

Nota Integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2009

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del bilancio d'esercizio nonché i criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di bilancio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Riguardo ai principi di redazione si informa che:

- la valutazione delle singole poste è stata eseguita secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è considerato il principio della competenza economica indipendentemente dal pagamento o dal verificarsi del correlato incasso;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente e quindi le voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 sono perfettamente comparabili con quelle dello scorso esercizio.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili adottati sono conformi a quelli raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

I criteri di valutazione adottati per la formazione dei conti annuali sono conformi a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione al netto dei relativi ammortamenti. La capitalizzazione iniziale ed il mantenimento dell'iscrizione è giustificata dalla capacità di produrre benefici economici nel futuro. Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Qualora il valore dell'immobilizzazione alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore. Questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento, in relazione alla loro utilità pluriennale, sono stati capitalizzati, valutati in misura pari al costo sostenuto e vengono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni; l'ammontare capitalizzato non eccede il valore stimato dell'utilità futura attesa.

Le concessioni, le licenze, i marchi ed i diritti simili, sono stati valutati al costo di acquisto e vengono ammortizzati in misura corrispondente alla durata di utilizzazione ovvero, qualora non determinabile, in un periodo di cinque anni. Si ritiene tale procedura idonea a rappresentare la residua possibilità di utilizzazione dei diritti in esame.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione con eccezione dei terreni rivalutati ai sensi dell'art. 7 della Legge n. 448 del 28/12/2001 come specificato nelle note di commento. Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni periodo a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni nel processo gestionale.

Sono state applicate le seguenti aliquote economico-tecniche, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	7,50% - 15%
Attrezzature	15%
Altri beni	12% - 25%

Per i beni entrati in ciclo di gestione nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte della loro metà.

Le spese di manutenzione e riparazione di carattere ordinario delle immobilizzazioni materiali sono state imputate nel Conto Economico dell'esercizio.

I costi per migliorie, ammodernamenti, trasformazioni e manutenzioni straordinarie vengono capitalizzati ad incremento del valore dei relativi cespiti.

Si segnala che per alcuni beni iscritti nelle categorie delle "Attrezzature" e degli "Altri beni" sono stati modificati i criteri per la determinazione delle quote di ammortamento in considerazione della variazione della prevedibile vita utile per effetto di una verifica tecnica eseguita nel corso dell'anno 2008 sulla base dei dati storici analizzati.

Qualora il valore dell'immobilizzazione alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore. Questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

I beni iscritti in bilancio al 31 dicembre 2009 non sono stati oggetto di rivalutazioni ad eccezione dei terreni come in precedenza annunciato.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al valore relativo al costo sostenuto ovvero al dato rilevato dai documenti in possesso dell'Ente qualora relative a crediti.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I crediti non immobilizzati ed i debiti in moneta estera sono convertiti in euro al cambio corrente alla data di chiusura dell'esercizio e le differenze derivanti dall'adeguamento sono iscritte alla voce "Utili" o "Perdite" su cambi del Conto Economico.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte e valutate al loro valore nominale.

Le disponibilità liquide in valuta estera sono convertite in euro al cambio corrente alla data di chiusura dell'esercizio con imputazione delle differenze nella voce "Utili o perdite su cambi" del Conto Economico.

RATEI E RISCOINTI

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione tra costi e ricavi dell'esercizio e comprendono costi e proventi comuni a due o più esercizi.

TATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri riguardano perdite o passività di natura determinata, esistenza certa o probabile dei quali, alla data di chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'esatto ammontare o la data di manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica.

I ricavi relativi a fondi ricevuti da istituzioni religiose, laiche o da privati sono contabilizzati sulla base della ragionevole certezza della loro erogazione coincidente con il momento dell'effettivo incasso; i contributi ricevuti in relazione a specifici pro-

getti sono contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale correlandoli con l'avanzamento dei relativi costi attribuibili al progetto stesso per la quota di copertura del finanziamento approvato in via definitiva.

Le liberalità non monetarie non vincolate costituite da beni destinati ad un utilizzo pluriennale sono sottoposti all'ordinario processo di ammortamento calcolato in funzione della vita utile residua del bene stesso.

I costi sono contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

IMPOSTE SUL REDDITO – REGIME FISCALE

L'attività dell'Ente non è soggetta ad imposizione fiscale sull'eventuale avanzo determinatosi in base alle rilevazioni contabili. Vengono sottoposti a tassazione i compensi erogati ai propri dipendenti e collaboratori se percepiti in Italia (ai fini IRAP), il reddito fondiario relativo agli immobili di proprietà ed eventuali altri redditi "diversi" o di "capitale" percepiti (ai fini IRES) e l'eventuale reddito derivante dall'accessoria attività di Collegio Universitario (ai fini IRES ed IRAP).

GARANZIE E ALTRI CONTI D'ORDINE

Le fidejussioni e le garanzie simili sono iscritte al valore nominale delle garanzie ricevute da terzi. Gli impegni finanziari per i progetti in corso di realizzazione sono iscritti al valore nominale del progetto di riferimento.

VOCI CONTABILI

Di seguito vengono riportati i commenti alle principali voci che compongono lo Stato Patrimoniale e vengono fornite le informazioni di maggior rilievo sul Conto Economico.

I valori di bilancio sono esposti in unità di euro.

Si è altresì provveduto ad allegare alla presente Nota integrativa alcune tabelle per meglio illustrare alcune delle voci più significative presenti in bilancio.

ANALISI DELLE VOCI

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

Tale capitolo rileva le Immobilizzazioni Immateriali, le Immobilizzazioni Materiali e le Immobilizzazioni Finanziarie per un importo complessivo di € 3.713.012, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 2.035.167.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni Immateriali ammontano al 31 dicembre 2009 a € 47.607, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 12.924- e risultano così composte:

	31/12/2009	31/12/2008
Costi di impianto ed ampliamento	39.052	52.070
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.555	8.461
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Altri beni	0	0
Totale	47.607	60.531

Tali immobilizzazioni si riferiscono alle spese sostenute per il progetto di pianificazione strategica 2008-2015 e al costo del software applicativo.

Le suddette immobilizzazioni sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel conto economico sono state imputate quote di ammortamento per complessivi 16.576 euro.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le Immobilizzazioni Materiali ammontano al 31 dicembre 2009 a € 1.286.892, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 55.150- e risultano così composte:

	31/12/2009	31/12/2008
Terreni e Fabbricati	1.177.671	1.213.307
Impianti e macchinari	57.130	62.940
Attrezzature industriali e commerciali	3.114	1.718
Altri beni	48.977	64.077
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	1.286.892	1.342.042

Sono costituite dalle proprietà immobiliari dell'Ente e dagli altri beni strumentali necessari a svolgere le attività intraprese. In esse è compreso il residuo valore di un terreno che è stato rivalutato ai sensi di legge nel 2004 e che è stato quasi interamente venduto nel corso dell'anno 2008.

I fabbricati di proprietà sono utilizzati per lo svolgimento delle attività dell'Ente.

Le suddette immobilizzazioni sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'aliquota di ammortamento è stata evidenziata nelle premesse dedicate ai principi contabili e di valutazione adottati.

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a € 64.129.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni Finanziarie ammontano al 31 dicembre 2009 a € 2.378.513, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 2.103.241 e risultano così composte:

	31/12/2009	31/12/2008
Crediti	275.272	275.272
Titoli	2.103.241	0
Totale	2.378.513	275.272

CREDITI

Tra i Crediti è stato iscritto il valore di un lascito pari a 275.272,00 euro per il quale è in corso una causa con gli eredi; per tale motivo è stato iscritto un importo di pari valore tra i fondi rischi.

TITOLI

L'Ente detiene in portafoglio titoli per complessivi € 2.103.241 ripartiti tra le seguenti categorie:

	Valore di iscrizione	Valore nominale o di rimborso	Valore al 31/12/2009	Scadenza
Titoli obbligazionari BMPS 5 07/12	728.441	700.000	746.523	2012
Titoli obbligazionari Paschi Sub TV 08/18	1.374.800	1.400.000	1.401.234	2018
Totale	2.103.241	2.100.000	2.147.757	

Riguardo alla ripartizione dei titoli, nella seguente tabella è riportato l'ammontare degli stessi ripartito in base alla scadenza.

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Titoli obbligazionari	0	728.441	1.374.800
Totale	0	728.441	1.374.800

I titoli che l'Ente detiene in proprietà sono stati acquistati nel corso dell'anno 2009 quale investimento in funzione dell'impegno alla gestione del "Fondo S. Luca", istituito al fine di dare copertura ai costi sostenuti per la gestione dell'Ospedale di Wolisso in Etiopia.

ATTIVO CIRCOLANTE

Tale titolo ricomprende i crediti e le disponibilità liquide per un importo complessivo di € 13.419.744, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 3.570.423-.

CREDITI

I crediti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2009 a € 10.317.922, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 964.032- e risultano così composti:

	31/12/2009	31/12/2008
Crediti verso clienti	9.534	8.681
Crediti tributari	28.835	44.794
Crediti verso altri	10.279.553	11.228.479
Totale	10.317.922	11.281.954

Tale titolo comprende le attività che, in relazione alla loro natura e funzione sono in grado di essere monetizzate in breve periodo. L'incremento registrato rispetto all'esercizio precedente è principalmente dovuto alla rilevazione di crediti verso finanziatori per l'avvio di nuovi progetti.

Si riportano i crediti descritti in precedenza suddivisi secondo la loro durata e, segnatamente:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Crediti verso clienti	9.534	0	0
Crediti tributari	28.835	0	0
Crediti verso altri	5.426.132	4.851.541	1.880
Totale	5.464.501	4.851.541	1.880

CREDITI VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti sono sostanzialmente allineati al valore degli stessi al 31 dicembre 2008 e rappresentano le fatture emesse e non ancora incassate alla data di fine esercizio relativamente all'attività del Collegio.

CREDITI TRIBUTARI

La voce "Crediti tributari" ammonta alla data del 31 dicembre 2009 a 28.835 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 15.959- euro e risulta composta da:

	31/12/2009	31/12/2008
Erario c/imposte IRES (Fondazione)	0	514
Erario c/rimborso imposta di rivalutazione terreni (Fondazione)	28.536	42.190
Erario c/imposte IRAP (ONLUS)	0	2.069
Erario c/IVA (Collegio)	291	0
Erario c/imposta sostitutiva su TFR (Collegio)	8	0
Altri crediti verso l'Erario	0	21
Totale	28.835	44.794

Gli acconti per imposte versati nel corso del 2009 per IRES e IRAP, pari a 42.133 euro, sono esposti al netto delle imposte correnti stanziare pari a 53.443 euro quindi vengono qui esposti qualora risulti un'eccedenza rispetto alle imposte dovute.

CREDITI VERSO ALTRI

La voce "Crediti verso altri" ammonta alla data del 31 dicembre 2009 a € 10.279.553, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 948.926-:

	31/12/2009	31/12/2008
Crediti per progetti in corso	8.737.747	9.757.580
Credito verso la Tesoreria di Stato (per erogazione 5% per mille)	1.050.000	1.000.000
Altri crediti minori	491.806	470.899
Totale	10.279.553	11.228.479

I crediti per progetti in corso rappresentano i contributi formalmente approvati dai relativi finanziatori (Ministero degli Affari Esteri, Commissione Europea, ecc.) per i progetti presentati e in attesa del relativo incasso che si manifesterà in funzione dello stato di avanzamento della realizzazione dei progetti stessi. .

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce in esame ammonta a complessivi 3.101.822 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 2.606.391- euro, e accoglie i saldi dei conti correnti bancari e postali con saldo attivo al 31 dicembre 2009, nonché gli assegni ricevuti e successivamente incassati, il denaro ed i valori esistenti in cassa alla chiusura dell'esercizio. Il decremento è principalmente dovuto all'acquisto dei titoli obbligazionari sopra citati destinati alla gestione del Fondo S. Luca.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2009 a € 8.745, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 4.850. Sono qui riportate le quote di ricavi e costi non correlate con la relativa manifestazione numeraria.

Non viene fornito il dettaglio della voce in esame in quanto di valore non significativo.

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta il valore del patrimonio dell'Ente ed ammonta a € 3.895.351, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 117.070- ed è costituito come segue:

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione alla fine dell'esercizio è pari a 282.760 euro.

RISERVA DI RIVALUTAZIONE

In tale posta è stato iscritto il valore di perizia del terreno, al netto della relativa imposta sostitutiva, già citato in sede di commento delle immobilizzazioni materiali ed ammonta a fine esercizio a 1.526.120 euro. Parte di tale fondo è stato utilizzato a copertura del disavanzo dell'esercizio precedente.

ALTRE RISERVE

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2009 a € 2.083.545 e accoglie:

§ Patrimoni e riserve con specifica destinazione (Fondo S. Luca) per 2.083.543 euro;

§ Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di euro per 2 euro.

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

Rappresenta il risultato netto conseguito nel periodo e che ammonta a € 2.926.

FONDI RISCHI ED ONERI

Nel titolo in esame sono stati rilevati gli accantonamenti costituiti a fronte di specifici oneri che potranno avere manifestazione numeraria in futuro per un importo complessivo di € 481.683, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 162.788.

Nel seguito è indicato il dettaglio delle movimentazioni del Fondo per rischi ed oneri:

	Fondo al 31/12/2008	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo al 31/12/2009
Fondo per rischi ed oneri	318.895	184.600	21.812	481.683
- per credito su lascito in contenzioso	275.272	0	0	275.272
- per rischi su crediti	0	184.600	0	184.600
- per imposta sostitutiva di rivalutazione	43.623	0	21.812	21.811

T RATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31 dicembre 2009 il debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a € 319.042, presenta una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 56.674 e risulta così movimentato:

	Debito al 31/12/2008	Accantonamenti	Utilizzi	Debito al 31/12/2009
Trattamento di fine rapporto	262.368	78.638	21.964	319.042

La riforma della Previdenza Complementare attuata a partire dal 1° gennaio 2007 con la Legge Finanziaria e con i relativi decreti attuativi ha introdotto rilevanti modifiche nella disciplina del T.F.R., tra cui la scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio T.F.R..

In particolare, i nuovi flussi di T.F.R. potranno essere indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche prescelte oppure mantenuti in azienda.

Per tali motivi il Fondo per T.F.R. è esposto al netto di quanto destinato ai fondi di pensione complementare a seguito della scelta operata dai dipendenti circa la destinazione del trattamento di fine rapporto.

D EBITI

I Debiti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2009 a € 2.718.674, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 433.641- e risultano così composti:

	31/12/2009	31/12/2008
Debiti verso banche ed istituti di credito	1.454.747	1.747.806
Debiti verso altri finanziatori	11.811	9.000
Debiti verso fornitori	321.388	351.868
Debiti tributari	68.618	55.005
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.493	106.600
Debiti verso altri	749.617	882.036
Totale	2.718.674	3.152.315

Si riportano i debiti descritti in precedenza suddivisi secondo la loro durata e, segnatamente:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Debiti verso banche ed istituti di credito	0	1.454.747	0
Debiti verso altri finanziatori	0	11.811	0
Debiti verso fornitori	321.388	0	0
Debiti tributari	68.618	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.493	0	0
Debiti verso altri	671.845	77.772	0
Totale	1.174.344	1.544.330	0

DEBITI VERSO BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO

I Debiti verso istituti di credito ammontano a € 1.454.747, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 293.059- e sono costituiti dallo scoperto di conto corrente ordinario concesso da un istituto di credito.

DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Sono ricompresi in questa voce le somme da corrispondere al Ministero degli Affari Esteri e al Fondo Globale per contributi non utilizzati su progetti conclusi.

DEBITI VERSO FORNITORI

I Debiti verso fornitori rappresentano la voce riassuntiva dei debiti per forniture alla chiusura dell'esercizio ed ammontano a € 321.388.

Il loro importo è coerente con il volume degli acquisti e degli investimenti e con le ordinarie condizioni di pagamento ed è sostanzialmente in linea con il valore dello scorso esercizio; la variazione rispetto all'esercizio precedente è infatti pari a 30.480- euro.

DEBITI TRIBUTARI

Nel conto in esame sono riportate le passività della Società nei confronti dell'Erario per imposte sul reddito dell'esercizio e per altre imposte che ammontano alla chiusura dell'esercizio a € 68.618, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 13.613 e risultano composti come di seguito indicato:

	31/12/2009	31/12/2008
Erario c/IRES (Fondazione)	67	0
Erario c/imposte sostitutive (Fondazione)	132	0
Erario c/imposte IRAP (ONLUS)	8.451	0
Erario c/ritenute d'acconto lavoratori dipendenti (ONLUS)	35.408	29.269
Erario c/ritenute d'acconto lavoratori autonomi (ONLUS)	1.538	4.193
Erario c/ritenute d'acconto Collaboratori (ONLUS)	20.284	18.757
Erario c/imposta sostitutiva T.F.R. (ONLUS)	38	88
Erario c/IVA (Collegio)	0	1.514
Erario c/imposte IRAP (Collegio)	44	27
Erario c/imposte IRES (Collegio)	449	1.157
Erario c/ritenute d'acconto lavoratori dipendenti (Collegio)	2.208	0
Totale	68.618	55.005

I debiti delle singole imposte, sono stati iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta, legalmente compensabili.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

La voce in esame alla data di chiusura dell'esercizio è pari a € 112.493, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 5.893, ed accoglie i debiti verso i sottoelencati enti:

	31/12/2009	31/12/2008
I.N.P.S.	112.493	103.320
I.N.A.I.L.	0	3.280
Totale	112.493	106.600

ALTRI DEBITI

La voce in esame che presenta al 31 dicembre 2009 un ammontare di € 749.617, registrando una variazione di € 132.419- rispetto all'esercizio precedente accoglie:

	31/12/2009	31/12/2008
Debiti verso dipendenti	121.186	184.916
Debiti verso cooperanti	471.668	391.421
Debiti diversi relativi a progetti in corso	522	86.250
Altri debiti (assicurazioni, caparre ricevute, ecc.)	156.241	219.449
Totale	749.617	882.036

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2009 a € 9.726.751, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 1.199.157-. In questo titolo sono principalmente iscritti i risconti passivi che riguardano ricavi e proventi che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio 2009 e la cui competenza economica è riferita a futuri periodi e che corrispondono a quote di contributi i cui costi correlati inizieranno ad essere sostenuti nell'esercizio o negli esercizi successivi.

CONTI D'ORDINE

I Conti d'ordine che alla data del 31 dicembre 2009 ammontano a 22.459.654 euro, accolgono:

- § gli impegni derivanti dal rilascio di n. 2 fidejussioni bancarie rilasciate dalla banca Antonveneta del valore di 77.820 euro relative al Progetto "Water and sanitation" di Aber (Uganda);
- § gli impegni assunti dall'Ente per i progetti da realizzare per 22.381.834 euro.

CONTO ECONOMICO

RICAVI DELLA GESTIONE

I ricavi delle attività caratteristiche dell'Ente derivanti dai contributi, dalle offerte e per le rette del Collegio sono stati complessivamente pari a 11.979.912 euro.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi comprendono il lavoro benevolo per 40.554 euro, le sopravvenienze attive per 76.880 euro ed altri proventi minori per 8.598 euro.

COSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI

Tale voce comprende essenzialmente le forniture per la mensa per 52.716 euro nonché i carburanti e il materiale vario di consumo acquistati per lo svolgimento dell'attività.

COSTI PER SERVIZI

In tale voce sono state imputate le spese relative ai progetti per 10.060.769 euro, alla gestione della struttura e del Collegio per 59.083 euro nonché le varie spese relative alla manutenzione dei beni dell'Ente per 27.620 euro.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento di beni di terzi si riferiscono esclusivamente ai canoni annuali per le licenze software.

COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale ammontano complessivamente a € 1.296.595 di cui 113.583 relativi al Collegio. Essi comprendono:

	31/12/2009	31/12/2008	Differenza
Salari e Stipendi	954.154	872.700	81.454
Oneri sociali	263.648	221.953	41.695
Trattamento di Fine Rapporto	78.638	65.928	12.710
Altri costi del personale	155	1.886	1.731-
Totale	1.296.595	1.162.467	134.128

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce in esame comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni e le svalutazioni non straordinarie di beni iscritti all'attivo. La voce comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali di seguito esposti:

	31/12/2009	31/12/2008	Differenza
Amm.to costi di impianto e ampliamento	13.017	13.017	0
Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.559	3.309	250
Totale	16.576	16.326	250

La voce comprende i seguenti ammortamenti delle immobilizzazioni materiali:

	31/12/2009	31/12/2008	Differenza
Amm.to fabbricati	35.637	34.036	1.601
Amm.to impianti e macchinari	5.810	5.810	0
Amm.to attrezzature	332	197	135
Amm.to altri beni materiali	22.350	23.653	1.303-
Totale	64.129	63.696	433

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato eseguito, come esposto in altra parte di questa nota, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti di proprietà dell'Ente.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione pari a complessivi 142.373 euro comprendono tutte le varie imposte e tasse non erariali nonché le spese per la cancelleria e altri costi amministrativi e le sopravvenienze passive rilevate nell'anno.

L'attività ordinaria dell'Ente presenta un risultato di gestione positivo pari a 2.926 euro sostanzialmente dovuto alla più attenta ed oculata gestione dell'attività nonché al minor esborso di interessi passivi bancari sopportato nell'anno grazie alla riduzione dei debiti verso gli istituti bancari.

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce comprende i ricavi di natura finanziaria costituiti dagli interessi derivanti dalla gestione del Fondo S. Luca che, si ricorda, andranno poi imputati al relativo patrimonio destinato per complessivi 62.567 euro e gli interessi attivi maturati sui conti correnti intestati all'Ente per complessivi 12.656 euro.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

In tale voce sono compresi esclusivamente gli interessi passivi su debiti verso banche.

Gli oneri al netto dei proventi di natura finanziaria, comprendenti pure gli utili e perdite su cambi sotto commentati, ammontano a 15.473- euro.

Si precisa che non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle voci dell'attivo.

UTILI E PERDITE SU CAMBI

La voce in esame accoglie il valore delle differenze di cambio determinatesi nel corso dell'esercizio per le operazioni in valuta estera nonché le differenze risultanti dalla valutazione dei crediti e dei debiti in valuta presenti in bilancio a fine esercizio.

Si ricorda che le attività e le passività correnti in valuta sono state valutate al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite sono stati imputati a Conto Economico.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce accoglie i risultati economici delle operazioni di natura straordinaria, estranee alla gestione caratteristica, ma che influiscono sul risultato netto dell'esercizio e si riferiscono sostanzialmente alla rilevazione di sopravvenienze attive e passive di poste di competenza di precedenti esercizi iscritte nel presente bilancio.

La voce Proventi accoglie esclusivamente sopravvenienze straordinarie per € 38.609 per la registrazione di poste attive non di competenza di questo esercizio, mentre la voce Oneri l'importo di € 152.306- relativo sostanzialmente alle sopravvenienze di natura straordinaria altresì comprendente poste passive non di competenza del presente esercizio.

I IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Lo stanziamento dell'anno, pari a € 53.443, è costituito dalla previsione di competenza per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio:

	31/12/2009	31/12/2008	Differenza
IRES (Fondazione)	2.548	2.552	4-
IRES (Collegio)	7.196	6.676	520
IRAP (ONLUS)	39.337	30.858	8.479
IRAP (Collegio)	4.363	4.347	16
Totale imposte dell'esercizio	53.443	44.433	9.010

Gli allegati alla presente Nota integrativa riepilogano, suddivisi per settore di attività (ONLUS, Collegio e Fondazione), i ricavi ed i costi della relativa gestione svolta nell'esercizio 2009 e il conseguente risultato ottenuto. Il risultato complessivo dell'esercizio 2009 riporta un avanzo di gestione pari a 2.926 euro.

Signori Consiglieri,

per tutto quanto esposto si invita ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 nella stesura proposta ed i cui dati si dichiarano conformi alle scritture contabili regolarmente tenute dall'Ente e di destinare l'avanzo di gestione pari a 2.926 euro alla costituzione di un fondo di riserva straordinaria a disposizione dell'Ente ed il cui impiego sarà subordinato a preventiva deliberazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Mons. Giancarlo Minozzi)

Variazioni di Bilancio 2009 - 2008

CONTO ECONOMICO Settore ONLUS

CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008	Variazione	%
VALORE DELLA GESTIONE				
Offerte e contributi	11.744.409	10.372.485	1.371.924	13,23%
<i>Offerte</i>	3.842.083	2.809.551	1.032.532	36,75%
<i>Contributi Istituzioni Nazionali</i>	3.639.158	2.087.572	1.551.586	74,32%
<i>Contributi Istituzioni Internazionali</i>	3.081.448	3.010.411	71.037	2,36%
<i>Altri contributi</i>	1.181.720	2.464.951	-1.283.231	-52,06%
Altri ricavi e proventi	126.031	84.659	41.372	48,87%
TOTALE VALORE DELLA GESTIONE	11.870.440	10.457.144	1.413.296	13,52%
COSTI DELLA GESTIONE				
Costi per materie di consumo e di merci	4.124	2.644	1.480	55,98%
Costi per servizi e di settore (compreso il relativo costo del personale)	10.846.351	10.162.854	683.497	6,73%
<i>Realizzazione in loco progetti</i>	9.614.927	8.931.095	683.832	7,66%
<i>Gestione risorse umane</i>	217.663	217.940	-277	-0,13%
<i>Comunicazione e raccolta fondi</i>	680.336	694.369	-14.033	-2,02%
<i>Educazione e P.A.</i>	25.116	11	25.105	100,00%
<i>Costi per servizi gestione struttura</i>	308.309	319.439	-11.130	-3,48%
Costi per il personale di struttura	443.723	359.995	83.728	23,26%
Ammortamenti e accantonamenti	220.867	33.542	187.325	100,00%
Oneri diversi di gestione	129.439	75.207	54.232	72,11%
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE	11.644.504	10.634.242	1.010.262	9,50%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi finanziari	9.975	16.529	-6.554	-39,65%
Interessi ed altri oneri finanziari	-57.959	-118.897	60.938	-51,25%
Utili e perdite su cambi	-31.968	-3.745	-28.223	100,00%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-79.952	-106.113	26.161	-24,65%

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari	37.749	41.569	-3.820	-9,19%
Oneri straordinari	-149.782	-66.187	-83.595	126,30%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-112.033	-24.618	-87.415	355,09%
Risultato prima delle imposte	33.951	-307.829	341.780	111,03%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-39.337	-30.858	-8.479	27,48%
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-5.386	-338.687	333.301	-98,41%

Variazioni di Bilancio 2009 - 2008

CONTO ECONOMICO Settore FONDAZIONE

CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008	Variazione	%
VALORE DELLA GESTIONE				
Offerte e contributi	0	99.774	-99.774	-100,00%
Altri ricavi e proventi	0	0	0	0,00%
TOTALE VALORE DELLA GESTIONE	0	99.774	-99.774	-100,00%
COSTI DELLA GESTIONE				
Costi per materie di consumo e di merci	0	0	0	0,00%
Costi per servizi	31.847	43.335	-11.488	-26,51%
Costi per il personale	0	0	0	0,00%
Ammortamenti e accantonamenti	45.459	44.430	1.029	2,32%
Oneri diversi di gestione	2.738	26.658	-23.920	-89,73%
Costi patrimoni destinati (Fondo San Luca)	11.679	13.870	-2.191	-15,80%
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE	91.723	128.293	-36.570	-28,51%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi finanziari	1.722	3.214	-1.492	-46,42%
Interessi patrimoni destinati (Fondo San Luca)	62.567	99.965	-37.398	-37,41%
Interessi ed altri oneri finanziari	-654	-14	-640	-100,00%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	63.635	103.165	-39.530	-38,32%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari	0	42.203	-42.203	-100,00%
Oneri straordinari	-2.521	0	-2.521	0,00%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-2.521	42.203	-44.724	-105,97%
Risultato prima delle imposte	-30.609	116.849	-147.458	-126,20%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.548	-2.552	4	-0,16%
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-33.157	114.297	-147.454	-129,01%

Variazioni di Bilancio 2009 - 2008 CONTO ECONOMICO Settore COLLEGIO

CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008	Variazione	%
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	235.509	218.326	17.183	7,87%
Altri ricavi e proventi	1	6	-5	-83,33%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	235.510	218.332	17.178	7,87%
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi per materie di consumo e di merci	60.003	58.205	1.798	3,09%
Costi per servizi	8.049	7.149	900	12,59%
Costi per il personale	113.583	104.443	9.140	8,75%
Ammortamenti e accantonamenti	1.895	2.051	-156	-7,61%
Oneri diversi di gestione	652	790	-138	-17,47%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	184.182	172.638	11.544	6,69%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi finanziari	959	958	1	0,10%
Interessi ed altri oneri finanziari	-115	-99	-16	16,16%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	844	859	-15	-1,75%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari	860	2	858	42900,0 0%
Oneri straordinari	-4	-4.605	4.601	-99,91%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	856	-4.603	5.459	118,60%
Risultato prima delle imposte	53.028	41.950	11.078	26,41%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-11.559	-11.023	-536	4,86%
Utile (perdita) dell'esercizio	41.469	30.927	10.542	34,09%