenti settori: formazione, promozione della cultura, tutela dei diritti civili.

Le finalità della Fondazione si esplicano in ambito nazionale.

#### **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. Dal 17.04.2003 la Fondazione 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 fiscale 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 costituzione della Fondazione (costi inerenti alle spese notarili per l'atto costitutivo e le spese per l'acquisto e la vidimazione dei libri sociali e contabili ) 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 acquistati per il progetto Handy Bank ed 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, e le azioni Enel ed Eni acquisite nel corso dell'esercizio per l'attività di azionariato critico.

### **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 riconcilia 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 sui costi 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 33%, sul canone di locazione percepito per l'immobile di Firenze.

#### 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	2.644	2.644	0
> Diritti di Marchio – Attività connessa	60.000	60.000	0
> TOTALE	62.644	62.644	0

I costi di impianto si riferiscono alle spese notarili di costituzione della Fondazione ed ai costi di vidimazione dei libri sociali e contabili. Mentre i Diritti di Marchio si riferiscono all'acquisizione della testata editoriale "Valori", diritti che verranno 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	2.115	2.644	529
> F. amm. Diritti di Marchio- Attività connessa	18.000	24.000	6.000
> TOTALE	20.115	26.644	6.529

Sono state ammortizzate le spese di costituzione della Fondazione con una aliquota del 20% (5 esercizi). Per tale costo si è concluso il processo di ammortamento. 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.Elettronich e	7.004	7.969	965
>Terreni/Fabbricati	252.000	252.000	0
TOTALE	259.004	259.969	965

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.Eletr.	4.203	5.796	1.593
>F.amm.Fabbricato	6.048	12.096	6.048
TOTALE	10.251	17.892	7.641

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 Att.connessa	2	4.021	4019
TOTALE	2	4.021	4.019

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.

#### **Composizione e variazione della voce crediti.**

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
Crediti per contributi da ricevere	247.235	831.175	583.940
Crediti verso altri	20.136	27.630	7.494
> TOTALE	267.371	858.805	591.434

La voce crediti per contributi da ricevere, pari a 831.175, è sostanzialmente costituita dal credito verso la Regione Sardegna per il progetto "Equal – IT – G2 – SAR – 026 Nuove Officine" pari a 732.495, per pagamenti anticipati ai partners del progetto, per contributi da ricevere dal socio fondatore Banca Etica pari a 50.000, dalla Regione Toscana pari a 34.000 e dalla Provincia di Firenze per Terra Futura pari a 3.000.

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

- Credito v/Erario per Iva da attività connessa di 1.300;
- Credito per Deposito Cauzionale di 5.348 ;
- Credito v/Erario per acconto Irap di 3.416;
- Credito v/Fornitori per anticipi pari a 1.452;

- Credito v/erario per acconto Ires di 6.694;

- Crediti diversi pari a 5.306.

#### **Composizione e variazione della voce disponibilità liquide**

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
>Banca c/c	131.152	207.759	76.607
> Cassa contanti	4.801	655	(4.146)
> TOTALE	135.953	208.414	72.461

Trattasi delle disponibilità liquide presenti a fine esercizio sui conti correnti di corrispondenza presso Banca Popolare Etica e di quelle presenti in cassa.

#### **Composizione e variazione della voce ratei e risconti attivi**

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
>Ratei/Risconti attivi	1.380	36.476	35.096
TOTALE	1.380	36.476	35.096

Tale voce è costituita da Risconti attivi pari a 36.476 e si riferisce a costi di competenza dell'esercizio successivo.

#### **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	58.298	51.923	(6.375)
> Fornitori	20.698	4.527	(16.171)
> Erario c/ritenute dipendenti/professionisti	1.148	5.541	4.393
> Debiti v/collaboratori	7.376	6.639	(737)
> Erario c/lrap	3.416	2.204	(1.212)
> Debiti v/Inps e Inail	2.333	1.883	(450)
>Erario c/Ires	6.694	6.816	122
>Debito v/Reg.Sardegna x contributi	331.057	830.142	499.085

>Debito per F.do Garanzia Microcredito	0	100.000	100.000
TOTALE	431.020	1.009.675	578.655

#### **Composizione e variazione della voce ratei e risconti passivi**

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Ratei passivi	1.481	20.000	18.519
>Risconti passivi	1.690	141.988	140.298
> TOTALE	3.171	161.988	158.817

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio precedente per rimborso spese al personale e contributi e quote associative di competenza ancora da pagare.

I risconti passivi si riferiscono interamente al contributo per il World Social Forum di competenza dell'esercizio successivo.

#### **Composizione e variazione della voce Trattamento di Fine Rapporto**

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
T.F.R.	8.348	8.607	(259)
TOTALE	8.348	8.607	(259)

Trattasi del trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti in carico al 31.12.2007.

### **5. COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DELLA VOCE PATRIMONIO NETTO**

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Patrimonio libero	(47.809)	100.746	148.555
> Fondo di Dotazione	50.000	50.000	0
> Patrimonio vincolato	40.000	40.000	0
> TOTALE	42.191	190.746	148.555

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	148.555	10.128	(138.427)
> Risultato gestionale esercizio precedente	(47.809)	100.746	148.555
> TOTALE	100.746	110.874	10.128

#### 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	100.746	190.746
> Risultato della gestione	0	0	10.128	10.128

> 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	110.874	200.874

Dal prospetto emerge chiaramente ed in modo sintetico quanto già esposto precedentemente. In sostanza il Patrimonio Netto della Fondazione è aumentato di 10.128, 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 305.053 di cui 29.386 per Terra Futura, 211.155 per Equal Sardegna, 59.512 per contributo World Social Forum e 5.000 per contributo da Università di Firenze, 30.734 per contributi da non soci, mentre per quest'anno il contributo del socio fondatore è stato pari a 242.000.

La voce Altri Proventi comprende sostanzialmente :

- Donazioni per Borse Studio Pia Paradossi 4.000
- Contributi vari da circoscrizioni 24.611
- Retrocessione Affinity 5.101.

Tra i proventi di natura finanziaria figurano quelli per interessi attivi maturati sul conto corrente di corrispondenza pari a 154 e quelli per interessi attivi conseguiti per le operazioni di pronti contro termine pari a 265. Mentre la voce proventi da patrimonio edilizio, pari a 19.440, altro non è che l'importo dei canoni di locazione relativo al negozio di Firenze ereditato dalla Sig.ra Asaro Olga.

Tra gli oneri figurano quelli di supporto generale pari a 79.730, principalmente rappresentati da costo per servizi pari a 65.927, oneri da attività tipiche, pari a 508.549, sono rappresentati da costi per materie prime 11.851, costi per servizi 133.344, personale pari a 187.963, ammortamenti pari a 1.401 relativi alle apparecchiature elettroniche utilizzate per il progetto Handy Bank, oneri diversi di gestione 163.014 inerenti i progetti attivati e godimento beni di terzi pari a 10.976. Tra gli oneri da attività accessorie troviamo le quote di ammortamento pari a 12.048, di cui 6.000 per la testata editoriale Valori pari a 6.000 e 6.048 per la quota di ammortamento del fabbricato, quella per servizi pari a 8.000 relativi alla testata Valori, mentre quella per gli altri oneri è costituita dall'imposta Irap di competenza dell'esercizio pari a 2.204 e dall'imposta Ires per il reddito da

fabbricati pari a 6.816. Per quanto riguarda l'Irap, questo tipo di onere esso ha inciso in maniera differente in base alla localizzazione del personale dipendente e collaboratori, infatti per quanto riguarda le Regioni e Sardegna è prevista per le Onlus l'esenzione da tale tipo di imposta.

## **7. ALTRE INFORMAZIONI**

### **Struttura organizzativa**

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha avuto in carico come collaboratori n.17 persone.

### **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 all'avanzo d'esercizio pari a euro 10.128, il Consiglio di Indirizzo propone di destinarlo nel seguente modo :

- Riporto a nuovo esercizio.

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, li 25.02.2008

Il Presidente del Consiglio di Indirizzo

(BIGGERI UGO)