

ALL. A) FONDAZIONE CULTURALE RESPONSABILITA' ETICA

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 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		31/12/2013	31/12/2012
<b>A)</b>	<b>CREDITI VERSO PARTECIPANTI X QUOTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>238.137</b>	<b>251.965</b>
I	Immobilizzazioni immateriali		
	1) Diritti di marchio	0	6.000
	2) Software	0	1.780
II	Immobilizzazioni materiali		
	1) Terreni / fabbricati	203.616	209.664
III	Immobilizzazioni finanziarie		
	2) Partecipazioni	34.521	34.521
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>885.384</b>	<b>472.127</b>
II	Crediti		
	1) V/clienti	35.328	23.656
	3) Per contributi da ricevere	110.970	218.271
	5) Verso altri	40.060	16.716
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV	Disponibilità liquide		
	1) Depositi bancari e postali	697.207	211.578
	2) Cassa contanti	1.819	1.906
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>10.941</b>	<b>20.690</b>
	1) Ratei attivi	8.941	16.690
	2) Risconti attivi	2.000	4.000
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>1.134.462</b>	<b>744.782</b>

PASSIVO		31/12/2013	31/12/2012
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>615.765</b>	<b>154.034</b>
I	Patrimonio libero		
	1) Risultato gestionale dell' esercizio	461.730	-51.325
	2) Risultato gestionale esercizi precedenti	64.035	115.359
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>16.457</b>	<b>10.483</b>
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>	<b>260.962</b>	<b>322.446</b>
	3) Debiti verso banche	39.029	102.339
	6) Debiti verso fornitori	121.737	48.279
	7) Debiti tributari	39.111	54.239
	8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.044	11.816
	12) Altri debiti	51.041	105.773
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>241.278</b>	<b>257.819</b>
	1) Ratei passivi	50.290	43.339
	2) Risconti passivi	190.988	214.480
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>1.134.462</b>	<b>744.782</b>

**RENDICONTO DELLA GESTIONE**

		31/12/2013	31/12/2012
<b>A)</b>	<b>PROVENTI</b>		
I	<b>PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>1.154.292</b>	<b>502.406</b>
	1) Da contributi su progetti	490.953	223.262
	3) Da socio fondatore	0	0
	4) Da non soci	0	0
	5) Altri proventi	663.339	279.144
II	<b>PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III	<b>PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>	<b>236.958</b>	<b>275.191</b>
	3) Da socio fondatore	221.258	269.191
	5) Altri proventi	15.700	6.000
IV	<b>PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>21.896</b>	<b>21.878</b>
	1) da depositi bancari	150	131
	2) da altre attività	125	125
	3) da patrimonio edilizio	21.621	21.621
V	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>2.432</b>	<b>3.192</b>
	<b>Totale proventi (A)</b>	<b>1.415.578</b>	<b>802.667</b>
<b>B)</b>	<b>ONERI</b>		
I	<b>ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>488.636</b>	<b>463.226</b>
	1) Materie prime	358	977
	2) Servizi	66.917	84.608
	3) Godimento beni di terzi	8.595	20.968
	4) Personale	60.043	92.658
	6) Oneri diversi di gestione	352.723	264.015
II	<b>ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III	<b>ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>	<b>188.509</b>	<b>195.624</b>
	1) Materie prime	0	0
	2) Servizi	147.025	85.384
	3) Personale	31.555	104.240
	5) Ammortamenti	6.000	6.000
	6) Oneri diversi di gestione	3.929	
IV	<b>ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>11.932</b>	<b>11.212</b>
	1) Su c/c bancario	5.020	4.170
	2) Oneri patrimoniali	6.912	7.042
V	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>15.619</b>	<b>27.775</b>
VI	<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>221.494</b>	<b>117.903</b>
	1) Materie prime	0	0
	2) Servizi	96.022	78.993
	3) Godimento beni di terzi	0	0
	4) Personale	116.736	32.456
	5) Ammortamenti	1.781	2.096
	6) Oneri diversi di gestione	6.955	4.358
VII	<b>ALTRI ONERI</b>	<b>27.658</b>	<b>38.252</b>
	1) Irap	8.387	10.422
	2) Ires	19.271	27.830
	<b>Totale oneri (B)</b>	<b>953.848</b>	<b>853.992</b>
	<b>Risultato gestionale (A-B)</b>	<b>461.730</b>	<b>-51.325</b>

# **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 2013**

### **1. PREMESSA**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013, 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. Inoltre, si è tenuto conto del principio contabile n. 2 relativo all'iscrizione e la valutazione delle liberalità nel bilancio d'esercizio degli enti non profit.

#### **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, sui dividendi percepiti sulle azioni Eni ed Enel. ed, infine, sull'utile derivante dall'attività accessoria di natura commerciale.

## 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
> Diritti di Marchio – Attività connessa	60.000	60.000	0
> Software	4.004	4.004	0
> TOTALE	67.748	67.748	0

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. Diritti di Marchio- Attività connessa	54.000	60.000	6.000
> F.do amm. Software	2.224	3.336	1.112
> TOTALE	59.998	67.110	7.112

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
>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.Fabbricato	42.336	48.384	6.048
TOTALE	51.480	57.528	6.048

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 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.

### Composizione e variazione della voce crediti.

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
Crediti verso clienti	23.656	35.328	11.672
Crediti per contributi da ricevere	218.271	110.970	(107.301)
Crediti verso altri	16.716	40.060	23.344
> TOTALE	258.643	186.358	(72.285)

La voce crediti v/clienti, pari a € 35.328, è rappresentata sostanzialmente dal credito v/Banca Etica alla data del 31.12.2013.

La voce crediti per contributi da ricevere, pari a 110.970, è costituita sostanzialmente da contributi su progetti che la fondazione dovrà ricevere ed è così suddiviso :

- contributo da ricevere da Filca pari a 12.500 ancora per l'anno 2012;
- contributo da ricevere Regione Toscana 10.000
- contributo da ricevere Filca per l'anno 2013 7.500
- 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;
- contributo da ricevere x liberalita' 1.140



- credito x versamenti ai partner dei vari progetti pari a 37.755

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

- Credito per Deposito Cauzionale di 700;
- Credito v/Erario per acconto Irap di 10.683 ;
- Credito v/Erario per acconto Ires di 28.525;
- Credito per Imposta Sostitutiva su TFR di 55;
- Credito v/fornitori x anticipo su servizi 97;

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

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
>Banca c/c	211.578	697.207	485.629
> Cassa contanti	1.906	1.819	(87)
> TOTALE	213.484	699.026	485.542

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 .

In particolare vi è un libretto a deposito portante la somma pari a 400.108 relativo ad una liberalità che la Fondazione ha ricevuto da donatori Trevigiani, somma da destinarsi ad operazioni nel settore del microcredito.

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

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
>Ratei/Risconti attivi	20.690	10.941	(9.749)
TOTALE	20.690	10.941	(9.749)

Tale voce, costituita da Risconti attivi pari a 2.000 per quote associative di competenza futuri esercizi, e da ratei attivi pari a 8.941 per retrocessione affinity competenza 2013.

### **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	102.339	39.029	(63.310)
> Fornitori	48.278	121.737	73.459
> Erario c/ritenute dipendenti/professionisti	5.816	11.211	5.395
> Debiti v/collaboratori	5.515	2.318	(3.197)

> Erario c/lrap	10.422	8.387	(2.035)
> Debiti v/Inps e Inail	11.816	10.045	(1.771)
>Erario c/lres	27.830	19.271	(8.559)
>Erario c/iva	10.171	240	(9.931)
>Debito v/Reg.Sardegna x contributi	51.570	0	(51.570)
>Debito per F.do Garanzia Microcredito	40.000	40.000	0
> Debito v/dipendenti	7.479	7.753	274
> Debito v/collaboratori per nota spese da pagare	1.210	971	(239)
<b>TOTALE</b>	<b>322.446</b>	<b>260.962</b>	<b>(61.484)</b>

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

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Ratei passivi	43.339	50.290	6.951
>Risconti passivi	214.479	190.988	(23.491)
> TOTALE	257.818	241.278	(16.540)

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio per oneri differiti relativi al personale dipendente pari a 16.205 , a contributi da erogare a Valori ancora x l'anno 2012 pari a 15.000, contributo Valutatori Sociali da erogare ancora x l'anno 2012 pari a 8.505, contributo Sisifo riferito ad anni precedenti per 3.000, per costo estratto conto Cartasì anno 2013 pari a 85 e contributo da erogare a Valori x l'anno 2013 pari a 16.000.

I risconti passivi si riferiscono principalmente ai contributi di Banca Popolare Etica pari a 190.988 anni precedenti ancora da spendere.

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

DESCRIZIONE	VAL.INIZIALE	VAL.FINALE	VARIAZIONE
T.F.R.	10.483	16.457	5.974
<b>TOTALE</b>	<b>10.483</b>	<b>16.457</b>	<b>5.974</b>

Trattasi del trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti in carico al 31.12.2013

## 5. COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DELLA VOCE PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	VAL. INIZIALE	VAL. FINALE	VARIAZIONE
> Patrimonio libero	115.359	64.034	(51.325)
> Fondo di Dotazione	50.000	50.000	0

> Patrimonio vincolato	40.000	40.000	0
> TOTALE	205.359	154.034	(51.325)

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	(51.325)	461.730	513,055
> Risultato gestionale esercizi precedenti	115.359	64.034	(51.325)
> TOTALE	64.034	525.764	461,730

#### 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	64.035	154.035
> Risultato della gestione	0	0	461.730	461.730
> 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	525.765	615.765

Dal prospetto emerge chiaramente ed in modo sintetico quanto già esposto precedentemente. In sostanza il Patrimonio Netto della Fondazione si è incrementato per 461.730 pari al risultato dell'esercizio corrente.

In riferimento a tale risultato si precisa che la gestione istituzionale ha generato un risultato negativo dopo le imposte pari a 18.270, tale risultato è stato coperto mediante l'utilizzo delle liberalità vincolate ricevute nel corso dell'esercizio pari a 480.000. Pertanto, nei futuri esercizi bisognerà recuperare tale somma e l'organo amministrativo la dovrà destinare ai vari progetti da realizzarsi secondo le indicazioni date dai donanti.

## 6. ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

Tra i proventi principali dell'attività tipica figurano contributi su progetti pari a 490.953 di cui 75.785 per Asset Building, per 37.800 per Terra Futura, per 51.570 per progetto Equal Sardegna, per 138.485 progetto WSF, per 20.492 Valutatori Sociali, per 108.816 Progetto Score, per 32.729 contributo Price, ed infine per 25.276 per Progetto Crisis.

La voce Altri Proventi comprende sostanzialmente :

- Retrocessione Affinity	10.179
- Borse di Studio Pia Paradossi	4.750
- Donazioni /liberalità	632.723
- Contributo Banca Etica per progetti	3.000
- Altri proventi vari	12.370
- Arrotondamenti attivi	317

I Proventi da attività accessorie, pari a 236.958 si riferiscono ai ricavi per servizi nei confronti di: Aima (FI) per 200, Banca Popolare Etica per 221.258, Vita Makers per 9.500 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 150 e quelli per dividendi percepiti pari a 125. Mentre la voce proventi da patrimonio edilizio, pari a 21.621, 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 2.432, 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 221.494 principalmente rappresentati da costo per servizi pari a 96.022; gli oneri da attività tipiche, pari a 488.636, sono rappresentati da costi per materie prime 358, costi per servizi 66.917, personale pari a 60.043, godimento beni di terzi pari a 8.595 e oneri diversi di gestione 352.723 inerenti i progetti attivati. Tra gli oneri da attività accessorie troviamo la quota di ammortamento pari a 6.000 per la testata editoriale Valori, la voce costo per personale dedicato all'attività accessoria pari a 104.240 e costi per servizi pari a 85.384, mentre quella per gli altri oneri è costituita dall'imposta Irap di competenza dell'esercizio pari a 8.387 (aliquota IRAP applicata 3,90%) e dall'imposta Ires per il reddito da fabbricati, da dividendi e dall'attività di natura commerciale pari a 19.271 (aliquota IRES applicata 27,50%).

Gli oneri straordinari, pari a 15.619, altro non sono che delle sopravvenienze passive relative a costi di competenza di precedenti esercizi.

La voce oneri patrimoniali, pari a 6.912, è data dalle spese condominiali dell'immobile di Firenze pari a 864 e dalla quota di ammortamento dell'immobile stesso pari a 6.048.

La voce oneri finanziari, pari a 5.020, 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.7 persone, mentre il personale dipendente è passato da 3 a 4 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 461.730, si propone la sua destinazione a Patrimonio Netto vincolato e più precisamente a Fondi vincolati destinati da terzi.

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 28 aprile 2014

Il Presidente del Consiglio di Indirizzo

Andrea Baranes