

FONDAZIONE MUSEKE - ONLUS

Sede in BRESCIA - VIA F.LLI LOMBARDI 2

Codice Fiscale 98148960176

N. iscrizione registro persone giuridiche Prefettura di Brescia: 383

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>II-Immobilizzazioni materiali:</i>		
1) Terreni e fabbricati	270.322	277.792
3) Altri beni	1.566	1.685
Totale	271.888	279.477
<i>III-Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti	6.096	5.941
- esigibili entro l'es.	6.096	5.941
3) Altri titoli	21.464.510	22.001.025
Totale	21.470.606	22.006.966
Totale immobilizzazioni (B)	21.742.494	22.286.443
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I-Rimanenze:</i>		
<i>II-Crediti:</i>		
1) Verso clienti:	25.760	42.770
- esigibili entro l'es.	25.760	42.770
2) Crediti tributari	6.944	7.838
4) Verso altri:	15.928	770
- esigibili entro l'es.	15.928	770
Totale	48.632	51.378
<i>III-Attività finanziarie non immobilizzate</i>		

Totale	48.632	51.378
<i>IV-Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	464.443	110.508
3) Denaro e valori in cassa	6.335	2.227
Totale	470.778	112.735
Totale attivo circolante (C)	519.410	164.113
D) RATEI E RISCOINTI	1.096	3.224
TOTALE ATTIVO	22.263.000	22.453.780

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero	28.110	278.901
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-250.791	-17.353
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	278.901	296.254
III-Patrimonio vincolato	22.034.561	22.034.561
1) Fondo di dotazione	20.256.023	20.256.023
2) Fondi vincolati per decisione degli organi ist.	1.778.538	1.778.538
Totale	22.062.671	22.313.462
B) Fondi per rischi ed oneri		
2) Altri	84.407	41.238
Totale	84.407	41.238
C) Tratt. di fine rapp. lav. sub.	31.556	26.541
D) Debiti		
2) Debiti verso banche	24.182	0
- entro es.	24.182	0
5) Debiti verso fornitori	24.020	19.155
- entro es.	24.020	19.155
6) Debiti tributari	8.716	9.228
- entro es.	8.716	7.257

- oltre es.	0	1.971
7) Debiti vs. ist. di prev. e di sicur. soc.	2.136	2.521
- entro es.	2.136	2.521
8) Altri debiti	24.911	41.218
- entro es.	24.911	41.218
Totale	83.965	72.122
E) RATEI E RISCOINTI	401	417
TOTALE PASSIVO	22.263.000	22.453.780

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
PROVENTI E RICAVI		
1) Proventi e ricavi da attività tipiche	182.198	102.365
1.1) Da contributi su progetti	80.818	102.060
1.2) Da contratti con enti pubblici	101.360	0
1.5) Altri proventi e ricavi	20	305
2) Proventi da raccolta fondi	5.028	28.792
2.1) Raccolta 1	1.170	0
2.4) Altri	3.858	28.792
3) Proventi e ricavi da attività accessorie	3.024	30
3.5) Altri proventi e ricavi	3.024	30
4) Proventi finanziari e patrimoniali	180.497	931.843
4.1) Da rapporti bancari	236	795
4.2) Da altri investimenti finanziari	180.261	931.048
5) Proventi straordinari	0	1
5.4) Arrotondamento Euro	0	1
Totale Ricavi e Proventi	370.747	1.063.031
ONERI		
1) Oneri da attività tipiche	415.558	414.784
1.1) Acquisti	29.140	18.712

1.2) Servizi	37.883	34.957
1.3) Godimento beni di terzi	17.529	16.212
1.4) Personale	65.767	65.330
1.5) Ammortamenti	7.470	7.470
1.6) Oneri diversi di gestione	257.769	272.103
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	11.119	250
2.4) Attività ordinaria di promozione	11.119	250
4) Oneri finanziari e patrimoniali	24.143	514.676
4.1) Su rapporti bancari	125	116
4.2) Su prestiti	121	340.642
4.4) Da altri beni patrimoniali	23.897	173.918
5) Oneri straordinari	1.897	314
5.3) Da altre attività	1.894	314
5.4) Arrotondamento Euro	3	0
6) Oneri di supporto generale	168.821	150.360
6.1) Acquisti	1.859	1.272
6.2) Servizi	41.918	42.535
6.3) Godimento beni di terzi	14.869	15.291
6.4) Personale	107.886	85.597
6.5) Ammortamenti	708	1.817
6.6) Altri oneri	1.581	3.848
Totale Oneri	621.538	1.080.384
RISULTATO DI ESERCIZIO	-250.791	-17.353

RENDICONTO ECONOMICO PROGETTI

31/12/2017

A) PROVENTI E RICAVI			
Contributi su progetti		80.818	
Corrispettivi da Convenzioni con Enti Pubblici		101.360	
Offerte e raccolte fondi		5.028	
Altri proventi e ricavi da attività tipiche		20	
TOTALE PROVENTI E RICAVI			187.226
B) ONERI			
GESTIONE PROGETTI PROPRI			265.711
Progetto ARA		130.181	
Progetto Neonatologia Kiremba		51.310	
Progetto ATS Kiremba		10.422	
Fondo Opere di Beneficienza in memoria di Enrica Lombardi		30.000	
UNIBS per borsa di studio per la ricerca sulle malattie infettive		26.000	
Progetto MSNA		8.769	
Progetto 16/21		7.552	
Progetto Green Palestine (operazione raccolta fondi)		1.477	
FINANZIAMENTO PROGETTI DI TERZI:			140.300
<i>Saldo da 2016</i>			
Ass.ne Medicus Mundi	Comunità Quilombola Brasile	4.000	
Assoc. "Una speranza per il Burundi"	Progetto Tumori Mammari	- 1.800	Revocato
Associazione Punto Missione	Formazione prof. Monte Carmelo	3.000	
Opera Don Guanella	Progetto Mamma Africa	4.000	
Associazione No One Out	Progetto Acqua potabile Kujitim	4.000	
Ass. Isla Ng Bata	Progetto di sviluppo rurale	2.010	
Istituto suore Santa Dorotea di Cemmo	Progetto emergenza latte Bukawu	4.000	
Fondazione Ambrosoli	Progetto chirurg. Ospedale Kalongo	3.000	
Assoc. Cesar ONLUS	Progetto a scuola con Rag. Rumbek	3.500	
Fondazione Canossiana – ONLUS	Progetto contr. Salute x bambini	4.050	
<i>Deliberati nel 2017</i>			
F.ne Giuseppe Tovini	Scambio Interculturale Tanzania	5.000	
Associazione centro migranti	Contributo a sostegno attività	500	
Ass.ne Chizzolini	Progetto Femmina Burkina Faso	12.000	
Ass. Cuori Grandi	Togo	15.000	
Ass. Diaphora Kalè	Progetto DSA	5.000	
SVI	Emergenza ciclone Mozambico	15.000	
Fondazione Canossiana – ONLUS	Scuola Primaria – Congo	4.500	
Fondazione PINAC	Abitare la pace	2.020	
Intermed	Potenziamento ospedale Igbedor	3.500	
Opera Don Guanella	Holy Child	4.500	
Medicus Mundi	Protezione primi 1.000 gg di vita	5.000	
SCAIP ONLUS	Inclusione giovanile Nairobi	5.000	
Fondazione Ambrosoli – ONLUS	Quando un bambino guarisce...	4.500	
<i>Stanzamenti 2017 da saldare nel 2018</i>			
Fondazione Canossiana – ONLUS	Scuola Primaria – Congo	4.500	
Fondazione PINAC	Abitare la pace	2.020	
Intermed	Potenziamento ospedale Igbedor	3.500	
Opera Don Guanella	Holy Child	4.500	
Medicus Mundi	Protezione primi 1.000 gg di vita	5.000	
SCAIP ONLUS	Inclusione giovanile Nairobi	5.000	
Fondazione Ambrosoli – ONLUS	Quando un bambino guarisce...	4.500	
ALTRE SPESE:			9.547
Utenze immobile strumentale		408	
Assicurazioni		1.133	
Viaggi e trasferte		518	
Ammortamenti		7.470	
Diritti CCIAA		18	
TOTALE ONERI			415.558
COSTO A CARICO DELLA FONDAZIONE PER L'ANNO 2017			- 243.710

FONDAZIONE MUSEKE - ONLUS

Sede in BRESCIA - via VIA F.LLI LOMBARDI 2,

Codice Fiscale 98148960176

n. ISCR. Reg. Persone Giuridiche Prefettura di Brescia: 383

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2017

Informazioni generali dell'ente

La FONDAZIONE MUSEKE - ONLUS è un ente non commerciale costituito in data 24/06/2009 per iniziativa dell'Associazione Museke – ONLUS, a sua volta beneficiaria di un lascito testamentario destinato in via prioritaria alla realizzazione di interventi umanitari a favore della popolazione del Burundi, con specifico riferimento al settore della sanità. Al fine di dare attuazione alle disposizioni testamentarie, il fondatore ha ritenuto opportuno devolvere il patrimonio ereditato a favore della presente Fondazione.

All'ente è attribuita la qualifica di ONLUS, ottenuta a di seguito iscrizione all'apposita Anagrafe, effettuata in data 23/07/2009. Con decreto prefettizio 26/10/2009 prot. 486/09, è stato successivamente attribuito anche il riconoscimento giuridico, condizione necessaria questa, affinché la Fondazione potesse entrare nel possesso e nel pieno godimento del patrimonio ad essa devoluto in fase costitutiva da parte dell'associazione.

L'ente, che ha sede legale ed operativa in Brescia, Via F.lli Lombardi n. 2, applica il regime fiscale previsto per gli enti non commerciali ed in particolare per le ONLUS, per i redditi conseguiti al di fuori dalle attività istituzionali o ad esse connesse applica l'IRES in misura ridotta al 50% ai sensi dell'articolo 6 comma 1 D.p.r. 601/1973 ed è esentato dal pagamento dell'IRAP ai sensi dell'art. 77 commi 1 e 2 L.R. 14/07/2003 n. 10.

L'attività dell'Ente si sviluppa principalmente nella promozione, finanziamento nonché gestione diretta, di progetti umanitari e socio-sanitari a favore delle popolazioni residenti nei Paesi in Via di Sviluppo. A fianco dell'attività istituzionale prevalente, essa appoggia e gestisce iniziative, sempre a carattere socio-sanitario e assistenziale, nonché di beneficenza, anche a carattere locale. Tra le attività istituzionali l'ente svolge con carattere di abitudine l'attività di accoglienza di profughi e richiedenti asilo la quale assume rilevanza ai fini IVA, sebbene sia svolta in regime di esenzione. Per l'attività suddetta è stata attribuita all'Ente Partita IVA n. 03691550986.

Contenuto e forma del bilancio

In attesa dell'approvazione dei nuovi schemi di Bilancio per gli enti del Terzo Settore di cui all'articolo 13 D. Lgs. 117/2017, il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 viene redatto ispirandosi alle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato delle imprese sociali" elaborate dall'Agenzia per le Onlus a seguito dei decreti delegati sull'impresa sociale, emanati ai sensi dell'art.5, comma 5 e art 13, comma 2 del D.Lgs. 155/2006.

I documenti che compongono il presente bilancio di esercizio sono:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Rendiconto Gestionale;
- 3) Nota Integrativa;
- 4) Relazione di missione.

1. Lo Stato Patrimoniale

Lo schema di Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto per le imprese dall'art.2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit.

2. Il Rendiconto Gestionale

Lo scopo fondamentale del Rendiconto Gestionale è quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra proventi/ricavi e costi/oneri di competenza dell'esercizio, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

La presente attività di rendicontazione ha, come scopo principale, quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'Ente nell'adempimento della propria missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali esso ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Il Rendiconto Gestionale a proventi/ricavi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali". Le aree gestionali individuate sono:

- attività tipica o di istituto;
- attività promozionale e di raccolta fondi;
- attività accessoria;

- attività di gestione finanziaria e patrimoniale;
- attività di natura straordinaria;
- attività di supporto generale.

I valori di periodo sono comparati con gli stessi valori del periodo precedente.

3. Rendiconto Progetti e Attività tipiche

Il Rendiconto Gestionale viene integrato con ulteriori prospetti relativi ai rendiconti di progetto e dell'attività tipica svolta dall'ente. Tali prospetti si propongono la finalità di descrivere in maniera più dettagliata la composizione della voce del rendiconto gestionale "Oneri da attività tipiche".

4. Nota Integrativa

La nota integrativa è rappresentata dal presente documento.

5. La Relazione di missione

La Relazione di missione costituisce il documento in cui sono state esposte e commentate le attività svolte nell'esercizio oltre che le prospettive sociali. Essa ha la funzione di integrare gli altri documenti di bilancio per garantire un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale.

La Relazione di missione fornisce informazioni rispetto a tre ambiti principali:

- missione e identità dell'ente;
- attività istituzionali, volte al perseguimento diretto della missione;
- attività "strumentali", rispetto al perseguimento della missione istituzionale (attività di raccolta fondi e di promozione istituzionale).

Principi e criteri di redazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto ispirandosi alle Linee Guida dell'Agenzia per le Onlus. Ove compatibili per quanto applicabili, sono stati applicati i principi contabili emanati dall'OIC integrati dai principi internazionali emanati dal Financial Accounting Standard Board (SFAS n. 116 e n. 117), specificamente previsti per le organizzazioni senza scopo di lucro. Il medesimo è stato redatto anche in conformità alle

raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in particolare dalla Commissione Aziende Non Profit.

Il Bilancio al 31/12/2017 è stato predisposto applicando criteri di valutazione specifici per gli enti non profit per le più importanti poste di bilancio, come patrimonio netto e immobilizzazioni, rinviando, per le altre poste ai criteri di valutazione ex art. 2426 c.c..

Sono adottati i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Ove applicabili sono, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonchè tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati gestionali effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio;
- segnalare le variazioni nei criteri di valutazione o rappresentazione che influiscono sulla significatività della comparazione;
- iscrivere tra le immobilizzazioni gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente;
- richiamare specificatamente le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale.

Il presente Bilancio è stato controllato dal Collegio dei Revisori conformemente a quanto stabilito nell'art 14 dello Statuto dell'ente.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile). Sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nei limiti del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile), dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Nel caso le immobilizzazioni derivino da contributi in natura (lasciti testamentari, donazioni, ecc.) la loro rilevazione avviene al valore catastale in caso di beni immobili ovvero al valore normale in caso di beni mobili.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati: 3%

Attrezzatura varia: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15 %
- macchine ufficio elettroniche: 20 %

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte secondo il costo effettivamente sostenuto,

comprensivo degli oneri accessori.

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascuno il costo specificamente sostenuto. Ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 1 del Codice Civile sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, ad eccezione, ai sensi dell'art. 2423, c. 4 del Codice Civile, dei titoli con scadenza entro l'esercizio successivo in quanto le differenze tra valore iniziale e valore a scadenza è di scarso rilievo. In tali casi si assume il costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori. Il criterio del costo ammortizzato non si applica altresì ai titoli azionari posseduti a scopo di stabile investimento a lungo termine né alle polizze assicurative, né alle quote di SICAV e Fondi di investimento, per i quali si sono applicati i seguenti metodi di valutazione:

- Le polizze assicurative a rendimento minimo garantito sono valutate in base al valore ad esse attribuito sulla base dell'ultimo periodo di capitalizzazione con registrazione tra i proventi finanziari degli interessi maturati a titolo definitivo e tra gli oneri delle imposte presunte ad essi correlate;
- Le SICAV e i Fondi di Investimento sono valutati al costo di sottoscrizione;
- Per le partecipazioni, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, si è proceduto alla rettifica del costo. Per la determinazione delle perdite durevoli di valore si è fatto riferimento a quanto previsto dall'OIC 21 par. da 31 a 41. Non ravvisando la presenza di presupposti per ulteriori svalutazioni rispetto a quanto già operato nel precedente esercizio, si ritiene che l'attuale valore, opportunamente rettificato dal fondo di svalutazione già presente in bilancio, sia sufficientemente rappresentativo del valore recuperabile di tali attività.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I Ratei e i Risconti sono iscritti in base all'applicazione del principio della competenza economica.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Sono segnalati in Nota Integrativa così come stabilito dall'articolo 2427 n. 9 del Codice Civile.

Oneri e proventi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Oneri (Rendiconto della gestione)

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dall'ente, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati secondo la loro area di gestione.

Proventi (Rendiconto della gestione)

Sono costituiti dai proventi e ricavi da attività tipiche, da raccolta fondi, da proventi e ricavi da attività accessorie, dai proventi finanziari e patrimoniali e dai proventi straordinari rappresentati nelle aree gestionali di pertinenza.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 271.888 (€ 279.477 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale	Acquisizioni dell'esercizio corrente	Ammortamento dell'esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Area edificabile	40.000	0	40.000	0	0	0	40.000
Fabbricati	248.997	11.205	237.792	0	7.470	18.675	230.322
altri beni	23.605	21.920	1.685	588	708	22.628	1.565
Totale	312.602	33.125	279.477	588	8.187	41.303	271.887

La voce "Altri beni" pari a € 1.566 è così composta:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale	Acquisizioni dell'esercizio corrente	Ammortamento dell'esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale

Attrezzatura varia	715	703	12	0	12	715	0
Mobili e arredi	12.094	11.850	244	588	288	12.138	544
Macchine d'ufficio elettroniche	10.796	9.367	1.429	0	409	9.776	1.020

Scorporo dell'area sottostante ai fabbricati

In base a quanto previsto dal principio contabile OIC 16, in materia di immobilizzazioni materiali, si è provveduto a scorporare dal fabbricato il valore dell'area ad esso sottostante. Secondo il principio contabile infatti i cespiti la cui utilità non si esaurisce nel tempo (tra cui i terreni) non sono da assoggettare al processo di ammortamento. Lo scorporo è stato effettuato nell'esercizio 2015 al solo scopo di evidenziare separatamente il valore dell'area sulla quale insiste il fabbricato. Esso è stato determinato attraverso un procedimento interno di stima operato dall'organo amministrativo e descritto nel bilancio dell'esercizio di pertinenza.

Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 21.464.510 (€ 22.001.025 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Saldo iniziale	Incrementi	Diminuzioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Saldo finale	Variazione
3) altri titoli	22.001.025	1.979.765	2.610.604	94.324	0	21.464.510	(536.515)
Totale	22.001.025	1.979.765	2.610.604	94.324	0	21.464.510	(536.515)

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 48.632 (€ 51.378 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
1) verso clienti	42.770	25.760	(17.010)
2) crediti tributari	7.838	6.944	(894)
4) verso altri:	770	15.928	15.158
Totale	51.378	48.632	(2.746)

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza:

	Entro i 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) crediti verso clienti	25.760	0	0	25.760
2) crediti tributari	6.944	0	0	6.944
4) verso altri:	15.928	0	0	15.928
Totale	48.632	0	0	48.632

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica:

	ITALIA	UE	Extra UE	Totale
1) crediti verso clienti	25.760	0	0	26.760
2) crediti tributari	6.944	0	0	6.944
4) verso altri:	15.928	0	0	15.928
Totali	48.632	0	0	48.632

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 470.778 (€ 112.735 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
1) depositi bancari e postali	110.508	464.443	353.935
3 denaro e valori in cassa	2.227	6.335	4.108
Totale	112.735	470.778	358.043

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.096 (€ 3.224 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
D) Ratei e risconti	3.224	1.096	(2.128)
Totale	3.224	1.096	(2.128)

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Interessi attivi su c/c da liquidare	236
Totale	

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Polizza fidejussoria ITAS dal 1/1 al 30/06/18	116
Quota 2018 abbonamento annuale Rivista "Nigrizia"	13
Quota 2018 abbonamento annuale GdB	86
Ass.ne Ufficio dal 1/1 al 26/8/18	311
Ass.ne magazzino 1/1 - 24/10/18	334
Totale	860

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 22.062.671 (€ 22.313.462

nel precedente esercizio).

Di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Fondo di dotazione dell'ente.

E' pari a € 20.256.023 al 31/12/2017. Tale fondo è iscritto al valore nominale e rappresenta quanto conferito in fase di costituzione, incrementato dai successivi conferimenti e ridotto per la quota accantonata a fondo di riserva indisponibile per presenza perdite patrimoniali stimate come recuperabili in ordine al processo di svalutazione dei titoli azionari avvenuto nel bilancio al 31/12/2016.

Riserva indisponibile

E' pari a 1.778.538 (€ 1.778.538 nel precedente esercizio). Nell'esercizio non sono intervenute variazioni nella consistenza della posta in oggetto.

Risultato gestionale esercizi precedenti

E' pari a € 278.901 al 31/12/2017 (296.254 nel precedente esercizio).

Esso è formato dalla somma algebrica dei risultati gestionali conseguiti dall'Ente nel corso dei precedenti esercizi. La variazione intervenuta nel corso del 2017 è pari all'importo della perdita registrata nell'esercizio precedente.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti tra le passività per complessivi € 84.407 (€ 41.238 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Fondo imposte latenti sul rendimento delle polizze assicurative	41.238	14.149	0	55.387	14.149
Fondo per oneri relativi a contributi stanziati su progetti di terzi in attesa di rendicontazione	0	29.020	0	29.020	29.020
Totali	41.238	43.169	0	84.407	43.169

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 31.556 (€ 26.541 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
--	----------------	-------------------------------	-------------------------	--------------	------------

C) Tratt. di fine rapp. lav. sub.	26.542	6.389	1.373	31.556	5.014
Totali	26.542	6.389	1.373	31.556	5.014

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 83.965 (€ 72.122 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
2) debiti verso banche	0	24.182	24.182
5) debiti verso fornitori	19.155	24.020	4.865
6) debiti tributari	9.228	8.716	(512)
7) debiti vs. ist. di prev. e di sicur. soc.	2.521	2.136	(385)
8) altri debiti	41.218	24.911	(16.307)
Totale	72.122	83.965	11.843

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza:

	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
2) debiti verso banche	24.182	0	0	24.182
5) debiti verso fornitori	24.020	0	0	24.020
6) debiti tributari	8.716	0	0	8.716
7) debiti vs. ist. di prev. e di sicur. soc.	2.136	0	0	2.136
8) altri debiti	24.911	0	0	24.911
Totale	83.965	0	0	83.965

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
2) debiti verso banche	24.182	0	24.182
5) debiti verso fornitori	24.020	0	24.020
6) debiti tributari	8.716	0	8.716
7) debiti vs. ist. di prev. e di sicur. soc.	2.136	0	2.136
8) altri debiti	24.911	0	24.911
Totale	83.965	0	83.965

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica:

	ITALIA	UE	Extra UE	Totale
2) debiti verso banche	24.182	0	0	24.182
5) debiti verso fornitori	24.020	0	0	24.020
6) debiti tributari	8.716	0	0	8.716

7) debiti vs. ist. di prev. e di sicur. soc.	2.136	0	0	2.136
8) altri debiti	24.911	0	0	24.911
Totale	83.965	0	0	83.965

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 401 (€ 417 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
ratei passivi	417	401	(16)
Totale	417	401	(16)

Composizione dei ratei passivi:

	Importo
Interessi spese e commissioni bancarie da liquidare	401
Totale	401

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano in essere garanzie.

Strumenti finanziari derivati

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in essere investimenti in strumenti finanziari derivati.

Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

Oneri, proventi e ricavi da attività tipiche

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto riguardano l'attività tipica o di istituto; si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'ente seguendo le indicazioni previste dallo statuto.

Oneri da attività tipiche

Gli oneri da attività tipiche sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 415.558 (€ 414.784 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si rimanda alle informazioni contenute nei prospetti riportati in calce al bilancio d'esercizio, all'interno dei quali sono state scomposte e dettagliate le spese sostenute per l'attuazione dei progetti gestiti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio in commento. Si segnala che rispetto all'esercizio precedente è stata operata una diversa classificazione dei costi

per attività tipiche, i quali sono stati ripartiti nelle varie sottovoci della sezione 1) in base alla natura del costo. Ai fini della comparabilità dei dati si è pertanto provveduto a riclassificare i costi dei progetti anche per l'esercizio precedente. Più in generale, in presenza di riclassificazioni eseguite nel presente bilancio rispetto all'esercizio precedente, si è provveduto a operare le stesse anche nella colonna di comparazione per una migliore interpretabilità dei dati.

A far da corollario ai dati numerici è stata inoltre predisposta la Relazione di Missione, contenente tutte le informazioni e gli approfondimenti relativi ai progetti stessi.

Proventi e ricavi da attività tipiche

I proventi e ricavi da attività tipiche sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 182.198 (€ 102.365 nel precedente esercizio).

In merito alla loro composizione si rimanda nuovamente ai prospetti di cui sopra che accolgono anche i proventi riclassificati in funzione della finalità per la quale sono stati raccolti.

Oneri promozionali e di raccolta fondi e proventi da raccolta fondi

Tali oneri e proventi si riferiscono ad attività svolte dall'ente nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.

Oneri promozionali e di raccolta fondi

Gli oneri promozionali e di raccolta fondi sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 11.119 (€ 250 nel precedente esercizio).

Proventi da raccolta fondi

I proventi raccolta fondi sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 5.028 (€ 28.792 nel precedente esercizio).

Per quanto riguarda l'attività di raccolta fondi, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 143 c. 3 lett. a) TUIR, art. 20 c. 2 D.P.R. 600/73, circ. min. 59/e 31/10/2007, si provvede a rendicontare separatamente il risultato dell'evento denominato Green Palestine "Territori Divini".

Costi		Ricavi	
Acquisto beni e servizi	477	Donazioni raccolte	1.170
TOTALE costi	€ 477	TOTALE ricavi	€ 1.170
Risultato	€ 693		

Si segnala che il ricavato della raccolta è stato devoluto per € 1.000,00 al VIS, per cui rimangono a carico della Fondazione costi per € 307,00 .

Oneri, proventi e ricavi da attività accessorie

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto fanno riferimento ad attività diverse da quella istituzionale, ma complementari rispetto alla stessa in quanto in grado di garantire all'ente non profit risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

Proventi e ricavi da attività accessorie

I proventi e ricavi da attività accessorie sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 3.024 (€ 30 nel precedente esercizio).

Oneri e proventi finanziari e patrimoniali

Si tratta di oneri e proventi riguardanti l'attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentale all'attività di istituto.

Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari e patrimoniali sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 180.497 (€ 931.843 nel precedente esercizio).

	Importo
Interessi attivi su depositi bancari	236
Proventi da fondi di investimento	3.824
Dividendi	44.815
Cedole BTP	3.691
Cedole Obbligazioni	8.241
Plusvalenze su polizze assicurative	0
Plusvalenze su titoli	5.969
Altre sopravvenienze e plusvalenze	19.396
Rivalutazione polizze a rendimento minimo garantito	94.324
Totale	180.496

Oneri finanziari e patrimoniali

Gli oneri finanziari e patrimoniali sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 24.143 (€ 514.676 nel precedente esercizio).

La loro composizione è la seguente:

Descrizione	Importo
Interessi passivi e arrotondamenti	185
Ritenute fiscali su interessi attivi bancari	61
Minusvalenze su titoli	0
Svalutazione di partecipazioni	0
Svalutazione di altre immobilizzazioni finanziarie	0
Imposte e tasse	23.897
Totale	24.143

Tra le imposte per i rendimenti delle attività finanziarie è compreso l'accantonamento a fondo

imposte latenti correlato ai proventi per rivalutazione delle polizze a rendimento minimo garantito.

Oneri e proventi straordinari

Si tratta di oneri e proventi riguardanti le attività straordinarie strumentali all'attività di istituto.

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 1.897 (€ 314 nel precedente esercizio).

Proventi straordinari

I proventi straordinari sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi € 0 (€ 1 nel precedente esercizio).

Oneri e proventi di supporto generale

Gli oneri di supporto generale sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi € 168.821 (€ 150.360 nel precedente esercizio).

Tali oneri si riferiscono all'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

In merito alla loro composizione si fornisce il seguente dettaglio:

Descrizione	Importo*
Acquisto materiale per pulizia	24
Acquisti vari	125
Acquisto articoli per ufficio	1.610
Omaggi	100
Servizi di pulizia	295
Consulenze tecniche	2.125
Visite medicina del lavoro	118
Dominio sito internet	213
Rimborsi a piè di lista a collaboratori e volontari	400
Utenze sede amm.va	1.507
Spese telefoniche	1.559
Spese postali e di affrancatura	318
Consulenza del lavoro, contabilità, fiscale	18.573
Elaborazione dati e consulenza amministrativa	13.328
Abbonamenti e libri	443
Software	256
Manutenzioni	86
Assicurazioni	271
Spese Varie	455
Spese bancarie	1970
Affitto sede amm.va e spese condominiali	14.869
Costi del personale	107.886
Ammortamenti	708

Spese di rappresentanza	619
Imposte e tasse varie	504
Altri oneri di gestione	459

*gli importi sono comprensivi di IVA.

Revisione dei conti e servizi di assistenza

Nella tabella successiva si forniscono informazioni riguardo al costo sostenuto per la revisione dei conti ed i servizi di assistenza giuridica, amministrativa, contabile e fiscale prestati da persone fisiche o giuridiche.

Descrizione	Importo*
Revisione dei conti	0
Consulenza amministrativo/contabile (compreso bilancio d'esercizio)	14.643
Consulenza del lavoro	3.734
Elaborazione dati	13.176
TOTALE	31.553

*I valori esposti sono comprensivi di IVA

Altre Informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale:

	Al 01/01/2017	Al 31/12/2017	Variazione
Dipendenti a tempo pieno	3	3	0
Dipendenti a tempo parziale	1	2	+1
Lavoro interinale	2	2	0
Collaboratori esterni	1	2	+1
TOTALE	7	9	+2

Lavoro volontario

La fondazione si avvale altresì della collaborazione di volontari, iscritti nell'apposito registro, che prestano gratuitamente la propria opera ove necessario.

Compensi agli organi sociali

Per espressa previsione statutaria gli organi sociali non percepiscono alcun compenso.

Rimborsi spese ad amministratori

Come previsto dallo statuto, in presenza di anticipazioni erogate dai membri del Comitato Direttivo per lo svolgimento di attività precedentemente autorizzate, si è dato luogo al rimborso dietro presentazione di idonea documentazione.

Iva Indetraibile

Viene di seguito riportato l'ammontare dell'Iva Indetraibile dell'esercizio:

Descrizione	Importo
Iva indetraibile	16.690

Contratti stipulati con la pubblica amministrazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i contatti stipulati con la pubblica amministrazione con specifica indicazione dell'amministrazione contraente, della durata, dell'oggetto e dell'importo:

- E' stata stipulata nel 2014 e si è conclusa nel 2017 una Convenzione con l'Università degli Studi di Brescia per il finanziamento di n. 1 contratto di formazione specialistica per la scuola di specializzazione in malattie infettive finalizzata a consentire la frequenza del corso di Laurea Specialistica ad un laureato medico in aggiunta a quelli ammessi da Ministero dell'Istruzione. Tale convenzione impegnava la Fondazione al versamento di una quota annua di € 25.000 fino al 2017 e alla prestazione di una fidejussione bancaria di € 103.000 .

- E' stata inoltre stipulata nel 2014 e prosegue per il 2017 una Convenzione con la Prefettura di Brescia per il servizio di accoglienza profughi e rifugiati che prevede l'obbligo da parte della Fondazione di provvedere all'assistenza sociale di n. 8 immigrati richiedenti asilo a fronte di un contributo economico giornaliero di € 35,00 a persona a copertura degli oneri da sostenere. Il progetto, denominato A.R.A. , viene rappresentato nell'apposito prospetto all'interno del bilancio.

Sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o di servizi in favore di altri enti

Vengono di seguito riportate le informazioni riguardanti sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o di servizi in favore di altri enti durante l'esercizio in merito alla denominazione dell'ente sovvenzionato, le motivazioni della sovvenzione ed il suo valore:

Beneficiario	Motivazione	Importo
Associazione Medicus Mundi	Comunità Quilombola Brasile prog. Salute - saldo	4.000
Ass.ne Una speranza per il Burundi	Progetto tumori mammari (revocato)	-1.800
Assoc. Punto Missione	Formazione prof.le Monte Carmelo – saldo	3.000
Opera Don guanella	Progetto Mamma Africa – saldo	4.000
Ass.ne No One Out	Progetto acqua potabile Kujitim – saldo	4.000
Ass.ne Isla NgBata	Progetto di sviluppo rurale – saldo	2.010
Istituto Suore Santa Dorotea di Cemmo	Progetto emergenza latte Bukawu saldo	4.000

Fondazione Ambrosoli	Progetto chirurgia ospedale Kalongo – saldo	3.000
Ass.ne Cesar ONLUS	Progetto a scuola Rumbek –saldo	3.500
Fondazione Canossiana – ONLUS	Progetto salute per i bambini – saldo	4.050
F.ne Giuseppe Tovini	Sambio interculturale Tanzania	5.000
Associazione centro migranti	Contributo a sostegno attività	500
Ass.ne Chizzolini	Progetto femmina Burkina Faso	12.000
Ass.ne Cuori Grandi	Togo	15.000
Ass.ne Diaphora Kalè	Progetto DSA	5.000
SVI	Emergenza ciclone Mozambico	15.000
Fondazione Canossiana – ONLUS	Scuola primaria – Congo	4.500 erogati 4.500 stanziati
Fondazione PINAC	Abitare la pace	2.020 erogati 2.020 stanziati
Intermed	Potenziamento ospedale Igbedor	3.500 erogati 3.500 stanziati
Opera Don Guanella	Holy Child	4.500 erogati 4.500 stanziati
Medicus Mundi	Protezione primi 1.000 giorni di vita	5.000 erogati 5.000 stanziati
SCAIP ONLUS	Inclusione giovanile Nairobi	5.000 erogati 5.000 stanziati
Fondazione Ambrosoli – ONLUS	Quando un bambino guarisce una comunità cresce	4.500 erogati 4.500 stanziati
TOTALE		140.300

Progetti

Unitamente all'attività di beneficenza sono state impiegate risorse per la gestione di progetti promossi direttamente dalla Fondazione, talvolta in collaborazione con altri enti operanti nel medesimo settore. Per quanto concerne le informazioni sia quantitative che qualitative riguardanti tali progetti si rimanda al dettaglio fornito nei prospetti in calce al bilancio d'esercizio nonché alla Relazione di Missione.

Lasciti senza contabilizzazione

Nel corso dell'esercizio l'ente non è venuto a conoscenza di lasciti a proprio favore.

Beni immobili utilizzati a titolo gratuito

Per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali l'ente non utilizza beni immobili a titolo gratuito.

Beni ricevuti a titolo gratuito per successiva distribuzione o vendita in contanti

Nel corso dell'esercizio sono state ricevute a titolo gratuito delle bottiglie da produttori vinicoli della Franciacorta per la realizzazione dell'evento "Territori DiVini" di cui si è parlato in apposito paragrafo del presente documento.

Immobilizzazioni materiali non esposte nello Stato Patrimoniale

Fattispecie non ricorrente

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

L'ente non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991.

Il comitato direttivo.