

Fondazione Papa Giovanni XXIII

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005 – 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.

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 2005, 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 avviato le operazioni di costruzione vera e propria nella primavera del 2005, e può contare ad oggi sul completamento del primo stralcio (realizzazione del rustico e sua copertura) e sull'avvio dei lavori di realizzazione della serra, di cui si relaziona nella sezione relativa ai fatti del 2006.

Nel corso del 2005 si è provveduto anche all'assunzione di una persona a tempo indeterminato per l'espletamento delle funzioni di segretariato e alla fissazione di un recapito operativo presso gli uffici di Via Calvi di Coenzo 12 a Reggio Emilia, ottenuti in comodato gratuito.

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

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

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, 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 2005 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.

Non si è proceduto ad ammortamento né per l’area, né per la costruzione in corso, in ovvia aderenza a quanto previsto dai principi contabili.

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

I risconti attivi derivano da premi di assicurazione pagati anticipatamente, per la quota di competenza successiva al 31.12.2005, e da partite attive in maturazione sul conto corrente bancario per interessi. I ratei passivi sono relativi a quote utenze maturate nel 2005 ma non addebitate entro quella data e da partite in scadenza sul conto corrente per pagamenti a fornitori con valuta 31.12.2005.

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:** si tratta di cauzioni per utenze.

Complessivamente, il valore delle immobilizzazioni è così composto:

Imm. immateriali	
Cost.società	932
-F.do	- 559
Netto	373
Costi di pubblicità	1.150
- F.do	- 671
Netto	479
Immobilizzazioni in corso	586.963
-F.do	
Netto	586.963
Imm. materiali	
Terreni e fabbricati	68.134
-F.do	- 221
Netto	67.913
Impianti e macchinari	81

-F.do	-	81
Netto		-
Attrezzatura inf. Al milione		3.006
F.do	-	805
Netto		2.201
Imm.finanziarie		
Crediti v/altri		207
		658.136

Crediti: Trattasi di crediti v/erario per ritenute su interessi attivi di conto corrente.

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 51.224. Tale somma è stata utilizzata già nei primi mesi del 2006 per il pagamento dei fornitori in scadenza in quelle date.

**** 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	180.844
Avanzi gestioni precedenti	(già destinati a patrimonio)
Risultato esercizio	427.631
TOTALE PATRIMONIO NETTO	608.475

Debiti: per quanto riguarda i debiti a breve, si tratta di debiti con scadenza non superiore ai 12 mesi verso fornitori di servizi, verso Erario per ritenute, v/Enti previdenziali per contributi e v/ dipendenti per stipendi correnti. I debiti verso il personale oltre i 12 mesi riguardano ratei ferie, permessi e quattordicesima maturati al 31.12.2005.

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII"

Via Aldo Moro, 49- Mancasale

42100 REGGIO EMILIA

C.F. 91106630352

Debiti v/ fornitori	60.453
Debiti tributari	1.296
Debiti v/istituti previdenziali	549
Debiti v/il personale	961
TOTALE DEBITI A BREVE	63.259

Debiti v/il personale oltre i 12 mesi	1.168
TOTALE DEBITI A M/L	1.168

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:**

Le voci più importanti sono legate ai costi del personale (8.963 euro), alle spese per consulenza fiscale e amministrativa/ tenuta paghe (7.218 euro), ai costi diretti di raccolta fondi (acquisto di gadget e beni da rivendere per raccolta fondi: 3.932 euro), acquisto di licenze e software per il computer (1150 euro), imposte IRES sul valore catastale dell'area (272 euro), costi di pubblicità per realizzazione depliant e materiale informativo (3.847 euro), assicurazioni di cantiere (636 euro), consulenze tecniche (1.273 euro), utenze energetiche (503 euro).

Quote di ammortamento

Gli ammortamenti riguardano spese pluriennali (costi di costituzione) e attrezzature acquisite per le normali esigenze di gestione (macchine e impianti utilizzati nell'ufficio e attrezzature per la partecipazione a fiere ed eventi).

Oneri diversi di gestione

E' composto dal costo relativo alla vidimazione dei registri per un importo di 76,00 euro, dalla tassa di registrazione del contratto di comodato pari a 179,00 euro.

Oneri finanziari e patrimoniali

Tale voce espone:

1. le competenze passive bancarie al 31.12.2005, legate a spese e commissioni, pari a 181,00 euro;
2. Oneri bancari, complessivamente pari a 10,00 euro.

Proventi da attività tipiche:

Derivano sia da contributi ricevuti da persone fisiche, persone giuridiche enti ed associazioni, che da raccolte fondi presso il pubblico, il tutto così descritto:

- a. 435.591,00 euro da persone fisiche;
- b. 5.665,00 euro da persone giuridiche;
- c. 3.320,00 euro da enti ed associazioni;
- d. 15.894,00 euro derivanti da raccolte fondi organizzate dalla Fondazione autonomamente (partecipazione a S. Prospero, Fiera di Castelnovo di Sotto, Giareda, ritrovo a Marola, Cene di associati e sostenitori) ovvero in collaborazione con altri enti (FestaReggio e Casa&Tavola).

Le erogazioni materiali in natura e il rendiconto dettagliato delle raccolte fondi sono esposti in prospetto separato, allegato a questo bilancio.

Proventi finanziari:

Tale voce è composta da interessi attivi su conti correnti bancari, pari a 647,00 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

Sono stati avviati i lavori di realizzazione della serra, lavori che – a seguito di concessione in comodato dell'area su cui verrà realizzata - sono stati commissionati all'esecutore dalla Cooperativa La Speranza, destinata ad operare in quella struttura.

Al momento di redazione della relazione è in corso di stipula operazione di finanziamento presso la Banca Agricola Mantovana, tramite apertura di conto

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

corrente ipotecario con garanzia a valere su una parte limitata delle proprietà su cui si sta realizzando l'opera.

Al contempo, è stata ottenuta l'iscrizione della Fondazione tra gli enti ammessi a fruire dell'opzione del 5 per mille, scelta che potrà essere espressa dai contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi per il 2005 a favore degli enti iscritti nella lista pubblicata dall'agenzia delle Entrate e tra i quali rientra anche la Fondazione. Riteniamo questa un'opportunità unica non solo per la raccolta fondi, ma anche per far conoscere l'esistenza e l'operato della Fondazione.

Sono stati ottenuti anche diversi colloqui importanti con esponenti del mondo politico, imprenditoriale ed istituzionale locale, colloqui che porteranno entro l'anno 2006 all'erogazione di somme importanti per la prosecuzione dei lavori.

5. I mezzi disponibili ed i progetti per il 2006

Le risorse complessive al 31.12.2005 della Fondazione verranno utilizzate nell'esercizio 2006 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' e la Cooperativa La Speranza.

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.

* * * * *

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 31.12.2005, con tutti gli allegati, come pure la destinazione del risultato di gestione, pari a euro 427.631,00, a fondo riserva patrimoniale.

Reggio Emilia, li 02 febbraio 2006

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Uber Mazzoli