

Fondazione Ivo de Carneri Onlus - Bilancio d'esercizio 2011

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2011 (All. n.1)

	31/12/2011	31/12/2010	Differenze
ATTIVO			
a) Immobilizzazioni immateriali			
Oneri poliennali	1.452	1.452	0
Software	901	901	0
Diritti d'autore	1	1	0
meno fondo ammortamento	- 2.354	- 2.354	0
Totale a)	0	0	0
b) Immobilizzazioni materiali			
Impianti	677	677	0
Macchine elettroniche d'ufficio	9.570	9.570	0
Mobili e arredi	614	614	0
Beni strumentali inferiori a € 516	1.770	1.770	0
meno fondo ammortamento	- 12.631	- 12.631	0
Totale b)	0	0	0
c) Immobilizzazioni finanziarie			
Titoli vincolati a garanzia	55.822	55.822	0
Altri titoli	117.938	120.138	- 2.200
Totale c)	173.760	175.960	- 2.200
d) Liquidità			
Banche	393.630	160.805	232.825
c/c postale	7.888	11.924	- 4.036
Cassa	2.467	1.495	972
Totale d)	403.985	174.224	158.360
e).Crediti a breve	0	71.401	- 71.401
Totale e)		71.401	- 71.401
Totale attivo	577.745	421.585	156.160

PASSIVO			
Patrimonio netto:			
Fondo di dotazione indisponibile	57.027	57.027	0
Fondo di riserva indisponibile	49.220	0	49.220
Avanzo/disavanzo della gestione corrente	- 8.424	- 8.994	570
Avanzo delle gestioni precedenti	110.714	119.708	- 8.994
Totale patrimonio netto	208.537	167.741	40.796
Altre passività:			
Debiti diversi	16.691	0	16.691
Fondo progetti in corso	322.113	234.640	87.473
Fondo rischi	14.000	8.000	6.000
Fondo TFR	9.904	4.704	5.200
Accantonamento 5x1000	6.500	6.500	0
Totale passivo	577.745	421.585	156.160

Red

RENDICONTO ECONOMICO AL 31/12/2011 (All. n.2)

Proventi	31/12/2011	31/12/2010	Differenze
Diritti d'autore e diversi	4.785	17.461	- 12.676
Contributo 5x1000	30.115	29.778	337
Donazioni e finanziam. progetti	66.580	239.237	- 172.657
Proventi finanziari	8.909	3.563	5.346
Utilizzo accantonamenti	368.980	87.109	281.871
Totale proventi	479.369	377.148	102.221

Oneri			
Acquisto beni durevoli	4.128	5.121	- 993
Acquisti di esercizio	12.558	14.729	- 2.171
Acquisti di servizi	18.670	21.884	- 3.214
Collaborazioni professionali	95.876	77.870	18.006
Consulenze professionali	61.689	64.312	- 2.623
Finanziamenti diretti all'estero	245.548	140.916	104.632
Imposte e tasse	17.597	12.326	5.271
Manutenzioni	1.179	4.857	- 3.678
Spese generali	7.273	5.847	1.426
Spese promozionali	5.222	5.044	178
Uscite diverse	5.677	5.358	319
Viaggi e missioni	12.376	27.878	-15.502
Totale oneri	487.793	386.142	101.651

Risultato economico	-8.424	- 8.994	570
----------------------------	---------------	----------------	------------

Totale generale	479.369	377.148	102.221
------------------------	----------------	----------------	----------------

Ald

RENDICONTO ECONOMICO AL 31/12/2011 (All. n.3)

PER PROGETTI E ATTIVITA'

Utilizzo delle risorse

AID 9545 -Sistema di Sorveglianza Malattie Endemiche ed Epidemiche	154.197
Riqualificazione laboratori ospedale di Chake Chake	34.690
Sostegno al Reparto Chirurgia dell'ospedale di Chake Chake	8.281
Sostegno al Dispensario materno-infantile di Gombani	10.709
Riqualificazione rete idrica di Kojani	87.799
Erogazione borse di studio al personale sanitario di Pemba	19.080
Progetto riqualificazione allevamento bovino e attività connesse	2.838
Studio farmaco antiparassitario	28.128
Raccolta fondi	57.360
Costi di comunicazione e di struttura sede di Milano	60.994
Costi operativi per i progetti	23.717
Totale generale oneri	487.793

Fonti di entrata

Donazioni	
- da enti pubblici	257.596
- da organizzazioni private e raccolta fondi	208.079
Diritti d'autore, proventi finanziari e diversi	13.694
Totale entrate	479.369
Disavanzo	8.424
Totale generale proventi	487.793

head

Fondazione Ivo de Carneri Onlus

Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31 dicembre 2011

La presente Nota Integrativa, conforme alle prescrizioni dell'art. 2427cc., costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Principi contabili e criteri di contabilizzazione

Per le Fondazioni non sono prescritti obblighi nella forma di presentazione del bilancio secondo gli schemi previsti dalla normativa civilistica.

La Fondazione ha classificato il Rendiconto economico per natura di proventi e onerie adottato lo schema a sezioni distinte e sovrapposte. A sezioni sovrapposte delle attività e delle passività viene presentato anche lo Stato patrimoniale.

La contabilità è stata tenuta con scritture in ordine cronologico, adottando il sistema del reddito. E' stato osservato il principio della competenza e della prudenza, nonché della correlazione fra oneri sostenuti nell'anno e proventi ed essi pertinenti.

Rendiconto economico e Stato patrimoniale rappresentano la sintesi fedele delle scritture contabili tenute secondo i citati principi, che sono stati condivisi dal collegio dei Revisori dei conti.

Si precisa che nel principio della prudenza vengono contabilizzati solo i finanziamenti effettivamente percepiti. I finanziamenti solo assicurati, seppure con atto formale, non vengono contabilizzati neppure a titolo di finanziamenti da ricevere. Quale conseguenza di questa prassi può accadere che non vi sia sempre correlazione nell'esercizio fra costi sostenuti e donazioni ricevute, specie quando pervengono finanziamenti tardivi a fronte di progetti conclusi.

In questo caso le somme percepite verranno accantonate nel Fondo di riserva disponibile in attesa di deciderne l'utilizzo. E' questo il caso di finanziamenti pervenuti tardivamente, nel 2011, per la seconda fase del progetto di sanificazione delle acque, conclusosi l'anno precedente. Poiché una terza fase del medesimo progetto è stata avviata, la Fondazione ha deciso di accantonare tale somma, unitamente a residui attivi risultanti sul medesimo accantonamento, al Fondo di riserva disponibile, fruendo quindi di una disponibilità aggiuntiva nella ipotesi di una eventuale ulteriore estensione del progetto.

La Fondazione gestisce la contabilità con riferimento ai progetti attivati. Ciò significa che ogni voce di costo e di entrata direttamente e immediatamente attribuibile a progetti alimenta contestualmente la contabilità generale e il progetto di riferimento.

Comparazione fra esercizi

Nei prospetti di Conto Economico e Stato Patrimoniale ciascuna voce di bilancio viene raffrontata con quella dell'esercizio precedente, mettendo in evidenza le relative differenze. I due bilanci sono fra di loro omogenei.

Come per il 2010, anche nel 2011 i finanziamenti ricevuti con riferimento a progetti in corso sono stati immediatamente accantonati nei rispettivi fondi al momento stesso dell'accredito per essere in seguito utilizzati nell'esercizio medesimo, o successivamente, nel momento in cui si manifesta il fabbisogno finanziario per proseguire nei lavori. Di conseguenza le voci di bilancio a confronto considerano solo proventi e oneri di competenza dell'anno.

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni strumentali iscritti al costo di acquisto, in uso per la massima parte sin dalla costituzione della Fondazione e pertanto totalmente ammortizzati.

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentate da costi di avviamento, dal software, dai diritti d'autore del testo di Parassitologia Generale ed Umana del prof. Ivo de Carneri, hanno concluso anch'esse il loro processo di ammortamento nei cinque anni prescritti.

Gli acquisti di attrezzature effettuati dopo tale data, riferentesi totalmente a personal computer e attrezzature d'ufficio, la cui durata è molto limitata nel tempo, sono stati spesi in conto esercizio.

Titoli

Sono rappresentati da titoli di stato iscritti al valore di acquisto. Trattandosi di titoli non soggetti a rischi né ad oscillazioni significative, si è ritenuto di non modificare il valore di acquisto. La diminuzione di € 2.200 riscontrabile alla voce "Altri titoli" è motivata unicamente da una rettifica contabile.

I titoli in portafoglio rappresentano in parte (€55.822) l'investimento del Fondo di dotazione indisponibile e in parte (€117.938) l'investimento delle disponibilità di cassa. Ad ogni scadenza, liquidità permettendo, vengono acquistati nuovi titoli di Stato.

Liquidità

La giacenza sui conti bancari e postali corrisponde al saldo dichiarato dai rispettivi istituti al 31/12/2011, mentre la consistenza di cassa corrisponde al contante riscontrato nella piccola cassa alla medesima data. Questi i saldi al 31/12/2011:

c/c Banca Monte dei Paschi di Siena	€	381.415
c/c Cassa Rurale di Tuenno	"	12.215
c/c postale	"	7.888
piccola cassa	"	2.467

Debiti

Le fatture vengono sistematicamente liquidate alla scadenza e non si verificano quindi ritardi nei pagamenti.

Il debito di € 16.691 iscritto allo Stato patrimoniale, riguarda esclusivamente retribuzioni e consulenze del mese di dicembre, liquidate all'inizio del gennaio successivo.

Le fatture pervenute entro il 31/12/2011, anche non scadute, sono state liquidate nell'anno. Eventuali arrivi dopo tale data riguardano fatture di modesto valore per le quali non si è fatto luogo alla iscrizione del debito.

Patrimonio netto

E' costituito da:

Fondo di dotazione indisponibile	€	57.027
Fondo di riserva disponibile	€	49.220
Avanzi delle gestioni precedenti	€	110.714
dedotto disavanzo della gestione corrente	€	-8.424
Totale patrimonio netto	€	208.537
		=====

Il patrimonio netto, così come le restanti voci del passivo, esclusi i debiti, trova riscontro nell'investimento in titoli di stato e nella liquidità bancaria e postale.

La diminuzione registrata negli avanzi delle gestioni precedenti è dovuta al ripianamento, avvenuto nell'anno, della perdita di € 8.994 registrata nel 2010.

Il Fondo di riserva disponibile di € 49.220, istituito per la prima volta nel 2011, accoglie avanzi resisi disponibili alla chiusura di alcuni progetti. In particolare, tale fondo è costituito per € 25.657 dalle

disponibilità verificatosi sul progetto "Acqua sicura 2^ fase" e per € 21.898 attraverso il trasferimento diretto di disponibilità ancora presenti su progetti di formazione svoltisi negli scorsi anni. Per entrambi i progetti è previsto il proseguimento con fasi successive.

Fondi

I fondi di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali accumulati negli anni, pari a € 14.984,00, sono stati portati in diretta diminuzione dei beni di riferimento. Il saldo contabile è pari a zero.

Il valore dei restanti fondi ha subito variazioni in relazione ad accantonamenti e utilizzi verificatisi nell'esercizio.

Dei fondi disponibili alla fine dei due esercizi a confronto fondi e dei movimenti contabili dell'anno 2011, si riporta dettaglio nel prospetto che segue:

Descrizione dei progetti	saldo al 1/1/2011	Accantonato	Utilizzato	saldo al 31/12/2011
<i>1) Fondi di progetti in corso</i>				
Borse di studio	36.412	50.000	19.081	67.331
AID 9545	0	280.002	152.138	127.864
Progetto Children Without Worms	5.339	24.908	30.247	0
Progetto Acqua sicura 3^ fase	39.804	47.995	87.799	0
Progetto Chirurgia	23.884	8.330	8.280	23.934
Progetto controllo colera	27.750	0	27.750	0
Progetto disp. materno/infantile	10.765	0	3.521	7.244
Progetto laboratori ospedalieri	46.727	58.177	34.690	70.214
Progetto TSA/Tribind	2.636	0	2.636	0
Progetto microazione rifiuti	0	8.939	0	8.939
Progetto sviluppo allevamento	<u>19.425</u>	<u>0</u>	<u>2.838</u>	<u>16.587</u>
Totale fondi per progetti in corso	212.742	478.351	368.980	322.113
	=====	=====	=====	=====
<i>2) Fondi trasf. a riserva disponibile</i>				
Progetto acqua sicura 2^ fase	0	52.979	25.657	27.322
Progetto TMTM	<u>21.898</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.898</u>
Totale trasf. a riserva disponibile	21.878	52.979	25.657	49.220
	=====	=====	=====	=====
<i>3) Fondo 5 per mille</i>	6.500	0	0	6.500
	=====	=====	=====	=====
<i>4) Fondo TFR</i>	4.704	5.200	0	9.904
	=====	=====	=====	=====
Fondo rischi	8.000	6.000	0	14.000
	=====	=====	=====	=====

In sintesi, il prelievo di € 394.637 è così motivato:

- copertura dei costi di avanzamento progetti	€	338.595
- accantonamento in Fondo di riserva disponibile	€	25.657
- accredito al conto economico 2011	€	30.385

Si ribadisce che le disponibilità venutesi a creare a fine progetto sono motivate dalla decisione assunta in via prudenziale dalla Fondazione, al momento dello svolgimento dei lavori, di non addebitare la quota parte di costi generali da lei sostenuti. Attraverso questa prassi si verifica tuttavia, inevitabilmente, una anticipazione di costi che vanno a gravare sugli esercizi in cui vengono sostenuti e una possibile dilazione in esercizi successivi dei rispettivi recuperi.

I fondi trovano anch'essi corrispondente copertura nella liquidità bancaria e postale e nell'investimento in titoli di stato.

Rendiconto economico

Proventi

I proventi riguardano le entrate finanziarie di competenza dell'anno, al netto dell'accantonamento nei fondi, incrementati dell'utilizzo di accantonamenti nei limiti di copertura di costi di esercizio ad essi pertinenti.

Oltre il 90% del totale si riferisce a donazioni, percepite sia nell'anno in corso (€ 66.580) sia precedentemente (€ 368.980) e prelevate quindi dai fondi a suo tempo accantonati. Fra le donazioni sono compresi anche i proventi di € 29.627 derivanti da manifestazioni, di cui si produce dettaglio:

Milano City Marathon 2011	€	670
Serata presso la biblioteca "P.Levi" di Osnago	€	130
Mercatini	€	665
Donazione per 80 anni nostra volontaria Renata	€	2.579
Fiera "Fa' la cosa giusta"	€	707
Visita Teatro Alla Scala	€	581
Periodico "Notizie"	€	7.379
Partita di calcio in memoria di Tania	€	300
Maratona "Strasingle"	€	62
Manifestazione "Rifiuti a Kojani"	€	8.939
Presenza Fondazione a "I giorni del volontariato"	€	317
Open day 2011	€	1.148
Calendari 2012	€	4.680
Vendita dipinti africani a Cles	€	1.430
Maratona "Babbo running"	€	40

I costi complessivamente sostenuti in relazione ad esse ammontano a € 57.360.

Le rimanenti entrate sono rappresentate dal contributo 5 per mille, diritti d'autore, proventi finanziari ed entrate diverse.

Collaborazioni professionali

Si riferiscono alle retribuzioni ed ai contributi relativi a n. 3 persone che operano in Fondazione, delle quali n. 2 con contratto a tempo indeterminato e n. 1 con contratto a termine.

Consulenze professionali

Ammontano a complessive € 61.689 e fanno riferimento agli onorari per prestazioni rese a diverso titolo da consulenti esterni. Di esse, € 33.116 si riferisce a personale espatriato.

La ritenuta di acconto è stata regolarmente versata.

Il Presidente della Fondazione, i membri del CdA, del Comitato scientifico, i Revisori dei conti non ricevono compenso né fruiscono di gettoni di presenza.

Rimesse all'estero

Si riferiscono a versamenti accreditati sui conti correnti bancari aperti presso la People's Bank di Zanzibar (Tanzania) per complessivi € 245.548, attraverso i quali sono stati finanziati i progetti, realizzati utilizzando strutture locali.

Tali valori fanno riferimento a specifici budget di spesa definiti dalla Fondazione ed approvati dai finanziatori. Il Responsabile locale della Fondazione è tenuto a trasmettere periodicamente ed a fine anno lo stato di avanzamento di ciascun progetto, con il dettaglio delle spese sostenute a fronte dei fondi percepiti. A progetto concluso deve inoltre effettuare una rendicontazione riepilogativa finale delle entrate e delle spese, da utilizzarsi da parte della Fondazione per la compilazione dello stato finale dei lavori da sottoporre alla approvazione dei donatori. Lo stato di avanzamento lavori periodico è condizione indispensabile per ottenere quote successive di finanziamento.

Alla data di chiusura dell'esercizio la Fondazione non dispone di tutti i rispettivi rendiconti da parte della organizzazione locale impegnata.

Fiscalità

La Fondazione non svolge attività commerciale e di conseguenza non è assoggettata ad IRPEG e beneficia di esenzione IRAP ai sensi della Legge regionale 18/12/2001, n.27.

Le donazioni beneficiano della deducibilità fiscale a vantaggio dei donatori, ai sensi del DL 35/05 convertito in legge 80/05.

Si precisa che non sono state effettuate nell'anno operazioni commerciali, per cui non si è dato luogo ad emissione di fatture attive e conseguente versamento IVA.

Fondazione IVO DE CARNERI ONLUS

Il Presidente

Dott.ssa Alessandra Carozzi de Carneri



Il Presidente

d.ssa Alessandra Carozzi de Carneri