

Fondazione Papa Giovanni XXIII

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2004 – Relazione sulla gestione

1. Premessa

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto degli articoli vigenti del Codice Civile, ivi inclusi i criteri di valutazione contenuti nell'art. 2426.

Per i criteri di valutazione non richiamati dall'articolo 2426, è stato fatto riferimento ai Principi Contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dallo I.A.S.B. (International Accounting Standard Board).

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in **forma abbreviata** in base alle disposizioni dall'articolo 2435 bis del Codice Civile e la presente nota integrativa è stata predisposta includendo le informazioni richieste dal secondo comma del predetto articolo e quelle previste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile; conseguentemente è stata omessa la relazione sulla gestione.

I valori sono espressi in unità di euro.

Il medesimo è stato redatto tenendo conto della raccomandazione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti per la predisposizione degli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit.

Il bilancio è, quindi, composto dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2004, dal Conto economico, dalla Nota Integrativa, contenente anche le indicazioni della Relazione sulla gestione.

I dati sono esposti in forma comparativa e nella nota integrativa sono commentate le voci che compongono i due prospetti e la loro origine e composizione. La Fondazione ha acquisito ad aprile 2004 il diritto ad edificare sul terreno di proprietà, motivo per cui nella seconda metà dell'esercizio ha avviato le pratiche burocratiche necessarie per proseguire nel progetto di realizzazione dei centri di accoglienza e recupero.

Non viene allegato il prospetto di movimentazione delle componenti di Patrimonio netto, in quanto surrogato dalle spiegazioni fornite altrove.

FONDAZIONE “PAPA GIOVANNI XXIII”
Via Aldo Moro, 49- Mancasale
42100 REGGIO EMILIA
C.F. 91106630352

2. Profilo informativo

La Fondazione Papa Giovanni XXIII è stata costituita in data 19 luglio 2002 a Ministero Notaio Giovanni Varchetta in Reggio Emilia

Trattasi di Fondazione con personalità giuridica, iscritta presso il registro regionale delle Persone Giuridiche in forza di determinazione n. 001371 del 13.2.2003 emessa dal Direttore Generale degli affari istituzionali e legislativi della Regione Emilia Romagna.

La Fondazione, non avente scopo di lucro, si pone esclusivamente il perseguimento di finalità di solidarietà sociale nel campo dell’assistenza sociale e socio-sanitaria, proponendosi in particolare (art. 2 comma 1 dello Statuto) di *‘Gestire il proprio patrimonio immobiliare in uso all’associazione “Centro Sociale Papa Giovanni XXIII”*, in modo tale da garantire stabilità e continuità di risorse materiali e di strutture di recupero ai destinatari della propria attività (principalmente: tossicodipendenti, alcolisti, soggetti dipendenti dal gioco d’azzardo e da altri vizi).

La Fondazione, costituitasi nella seconda metà del 2002, nel corso dell’esercizio 2004 ha iniziato i lavori di urbanizzazione dell’area di proprietà a seguito di delibera comunale che ha autorizzato l’utilizzazione edificatoria dell’area e di conseguenza ha permesso l’avvio della fase concreta di realizzazione delle costruzioni in cui si svolgerà l’attività della Fondazione. Contemporaneamente, sono stati commissionati gli studi e gli elaborati tecnici e burocratici propedeutici all’inizio dei lavori ed è stata organizzata una presentazione al pubblico del progetto della Fondazione, in modo da rendere la collettività partecipe dello sforzo che la Fondazione sta compiendo per offrire un servizio concreto e tangibile ai soggetti affetti da dipendenze. Scopo della presentazione, avvenuta a novembre 2004, è stato anche quello di iniziare la raccolta fondi presso le imprese e gli enti istituzionali- pubblici e privati – che possano essere interessati all’iniziativa.

La Fondazione, per statuto estranea a qualsiasi finalità lucrativa, trae i suoi fondi principalmente dalle erogazioni liberali dei benefattori. A motivo di quanto sopra esposto, la Fondazione non è soggetto passivo di imposte sul reddito.

2. Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri ed i principi contabili adottati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2003 sono descritti nel seguito:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono esposte al netto del fondo di ammortamento.

Gli oneri e le spese afferenti o conseguenti all’acquisto dell’immobilizzazione, avendo natura complementare o incrementativa della vita utile delle immobilizzazioni, sono portate ad incremento del valore dei cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Partecipazioni

Non esistono partecipazioni.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Non esistono ratei né risconti propriamente detti, poiché i movimenti di competenza dell’esercizio hanno tutti trovati manifestazione numeraria all’interno dell’esercizio 2004.

Patrimonio netto

Accoglie il valore del Fondo di dotazione, dei fondi vincolati destinati da terzi e dei fondi disponibili della Fondazione, costituiti sia dal risultato gestionale dell’esercizio che dai risultati di esercizi precedenti.

Ricavi e costi

Gli introiti ed i costi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

Oneri da attività tipiche:

Include le voci di costo afferenti alla gestione tipica dell'attività della fondazione, tra cui gli ammortamenti e le spese proprie di funzionamento dell'ente.

Oneri finanziari e patrimoniali

E' destinata ad accogliere le voci per interessi passivi e per spese e commissioni bancarie, oltre che altri oneri derivanti da spese proprie del patrimonio (oneri di gestione immobili).

Proventi finanziari

Tale voce è composta da interessi attivi su conti correnti bancari.

3. Analisi della composizione delle principali voci dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto gestionale a proventi ed oneri

Stato patrimoniale

**** ATTIVO ****

Immobilizzazioni:

- **Immobilizzazioni immateriali:** si tratta delle spese di costituzione della Fondazione, che si è scelto di ammortizzare in quote costanti a partire dall'esercizio 2003.
- **Immobilizzazioni materiali:** si tratta di due macro voci:
 - a)** valore di acquisto, incrementato degli oneri accessori, relativo al terreno acquistato in comune di Reggio Emilia;
 - b)** valore delle urbanizzazioni, dei diritti ed oneri urbanistici pagati in seguito all'avvenuta possibilità edificatoria dell'area.
- **Immobilizzazioni finanziarie:** non ne esistono

Complessivamente, il valore delle immobilizzazioni è così composto:

Cost. società		932
-F.do	-	373
Netto		559
Terreni		64.600
Immobilizzazioni in corso		65.508
- F.do		-
Netto		130.108

130.667

Credit: Trattasi di crediti v/erario per ritenute versate anticipatamente.

Banche e conti correnti postali:

La voce espone il saldo del conto corrente bancario acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna, agenzia di Reggio Emilia, pari a euro 52.198. Tale somma verrà utilizzata nel corso del 2004 e degli anni successivi per realizzare la costruzione degli immobili da adibire alla realizzazione dello scopo sociale.

**** PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****

Patrimonio netto:

Il patrimonio netto deriva dalla somma di tre voci:

- a) valore iniziale del fondo di dotazione;
- b) avanzi di gestione realizzati negli esercizi precedenti;
- c) risultato (positivo) dell'esercizio in corso.

Patrimonio netto indisponibile	115.404,00
Avanzi gestioni precedenti	(già destinati a patrimonio)
Risultato esercizio	64.739,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	180.143,00

Debiti: si tratta di debiti con scadenza non superiore ai 12 mesi verso fornitori di servizi, verso Erario per ritenute e verso un amministratore per somme da questi anticipate a nome e per conto della Fondazione nel pagamento di oneri della gestione.

Debiti v/ fornitori	2.038,00
---------------------	----------

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII"

Via Aldo Moro, 49- Mancasale

42100 REGGIO EMILIA

C.F. 91106630352

Debiti v/ amm.ri per spese anticipate	700,00
TOTALE DEBITI A BREVE	2.738,00

Situazione fiscale

L'Associazione, non essendo un Ente avente fine di lucro e non esercitando attività commerciali, non è soggetto passivo d'imposta. Ai fini ICI, l'immobile posseduto è esentato da tassazione per espressa previsione del Regolamento comunale sull'ICI del comune di Reggio Emilia nella sezione dedicata agli immobili posseduti da enti non commerciali. Ai fini di agevolare l'operato dell'ufficio ICI, e come da accordi presi con lo stesso ufficio, si provvederà tuttavia a presentare dichiarazione ICI di variazione ogni volta che se ne verificano i presupposti pur non essendo l'ente, in virtù dell'esenzione sopra citata, tenuto a questo adempimento.

Rendiconto gestionale a proventi ed oneri**Oneri da attività tipiche:****Consulenze tecniche**

Tale voce espone il costo di realizzazione del depliant informativo che è stato utilizzato per la presentazione alla collettività del progetto della Fondazione, complessivamente pari a 2.794,00 euro.

Quote di ammortamento

Trattasi della quota costante di ammortamento in 5 anni delle spese di costituzione, per un importo di 186,00 euro.

Oneri diversi di gestione

E' composto unicamente dal costo di un versamento tardivo di ritenute, per 14,00 euro.

Oneri finanziari e patrimoniali

Tale voce espone:

1. le competenze passive bancarie al 31.12.2004, legate a spese e commissioni, pari a 119,00 euro;
2. Oneri urbanistici e interessi verso erario per versamenti di ritenute, complessivamente pari a 905,00 euro.

Proventi da attività tipiche:

Derivano da contributi ricevuti da persone fisiche e persone giuridiche, così suddivisi:

- a. 66.457,00 euro da persone fisiche, e utilizzati per il pagamento dei lavori di urbanizzazione dell'area a fine 2004;
- b. 1.859,00 euro da persone giuridiche, utilizzati per il pagamento della fornitura dei depliant istituzionali.

Proventi finanziari:

Tale voce è composta da interessi attivi su conti correnti bancari, pari a 241,00 euro. Trattandosi di ente soggetto a ritenuta alla fonte a titolo di imposta, gli interessi sul conto corrente vengono rilevati già al netto della ritenuta.

4. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso dei primi mesi del 2004, non si sono avuti fatti di rilievo; si attende tuttavia l'utilizzazione edificatoria dell'area acquistata in modo da poter iniziare le opere di urbanizzazione propedeutiche alla realizzazione della costruzione.

5. I mezzi disponibili ed i progetti per il 2005

Le risorse complessive al 31.12.2004 della Fondazione verranno utilizzate nell'esercizio 2005 per l'attività istituzionale, in particolare per finanziare la realizzazione degli edifici destinati all'accoglienza ed al recupero dei soggetti disagiati, in stretta collaborazione con l'associazione 'Centro Sociale Papa Giovanni XXIII-Onlus'.

Alle somme disponibili ad oggi saranno aggiunte le risorse che il consiglio direttivo intende raccogliere attraverso un programma di sensibilizzazione di possibili benefattori, in particolare imprese e professionisti, che possano contribuire con erogazioni liberali in denaro ed in natura (servizi, materiali, prestito di manodopera) alla conclusione del progetto.

* o * o *

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non esistono altri fatti di rilievo tali da modificare il presente bilancio avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e ad oggi a nostra conoscenza.

Si invitano pertanto i Signori Consiglieri ad approvare il Bilancio al 31.12.2004, con tutti gli allegati, come pure la destinazione del risultato di gestione, pari a euro 64.739,00, a fondo riserva patrimoniale.

Reggio Emilia, li 21 marzo 2005

FONDAZIONE “PAPA GIOVANNI XXIII”
Via Aldo Moro, 49- Mancasale
42100 REGGIO EMILIA
C.F. 91106630352

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Uber Mazzoli