

Fondazione Ivo de Carneri Onlus

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2010

	31/12/2010	31/12/2009	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	0	55.822
Altri titoli	120.138	120.138	0
Totale c)	175.960	120.138	55.822
d) Liquidità			
Banche	160.805	219.083	-58.278
c/c postale	11.924	31.178	-19.254
Cassa	1.495	3.861	-2.366
Totale d)	174.224	254.122	-79.898
e) Crediti a breve	71.401	0	71.401
Totale e)	71.401	0	71.401
Totale attivo	421.585	374.260	-24.076
PASSIVO			
Patrimonio netto			
Fondo di dotazione indisponibile	57.027	57.027	0
Avanzo/disavanzo della gestione	-8.994	12.313	-21.307
Avanzo delle gestioni precedenti	119.708	107.395	12.313
Totale patrim.netto	167.741	176.735	-8.994
Fondo progetti in corso	241.140	195.778	45.362
Fondo rischi	8.000	-	8.000
Fondo TFR	4.704	1.747	2.957
Totale passivo	421.585	374.260	47.325

Fondazione Ivo de Carneri Onlus

Bilancio d'esercizio 2010

RENDICONTO ECONOMICO AL 31/12/2010

Proventi	31/12/2010	31/12/2009	Differenze
Diritti d'autore e diversi	17.461	26.054	-8.593
5 x 1000 anno 2008	29.778	0	29.778
Donazioni e finanziamento progetti	239.237	298.913	-59.676
Proventi finanziari	3.563	6.167	-2.604
Utilizzo accantonamenti	87.109	175.007	-87.898
Totale proventi	377.148	506.141	-128.993

Oneri			
Acquisto beni durevoli	5.121	2.210	2.911
Acquisti di esercizio	14.729	12.037	2.692
Acquisti di servizi	21.884	23.678	-1.794
Collaborazioni professionali	77.870	52.288	25.582
Consulenze professionali	64.312	54.841	9.471
Finanziamenti diretti all'estero	140.916	242.744	-101.828
Imposte e tasse	12.326	14.624	-2.298
Manutenzioni	4.857	4.405	452
Spese generali	5.847	27.930	-22.083
Spese promozionali	5.044	20.796	-15.752
Uscite diverse	5.358	4.751	607
Viaggi e missioni	27.878	33.524	-5.646
Totale oneri	386.142	493.828	-107.686

Disavanzo economico	-8.994	12.313	-21.307
----------------------------	---------------	---------------	----------------

Totale generale	377.148	506.141	-128.993
------------------------	----------------	----------------	-----------------

Fondazione Ivo de Carneri Onlus

RENDICONTO ECONOMICO AL 31/12/2010

PER PROGETTI E ATTIVITA'

Utilizzo delle risorse

Progetto SISME -Sistema di Sorveglianza Malattie Endemiche ed Epidemiche	88.161
Corsi di formazione personale sanitario	46.459
Sostegno al Reparto Chirurgia dell'ospedale di Chake Chake	20.434
Sostegno al Dispensario materno-infantile di Gombani	11.828
Studio farmaco antiparassitario	29.910
Erogazione borse di studio al personale sanitario di Pemba	9.145
Progetto riqualificazione allevamento bovino e attività connesse	28.831
Sostegno al PHL-IdC	13.048
Raccolta fondi	43.900
Costi promozionali e di struttura sede di Milano	63.217
Costi di funzionamento IdCF Zanzibar Branch	26.272
Progetto di formazione in ecografia	4.937
Totale generale oneri	386.142

Fonti di entrata

5 per mille 2008	29.778
Finanziamento di progetti anno in corso	171.827
Donazioni	67.410
Diritti d'autore, proventi finanziari e diversi	21.024
Totale entrate	290.039
Utilizzo accantonamenti	87.109
Totale generale proventi	377.148
Disavanzo economico	8.994
Totale a pareggio	386.142

Fondazione Ivo de Carneri Onlus

Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31 dicembre 2010

La presente Nota Integrativa, conforme alle prescrizioni dell'art. 2427 cc., 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 oneri e 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 quindi 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 non vengono di norma anticipati nell'esercizio di competenza finanziamenti di opere solo promessi, seppure con atto formale. Può accadere quindi che non vi sia sempre correlazione nell'esercizio fra costi sostenuti e donazioni ricevute, per cui i finanziamenti tardivi costituiscono sopravvenienze attive dell'esercizio in cui si verificano. Nel 2010 i finanziamenti pervenuti tardivamente sono stati pari a € 42.902,00.

Si sottolinea che la Fondazione gestisce la contabilità con riferimento ai progetti attivati. Ciò significa che ogni voce di costo e di entrata direttamente 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 affrontata con quella dell'esercizio precedente, mettendo in evidenza le relative differenze. Si precisa che nel 2010 i finanziamenti riferiti a progetti o quote di essi in relazione ai quali non è stata ancora sostenuta la relativa spesa, sono stati accantonati nei rispettivi fondi al momento dell'accredito, in ciò modificando il criterio di contabilizzazione adottato in passato, quando i finanziamenti non utilizzati venivano accantonati a fine anno.

Per rendere raffrontabili i due esercizi il rendiconto economico 2009 è stato rettificato nei suoi valori, senza che ciò comportasse modifica del risultato economico.

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

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

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 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. I listini di borsa al 31/12/2010 non hanno messo in evidenza variazioni significative, per cui si è ritenuto di non modificare il valore di bilancio.

Si precisa che nel corso dell'anno sono stati acquistate n. 57.000 obbligazioni a titolo di investimento del Fondo di dotazione indisponibile per un valore di € 55.822,00.

Il numero dei titoli acquistati è pari a quello dei titoli a suo tempo vincolati a tale scopo e attualmente scaduti.

Il nuovo acquisto è stato effettuato ad un prezzo al di sotto del prezzo di emissione.

Liquidità

La giacenza sui conti bancari e postali corrisponde al saldo dichiarato dai rispettivi istituti al 31/12/2010, mentre la consistenza di cassa corrisponde al contante riscontrato nella piccola cassa alla medesima data.

Debiti

Le fatture pervenute entro il 31/12/2010 sono state liquidate nell'anno. Non sono state rilevate eventuali fatture di competenza dell'anno 2010, pervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio, il cui valore complessivo è comunque non significativo.

Crediti

È stato acceso un credito di € 71.401,00 nei confronti del Ministero degli Affari Esteri, relativo alla rata finale del progetto "Sistema di sorveglianza delle malattie endemiche ed epidemiche", da questi finanziato.

Il credito è stato iscritto dopo che da parte degli uffici competenti si è avuta assicurazione della messa in pagamento.

Si prevede che tale credito venga riscosso entro il 2011.

Patrimonio netto

E' costituito da:

Fondo di dotazione indisponibile	€	57.027,00
Avanzi delle gestioni precedenti	€	119.708,00
dedotto disavanzo della gestione corrente	€	<u>8.994,00</u>
Totale patrimonio netto	€	167.741,00
		=====
		=====

Il patrimonio netto è investito totalmente in titoli di stato e liquidità bancaria e postale.

Fondi

I fondi di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, pari a € 14.984,00, sono stati portati in diretta diminuzione dei beni di riferimento.

I restanti fondi iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale fanno riferimento all'accantonamento di donazioni non ancora impiegate nei progetti di riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, oltre al fondo TFR e al fondo rischi, come di seguito dettagliato:

– Fondo accantonato 5 x 1000 anno 2007 (residuo)	€	6.500,00
– Fondo per borse di studio	€	36.412,00
– Fondo Children Without Worms	€	5.339,00
– Fondo progetto Acqua sicura 3^ fase	€	39.804,00
– Fondo progetto Chirurgia	€	23.884,00
– Fondo progetto controllo colera	€	27.750,00
– Fondo progetto dispensario materno/infantile	€	10.765,00
– Fondo progetto laboratori ospedalieri	€	46.727,00
– Fondo progetto TMTM	€	21.898,00
– Fondo progetto TSA/Tribind	€	2.636,00
– Fondo progetto sviluppo allevamento	€	<u>19.425,00</u>
Totale fondi per progetti	€	241.140,00

Fondo TFR	€	4.704,00

Fondo rischi	€	8.000,00

Si precisa che il finanziamento di progetti ricevuti nel 2010 in via anticipata rispetto all'avvio, sono stati accantonati in fondi nominativi nel momento stesso del loro accredito. Complessivamente i finanziamenti accantonati a tale titolo nel 2010 sono stati pari a € 132.471,00. Contestualmente sono stati accreditati fra i proventi dell'esercizio 2010, mediante storno dai corrispondenti fondi, finanziamenti ricevuti negli anni passati ed utilizzati nell'anno in corso, per un totale di € 87.109,00.

In via prudenziale, rimangono iscritti nel fondo eventuali residui attivi risultanti alla conclusione dei rispettivi progetti. La Fondazione si riserva di dare avvio, con la approvazione dei finanziatori, alla eventuale estensione dei progetti di riferimento.

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

Rendiconto economico

Proventi

Il 63% del totale, pari a € 239.237,00, si riferisce al finanziamento di progetti e a donazioni.

Della quota restante, il 23% pari a € 87.109,00 è rappresentata dal prelevamento di fondi accantonati in esercizi precedenti. I restanti proventi sono attribuibili al contributo 5 per mille, ai diritti d'autore, a proventi finanziari ed entrate diverse.

Oltre ai proventi sopra descritti la Fondazione ha percepito nell'anno ulteriori finanziamenti, pari a € 132.471,00, accantonati direttamente nei rispettivi fondi nominativi per essere utilizzati nell'esercizio in cui verranno sostenuti i rispettivi costi.

Collaborazioni professionali

Si riferiscono alle retribuzioni ed ai contributi relativi a n. 2 persone che operano rispettivamente con contratto di lavoro a tempo indeterminato e n. 1 persona con la quale è stato stipulato un contratto a progetto scadente nel 2011.

Consulenze professionali

Ammontano a complessive € 64.312,00 e fanno riferimento agli onorari per prestazioni rese a diverso titolo da consulenti esterni. Si precisa che nel corso dell'anno la Fondazione ha provveduto al versamento delle ritenute d'acconto.

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 € 140.916,00, attraverso i quali sono stati finanziati i progetti realizzati attraverso le strutture locali.

Tali valori fanno riferimento a specifici budget di spesa definiti dalla Fondazione, d'intesa con le stesse strutture locali ed approvati dai finanziatori.

Alla data di chiusura dell'esercizio la Fondazione non dispone dei rispettivi rendiconti da parte delle organizzazioni locali impegnate.

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:

Il Presidente della Fondazione Ivo de Carneri

d.ssa Alessandra Carozzi de Carneri