

FONDAZIONE "PAPA GIOVANNI XXIII "

Via Madre Teresa di Calcutta, 1

42100 Reggio nell'Emilia

C.F. 91106630352

Registro Regionale delle Fondazioni - Emilia Romagna - al n. 275 dal 13/02/2003

NOTA INTEGRATIVA

Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2008

Brevi cenni storici

Nel luglio 2002 è stata ufficialmente costituita la Fondazione "Papa Giovanni XXIII" per iniziativa di un gruppo di volontari che hanno raccolto l'invito di Don Ercole Artoni di Reggio Emilia a creare un supporto permanente e stabile alla promozione dell'accoglienza di persone che vivono situazioni di particolare disagio.

La Fondazione concretizza oggi le iniziative di solidarietà sociale che Don Artoni avviò nel lontano 1977 e che si sono realizzate con l'attività del Centro Sociale Papa Giovanni XXIII Onlus, che da allora ha operato a Reggio Emilia (Mancasale e Villa Cella), a Montalto di Vezzano sul Crostolo e a Sant'Antioco (Sardegna), perseguendo la "missione" di prevenzione e cura delle dipendenze da droghe, alcool e gioco d'azzardo.

La dimensione operativa raggiunta e l'esigenza di disporre di strutture adeguate sotto il profilo igienico - sanitario, hanno reso necessaria la costituzione di una Fondazione che si proponesse la gestione del patrimonio immobiliare esistente e la realizzazione di una nuova sede in grado di permettere lo sviluppo di un'assistenza adeguata.

La Fondazione Papa Giovanni XXIII non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale. Svolge la propria attività, in relazione alla tutela dei soggetti svantaggiati oggetto del proprio scopo istituzionale, nei settori:

- della beneficenza;
- assistenza sociale e socio-sanitaria;
- assistenza sanitaria;
- formazione;
- attività sportive a livello dilettantistico. (art. 2 dello Statuto).

La Fondazione è nata per garantire adeguata accoglienza ai giovani che vivono situazioni di dipendenze da droghe, alcool e gioco d'azzardo, realizzando nuove strutture residenziali e di avviamento al lavoro, necessarie alla cura e prevenzione del disagio sociale.

La Fondazione, autonoma e indipendente per la sua diversa natura giuridica, ma complementare al "Centro Sociale Papa Giovanni XXIII" Onlus assolve al compito di mantenere costantemente adeguata la struttura immobiliare, gestire la stessa con criteri di economicità e garantirne la destinazione a fini di solidarietà umana e sociale nel tempo, per favorire le attività di accoglienza, recupero e integrazione sociale predisposte dall'Associazione "Centro Sociale Papa Giovanni XXIII" Onlus.

La Fondazione rivolge la propria attenzione e il proprio impegno all'uomo e principalmente agli ultimi, cercando in tal modo di testimoniare, in tempi storicamente difficili, la centralità dell'attenzione per l'altro e l'importanza dell'aiuto verso le persone svantaggiate in una logica di coesione e integrazione sociale

A tal fine si è proceduto all'acquisto di un'idonea area in Villa Sesso ove è in atto l'edificazione di un complesso edilizio, che sarà composto da case alloggio, attrezzature ricreative e sportive, serre e servizi connessi per le attività di giardinaggio, nonché di un laboratorio per lo svolgimento di attività di assemblaggio, artigianali, di restauro e di stampa, da concedere in uso a chi, da trent'anni, opera nei settori indicati: il "Centro Sociale Papa Giovanni XXIII" Onlus, e le Cooperative Sociali "La Speranza" e "Libera-Mente".

La prima iniziativa cui si dedica la Fondazione Papa Giovanni XXIII, è stata appunto la costruzione della nuova struttura sopra citata

Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2008

Il Rendiconto economico e finanziario della Fondazione Papa Giovanni XXIII è stato redatto secondo le indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit", della Commissione Aziende non profit dell'Ordine dei Dottori Commercialisti. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della gestione, dal Riepilogo Donazioni e Contributi e dalla presente Nota integrativa .

Lo Stato Patrimoniale ripropone lo schema a liquidità crescente similmente a quello indicato dalla normativa Comunitaria; particolare differente e rilevante è invece l'esposizione del Patrimonio netto con il criterio della libertà o meno della disponibilità. Il Rendiconto della Gestione a Proventi ed Oneri mostra, a sezioni contrapposte, lo svolgimento delle attività della Fondazione per aree di gestione.

Le aree di gestione della Fondazione sono le seguenti:

- 1) Attività istituzionale: .L'attività della Fondazione che viene rivolta in favore delle persone svantaggiate sopra riportate, per una buona parte è svolta attraverso attività di beneficenza, attraverso cioè la concessione di erogazioni gratuite provenienti dalla gestione patrimoniale o da donazioni appositamente raccolte, a favore di enti senza scopo di lucro, che operano prevalentemente nei settori di cui al medesimo comma 1, lettera a) d.lgs 460/97, la cui attività è finalizzata per la realizzazione diretta di progetti di utilità sociale, nei confronti quindi di persone svantaggiate in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari come sopra riportati. Oggi la Fondazione, come previsto dall'art. 2 del vigente Statuto, svolge la propria attività, contribuendo attraverso attività di Beneficenza, in via preferenziale, ai progetti ed alle iniziative dell'Associazione " Centro Sociale Papa Giovanni XXIII " Onlus.
- 2) Attività promozionali e di raccolta fondi: è l'area predisposta ad evidenziare i costi sostenuti ai fini di raccogliere fondi di supporto all'attività istituzionale; attualmente viene evidenziato che le entrate non hanno una diretta correlazione con costi specifici ma sono in generale dovute all'immagine positiva acquisita nel tempo

cifici ma sono in generale dovute all'immagine positiva acquisita nel tempo dalla Fondazione sul territorio.

- 3) Attività accessorie: è l'area che accoglie gli oneri ed i proventi direttamente attribuibili alle attività di beneficenza prestate dalla Fondazione ad enti e privati sul territorio circostante la propria sede; in particolare vengono comprese in questa area anche quelle prestazioni individuate come "attività connessa" secondo i criteri espressi dalla Circolare n. 48/E del 18 novembre 2004 emessa dalla Agenzia delle Entrate. Ad oggi tuttavia la Fondazione non ha in essere Attività accessorie
- 4) Attività di gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri ed i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Ente.
- 5) Attività di natura straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
- 6) Altri oneri e proventi: è l'area di carattere residuale, riporta tra gli oneri l'IRES relativa all'esercizio.

Criteri di valutazione e di classificazione

Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e segg. c.c. In particolare:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

Si segnala che secondo quanto stabilito dal comma 7 dell'art. 36 D.L. 4 luglio 2006, n. 223, convertito in Legge 4 agosto 2006, n. 248, è stato separato il valore dei terreni sottostanti gli immobili istituzionali così come sopra descritti; su detto valore non è stato calcolato alcun ammortamento.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base della prevista utilità futura.

Crediti

I crediti commerciali sono iscritti al loro valore nominale, rettificato dal relativo fondo svalutazione.

I crediti non commerciali sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritti in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e ricavi

I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione degli stessi.

Rettifiche di valore

Le rettifiche di valore sono costituite da ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. Dette rettifiche saranno indicate nei commenti alle voci di bilancio.

Deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Non sono state effettuate deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Commento alle principali voci dello stato patrimoniale
e variazioni intervenute

Riportiamo di seguito un commento alle principali voci dell'attivo e del passivo.

ATTIVITA'

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni im- materiali		Valore iniziale	Fondo Ammor- tamento	Valore Netto
Saldo al 01/01/2008	€	3.663	761	2.902
Saldo al 31/12/2008	€	3.663	1.493	2.170

In tale ambito trovano collocazione i costi sostenuti per oneri diversi di natura pluriennale.

Sulle poste indicate gli ammortamenti sono stati effettuati in base ai presunti anni di utilizzo come sotto riportato.

Spese di costituzione – Modifica Statutaria
ammortizzabile in 5 anni: € 1.900

oneri pluriennali – Costi di pubblicità
ammortizzabile in 5 anni: € 1.763

Immobilizzazioni mate- riali		Valore iniziale	Fondo Ammor- tamento	Valore Netto
Saldo al 01/01/2008	€	2.054.681	11.454	2.043.227
Saldo al 31/12/2008	€	2.717.870	14.383	2.703.757
Variazioni	€	663.189	2.929	660.530

Delle acquisizioni intervenute nell'anno 2008 sono forniti i dettagli per singola categoria nelle schede dell'inventario sotto riportate.

Di seguito si evidenziano gli incrementi e i decrementi avvenuti nell'esercizio :

Terreni e fabbricati	Valore iniziale	Fondo Ammortamento
€	123.900	0
Incremento/dotazione €	2.418.793	0
Decremento/utilizzo €	0	0
TOTALE	2.542.693	0

Si sottolinea che l'incremento in tale voce è dovuto alla fine dei lavori di costruzione degli immobili di proprietà della Fondazione, immobili che verranno destinati agli scopi istituzionali della Fondazione previsti da Statuto, tuttavia tali immobili al 31.12.2008 non risultavano ancora in uso, perché nonostante già accatastati nel settembre 2008 non erano ancora in possesso dei premissi relativi all'agibilità delle strutture, per cui non sono stati considerati ancora beni strumentali all'attività della fondazione, di conseguenza non sono stati imputate le quote di ammortamento relative all'esercizio terminato al 31.12.2008

Si sottolinea che per quanto riguarda le immobilizzazioni per le quali non è stato operato l'ammortamento, questo verrà calcolato a partire dal momento di entrata in funzione dei beni in oggetto.

Impianti e macchinari	Valore iniziale	Fondo Ammortamento
€	81	81
Incremento/dotazione €	0	0
Decremento/utilizzo €	0	0
TOTALE	81	81

Attrezzature diverse	Valore iniziale	Fondo Ammortamento
€	3.767	1.196
Incremento/dotazione €	15.104	490
Decremento/utilizzo €		
TOTALE	18.871	1.686

Mobili e macchine d'ufficio	Valore iniziale	Fondo Ammortamento
€	3.938	2.562
Incremento/dotazione €	25.526	1.308
Decremento/utilizzo €	0	0
TOTALE	32.464	3.870

Costruzioni leggere	Valore iniziale	Fondo Ammortamento
	<u>119.232</u>	<u>6.255</u>
Incremento/dotazione €	0	0
Decremento/utilizzo €	0	0
TOTALE	119.232	6.255

Autovetture per trasporto persone	Valore iniziale	Fondo Ammortamento
	4.530	1.359
Incremento/dotazione €	0	1.133
Decremento/utilizzo €	0	0
TOTALE	4.530	2.492

Immobilizzazioni materiali in corso	Valore iniziale
Saldo al 01/01/2008 €	1.799.900
Saldo al 31/12/2008 €	0
Variazioni	- € 1.799.000

Si evidenzia che nel corso dell'anno 2008 si è verificato una diminuzione nelle immobilizzazioni in corso, relative all'intervento di realizzazione dei nuovi fabbricati, in seguito all'accatastamento di questi fabbricati nel mese di settembre 2008.

Per quel che riguarda gli ammortamenti si osserva inoltre che sono stati calcolati, come l'esercizio precedente, sulla base delle aliquote considerate rappresentative della vita utile del bene, pari, rispettivamente a:

- Mobili e Arredi- 15,0%
- Mobili e macchine ord. d'ufficio 12,0%
- Attrezzature diverse 12,0%
- Autovetture per trasporto persone 25,0%

Come sopra già precisato si sottolinea che per quanto riguarda le immobilizzazioni per le quali non è stato operato l'ammortamento, questo verrà calcolato a partire dal momento di entrata in funzione dei beni in oggetto.

Crediti verso altri

Saldo al 01/01/2008	€	3.210
Saldo al 31/12/2008	€	794
Variazioni	€	- 2.416

Trattasi di crediti che si ritiene essere interamente esigibili entro l'esercizio 2008. Sono costituiti da:

- Crediti v/INPS	€	0,00
- Crediti V/INAIL	€	415,49
- Crediti per cauzioni	€	235,06
- Crediti v/dipendenti	€	0,00
- Fornitori c/note accredito da ricevere	€	0,00
- Anticipazioni ad altri soggetti	€	50,00
- Credito v/erario acc. Imp.	€	93,85

Disponibilità liquide

Saldo al 01/01/2008	€	355
Saldo al 31/12/2008	€	76.965
Variazioni	€	76.340+

Sono costituite dalle consistenze di denaro e dalla somma dei saldi attivi dei conti correnti esistenti alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 01/01/2008	€	1.451
Saldo al 31/12/2008	€	294
Variazioni	€	1.157-

Risconti attivi:

Risultano così composti:

- Ratei attivi Bollo Autovettura	€	197,67
- Ratei attivi Spese Telefoniche	€	76,87
- Ratei attivi Canone " Siste"	€	97,20

PASSIVITÀ

Patrimonio Netto

Saldo al 01/01/2008	€	1.037.274
Saldo al 31/12/2008	€	1.267.274
Variazioni	€	230.325 +

Il Patrimonio Netto è composto dai risultati gestionali positivi accantonati dagli esercizi precedenti, tale patrimonio è reso disponibile agli amministratori, detta disponibilità non è sottoposta ad alcun vincolo, naturalmente l'utilizzo di questo patrimonio uso deve essere inteso come finalizzato al conseguimento dello scopo istituzionale, attraverso anche le attività direttamente connesse, previsto dallo Statuto della Fondazione.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 01/01/2008	€	4.478
Saldo al 31/12/2008	€	1.352
Variazioni	€	3.126 -

Debiti

Saldo al 01/01/2008	€	998.150
Saldo al 31/12/2008	€	1.513.608
Variazioni	€	515.458 +

Commentiamo di seguito la composizione e i movimenti delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio

Saldo al 01/01/2008	€	65.997
Saldo al 31/12/2008	€	0
Variazioni	€	65.997 -

Tale posta è relativa alla posizione del conto corrente nel quale sono stati ottenuti nuovi fidi di conto corrente con esigibilità oltre l'esercizio.

Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio

Saldo al 01/01/2008	€	786.169
Saldo al 31/12/2008	€	1.230.743
Variazioni	€	444.574 +

Tale incremento è dovuto ad una maggiore esigenza di liquidità aziendale dovuta al completamento dei lavori di costruzione dei fabbricati.

Elenco di seguito la composizione di tali finanziamenti:

RIEPILOGO SITUAZIONE				
BANCA	IMPORTO	DESCRIZIONE	SCADENZA	NOTE
Banca Agricola Mantovana	800.000,00 €	<i>Linea Di credito Fondiaria</i>	Febbraio 2016	IPOTECA
Banca Popolare Emilia Romagna	440.000,00 €	C/Corrente Ipotecario	Ottobre 2018	IPOTECA
Totale Affid.	1.240.000,00 €			
Banca Popolare Emilia Romagna	100.000,00 €	<i>Fido di C/c</i>		A Revoca Non Utilizzato
	150.000,00 €	<i>Fido di C/c</i>		Settembre 2009 Non Utilizzato

Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo

Saldo al 01/01/2008	€	200.868
Saldo al 31/12/2008	€	<u>275.388</u>
Variazioni	€	<u>74.520 +</u>

Tale posta è relativa a debiti verso fornitori di beni e servizi al termine dell'esercizio ed include fatture da ricevere per € 6.351.

Debiti tributari

Saldo al 01/01/2008	€	1.831
Saldo al 31/12/2008	€	<u>384</u>
Variazioni	€	<u>1.447 -</u>

La composizione del saldo per l'anno 2008 è la seguente:

- erario c/IRAP	€	37,03
- erario c/IRES	€	346,79
- IVA su vendite	€	<u>0</u>
Totale		<u>383,82</u>

Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 01/01/2008	€	1.999
Saldo al 31/12/2008	€	1.012
Variazioni	€	987 -

In tale ambito rientrano i contributi e ritenute relativi agli stipendi del mese di dicembre e alla tredicesima mensilità.

Altri debiti esigibili entro l'esercizio

Saldo al 01/01/2008	€	7.283
Saldo al 31/12/2008	€	6.081
Variazioni	€	1.202 -

Nel saldo al 31.12.2008 sono compresi:

- debiti verso dipendenti per € 6.080,94 .

Ratei e risconti passivi

Saldo al 01/01/2008	€	11.243
Saldo al 31/12/2008	€	1.151
Variazioni	€	10.092 -

Ratei passivi:

Per quanto riguarda i ratei passivi si fa riferimento alle Ferie non godute per l'esercizio 2008.

CONTO ECONOMICO

Si precisa che, ai sensi del D.Lgs. n. 460/1997, tutti i ricavi ed i costi rientrano nell'attività istituzionale in quanto disciplinate dall'art. 10, comma 1, punto a), del decreto sopracitato, (beneficenza / assistenza sociale e socio-sanitaria)

Si passa all'analisi delle diverse aree di attività della fondazione in modo particolare quella delle attività istituzionali, in quanto parte preponderante dell'attività gestionale dell'ente.

AREA ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Oneri		
2007	€	127.874
2008	€	203.098
Variazioni	€	75.224 +

Si specificano di seguito le voci che compongono tale raggruppamento evidenziandone l'incremento o il decremento rispetto all'anno precedente e le cause di tali variazioni.

Materie prime

2007	€	0
2008	€	14.432
<u>Variazioni</u>	€	<u>14.432 +</u>

Tale voce comprende gli acquisti dei generi di consumo e soprattutto di attrezzatura minuta del valore inferiore a €uro 516,46 impiegata per nelle strutture di nuova costruzione.

Servizi

2007	€	52.360
2008	€	50.920
<u>Variazioni</u>	€	<u>2.440 -</u>

La voce servizi per l'anno 2008 risulta composta dai seguenti valori:

- Costi per Utenza	€	13.716,61
- Spese Amministrative	€	3.286,66
- Spese Autovetture	€	1.897,08
- Spese Generali	€	6.991,25
- Costi per Servizi e Consulenze	€	24.398,40

Personale

2007	€	57.171
2008	€	55.167
<u>Variazioni</u>	€	<u>2.004 -</u>

Per l'anno 2008 la voce personale comprende i seguenti valori:

- Costo del personale	€	40.029,30
- Oneri sociali	€	10.583,04
- Accantonamenti fondi TFR	€	2.523,02
- Altri costi del personale	€	2.031,64

E' da sottolineare che la Fondazione si avvale di alcune figure che effettuano attività di volontariato e che da Ottobre 2008 il personale è stato ridotto di n.1 unità.

Ammortamenti

2007	€	9.814
2008	€	3.662
<u>Variazioni</u>	€	<u>6.152 -</u>

Attività ordinaria di Promozione

2007	€	888
2008	€	17.718
<u>Variazioni</u>	€	<u>16.830-</u>

La voce risulta così composta:

- Omaggi Clientela	€	45,00
- Stampati Pubblicitari	€	10.803,80
- Spese di rappresentanza	€	6.869,33

Oneri Finanziari e Patrimoniali

2007	€	1.439
2008	€	56.089
<u>Variazioni</u>	€	<u>54.650+</u>

La voce risulta così composta:

- Interessi passivi bancari	€	53.373,93
- Commissioni bancarie	€	2.714,68

Oneri Tributari

2007	€	5.619
2008	€	5.109
<u>Variazioni</u>	€	<u>510-</u>

La voce risulta così composta:

- Imposte e tasse diverse	€	2.961,58
- IRES di competenza	€	482,79
- IRAP competenza	€	<u>1.665,03</u>

PROVENTI

Nella sezione proventi sono inseriti i contributi e le rette riferiti all'attività tipica della fondazione.

Più esattamente:

2007	€	383.312
2008	€	433.333
<u>Variazioni</u>	€	<u>50.021+</u>

Si specificano di seguito le voci principali che compongono tale raggruppamento evidenziandone l'incremento o il decremento rispetto all'anno precedente e le cause di tali variazioni:

Da Persone Fisiche

2007	€	12.389
2008	€	9.901
Variazioni	€	2.488-

Da Persone Giuridiche

2007	€	139.250
2008	€	32.164
Variazioni	€	107.086-

Da Enti Pubblici e Associazioni

2007	€	211.353
2008	€	363.275
Variazioni	€	151.922 +

Alla presente Nota Integrativa è allegato un prospetto che riepiloga i versamenti e donazioni avvenuti nel corso dell'esercizio 2008.

AREA RACCOLTA FONDI

Si passa, quindi, ad analizzare le altre aree di attività della fondazione, più precisamente quella relativa alla raccolta fondi.

In questa area figurano, tra i proventi € 27.512, di cui € 2.080 di erogazioni liberali da privati raccolte durante tutto l'anno ed € 25.433, risultato dalla campagna di raccolta fondi effettuata in occasione della scelta del 5 per mille Unico 2006

DOCUMENTO PROGRAMMATICO PER LA SICUREZZA LEGGE 196/2003

L'organo amministrativo informa i soci che sono state poste in essere nell'anno tutte le attività connesse agli adempimenti relativi al D.Lgs. n. 196/2003 Testo Unico sulla Privacy (Codice in materia di protezione dei dati personali):

- - Verifica dell'attuazione delle misure di sicurezza minime.
- - Predisposizione del Documento Programmatico sulla sicurezza dei dati.

Il Documento Programmatico sulla sicurezza dei dati è stato portato a conoscenza dei dipendenti della ditta nella misura inerente al relativo ruolo e mansione in relazione al trattamento dei dati personali mediante un incontro formativo.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Per quanto riguarda la destinazione del risultato positivo di esercizio pari a € 230.325 si propone di portarlo a patrimonio netto.

La presente nota integrativa così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 c.c. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il Bilancio nelle risultanze finali è vero e reale.

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente
Uber Mazzoli