

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 | | | VALORE NETTO | | | |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 2015 | ACQUISTI 2016 | CESSIONI 2016 | 2016 | 2015 | RILASCI FONDO 2016 | AMMORTAMEN TI 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 RISCONTI 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.