

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI
Valori espressi in Euro

		Soleterre	
		31/12/2016	31/12/2015
PROVENTI			
1)	Proventi da attività tipiche	3.770.566	4.409.579
	1.1) Da contributi su progetti	3.770.566	4.409.579
	1.2) Da contratti con enti pubblici	-	-
	1.3) Da soci ed associati	-	-
	1.4) Da non soci	-	-
	1.5) Altri proventi	-	-
2)	Proventi da raccolta fondi	1.027.181	1.777.242
	2.1) Sostegno a distanza	47.902	50.387
	2.2) Donazioni occasionali	427.149	566.017
	2.3) Campagne SMS	552.130	1.160.839
	2.4) Altri proventi	-	-
3)	Proventi di attività accessorie	-	-
	3.1) Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie	-	-
	3.2) Da contratti con Enti pubblici	-	-
	3.3) Da soci ed associati	-	-
	3.4) Da non soci	-	-
	3.5) Altri proventi	-	-
4)	Proventi finanziari e patrimoniali	78.272	10.172
	4.1) Da rapporti bancari	12	19
	4.2) Da altri investimenti finanziari	802	1.417
	4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
	4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
	4.5) Proventi straordinari	77.458	8.735
Totale Proventi		4.876.020	6.196.993
Risultato gestionale negativo			- 14.274

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI
Valori espressi in Euro

	Soleterre	
	31/12/2016	31/12/2015
ONERI		
1) Oneri da attività tipiche	3.436.097	4.932.592
1.1) Acquisti	1.839.870	2.877.978
1.2) Servizi	880.669	951.180
1.3) Godimento beni di terzi	44.346	67.982
1.4) Personale	608.627	696.256
1.5) Ammortamenti	5.993	8.800
1.6) Oneri diversi di gestione	56.591	330.396
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	829.961	825.625
2.1) Acquisti	399.341	403.865
2.2) Servizi	163.747	206.670
2.3) Godimento beni di terzi	-	-
2.4) Personale	210.101	163.193
2.5) Ammortamenti	49.711	50.268
2.6) Oneri diversi di gestione	7.060	1.628
3) Oneri da attività accessorie	-	-
3.1) Acquisti	-	-
3.2) Servizi	-	-
3.3) Godimento beni di terzi	-	-
3.4) Personale	-	-
3.5) Ammortamenti	-	-
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-
4) Oneri finanziari e patrimoniali	16.206	12.842
4.1) Su rapporti bancari	16.199	12.817
4.2) Su prestiti	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	7	26
4.5) Oneri straordinari	-	-
5) Oneri di supporto generale	588.615	439.905
5.1) Acquisti	358.525	184.882
5.2) Servizi	70.762	99.553
5.3) Godimento beni di terzi	24.233	26.020
5.4) Personale	120.717	116.882
5.5) Ammortamenti	5.455	6.202
5.6) Oneri diversi di gestione	8.924	6.366
7) Altri costi	-	303
Totale Oneri	4.870.879	6.211.267
Risultato gestionale positivo	5.141	

STATO PATRIMONIALE Valori espressi in Euro		SOLETERRE		
		31.12.2016	31.12.2015	
ATTIVO				
A)	CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
	TOTALE V/ASSOCIATI	CREDITI	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMATERIALI			
		Immobilizzazioni immateriali	135.938	185.047
		2) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere	135.938	185.047
II	MATERIALI			
		Immobilizzazioni materiali	90.828	42.395
		2) Impianti e attrezzature	90.828	42.395
III	FINANZIARIE			
		Immobilizzazioni finanziarie	13.012	13.012
		1) Partecipazioni	0	0
		2) Crediti	13.012	13.012
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		239.778	240.454
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE		0	0
II	CREDITI		1.281.536	2.105.626
		1) Crediti v/clienti	0	0
		Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
		Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
		2) Verso Altri		
		Esigibili entro l'esercizio successivo	918.842	1.511.560
		Esigibili oltre l'esercizio successivo	362.694	594.067
III	NON IMMOBILIZZATE		0	0
		2) Altri titoli	0	0
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		129.576	212.306
		1) Depositi bancari e postali	124.676	207.051
		Conti correnti bancari		
		3) Denaro e valori in cassa	4.900	5.255
		Cassa contanti		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.411.111	2.317.932
		Ratei Attivi	0	0
		Risconti Attivi	18.098	16.897
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		18.098	16.897
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		1.668.988	2.575.283

STATO PATRIMONIALE Valori espressi in Euro		SOLETERRE	
		31.12.2016	31.12.2015
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione dell'Ente	4.400	3.950
II	Patrimonio vincolato	523.084	1.382.221
	1) Riserve statutarie	100.000	100.000
	2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	161.780	73.124
	3) Fondi vincolati destinati da terzi	261.303	1.209.097
III	Patrimonio libero	83.590	78.553
	1) Risultato gestionale esercizio in corso	5.141	-14.274
	2) Riserve accantonate negli esercizi precedenti	78.553	92.826
IV	Altre Riserve		
	1) Riserve differenze cambi	-104	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		611.074	1.464.723
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		205.949	182.003
D) DEBITI			
	1) Debiti verso banche		
	Esigibili entro l'esercizio	74.731	505.035
	Esigibili oltre l'esercizio	440.927	43.625
	4) Debiti verso fornitori		
	Esigibili entro l'esercizio	58.765	161.318
	Debiti v/fornitori	40.374	142.452
	Fatture da ricevere	18.392	18.866
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	5) Debiti tributari		
	Esigibili entro l'esercizio	20.620	21.155
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	6) Debiti verso istituti di previdenze e sicurezza sociale		
	Esigibili entro l'esercizio	31.833	29.540
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	7) Altri debiti		
	Esigibili entro l'esercizio	224.523	167.771
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
TOTALE DEBITI		851.399	928.443
E) RATEI E RISCONTI			
	Ratei passivi	566	114
	Risconti passivi	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		566	114
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)		1.668.988	2.575.283

SOLETERRE STRATEGIE DI PACE O.N.L.U.S.

Sede Legale in Milano (MI) – Via Stresa, 6 c/o Studio Abr
c.f. 97329310151 – p. i. 04575250966

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

NOTA INTEGRATIVA
AL RENDICONTO SULLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2016
(Valori espressi in Euro)

CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2016, è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, contenute nel D.lgs. 460/97 e alle raccomandazioni dell'Atto di Indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit" approvato dal Consiglio dell'Agenzia per le ONLUS in data 11 febbraio 2009.

Il presente bilancio è costituito dalla Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal Rendiconto Gestionale sull'attività svolta nel periodo dal 1° gennaio 2016 al 31 dicembre 2016, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione di Missione (parte integrante ed esplicativa dei principi secondo cui opera Soleterre ONLUS).

I dati sono stati presentati in forma comparativa con quelli dell'anno precedente e nella Nota Integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute.

La Situazione Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente.

Il rendiconto gestionale è redatto a sezioni contrapposte ed evidenzia essenzialmente quelli che sono i ricavi da raccolta fondi e i costi sostenuti nelle diverse aree di intervento dell'Associazione.

Nel paragrafo "criteri di valutazione" si riepilogano i principi contabili e di redazione adottati per la stesura del rendiconto.

INFORMAZIONI PRELIMINARI

RICONOSCIMENTI GIURIDICI E ISCRIZIONI IN ALBI ITALIANI

La Fondazione è:

1. ONLUS di diritto ai sensi del D. Lgs. 4 Dicembre 1997 n. 460 (Riordino della disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, art. 10 comma 8);
2. Ente autorizzato dalla Regione Lombardia e ritenuto idoneo alle attività di cooperazione internazionale e allo sviluppo umano (dgr. n. 718201/2004), con deliberazione della Giunta Regionale del 16 Febbraio 2005.
3. Organizzazione non Governativa riconosciuta dal Ministero Affari Esteri italiano a far data 10 febbraio 2009 ai sensi dell'articolo 28 legge 49/87 e successive modificazioni.

Inoltre:

- La Fondazione è iscritta dal 2006 al numero 104 del “Registro delle Associazioni ed Enti che svolgono attività nel campo della lotta alle discriminazioni” (art. 6, comma 3, D. Lgs. del 9 luglio 2003 n.215) costituito presso UNAR, Ufficio Nazionale per la lotta alle discriminazioni razziali costituito dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri.
- La Fondazione è iscritta al “Registro degli Enti e delle Associazioni che svolgono attività a favore degli immigrati”, prima sezione n. A/582/2008/MI presso il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali Direzione Generale dell'Immigrazione - Divisione III;

RICONOSCIMENTI GIURIDICI E ISCRIZIONI IN ALBI INTERNAZIONALI

El Salvador

La filiale di El Salvador è riconosciuta secondo la legge vigente come Organizzazione non Governativa dal 17 marzo 2010.

Si riportano le tabelle inerenti ai principali dati di bilancio dell'organizzazione in El Salvador al 31 dicembre 2016, consolidato nel Bilancio di Soletterre Italia, confrontati con i dati al 31 dicembre 2015. Questi dati sono riportati nel bilancio consolidato di Soletterre.

	2016	2015
Attivo corrente	€ 38.158	€ 31.538
Attivo non corrente	€ 6.829	€ 9.331
Passivo corrente	€ 8.742	€ 11.958
Patrimonio netto	€ 36.244	€ 28.911
	2016	2015
Ricavi	€ 320.941	€ 586.806
Costi	€ 320.471	€ 586.806

Uganda

La filiale in Uganda è riconosciuta secondo la legge vigente come Organizzazione non Governativa dal 30 gennaio 2015 e pertanto non risultano disponibili valori comparativi relativi all'esercizio 2014. Si riportano le tabelle inerenti ai dati di bilancio dell'organizzazione in Uganda al 31 dicembre 2015, anch'essi consolidato nel Bilancio di Soletterre Italia

	2016	2015
Attivo corrente	€ 20.481	€ 12.330
Attivo non corrente	€ 68.754	€ 7.422
Passivo corrente	€ 639	€ 2.345
Patrimonio netto	€ 88.597	€ 17.407
	2016	2015
Ricavi	€ 151.126	€ 87.809
Costi	€ 158.095	€ 70.083

ESENZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIA LA FONDAZIONE

La Fondazione è Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale ai sensi dell'art. 10 D. Lgs. 460 del 4 dicembre 1997 e gode, in base agli art. 12 e seguenti, delle ulteriori agevolazioni:

- esenzione dalle tasse sulle concessioni governative;
- esenzione dall'imposta sull'incremento di valore degli immobili e della relativa imposta sostitutiva;
- esenzione dall'imposta sugli intrattenimenti svolti occasionalmente in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione;
- esenzioni in materia di tributi locali deliberate da comuni, province e regioni.

In particolare, riguardo ai tributi locali, come Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale la Fondazione gode dell'esenzione per le attività svolte in Lombardia in materia di imposta Regionale sulle attività produttive.

Inoltre, svolge attività che non ha rilevanza commerciale, pertanto si concretizza la non rilevanza ai fini delle imposte dirette dell'attività svolta.

AGEVOLAZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIANO I DONATORI AL 31 DICEMBRE 2016

Per le persone fisiche le agevolazioni sono:

- detrazione fiscale pari al 26% dell'importo donato, fino ad un massimo di 30.000 euro (art.15, comma 1 lettera i-bis del D.P.R. 917/86 - Legge di stabilità 2015 pubblicata il 29.12.14 in GU nr 300 S.O. nr 99 a seguito della pubblicazione L. 190 del 23.12.14);

- deduzione per un importo non superiore al 10% del reddito complessivo dichiarato e nella misura massima di Euro 70.000 annui (art. 14, comma 1 del D.L. 35/05 convertito in legge n. 80 del 14 maggio 2005)

Per le imprese le agevolazioni sono:

- deduzione fiscale fino a Euro 2.065,83 o al 2% del reddito imponibile per le somme donate dalle imprese (art 65, comma 2, lettera c-sexies, del DPR 917/86);
- deduzione dal reddito sino al 10% del reddito dichiarato e sino a un massimo di Euro 70.000 (art. 14, comma 1 del D.L. 35/05 convertito in legge n. 80 del 14 maggio 2005);
- deduzione fino al 5 per mille dell'ammontare complessivo delle spese per prestazioni di lavoro dipendente per le spese relative all'impiego di lavoratori dipendenti per prestazioni di servizi erogate a favore di Onlus (art. 13 D.L. 460/97);
- non considerazione di destinazione a finalità estranea all'esercizio di impresa delle derrate alimentari e farmaceutiche cedute gratuitamente alle Onlus in alternativa all'eliminazione e dei beni, fino a un costo specifico non superiore a Euro 1.032,61, cui è diretta l'attività di impresa ceduti gratuitamente alle Onlus (art. 13 D.L. 460/97).

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO

Il rendiconto è stato predisposto in conformità alle norme precedentemente indicate e ai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri specificamente per le Organizzazioni senza scopo di lucro e alle indicazioni e linee guida fornite dall'Agenzia delle Onlus.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione e corrisponde alle risultanze contabili tenute regolarmente.

Il presente bilancio ed i relativi documenti allegati sono redatti in unità di Euro.

Il bilancio di esercizio è redatto anche nel rispetto dei seguenti documenti di indirizzo emanati dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti:

- ✓ “Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio nelle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n° 1 “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n° 2 “La valutazione e l'iscrizione della liberalità nel bilancio d'esercizio delle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n° 3 “La nota integrativa e la relazione di missione”;
- ✓ Raccomandazione n° 4 “Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del Patrimonio netto”;
- ✓ Raccomandazione n° 6 “Le immobilizzazioni”;

Il bilancio di esercizio è inoltre redatto nel rispetto del seguente documento di indirizzo elaborato dal Gruppo di lavoro enti non profit del Consiglio Nazionale dei Ragionieri Commercialisti ed Economisti d'Impresa:

- ✓ Raccomandazione “Criteri di rilevazione, valutazione e rappresentazione di donazioni, legati ed altre erogazioni liberali per enti non profit”.

Anche il documento emanato dall'Agenzia delle Onlus quale Atto di Indirizzo “Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit” è stato seguito per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016.

I documenti citati sono specificatamente richiamati quando le indicazioni da essi fornite riguardano la materia in quel punto trattata.

Lo schema adottato, nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n° 1 “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit” e dal sopracitato Atto di Indirizzo emanato dall'Agenzia delle Onlus.

I criteri di redazione del bilancio non hanno subito modifiche sostanziali rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio.

Il rendiconto è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente.

Per le voci più significative vengono nel seguito esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusivo degli oneri accessori e dell'IVA (che, per effetto della natura e dell'attività svolta dall'organizzazione, è indetraibile) al netto degli ammortamenti.

Sono costituite da software e licenze, e costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità assoggettate ad ammortamento con aliquota del 20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA, al netto degli ammortamenti accumulati.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate, in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, ridotte del 50% nell'anno di acquisto del bene, sono le seguenti:

- macchine ufficio:	20%
- mobili e arredi:	12%
- impianti generici:	15%
- impianti specifici	20%
- autovetture:	25%
- altri beni:	20%
- cellulari:	20%

Le immobilizzazioni ricevute a titolo di liberalità sono contabilizzate in continuità di valori rispetto alla società donatrice.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti finanziari immobilizzati, rappresentati da depositi cauzionali, sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di presunto realizzo.

Crediti

I crediti sono valutati secondo il valore presumibile di realizzo.

Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie non immobilizzate sono iscritte al valore di acquisto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione. Nei debiti verso fornitori viene rilevato, oltre ai debiti per fatture ricevute, anche il valore delle fatture da ricevere per servizi resi e ordini consegnati entro il 31 dicembre 2016.

Nei debiti tributari sono iscritti i debiti per ritenute di acconto su redditi di lavoro dipendente e autonomo da versare.

Negli altri debiti sono iscritti i debiti per i dipendenti di competenza del mese di dicembre 2016 nonché i debiti residui, non rientranti, per loro natura, nelle voci precedenti.

Ratei e Risconti

Vengono calcolati secondo il principio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione d'esercizio.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro applicati.

Ricavi ed erogazioni liberali

I Proventi sono rilevati seguendo il criterio della competenza.

I contributi ricevuti da società ed enti pubblici sono iscritti in bilancio in base alla delibera formale di erogazione e alla durata del progetto o impegno finanziato.

Al momento delle erogazioni liberali, vengono movimentate le disponibilità liquide e in contropartita i proventi dell'attività istituzionale.

La parte delle erogazioni giunte all'ente con uno specifico vincolo di destinazione movimentata le specifiche riserve del Patrimonio Netto (Fondi Vincolati per Destinazione) la cui movimentazione è riepilogata nel Prospetto di movimentazione dei Fondi.

Le donazioni ed erogazioni liberali giunte senza indicazione di destinazione vengono susseguentemente destinate per decisione degli organi statutari.

Un dettaglio più esaustivo è comunque rilevabile dalla relazione di missione.

Costi

I costi si riferiscono alle rimesse effettuate alle sedi estere o per attività in Italia, oltre che dai costi per servizi ed alle spese di funzionamento, comprensivi dell'imposta sul valore aggiunto.

Essi sono iscritti secondo il principio di competenza economica.

CONTENUTO E VARIAZIONE DELLE VOCI PIU' SIGNIFICATIVE DELLO STATO PATRIMONIALE

(Valori espressi in Euro)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si riporta la movimentazione e il dettaglio di composizione delle **Immobilizzazioni Immateriali**:

DESCRIZIONE	COSTO STORICO 2015	ACQUISTI 2016	CESSIONI 2016	COSTO STORICO 2016	FDO AMM.TO 2015	RILASCI FONDO	AMMORTAM ENTI 2016	FDO AMM.TO 2016	VALORE NETTO 2015	VALORE NETTO 2016
LICENZE SOFTWARE	24.028	-	-	24.028	24.028	-	-	24.028	-	-
SOFTWARE	18.350	-	-	18.350	18.350	-	-	18.350	-	-
RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	245.542	-	-	245.542	60.495	-	49.108	109.604	185.047	135.938
TOTALI	287.920	-	-	287.920	102.873	-	49.108	151.982	185.047	135.938

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si forniscono di seguito i dettagli delle **Immobilizzazioni Materiali**

DESCRIZIONE	COSTO STORICO			FDO AMM.TO			AMMORTAMEN		VALORE NETTO	
	2015	ACQUISTI 2016	CESSIONI 2016	2016	2015	2016	T1 2016	2016	2015	2016
IMPIANTI GENERICI	1.834	-	-	1.834	1.834	-	-	1.834	0	0
MOBILIE ARREDI	47.279	0	-	47.279	32.526	-	3.576	36.102	14.753	11.177
MACCHINE ELETTR. UFFICIO	91.522	3.064	-	94.586	76.259	-	7.392	83.651	15.263	10.935
AUTOVETTURE	79.214	0	12.188	67.026	69.630	12.188	3.793	61.235	9.584	5.791
TELEFONI CELLULARI	14.629	0	-	14.629	12.307	-	1.297	13.604	2.322	1.025
ATTREZZATURE ELETTR.	3.041	762	-	3.803	2.567	-	392	2.959	474	844
ALTRI BENI	124	61.056	-	61.180	124	-	-	124	-	61.056
TOTALI	237.643	64.882	12.188	290.337	195.247	12.188	16.450	199.510	42.396	90.828

Gli incrementi delle Immobilizzazioni materiali sono costituiti dall'acquisto di macchine ed attrezzature d'ufficio per Euro 892 sede Italia, Euro 1.347 sede Uganda ed Euro 825 sede El Salvador; attrezzature elettroniche Euro 762 sede Italia, altri beni Euro 61.056 per il progetto dell'ospedale in Uganda.

I decrementi delle immobilizzazioni materiali sono costituiti da cessione autovettura per Euro 12.188 in Marocco.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si forniscono di seguito i dettagli delle **Immobilizzazioni Finanziarie**:

DESCRIZIONE	COSTO STORICO 2015	ACQUISTI	CESSIONI	VALORE 2016	Variazione
Depositi Cauzionali su Contratti	13.012	0	0	13.012	0
TOTALI	13.012	0	0	13.012	0

Nessuna variazione delle immobilizzazioni finanziarie rispetto lo scorso anno.

CREDITI

Si riporta di seguito l'elenco dei **Crediti** esposti in bilancio:

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazione
Crediti v/clienti entro l'esercizio	-	-	-
Crediti verso altri entro l'esercizio	918.842	1.511.560	(592.718)
Crediti verso altri oltre l'esercizio	362.694	594.067	(231.373)
Totale Crediti	1.281.536	2.105.626	(824.090)

Di seguito si forniscono i dettagli dei crediti, raffrontando i valori e la composizione dei crediti con quelli dell'anno precedente.

In particolare per quanto riguarda i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, la composizione è data da crediti per progetti liquidati al termine dell'esecuzione o per i quali non si prevede l'incasso prima del termine dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Esigibili entro l'esercizio successivo	918.842	1.511.560	(592.718)
Crediti v/clienti	-	-	-
Crediti v/collaboratori e/o partner o conto trasferimenti	110.583	112.295	(1.712)
Crediti v/enti pubblici	228.932	1.028.850	(799.918)
Crediti v/finanziatori privati	577.848	364.446	213.402
Crediti v/so erario	401	1.705,00	(1.304)
Crediti v/so soci	350	0	350
Crediti v/so fornitori	728	4.263	(3.535)
Esigibili oltre l'esercizio successivo	362.694	594.067	(231.373)
Crediti v/collaboratori e/o partner o conto trasferimenti	40.150	0	40.150
Crediti v/enti pubblici	322.544	281.205	41.339
Crediti v/finanziatori privati	0	312.861	(312.861)
Crediti v/so erario	0	0	0

In relazione alla variazione dei crediti si specifica che sono stati stornati crediti ritenuti non più esigibili per Euro 24.350, che tuttavia non hanno prodotto effetti sul risultato di esercizio in quanto è stato altresì ridotto il debito verso progetti da realizzare in quanto non più finanziati. In aggiunta sono stati stornati Euro 452 conseguenti a minor incassi per progetti, già realizzati, le cui spese non sono state rimborsate generando, quindi, una perdita su crediti di identico valore.

Alla data di chiusura del bilancio non vi sono crediti di durata residua maggiore a cinque anni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si riporta di seguito la movimentazione delle disponibilità liquide.

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
DISPONIBILITA' LIQUIDE	129.576	212.306	(82.730)
1) Depositi bancari e postali	124.676	207.051	(82.375)
3) Denaro e valori in cassa	4.900	5.255	(355)

RATEI e RISCOINTI ATTIVI

Si riportano di seguito la movimentazione dei **Risconti attivi** contabilizzati al 31 dicembre:

<i>Ratei e risconti attivi</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Ratei	-	-	-
Risconti attivi	18.098	16.897	1.201
Totale ratei e risconti attivi	18.098	16.897	1.201

I risconti attivi sono composti da quote di copertura assicurativa su beni mobili e a copertura infortuni per il personale in Italia e all'estero, e costi per servizi di competenza nell'esercizio successivo.

FONDI VINCOLATI

Si riporta di seguito il dettaglio dei **Fondi Vincolati**, riclassificati in funzione della tipologia di vincolo.

Patrimonio Vincolato	Fondo al 31/12/15	Accantonamento anno 2016	Utilizzo anno 2016	Variazioni di Vincolo	Fondo 31/12/2016
Fondo Progetti a tutela diritti umani	533.027	269.570	1.062.129	300.000	40.468
Fondo per progetti salute	690.657	584.787	1.164.341	-	111.103
Fondo per progetti impresa/Lavoro	2.166	394.839	284.697	0	112.308
Fondo Disponibile	56.372	735.872	333.039	(300.000)	159.205
Riserva Statutaria	100.000	0	0	0	100.000
Totale	1.382.222	1.985.068	2.844.206	0	523.084

Riclassificazione Fondi Vincolati	Vincolati da organi statutari	Vincolati da terzi	Totale Fondi Vincolati
Fondo Progetti a tutela diritti umani	2.575	37.894	40.469
Fondo per progetti salute	-	111.102	111.102
Fondo per progetti impresa/Lavoro	-	112.307	112.307
Fondo Disponibile	159.205	0	159.205
Riserva Statutaria	100.000	-	100.000
Totale	261.780	261.303	523.084

Per maggiori dettagli relativi ai progetti collegati ai Fondi Vincolati si faccia riferimento alla relazione di missione.

PATRIMONIO LIBERO

Il **Patrimonio libero** è costituito dai risultati dell'esercizio e da quelli degli esercizi precedenti.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Risultato d'esercizio	5.141	(14.274)	19.145
Risultato periodi precedenti	78.553	92.826	(14.274)
Riserve differenze cambi	(104)	0	(104)
Totale Patrimonio Libero	83.590	78.553	5.037

Nel corso dell'esercizio si rileva un utile di Euro 5.141

FONDO TFR

Il fondo TFR si è movimentato come segue:

<i>31/12/2015</i>	<i>Incrementi anno 2016</i>	<i>Decrementi anno 2016</i>	<i>31/12/2016</i>
182.003	41.869	17.923	205.949

DEBITI

Si riporta di seguito il dettaglio delle movimentazioni dei **debiti**:

	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
DEBITI	851.399	928.443	(77.044)
<i>1) Debiti verso banca</i>			
Esigibili entro l'esercizio	74.731		74.731
Esigibili oltre l'esercizio successivo	440.927	548.659	(107.732)
<i>4) Debiti verso fornitori</i>			
Esigibili entro l'esercizio	58.765	161.318	(102.553)
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>5) Debiti tributari</i>			
Esigibili entro l'esercizio	20.620	21.155	(535)
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>6) Debiti verso istituti di previdenza</i>			
Esigibili entro l'esercizio	31.833	29.540	2.293
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>7) Altri debiti</i>			
Esigibili entro l'esercizio	224.523	167.771	56.752

A partire dall'esercizio 2012 si è attivata una linea di anticipazione con l'istituto bancario "Banca Prossima" per un totale di Euro 1.000.000 che risulta utilizzata al 31 dicembre 2016 per un totale di Euro 180.049, ad un interesse effettivo annuo di 2, % utilizzato come anticipazione di progetti pubblici realizzati e da realizzare nel corso dell'esercizio corrente e dell'esercizio successivo.

Altresì, nel corso dell'esercizio finanziario si è attivato un Finanziamento a termine in 60 mesi per un importo totale di € 350.000 suddiviso tra gli istituti Banca popolare di Milano per 50.000 euro al tasso di 1,45% Finanziamenti DM BPM 150.000 euro al tasso di 1,450 e Banca Prossima 200.000 euro al tasso di 1,55%.

La voce **Altri debiti** è relativa ai compensi per collaboratori e personale dipendente per la mensilità di dicembre e ai ratei maturati alla data del 31 dicembre 2016 e debiti verso partner di progetto.

Alla data di chiusura del bilancio non vi sono debiti di durata residua maggiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'ente.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Si riporta di seguito il dettaglio delle movimentazioni dei **Ratei passivi** contabilizzati al 31 dicembre 2016:

<i>Ratei passivi</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazione</i>
Ratei passivi	566	114	452
Totale ratei e risconti passivi	566	114	452

CONTI D'ORDINE

Sono state rilasciate fidejussioni a garanzia dell'anticipazione per la realizzazione dei progetti per un importo totale di Euro 206.096 a fronte di: Ministero della Salute, del Lavoro e delle Politiche Sociali per Euro 36.043, Ministero Affari Esteri Euro 170.053.

I **Proventi da attività tipiche** sono costituiti come segue:

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi da attività tipiche	3.770.566	4.409.579	(639.013)
1.1) Da contributi su progetti	3.770.566	4.409.579	(639.013)
- Erogazioni da enti pubblici	157.163	483.341	(326.178)
- Proventi per progetti altri finanziatori	649.505	542.118	107.387
- Utilizzo fondi per progetti	2.963.898	3.384.121	(420.223)
1.5) Altri proventi	0	0	0

Per maggiori dettagli relativi alla composizione dei proventi da attività tipiche si faccia riferimento alla relazione di missione.

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

I **proventi da raccolta fondi** sono costituiti come segue:

Proventi da raccolta fondi	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
2.1) Sostegno a distanza	47.902	50.387	(2.485)
2.2) Donazione Occasionali	427.149	566.017	(138.868)
2.3) Campagna SMS	552.130	1.160.839	(608.709)
2.4) Altri proventi	-	-	-
Totali	1.027.181	1.777.242	(750.061)

ALTRI PROVENTI

I **Proventi Finanziari e Straordinari** sono dati da interessi attivi su c/c bancari e postali, proventi da titoli e da differenze attive su cambi il cui dettaglio è esposto nella tabella seguente.

Proventi Finanziari e Straordinari	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Proventi finanziari e patrimoniali	78.272	10.171	68.101
4.1) Da rapporti bancari	12	19	(7)
interessi attivi bancari	12	19	(7)
4.2) Da altri inv. Finanziari	802	1.417	(615)
<i>proventi da attività finanz. Non immob.</i>	802	1.417	(615)
4.5) Proventi straordinari	77.458	8.735	68.723
<i>omaggi da fornitori</i>	61.110	4.580	56.530
<i>plusvalenze ordinarie</i>	4.683	776	3.907
<i>sopravvenienze att.</i>	11.578	3.254	8.324
<i>arrotondamenti</i>	88	124	(36)

Le principali variazioni sono riferite a omaggi a fornitori per spot campagne sms, per omaggi licenze Microsoft e per omaggi evento Fashion for Children e per storni fatture anni precedenti

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono da segnalare particolari fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI

Il Consiglio d'amministrazione della Fondazione è composto da 5 membri compreso il Presidente della Fondazione.

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati compensi agli amministratori per un totale lordo di Euro 49.500, Euro 10.462 per oneri sociali INPS ed Euro 203 per oneri sociali INAIL.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Il Collegio dei Partecipanti di Soletterre ONLUS al 31 dicembre 2016 è composto da 9 partecipanti.

La composizione degli organi sociali e la nuova struttura di Governo della Fondazione è meglio riportata nella Relazione di Missione.

Il compenso ad essi erogato risulta in linea con le condizioni applicate agli altri collaboratori.

COMPENSI ALLA SOCIETA' DI REVISIONE

Il bilancio di esercizio è stato sottoposto all'attività di revisione dei conti da parte della società PwC S.p.A. alla quale sarà corrisposto un compenso pari a Euro 2.100 al netto IVA.

INFORMAZIONI SU DIPENDENTI, COLLABORATORI E VOLONTARI

Al 31 dicembre 2016 sono in essere: 20 dipendenti, 6 collaboratori a progetto, cui 4 inquadrati come cooperanti all'estero e 1 Collaborazione Coordinata e Continuativa per quanto riguarda contratti stipulati direttamente dall'Italia.

* * *

Il presente rendiconto composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, Nota Integrativa e Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato di esercizio e corrisponde alle risultanze contabili.