

ALL. A) FONDAZIONE CULTURALE RESPONSABILITA' ETICA

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

Codice fiscale 92157740280

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

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2011

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|
| A) | CREDITI VERSO PARTECIPANTI X QUOTE | 0 | 0 |
| B) | IMMOBILIZZAZIONI | 266.109 | 276.442 |
| I | Immobilizzazioni immateriali | | |
| | 1) Costi di impianto | 749 | 1.498 |
| | 2) Diritti di marchio | 12.000 | 18.000 |
| | 3) Software | 2.892 | |
| II | Immobilizzazioni materiali | | |
| | 1) Terreni / fabbricati | 215.712 | 221.760 |
| | 3) Apparecchiature elettroniche | 235 | 663 |
| III | Immobilizzazioni finanziarie | | |
| | 2) Partecipazioni | 34.521 | 34.521 |
| C) | ATTIVO CIRCOLANTE | 415.948 | 636.315 |
| II | Crediti | | |
| | 1) V/clienti | 17.161 | 7.200 |
| | 3) Per contributi da ricevere | 177.585 | 344.747 |
| | 5) Verso altri | 30.018 | 44.994 |
| III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | 0 |
| IV | Disponibilità liquide | | |
| | 1) Depositi bancari e postali | 189.546 | 237.017 |
| | 2) Cassa contanti | 1.638 | 2.357 |
| D) | RATEI E RISCONTI | 13.148 | 53.557 |
| | 1) Ratei attivi | 7.148 | 45.557 |
| | 2) Risconti attivi | 6.000 | 8.000 |
| TOTALE ATTIVITA' | | 695.205 | 966.314 |
| PASSIVO | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| A) | PATRIMONIO NETTO | 205.359 | 197.842 |
| I | Patrimonio libero | | |
| | 1) Risultato gestionale dell' esercizio | 7.517 | 7.073 |
| | 2) Risultato gestionale esercizi precedenti | 107.842 | 100.769 |
| 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. | 5.255 | 9.553 |
| D) | DEBITI | 254.443 | 414.536 |
| | 3) Debiti verso banche | 79.305 | 31.359 |
| | 6) Debiti verso fornitori | 40.601 | 61.098 |
| | 7) Debiti tributari | 20.967 | 23.321 |
| | 8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.648 | 15.868 |
| | 12) Altri debiti | 103.922 | 282.890 |
| E) | RATEI E RISCONTI | 230.148 | 344.383 |
| | 1) Ratei passivi | 31.317 | 44.405 |
| | 2) Risconti passivi | 198.831 | 299.978 |
| TOTALE PASSIVITA' | | 695.205 | 966.314 |

RENDICONTO DELLA GESTIONE

| | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|-----------|---|----------------|------------------|
| A) | PROVENTI | | |
| I | PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE | 749.246 | 1.357.866 |
| | 1) Da contributi su progetti | 399.741 | 949.852 |
| | 3) Da socio fondatore | 64.797 | 101.765 |
| | 4) Da non soci | | 0 |
| | 5) Altri proventi | 284.708 | 306.249 |
| II | PROVENTI DA RACCOLTA FONDI | 0 | 0 |
| III | PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE | 166.891 | 106.000 |
| | 3) Da socio fondatore | 160.891 | 100.000 |
| | 5) Altri proventi | 6.000 | 6.000 |
| IV | PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI | 21.866 | 23.583 |
| | 1) da depositi bancari | 177 | 84 |
| | 2) da altre attività | 143 | 124 |
| | 3) da patrimonio edilizio | 21.546 | 23.375 |
| V | PROVENTI STRAORDINARI | 31.129 | 12.600 |
| | Totale proventi (A) | 969.132 | 1.500.049 |
| B) | ONERI | | |
| I | ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE | 563.174 | 1.359.503 |
| | 1) Materie prime | 400 | 22.638 |
| | 2) Servizi | 71.901 | 192.519 |
| | 3) Godimento beni di terzi | 8.108 | 7.537 |
| | 4) Personale | 87.840 | 351.581 |
| | 6) Oneri diversi di gestione | 394.925 | 785.228 |
| II | ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI | 0 | 0 |
| III | ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE | 167.127 | 25.934 |
| | 1) Materie prime | | 0 |
| | 2) Servizi | 54.775 | - |
| | 3) Personale | 106.352 | |
| | 5) Ammortamenti | 6.000 | 6.000 |
| | 6) Oneri diversi di gestione | | 19.934 |
| IV | ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI | 8.252 | 7.904 |
| | 1) Su c/c bancario | 1.213 | 1.508 |
| | 2) Oneri patrimoniali | 7.039 | 6.396 |
| V | ONERI STRAORDINARI | 53.538 | 2.000 |
| VI | ONERI DI SUPPORTO GENERALE | 152.989 | 81.363 |
| | 1) Materie prime | | 0 |
| | 2) Servizi | 58.284 | 74.269 |
| | 3) Godimento beni di terzi | 336 | 0 |
| | 4) Personale | 89.051 | 0 |
| | 5) Ammortamenti | 2.289 | 1.177 |
| | 6) Oneri diversi di gestione | 3.029 | 5.917 |
| VII | ALTRI ONERI | 16.535 | 16.272 |
| | 1) Irap | 10.608 | 9.842 |
| | 2) Ires | 5.927 | 6.430 |
| | Totale oneri (B) | 961.615 | 1.492.976 |
| | Risultato gestionale (A-B) | 7.517 | 7.073 |

FONDAZIONE CULTURALE RESPONSABILITA' ETICA

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 2011

1. PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011, 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 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.

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.

Software

Trattasi del costo sostenuto per l'acquisto della licenza d'uso del gestionale di contabilità ammortizzabile in 3 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..

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 per quanto riguarda l'attività istituzionale, mentre per l'attività commerciale in base al valore della produzione, 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 | 3.744 | 3.744 | 0 |
| > Diritti di Marchio – Attività connessa | 60.000 | 60.000 | 0 |
| > Software | 0 | 4.004 | 4.004 |
| > TOTALE | 63.744 | 67.748 | 4.004 0 |

I costi di impianto si riferiscono alle spese notarili sostenute per la modifica dello statuto sociale. Mentre i Diritti di Marchio si riferiscono all'acquisizione della testata editoriale "Valori", diritti che vengono utilizzati per l'attività connessa. Le spese per il software si riferiscono all'acquisto del gestionale per la tenuta della contabilità.

Composizione e variazione dei fondi di ammortamento immobilizz.immateriali

| DESCRIZIONE | VAL. INIZIALE | VAL. FINALE | VARIAZIONE |
|---|---------------|-------------|------------|
| > F. amm. Costi di Impianto | 2.246 | 2.995 | 749 |
| > F. amm. Diritti di Marchio- Attività connessa | 42.000 | 48.000 | 6.000 |
| > F.do amm. Software | 0 | 1.112 | 1.112 |
| > TOTALE | 44.246 | 52.107 | 7.861 |

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%. Il software viene ammortizzato in 3 esercizi.

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.Eletr. | 8.481 | 8.909 | 428 |
| >F.amm.Fabbricato | 30.240 | 36.288 | 6.048 |
| TOTALE | 38.721 | 45.197 | 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 | 34.521 | 34.521 | 0 |
| TOTALE | 34.521 | 34.521 | 0 |

Trattasi della partecipazione al capitale sociale della Cooperativa Editoriale Etica S.c., avente sede legale in Milano, via Napo Torriani n.29, 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.

Composizione e variazione della voce crediti.

| DESCRIZIONE | VAL. INIZIALE | VAL. FINALE | VARIAZIONE |
|------------------------------------|---------------|-------------|------------|
| Crediti verso clienti | 7.200 | 17.161 | 9.961 |
| Crediti per contributi da ricevere | 344.747 | 177.585 | (167.162) |
| Crediti verso altri | 16.312 | 30.018 | 13.706 |
| Fornitori c/anticipi | 28.682 | 0 | (28.682) |
| > TOTALE | 396.941 | 224.764 | (172.177) |

La voce crediti v/clienti, pari a € 17.161, è il credito verso : Banca Popolare Etica per € 9.259, Cooperativa Editoriale Etica per € 6.000 e Fondazione Sistema Toscana per € 1.902.

La voce crediti per contributi da ricevere, pari a 177.585, è costituita sostanzialmente da contributi su progetti che la fondazione dovrà ricevere ed è così suddiviso :

- contributo da ricevere da Novamont pari a 13.000;
- contributo da ricevere da Cisl/Filca pari a 15.000;
- contributo da ricevere da Cariplo pari a 80.000 ;
- contributo da ricevere per il progetto Score pari a 12.859;
- contributo da ricevere dal Comune di Capannori pari a 1.000;
- contributo da ricevere dalla Provincia di Torino per progetto Asset Building pari a 27.750;
- contributo da ricevere dalla Provincia di Torino pari a 13.325;
- credito verso Fondazione Franceschi pari a 14.651; trattasi di partner minoritario del progetto Green Jobs di cui Fondazione Culturale Etica é capofila.

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

- Credito per Deposito Cauzionale di 700;
- Credito v/Erario per acconto Irap di 9.842 ;
- Credito v/Erario per acconto Ires di 6.430;
- Credito per Imposta Sostitutiva su TFR di 19;
- Credito v/Erario per IVA detraibile scaturita da operazioni su attività connessa di 10.502;
- Credito v/Banca Etica a saldo del contributo relativo all'anno 2011 di 2.273;
- Credito v/Istituti Previdenziali per contributi a conguaglio di 253.

Composizione e variazione della voce disponibilità liquide

| DESCRIZIONE | VAL. INIZIALE | VAL. FINALE | VARIAZIONE |
|------------------|---------------|-------------|------------|
| >Banca c/c | 237.017 | 189.546 | (47.471) |
| > Cassa contanti | 2.357 | 1.638 | (719) |
| > TOTALE | 239.374 | 191.184 | (48.190) |

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 905) e di quelle presenti in cassa.

Composizione e variazione della voce ratei e risconti attivi

| DESCRIZIONE | VAL.INIZIALE | VAL.FINALE | VARIAZIONE |
|------------------------|--------------|------------|------------|
| >Ratei/Risconti attivi | 53.557 | 13.148 | (40.409) |
| TOTALE | 53.557 | 13.148 | (40.409) |

Tale voce, costituita da Risconti attivi pari a 6.000 per quote associative competenza futuri esercizi, e da ratei attivi pari a 7.148 per retrocessione affinity competenza 2011.

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 | 31.359 | 79.305 | 47.946 |
| > Fornitori | 61.098 | 40.601 | (20.497) |
| > Erario c/ritenute dipendenti/professionisti | 465 | 4.432 | 3.967 |
| > Debiti v/collaboratori | 8.612 | 5.233 | (3.379) |
| > Erario c/Irap | 9.842 | 10.608 | 766 |
| > Debiti v/Inps e Inail | 15.868 | 9.648 | (6.220) |
| >Erario c/lres | 6.430 | 5.927 | (503) |
| >Erario c/iva | 0 | 0 | 0 |
| >Debito v/Reg.Sardegna x contributi | 51.570 | 51.570 | 0 |
| >Debito per F.do Garanzia Microcredito | 40.000 | 40.000 | 0 |
| > Debito v/dipendenti | 7.552 | 6.869 | (683) |
| > Debito v/Ministero del Lavoro | 175.155 | 0 | (175.155) |
| > Debito v/collaboratori per nota spese da pagare | 0 | 251 | 251 |
| TOTALE | 407.951 | 254.444 | (153.507) |

Composizione e variazione della voce ratei e risconti passivi

| DESCRIZIONE | VAL. INIZIALE | VAL. FINALE | VARIAZIONE |
|-------------------|---------------|-------------|------------|
| > Ratei passivi | 44.405 | 31.317 | (13.088) |
| >Risconti passivi | 299.978 | 198.831 | (101.147) |
| > TOTALE | 344.383 | 230.148 | (114.235) |

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio per oneri differiti relativi al personale dipendente pari a 8.114, a contributi da erogare a terzi pari a 23.000 di cui 20.000 per contributo straordinario da erogare a rivista Valori, e 3.000 per contributo Sisifo e 203 per costo estratto conto Cartasì anno 2011.

I risconti passivi si riferiscono principalmente ai contributi di Banca Popolare Etica pari a 148.700 ricevuti nel 2007 e nel 2008 e ancora da spendere, al contributo Valutatori Sociali pari a 11.431 ancora da spendere e alla quota di utile di Banca Etica pari a 38.700 ancora da spendere.

Composizione e variazione della voce Trattamento di Fine Rapporto

| DESCRIZIONE | VAL.INIZIALE | VAL.FINALE | VARIAZIONE |
|-------------|--------------|------------|------------|
| T.F.R. | 9.553 | 5.255 | (4.298) |
| TOTALE | 9.553 | 5.255 | (4.298) |

Trattasi del trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti in carico al 31.12.2011.

5. COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DELLA VOCE PATRIMONIO NETTO

| DESCRIZIONE | VAL. INIZIALE | VAL. FINALE | VARIAZIONE |
|------------------------|---------------|-------------|------------|
| > Patrimonio libero | 100.769 | 107.842 | 7.073 |
| > Fondo di Dotazione | 50.000 | 50.000 | 0 |
| > Patrimonio vincolato | 40.000 | 40.000 | 0 |
| > TOTALE | 190.769 | 197.842 | 7.073 |

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 | 7.073 | 7.517 | 444 |
| > Risultato gestionale esercizi precedenti | 100.769 | 107.842 | 7.073 |
| > TOTALE | 107.842 | 115.359 | 7.517 |

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 | 107.842 | 197.842 |
| > Risultato della gestione | 0 | 0 | 7.517 | 7.517 |
| > 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 | 115.359 | 205.359 |

Dal prospetto emerge chiaramente ed in modo sintetico quanto già esposto precedentemente. In sostanza il Patrimonio Netto della Fondazione è aumentato di 7.517, 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 399.741 di cui 80.000 per Terra Futura, 201.617 per contributo World Social Forum, 1.574 per il Social Watch, 94.650 per il progetto Green Jobs, 6.072 per contributo su progetto Zoes, e infine, 15.828 per contributo Valutatori Sociali.

Il contributo del socio fondatore è stato di 64.797.

La voce Altri Proventi comprende sostanzialmente :

| | |
|---------------------------------------|---------|
| - Retrocessione Affinity | 7.608 |
| - Borse di Studio Pia Paradossi | 4.150 |
| - Donazioni /liberalità | 125.019 |
| - Contributo Banca Etica per progetti | 51.450 |
| - Proventi per distacco di personale | 90.204 |
| - Altri proventi vari | 6.250 |
| - Arrotondamenti attivi | 27 |

I Proventi da attività accessorie, pari a 166.891 si riferiscono ai ricavi per servizi nei confronti di: Banca Popolare Etica per 160.891 e sui diritti di sfruttamento della testata editoriale Valori per 6.000.

Tra i proventi di natura finanziaria figurano quelli per interessi attivi maturati sui conti correnti di corrispondenza pari a 177 e quelli per dividendi percepiti pari a 143. Mentre la voce proventi da patrimonio edilizio, pari a 21.546, 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 31.129, 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 152.989 principalmente rappresentati da costo per servizi pari a 58.284, oneri da attività tipiche, pari a 563.174, sono rappresentati da costi per materie prime 400, costi per servizi 71.901, personale pari a 87.840, godimento beni di terzi pari a 8.108 e oneri diversi di gestione 394.925 inerenti i progetti attivati. Tra gli oneri da attività accessorie troviamo la quota di ammortamento pari a 6.000 per la testata editoriale Valori e la voce costo per personale dedicato all'attività accessoria pari a 106.352 e costi per servizi pari a 54.775, mentre quella per gli altri oneri è costituita dall'imposta Irap di competenza dell'esercizio pari a 10.608 (aliquota IRAP applicata 4,25%) e dall'imposta Ires per il reddito da fabbricati e da dividendi pari a 5.927 (aliquota IRES applicata 27,50%).

Gli oneri straordinari, pari a 53.538, altro non sono che delle sopravvenienze passive relative a costi di competenza di precedenti esercizi.

La voce oneri patrimoniali, pari a 7.039, è data dalle spese condominiali dell'immobile di Firenze pari a 991 e dalla quota di ammortamento dell'immobile stesso pari a 6.048.

La voce oneri finanziari, pari a 1.213, si riferisce agli interessi passivi sul mutuo in essere presso Banca Etica.

7. ALTRE INFORMAZIONI

Struttura organizzativa

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha avuto in carico come collaboratori n.9 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 al risultato gestionale positivo pari a euro 7.517, si propone il suo rinvio agli esercizi successivi..

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

Il Presidente del Consiglio di Indirizzo