

FONDAZIONE PIME ONLUS

VIA MOSE' BIANCHI, 94

20149 MILANO

C.F. 97486040153

P.I. 06630940960

STATO PATRIMONIALE A

ATTIVO

31/12/19

A) Quote associative ancora da versare

B) Immobilizzazioni

148.968,79

I Immobilizzazioni immateriali

1.559,17

01:02 Immobilizzazioni immateriali attività accessorie
1.02.003 Diritti di brevetto, opere ingegno 65.889,57
1.02.053 Fondo amm.to diritti di brevetto, opere ingegno -65.889,57

01:03 Immobilizzazioni immateriali attività di supporto generale 1.559,17
1.03.001 Spese di costituzione e impianto A.S.G. 1.559,17
1.03.003 Diritti di brevetto, opere ingegno 2.162,74
1.03.053 Fondo amm.to diritti di brevetto, opere ingegno -2.162,74

II Immobilizzazioni materiali

147.409,62

02:02 Immobilizzazioni materiali attività accessorie 2.592,36
2.02.002 Attrezzatura varia e minuta
2.02.003 Macchine d'ufficio elettroniche 48.330,68
2.02.004 Mobili ed arredi 1.862,92
2.02.006 Altri beni materiali
2.02.053 Fondo amm.to macchine d'ufficio elettroniche -41.148,16
2.02.054 Fondo amm.to mobili ed arredi -1.453,08
2.02.056 Fondo amm.to altri beni materiali
2.02.052 Fondo amm.to attrezzatura varia e minuta

02:03 Immobilizzazioni materiali attività di supporto generale 144.817,26
2.03.003 Macchine d'ufficio elettroniche 7.067,28
2.03.007 Immobili att. Supp. Gen. 141.373,00
2.03.053 Fondo amm.to macchine d'ufficio elettroniche -3.623,02

III Immobilizzazioni finanziarie

02:07 Immobilizzazioni finanziarie att.
2.07.004 Fondo di investimento GPF
2.07.005 Polizza assicurativa
2.07.058 Altri valori preziosi

C) Attivo circolante

4.362.776,36

I Rimanenze

II Crediti

112.948,44

1a) Verso clienti attività accessorie

20.029,63

3.05.001 Crediti v/clienti attività accessoria 20.103,63
3.05.002 Fondo svalutazione crediti v/clienti attività accessorie -74,00
3.05.003 Crediti c/fatture da emettere attività accessorie

FONDAZIONE
PIME ONLUS
C.F. 97486040153
P.IVA 06630940960

2a) Verso clienti attività di supporto generale		675,20
3.06.003 Crediti c/fatture da emettere att. di supp. Gen.	675,20	
2) Verso altri		92.243,61
3.08.002 Fornitori c/anticipi per acc.vers.att.ac		
3.08.003 Fornitori c/ant. Per acc.vers.att.s.g.	855,93	
3.08.008 Anticipo a pers./coll. C/spese att.acc.		
3.08.009 Anticipo a pers./coll. C/spese att.s.g.	700,00	
3.08.010 Crediti diversi: Arrotondamenti su retribuzioni	5,57	
3.08.011 Crediti v/posta : libretto postale Cielo e Terre	25,18	
3.08.013 Crediti diversi	31.863,20	
3.08.017 Crediti verso Clappit	5.883,00	
3.08.019 Credito verso amministratore eredità Maccarani	12.937,50	
3.09.001 ERARIO C/IRES	-3.803,00	
3.09.004 Erario c/ Imp. Sostitutiva	56,74	
3.09.005 Crediti v/erario per 5 per mille da ricevere		
3.09.006 Crediti v/enti pubblici e/o privati	18.160,00	
3.09.007 Crediti verso carte di credito		
3.09.008 Erario credito compensabile		
3.09.010 Crediti v/ Fondazione Cariplo	26.962,00	
3.09.011 Crediti v/ Regione Lombardia		
3.09.012 Crediti v/provincia di milano		
3.09.013 Crediti v/INPS		
3.10.003 Erario c/iva	-1.391,51	
3.10.005 Erario c/iva oper.intra Istituzionali	-11,00	
7.08.003 Inail		
7.09.007 Conguaglio per donazione ramo d'azienda		
III Attività finanziarie non immobilizzate		
IV Disponibilità liquide		4.249.827,92
1) Depositi bancari e postali		2.096.528,01
3.16.001 Credito artigiano C/C 000000005733	615.731,35	
3.16.005 Bancoposta 39208202	597.114,66	
3.16.006 Bana Prossima C/C 100000001743	68.050,23	
3.16.008 Monte dei Paschi di Siena c/c 1469822		
3.16.009 Monte dei Paschi di Siena c/c 1469915		
3.16.010 Banca Iplbi c/c 800570152977		
3.16.011 Banca Iplbi c/c 800570152983		
3.16.012 Banca Iplbi c/c vinc. 800/0153153/5		
3.16.013 Banca Iplbi c/c vinc. 800/0153118/5		
3.16.015 Banc< Iplbi c/c 800570157641		
3.16.016 Cassa rurale bcc di treviglio	4.218,05	
3.16.017 Banca Consulia C/C 000011576410	45.801,63	
3.16.017 Banca Consulia C/C 000011576410		
3.16.018 Banca Consulia C/C 000011529831	222.293,45	
3.16.019 Banca Consulia c/c 000011529831	406.778,13	
3.16.020 Paypal	86.072,31	
3.16.021 Carta prepagata n.05216 70560	468,20	
3.16.023 BCC Milano S.C. cc. n. 216429	50.000,00	
2) Depositi cauzionali		3.085,58
3.11.001 Deposito cauzionale siae	1.040,68	
3.11.005 Deposito cauzionale Progetti e Bandi	2.044,90	
3) Assegni		30.849,00
3.15.005 Cassa assegni	30.849,00	
4) Denaro e valori in cassa		19.365,33
3.15.001 Cassa contanti	8.779,97	
3.15.003 Cassa contanti animazione Sotto Il Monte	303,41	
3.15.004 Cassa contanti animazione Busto Arsizio	91,55	
3.15.006 Cassa francobolli	9.470,40	
3.15.008 Cassa valori bollati	570,00	
3.15.010 Cassa contanti animazione Vallo	150,00	



3.15.012	Cassa voucher			
5) Attività finanziarie non immobilizzate			2.100.000,00	
3.12.001	Time deposit n. 1152977 Banca Consulla	200.000,00		
3.12.002	Time deposit n. 1152983 Banca Consulla	1.900.000,00		
D) Ratei e Risconti				
04:01	Ratei attivi		150.883,22	150.883,22
4.01.001	Ratei attivi da attività tipica			
4.01.002	Ratei attivi attività accessorie			
4.01.003	Ratei attivi da attività di supporto generale	150.883,22		
04:02	Risconti attivi		5.585,32	5.585,32
4.02.001	Risconti attivi attività tipiche			
4.02.002	Risconti attivi da attività accessorie	3.429,18		
4.02.003	Risconti attivi da attività di supporto generale	2.156,14		
4.02.004	Risconti attivi pluriennali attività accessorie			
TOTALE ATTIVO				4.668.213,69

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

		31/12/19	
A) Patrimonio netto			3.645.930,45
I Patrimonio dell'Ente			
5.01.001	Fondo di dotazione	200.000,00	200.000,00
II Patrimonio vincolato per decisioni organi istituzionali			3.697.804,07
5.02.001	Riserva per erogazioni liberali		
5.02.002	Riserva per adozioni		
5.02.003	Riserva per progetti		
5.02.004	Riserva per erogazioni liber. Destinate		
5.02.005	Riserva per erogaz. Liber. Da destinare	1.911.636,69	
5.02.007	Riserva statutaria disponibile	54.242,85	
5.02.008	Fondo di riserva eredità	90.476,07	
5.02.009	Progetti in Papua Nuova Guinea (Biondi)		
5.02.010	Progetti in Filippine	86.078,70	
5.02.011	Progetti in Guinea Bissau - Bubaque	7.676,32	
5.02.012	Progetti in Guinea Bissau - Bissau	26.517,23	
5.02.013	Progetti in Brasile - Amazonas		
5.02.014	Progetti in Brasile - Amapa'		
5.02.016	Progetti in Bangladesh	74.217,60	
5.02.017	Progetti in Brasile - San Paolo	25.820,00	
5.02.018	Progetti in Hong Kong	2.829,20	
5.02.019	Progetti in Cameroun	158.226,02	
5.02.024	Progetti in India	204.548,82	
5.02.025	Progetti in Cameroun - Ebolowa		
5.02.030	Progetti in Italia		
5.02.031	Progetti in Haiti	41.506,79	
5.02.034	Progetti in Costa d'Avorio	1.009,60	
5.02.035	Progetti in Cambogia	3.806,00	
5.02.041	Progetti in Messico	10.001,20	
5.02.048	Progetti in Thailandia	25.865,80	
5.02.050	Progetti in Cambogia (New Humanity)		
5.02.054	Progetti in Thailandia	81.419,20	
5.02.055	Progetti in Brasile - Blumenau		
5.02.060	Progetti in India - Mumbai	1.144,80	
5.02.061	Progetti in India - Warangal		
5.02.064	Progetti in Italia	4.420,00	
5.02.066	Progetti in Guinea Bissau		
5.02.068	Progetti in Brasile - Parintins		
5.02.069	Progetti in Brasile - Parintins (Diocesi)		
5.02.074	Progetti in Giappone	230,00	

5.02.076	Progetti in Papua Nuova Guinea	15.209,20	
5.02.079	Riserva progetto off.mult.papa j23		
5.02.080	Progetti in Cameroun - Bianchi	3.680,00	
5.02.081	Progetti in Myanmar		
5.02.082	Progetti in Myanmar - Maggi		
5.02.083	Riserva per adozioni a distanza	61.527,73	
5.02.084	Riserva per erog. Liberali v/procura mi	39.150,50	
5.02.085	Riserva per erog.liberali v/dg roma	533.213,24	
5.02.086	Fondo di riserva iniziative promozionali	50.000,00	
5.02.087	Fondo di riserva iniziative particolari	26.465,00	
5.02.088	Riserva banca n.81 Algeria	7.682,00	
5.02.091	Fondo di riserva eredità Maccarani	149.203,51	
III	Patrimonio libero	-	251.873,62
5.04.001	Risultato gestionale dell'esercizio in corso	-304.366,11	
5.04.002	Riporto utili gestionali esercizi precedenti	52.492,49	
5.04.002	Riporto disavanzi gestionali esercizi precedenti		
B)	Fondi per rischi ed oneri		
C)	Trattamento di fine rapporto		276.099,01
7.01.002	Trattamento di fine rapporto attività accessorie	133.125,31	
7.01.003	Trattamento di fine rapporto attività di supporto generale	142.973,70	
D)	Debiti		355.285,15
	4) Debiti verso fornitori		233.914,76
7.05.002	Fornitori attività accessorie	6.630,88	
7.05.003	Fornitori attività di supporto generale	176.872,96	
7.06.002	Fornitori fatture da ricevere attività accessorie		
7.06.003	Fornitori fatture da ricevere attività di supporto generale	50.410,92	
7.06.004	Cassa previdenziale per fatture da ricevere		
7.06.005	Anticipazioni per ft. Da ricevere		
	5) Debiti tributari		21.634,24
7.07.001	Erario c/ritenute fiscali su reddito di lav.dipendente ed assimilato	19.566,46	
7.07.002	Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro autonomo	1.267,78	
7.07.003	Erario c/ritenute da versare ex art. 28 DPR 600/73	800,00	
	6) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		50.100,00
7.08.001	Inps	32.117,73	
7.08.002	Inps Gestione Separata L.335/95	148,80	
7.08.003	Inail	776,15	
7.08.004	Fondo Byblos		
7.08.005	Istituti Previdenziali e Assicurativi c/ferie	12.486,32	
7.08.006	Previdai Fondo Pensione	4.571,00	
	7) Altri debiti		49.636,15
7.09.002	Impiegati C/Ferie	45.436,98	
7.09.003	Creditori c/contratto di comodato	71,80	
7.09.004	Creditori c/contratto di comodato Sotto il Monte		
7.09.005	Creditori c/contr comod busto arsizio	5.000,00	
7.09.006	Debiti diversi	2.144,19	
7.09.009	Creditori c/contr comod dioc di treviso	2.564,38	
7.09.010	Debiti v/pime per progetto papa j23		
7.09.011	Debiti v/pimedit per progetto papa j23		
7.09.012	Debiti v/so partner per progetto J23		
7.09.013	Debiti da capofila progetto		
7.09.014	Crediti e debiti per importi di non compet.	-8.581,20	
7.09.016	Cred.c/contr subcomod.pime(Treviso)	3.000,00	
E)	Ratei e Risconti		390.899,08
	Ratei Passivi		102.980,73



4.03.001	Ratei passivi attività tipiche
4.03.002	Ratei passivi attività accessorie
4.03.003	Ratei passivi attività di supporto generale

Risconti Passivi

4.04.001	Risconti passivi attività tipiche
4.04.002	Risconti passivi attività accessorie
4.04.003	Risconti passivi att. supp. Gen

TOTALE PASSIVO

	5,50	
	68.448,50	
	34.526,73	
		287.918,35
	284.168,35	
	3.750,00	
#####	4.668.213,69	4.668.213,69

PROVENTI

9 Proventi e contributi da attività tipiche

09:05	Altri proventi e contributi		205.459,93
9.05.001	Contributi liberali su attività di sensibilizzazione	11.455,15	
9.05.002	Proventi liberali per sostegno alla Fondazione	50.879,00	
9.05.003	Proventi liberali per opere della Fondazione	141.708,68	
9.05.007	Contributi per sostegni agli incontri culturali	1.417,10	
9.05.008	Contributi per sostegno all'animazione missionario		
09:06	Proventi per sostegno a distanza diretto		2.390.050,07
9.06.001	Sostegno a distanza diretto	2.390.050,07	
09:08	Proventi per progetti		782.065,75
9.08.001	Progetti	782.065,75	
09:09	Proventi da assegnare od iniziative specifiche		657.999,35
9.09.001	Assegnazioni ed iniziative	657.999,35	
09:10	Proventi specifici per missionari		2.076.099,11
9.10.001	Progetti specifici per missionari	2.076.099,11	
09:20	Proventi finanziari		0,03
9.20.002	Arrotondamenti attivi	0,03	
9.20.004	Utili su cambi att. Tipiche		

9 Proventi da raccolta fondi

09:25	Raccolta fondi per sottoscrizione		349.284,59
9.25.001	Raccolta fondi per concorso amici	35.867,92	
9.25.002	Raccolta fondi per sostegno animazione	313.416,67	
9.25.003	Raccolta fondi per museo multimediale		
9.25.004	Sopravvenienze attive raccolta fondi		
09:26	Raccolta fondi per 5 per mille		481.216,93
9.26.001	Proventi da 5 per mille	481.216,93	
09:27	Raccolta da Manifestazioni occasionali		36.259,65
9.27.001	Manifestazione Tuttaun'altra cosa	36.259,65	

9 Proventi e contributi da attività accessorie

09:29	Liberalità in natura		
9.29.001	Erogazioni liberali in natura		
09:30	Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie		398.252,34
9.30.001	Servizi di animazione culturale	382.754,14	
9.30.002	Corrispettivi ingresso mostre	15.473,00	
9.30.011	Altri proventi e servizi	25,20	
09:33	Da bandi con Enti Pubblici		21.475,00
9.33.001	Contributi da bandi Enti Pubblici	21.475,00	
09:34	Da bandi con enti privati att.accessorie		19.732,86
9.34.001	Contributi da bandi enti privati att.occ	19.732,86	
09:37	Altri proventi e contributi		36.276,06
9.37.001	Proventi e rimborsi vari	600,00	
9.37.002	Contributi per Mondialità Milano	9.088,00	
9.37.003	Contributi per Mondialità Sotto il Monte	5.110,00	
9.37.004	Contributi per Mondialità Busto Arsizio	1.000,00	
9.37.005	Contributi per Mondialità Vallio		
9.37.006	Contributi per sostegno al museo	11.418,00	
9.37.007	Contributi per sostegno alla biblioteca	9.060,06	
9.37.009	Sopravvenienze ottive att. Acc.		
09:38	Proventi finanziari		0,40
9.38.001	Sconti e abbuoni su acquisti	0,40	
9.38.002	Arrotondamenti attivi su att.occ.		

31/12/19

6.111.668,24

866.761,17

475.736,66

**FONDAZIONE
PIME ONLUS
C.F. 97486040153
P.IVA 06630940960**



9	Proventi e contributi da attività di supporto generale		477.090,95
09:48	Proventi per spese di gestione		328.950,72
9.48.001	Contributi e spese di gestione su sostegno a distanza diretto	187.022,22	
9.48.003	Contributi e spese di gestione su progetti	68.005,72	
9.48.004	Contributi e spese di gestione su assegnazioni	33.961,62	
9.48.005	Contributi e spese di gestione su progetti specifici per missionari	39.961,16	
09:49	Proventi finanziari		19.179,45
9.49.001	Sconti e abbuoni su acquisti	0,20	
9.49.002	Arrotondamenti attivi	4,22	
9.49.003	Interessi attivi su conti correnti bancari	378,57	
9.49.005	Interessi attivi diversi	18.796,46	
09:50	Liberalità in natura		
9.50.002	Erogazioni liberali in natura		
09:51	Altri proventi		118.660,78
9.51.002	Contributi da bandi Enti Privati	27.577,00	
9.51.003	Proventi e rimborsi vari att.sup.gen	75.315,74	
9.51.005	Sopravvenienze attive att.sup.gen	324,52	
9.51.008	Corrispettivi su eventi	15.443,52	
09:53	Eredità e Legati		10.300,00
9.53.002	Legati	10.300,00	
	TOTALE PROVENTI		7.931.257,02
ONERI			
8	Oneri da attività tipiche		5.919.590,18
08:02	Servizi		3.081,90
8.02.007	Spese postali e di affrancatrice		
8.02.023	Oneri e commissioni postali	2.951,40	
8.02.024	Oneri e commissioni bancarie	130,50	
8.04.	Personale		
8.04.007	Oneri diversi del personale		
08:06	Oneri diversi di gestione		
8.06.007	Altre imposte e tasse		
8.06.016	Liberalità attività tipiche		
08:07	Erogazioni per sostegno a distanza diretto		2.390.050,07
8.07.001	Oneri per adozioni a distanza diretto	2.390.050,07	
08:09	Erogazioni per progetti		782.065,75
8.09.001	Oneri per progetti	782.065,75	
8.09.002	Altri oneri per progetti		
08:10	Erogazioni per assegnazioni od iniziative specifiche		657.993,35
8.10.001	Oneri per assegnazioni ed iniziative specifiche	657.993,35	
08:11	Erogazioni specifiche per missionari		2.086.399,11
8.11.001	Oneri per progetti specifici per missionari	2.086.399,11	
08:13	Oneri finanziari		
8.13.004	Perdite su cambi		
8	Oneri promozionali e di raccolta fondi		704.306,81
08:20	Raccolta fondi per sottoscrizione		201.974,97
8.20.001	Spese postali e di affrancatura	7.586,50	
8.20.002	Acquisto di beni materiali	32.148,80	
8.20.003	Compensi occasionali	123.700,00	
8.20.004	Rimborso nota spese		
8.20.006	Viaggi e trasferte	1.051,10	
8.20.007	Compensi professionali di lavoro autonomo	3.013,44	
8.20.008	Oneri istituzionali	15.000,00	
8.20.009	Costo lavoro accessorio		
8.20.010	Contributi inps su lavoro accessorio		
8.20.011	Costo inail lavoro accessorio		
8.20.012	Compenso concessionario inps		
8.20.013	Diritti di pubbl. foto imm. Autotri		
8.20.014	Locazioni		

8.20.015	Altri servizi	7.546,35	
8.20.016	Rivalsa INPS L.335/95	77,46	
8.20.017	Stipendi e salari	8.640,30	
8.20.018	Contributi sociali su stipendi e salari	2.446,81	
8.20.019	imposta di bollo	8,00	
8.20.020	Elaborazione dati	222,08	
8.20.021	Trattamento di fine rapporto	534,13	
8.21.	Raccoltafondi per 5 per mille		502.331,84
8.21.001	Pubblicità e comunicazioni	19.966,76	
8.21.003	Spese postali e di affrancat 5 per mille	12,15	
8.21.004	Oneri istituzionali: Progetti 5 per mille	481.216,93	
8.21.005	Altri servizi 5 per mille	1.136,00	
8	Oneri da attività accessorie		737.108,02
8.26.	Acquisti		14.967,58
8.26.001	Acquisto di beni materiali		
8.26.002	Acq. Di beni per gestione incontri	7.186,19	
8.26.003	Conciliazione	2.016,56	
8.26.004	Attrezzatura varia e minuta	4.591,58	
8.26.005	Altri acquisti	98,21	
8.26.007	Acq. Beni materiale informativo .	955,06	
8.26.008	Acq. Materiale inform. di consumo	111,94	
8.26.010	Costi non documentati att. Accessorie	8,04	
8.27.	Servizi		243.662,92
8.27.001	Trasporti e corrieri		
8.27.002	Rimborso spese dipendenti	3.934,72	
8.27.003	Rimborso spese collab e associati	893,70	
8.27.004	Spese telefoniche	72,13	
8.27.005	Spese di telefonia mobile	1.620,16	
8.27.006	Spese per rete ed internet	6.489,87	
8.27.007	Spese postali e di affrancatura	21,50	
8.27.008	Spese di rappresentanza		
8.27.009	Viaggi e pernottamenti	609,24	
8.27.010	Altri servizi	77.966,73	
8.27.011	Manutenz e ripar.su beni di terzi		
8.27.012	Servizi di pulizia	24.277,98	
8.27.013	Mensa aziendale esterna	2.261,90	
8.27.014	Stampa materiale informativo		
8.27.015	Elaborazione dati	8.176,56	
8.27.016	Spese per allestimento fiere, mostre,		
8.27.017	Servizi informatici	15.971,21	
8.27.018	Compensi professionali di lav. Aut.	28.828,61	
8.27.019	Compensi occasionali	66.169,50	
8.27.020	Canoni di assistenza software		
8.27.022	Vertenze legali att.acc.		
8.27.023	Oneri e Commissioni postali		
8.27.024	Oneri e commissioni bancarie		
8.27.027	Assicurazione resp.civile v/terzi .	1.106,03	
8.27.028	Pubblicità e propaganda cessorie	214,00	
8.27.030	Oneri e commissioni su fidejussione	53,02	
8.27.031	Assicurazione furto cessorie		
8.27.032	Assicurazione beni e trasporto		
8.27.034	Cassa prev.su comp.lav.autonomi	327,16	
8.27.035	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	4.307,46	
8.27.036	Costo lavoro accessorio		
8.27.037	Contributi inps lavoro accessorio		
8.27.038	Costo inail lavoro accessorio		
8.27.039	Compenso concessionario inps		
8.27.040	Acq. Di altri servizi per prod. Servizi		
8.27.042	Rivalsa INPS L.335/95 Att. Acc.	361,44	
8.28.	Godimento beni di terzi		83.058,68
8.28.001	Contratto full service stampanti	3.268,20	
8.28.002	Manutenz e ripar.su beni di terzi	3.108,51	
8.28.003	Spese generali di comodato	68.357,75	
8.28.004	Canoni di noleggio beni e licenze	8.324,22	
8.29.	Personale		388.808,66

8.29.001	Stipendi e salari	280.049,11	
8.29.002	Collaborazioni a progetto		
8.29.003	Contributi soc. Su stip. E salari .	74.204,21	
8.29.004	Contributi soc. Su collab a prog.		
8.29.006	Trattamento di fine rapporto	21.510,84	
8.29.007	Oneri diversi del personale	44,50	
8.29.008	Contributi sociali su lav. Autonomi occasionali		
8.29.009	Altre indennità	13.000,00	
8.30.	Ammortamenti		5.640,74
8.30.003	Am.to concess. Brev,licen e marchi	4.999,56	
8.30.051	Am.to ord.attrezzatura varia e min.		
8.30.052	Am.to ord.macch.d off. Elettroniche	417,63	
8.30.053	Amm.to ord.mobili ed arredi	223,55	
8.30.055	Amm.to ord.altri beni materiali		
8.31.	Oneri diversi di gestione		962,44
8.31.001	Imposta di bollo	56,00	
8.31.003	Imposta di registro	200,00	
8.31.008	Perdite sui crediti		
8.31.009	Sopravvenienze passive		
8.31.011	Validazioni,visure e certificati		
8.31.012	Quote associative		
8.31.013	Diritti di pubbl.foto,imm,autori c	509,44	
8.31.016	Liberolita'	700,00	
8.31.018	Congluogli Iva Pro rata	-503,00	
8.32.	Accantonamenti		
8.32.001	Accanton.to fondo svalut crediti .		
8.33.	Oneri finanziari		5,00
8.33.001	Sconti,abbuoni e omaggi su vendite	5,00	
8.33.002	Arrotondamenti passivi		
8.33.004	Perdite su cambi		
8.34.	Oneri straordinari		
8.34.002	Oneri straordinari		
	Oneri diversi di gestione		2,00
8.38.001	Imposta di bollo	2,00	
8	Oneri da attività di supporto generale		874.618,12
08:45	Acquisti		20.900,77
8.45.001	Acquisto di beni materiali		
8.45.002	Acq. Di beni per gestione incontri		
8.45.003	Cancelleria	3.121,08	
8.45.004	Attrezzatura varia e minuta	490,71	
8.45.005	Altri acquisti	2.904,59	
8.45.007	Acquisto beni materiale informativo	13.049,25	
8.45.008	Acq.materiale informatico di consumo	105,16	
8.45.009	Costo non deducibile	1.229,98	
08:46	Servizi		350.584,35
8.46.001	Trasporti e corrieri	890,99	
8.46.002	Rimborso spese dipendenti	449,49	
8.46.003	Rimborso spese collaboratori e associati		
8.46.004	Spese telefoniche	58,70	
8.46.005	Spese di telefonia mobile	2.221,61	
8.46.006	Spese per rete ed internet	5.907,17	
8.46.007	Spese postali e di affrancatura	27.758,99	
8.46.008	Spese di rappresentanza	1.924,31	
8.46.009	Viaggi e pernottamenti	5.619,46	
8.46.010	Altri servizi	47.120,15	
8.46.011	Manutenz e ripar.su beni di terzi A.S.G.	386,00	
8.46.012	Servizi di pulizia	7.205,16	
8.46.013	Mensa aziendale esterno	8.899,00	
8.46.014	Stampa materiale informativo		
8.46.015	Elaborazione dati	5.733,02	
8.46.016	Spese per allestimento fiere, mostre, ecc	100.539,69	
8.46.017	Servizi informatici	31.717,70	
8.46.018	Compensi professionalidi lavoro autonomo	31.385,30	
8.46.019	Compensi occasionali	8.570,79	
8.46.020	Canoni di assistenza software	1.450,21	
8.46.024	Oneri e commissioni bancarie	1.223,24	
8.46.025	Oneri per servizi interbancari	8.088,99	

**FONDAZIONE
PIME ONLUS**
C.F. 97486040153
P.IVA 06630910960



8.46.027	Assicurazione responsabilità civile verso terzi		
8.46.028	Pubblicità e propaganda	51.164,03	
8.46.029	Spese di promozione		
8.46.030	Costo del lavoro accessorio		
8.46.031	Contributi INPS lavoro accessorio		
8.46.032	Costo INAIL lavoro accessorio		
8.46.033	Compenso concessionario INPS		
8.46.034	Cassa prev. Su comp.lav.auton.	753,86	
8.46.035	Abbonamenti, libri e pubblicazioni		
8.46.036	Cassa prev. Su comp.lav.auton.	25,90	
8.46.037	Anticipazione professionisti	120,83	
8.46.038	Commissioni su eventi	1.369,76	
08:47	Godimento beni di terzi		37.665,05
8.47.001	Contratto full service stampanti	3.842,74	
8.47.002	Manutenz e ripar. su beni di terzi	1.988,60	
8.47.003	Spese generali di comodato	27.413,85	
8.47.004	Canoni di noleggio beni e licenze	4.419,86	
08:48	Personale		447.470,46
8.48.001	Stipendi e salari	325.784,48	
8.48.002	Collaborazioni a progetto att.supp. Gen.		
8.48.003	Contributi sociali su stipendi e salari	90.961,05	
8.48.004	Contributi soc. Su collab a prog		
8.48.005	Contributi Inail	3.345,31	
8.48.006	Trattamento di fine rapporto	26.774,84	
8.48.007	Oneri diversi del personale	604,78	
08:49	Ammortamenti		1.037,30
8.49.001	Amm.to ord. spese di costituzione ed impianto		
8.49.003	Amm.to ord. concessioni brevetti, licenze e marchi		
8.49.052	Amm.to ord. macchine d'ufficio elettroniche	1.037,30	
08:50	Oneri diversi di gestione		16.513,47
8.50.001	Imposta di bollo	98,00	
8.50.003	Imposta di registro	1.285,00	
8.50.007	Altre imposte e tasse	5.497,00	
8.50.009	Sopravvenienze passive	480,54	
8.50.011	Visimazioni,visure e certificati	71,96	
8.50.012	Quote associative	2.842,16	
8.50.013	Diritti di pubbl.foto, immagini ed autori	4.734,47	
8.50.014	Altre spese amministrative		
8.50.015	Sanzioni amministrative e tributarie	4,34	
8.50.016	Liberaltà ott. Supp. Gen.	1.500,00	
08:52	Oneri finanziari		446,72
8.52.0001	Sconti, abbuoni e omaggi su vendite A.S.G.	439,99	
8.52.002	Arrotondamenti passivi	6,42	
8.52.004	Perdite su cambi		
8.52.005	Interessi passivi diversi su Att. Sup. Gen.	0,31	
TOTALE ONERI			8.235.623,13
RISULTATO GESTIONALE			-304.366,11

**FONDAZIONE
PIME ONLUS**
C.F. 97486040153
P.IVA 06530930960



FONDAZIONE PIME ONLUS

Bilancio al 31 dicembre 2019

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Mario Ghezzi	Presidente
Natale Brambilla	Consigliere
Ferruccio Brambillasca	Consigliere
Pierfrancesco Corti	Consigliere
Massimo Cattaneo	Consigliere
Fabio Motta	Consigliere

Relazione sulla Gestione

Egregi Signori,

nel ripercorre i primi passi della Fondazione non posso che cominciare ribadendo il perché della costituzione di questo soggetto.

Storia e missione

“Fondazione PIME Onlus, costituitasi il 17 gennaio del 2008, è una Fondazione riconosciuta e senza fine di lucro che si prefigge lo scopo di promuovere il esclusivamente finalità di solidarietà sociale operando nel settore della beneficenza. Si propone di sostenere le attività dei soggetti che operano nell’ambito della cooperazione internazionale, delle missioni, delle adozioni a distanza.....con particolare attenzione ai paesi e alle attività dove sono presenti i missionari del PIME. La fondazione potrà altresì svolgere attività connesse a quelle statutarie nel rispetto dei limiti e delle norme previste dall’arti. 10 e seg. Del D.Lgs 460/97 (riforma della disciplina tributaria degli Enti non commerciali ed istitutiva delle Onlus), in particolare allestire e gestire iniziative educative”.

I dati identificativi

1. Costituita nella forma di Fondazione in data 17 gennaio 2008 con atto del Notaio Olivia Baresi;
2. Sede: Milano (MI) Via Mosè Bianchi, 94;
3. Fondo di dotazione : Euro 200.000
4. Iscritta nel registro delle Organizzazioni non lucrative di Utilità sociale presso la Direzione Regionale delle Entrate della Lombardia dal 11 febbraio 2008;
5. Riconoscimento giuridico da parte della Prefettura di Milano con provvedimento del 26 giugno 2008, Iscritta nel registro delle persone giuridiche al n. 896 pag. 4099 vol. 4;
6. Codice fiscale 97486040153 - Partita IVA 06630940960

Il modello operativo

Fondazione PIME Onlus opera nel settore della beneficenza erogando contributi propri e di terzi alle strutture riconosciute che operano nell'ambito della cooperazione internazionale, della missione, delle adozioni a distanza, dei progetti di sviluppo dei Paesi del terzo Mondo con particolare attenzione alle attività dei missionari del P.I.M.E. Pontificio Istituto Missioni Estere.

Fondazione PIME Onlus opera attraverso il sostegno a distanza, la realizzazione di progetti specifici e l'intervento in casi di emergenze dovute a calamità naturali.

Unitamente all'attività istituzionale la Fondazione si occuperà di attività di educazione alla mondialità.

Quest'attività consiste nell'organizzazione e divulgazione, principalmente nelle scuole, di progetti educativi.

L'attività si configura, dal punto di vista della legislazione ONLUS, quale attività connessa.

I risultati del 2019

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 della Fondazione PIME ONLUS evidenzia un risultato gestionale negativo di Euro 304.366,11

I dettagli tecnici, criteri di formazione e rappresentazione, sono esposti nella Nota integrativa esaustiva dell'informativa di bilancio.

Il presente bilancio è stato assoggettato al controllo contabile dell'organo di controllo interno.

Nota integrativa

L'attuale normativa civilistica non prevede particolari obblighi contabili in capo alle Fondazioni.

Esiste in generale l'obbligo di rendiconto che impone agli amministratori di rendere conto del loro operato come dispone, indirettamente, il Codice Civile (art. 18 e seguenti).

L'art. 17 dello Statuto della Fondazione richiede l'approvazione del Consiglio di amministrazione entro il 30 aprile di ogni anno.

Le norme tributarie in materia di obblighi contabili prevedono, così dispongono l'art. 148 del D.P.R 917/86 (Testo Unico delle imposte sui redditi), l'art. 20 DPR 29.09.1973 n. 600, la redazione del rendiconto economico e finanziario per gli enti non commerciali.

Abbiamo ritenuto di avvalerci dello schema di rendicontazione suggerito dalle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non Profit" dell'Agenzia per il Terzo settore.

Lo Stato patrimoniale ed il rendiconto della gestione corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e sono stati redatti secondo il suddetto sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit.

Il contenuto dei documenti che compongono il bilancio di esercizio, quale è suggerito dalla Raccomandazione citata, non deroga dalle norme dettate dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile così come modificati dai Decreti Legislativi 09.04.1991 n. 127 e 30.12.1992 n. 526.

Il medesimo, pertanto, è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR e dalle raccomandazioni della Commissione aziende non profit dei dottori commercialisti .

Nel corso dell'esercizio 2017 è stato emanato il D.Lgs 117/17, noto come riforma del Terzo Settore, mirante all'armonizzazione della disciplina applicabile agli Enti non profit.

Affinché la Riforma sia integralmente efficace necessitano ancora di emanazione una serie di decreti ministeriali tra cui quello riguardante l'effettiva istituzio-

ne del RUNTS (Registro Unico del Terzo Settore). Con l'iscrizione, ancorché facoltativa, in tale Registro, l'ente acquisirà lo status di ETS (Ente del Terzo Settore) e dovrà attenersi alle disposizioni previste dalla normativa di riferimento che introdurrà novità anche in materia di bilancio e fiscalità.

Il 18 aprile 2020 è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il decreto 05/03/2020 “Adozione della modulistica di bilancio degli Enti di Terzo settore”, in adempimento a quanto previsto dall’art. 13 c. 3 del Codice del Terzo settore. Il predetto decreto contiene gli schemi di bilancio, non significativamente diversi da quelli adottati dalla Fondazione, che gli Enti del Terzo Settore saranno tenuti ad utilizzare per la redazione dei bilanci a partire dall’esercizio 2021. Per tale motivo, in attesa di una migliore definizione dei principi per la formazione dei predetti schemi di bilancio degli Enti del Terzo Settore previsti dalla normativa testé citata, il presente bilancio d’esercizio è stato redatto con i medesimi schemi utilizzati nell’esercizio 2018.

Contenuto e forma del bilancio

In particolare lo schema di **Stato Patrimoniale** non deroga ma riprende lo schema di base previsto dall’art. 2423 del Codice Civile introducendo alcune modifiche atte a fornire una rappresentazione vera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria.

Lo Stato Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente. Il Conto Economico rappresenta, in forma scalare, i costi e ricavi di competenza del periodo.

Quanto al **Rendiconto della Gestione**, rispetto allo schema del Conto Economico definito dagli artt. 2423 ter e 2425 del Codice Civile che ha lo scopo di determinare il risultato economico (risultato del confronto tra impiego e destinazione dei costi di gestione da un lato e dei proventi e ricavi dall’altro) il modello adottato informa, invece, sul modo in cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nelle diverse aree gestionali.

- **attività tipica o d’istituto;**
- **attività di raccolta fondi;**
- **attività accessorie;**
- **attività di supporto generale.**

La **Nota Integrativa** ha la funzione di illustrare ed integrare i dati e le informazioni contenute nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto della Gestione ed insieme a questi documenti costituisce il Bilancio di esercizio.

La Nota Integrativa fornisce le indicazioni previste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Alla Nota Integrativa viene allegato il **Prospetto di movimentazione delle componenti del Patrimonio Netto** che fornisce informazioni circa le modalità di perseguimento della missione istituzionale e le modalità di impiego dei fondi nel corso dell'esercizio.

L'importo dei proventi raccolti nel corso dell'anno, in attuazione del dettato normativo di cui all'articolo 25 c. 5 del D.Lgs 460/97 ha imposto di accompagnare il bilancio con la relazione sottoscritta dal Collegio dei Revisori.

Informazioni sulle agevolazioni fiscali e riflessi sul sistema contabile e sul bilancio

Agevolazioni di cui gode la Fondazione

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di enti non commerciali, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86. La norma di legge esclude dall'ambito della commercialità l'attività istituzionale svolta nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale.

Sono altresì esclusi da tassazione i proventi derivanti dalle attività direttamente connesse nel rispetto delle condizioni e dei limiti per la non prevalenza delle suddette attività D.Lgs 460/97 – art. 149 DPR 917/86.

L'agevolazione in questione è comunque riferibile esclusivamente al reddito d'impresa eventualmente prodotto dalla Fondazione PIME Onlus e non è quindi applicabile alle altre eventuali categorie di reddito che concorreranno, se conseguite, alla formazione del reddito degli enti non commerciali ai sensi dell'articolo 143 del TUIR.

Ai fini Iva le attività istituzionali sono escluse dagli obblighi di certificazione previste dal D.P.R n. 633/1972.

Le attività direttamente connesse sono invece tenute al rispetto degli obblighi di fatturazione, registrazione di cui agli articoli 21, 23 e 25 D.P.R n. 633/1972

Agevolazioni consentite a terzi per liberalità a favore della Fondazione

La pubblicazione del D.lgs 117/2017 “codice del terzo settore” e la sua entrata in vigore dal 3/8/17 apporta sostanziali modifiche alla disciplina delle erogazioni liberali a favore dei soggetti cd ETS ovvero quei soggetti che, avendone i requisiti, otterranno l’iscrizione nel “RUNTS” registro unico nazionale enti terzo settore.

L’articolo 83 del codice disciplina il nuovo regime delle detrazioni e deduzioni per erogazioni liberali.

Le erogazioni liberali, in denaro ma anche in natura, effettuate dalle persone fisiche agli ETS “non commerciali” sono detraibili dall’IRPEF nella misura del 30%.

La detrazione è concessa per le erogazioni liberali in denaro a condizione che, come per la previgente disciplina, avvenga secondo sistemi tracciabili ovvero non per contanti.

Le liberalità in denaro o in natura effettuate dalle persone fisiche ma anche da quelle giuridiche agli ETS “non commerciali” sono deducibili dal reddito complessivo netto del soggetto erogante nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato (non si deve pertanto trattare di solo reddito di impresa).

Le disposizioni agevolative ai fini della detraibilità/deducibilità (tra di loro non cumulabili) si applicano a condizione che l’ente dichiari la propria natura non commerciale al momento dell’iscrizione nel registro. Questa è la condizione necessaria per poter certificare le liberalità nei limiti e modi sopra citati.

Entrata in vigore.

Le regole sulle erogazioni liberali sono in vigore dal 1/1/2018 e saranno quelle da seguire per certificare le entrate liberali del 2018 ma a condizione che l’ente adegui entro 24 mesi dalla entrata in vigore del codice, quindi entro agosto 2019 il proprio statuto al fine di potersi iscrivere nel registro. La data di agosto 2019 è stata spostata nell’anno 2020 ma la Fondazione ha comunque provveduto ad effettuare le variazioni richieste,

- le **erogazioni liberali in natura** devono essere considerate in base al loro valore normale (prezzo di mercato di beni della stessa specie o similari); il donatore, in aggiunta alla documentazione attestante il valore normale (listini, tariffari, perizie, eccetera), deve farsi rilasciare dal beneficiario una ricevuta con la descrizione analitica e dettagliata dei beni erogati e l'indicazione dei relativi valori.

Si precisa che, in osservanza agli obblighi di trasparenza e di rendicontazione, la Fondazione PIME Onlus rispetta le seguenti regole:

- tenuta di scritture contabili che descrivano con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere nel periodo di gestione. In relazione alle erogazioni liberali:

- 1) tenuto scritture sistematiche e cronologiche delle erogazioni liberali ricevute indicando codice identificativo, data, natura della liberalità, importo, modalità di versamento;
- 2) ha eseguito le scritture “ad una ad una” senza raggruppamenti né per data, né per soggetto erogante, né per modalità di accredito
- 3) ha inviato ricevute attestanti la ricezione e le modalità di impiego della somma;

- redazione, entro 4 mesi dalla chiusura dell'esercizio, un apposito documento che rappresenti adeguatamente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del periodo di gestione.

Criteri di formazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i principi contabili nazionali, ove necessario, dalle raccomandazioni contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili specificamente previsti per le Organizzazioni senza scopo di lucro. Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del rendiconto adottati nell'esercizio precedente. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci del bilancio è fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Collegio Sindacale. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli

elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento, e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

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

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammor-

tamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Aliq. %
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	33,33%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, incrementato dei relativi oneri accessori, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Altri beni materiali	20%

Le aliquote applicate si ritengono adeguate a rappresentare, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, il grado di obsolescenza dei beni nel corso del tempo.

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 del c.c.

Tra i crediti figurano anche gli importi che sono a noi dovuti per bandi pubblici/privati. Tali crediti vengono iscritti in bilancio all'atto della delibera dell'organo competente. La voce iscritta in bilancio corrisponde a quanto la Fondazione PIME deve ricevere, somma che viene erogata dopo la conclusione dei progetti che possono essere di realizzazione pluriennale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide in euro costituite da depositi bancari e postali sono state valutate secondo il valore di realizzo coincidente con il loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al lordo degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

IL TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 c.c., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

DEBITI

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale.

RENDICONTO GESTIONALE

Donazioni e liberalità ricevute

Le erogazioni liberali in denaro dalle persone fisiche o giuridiche a favore della Fondazione sono effettuate in assenza di corrispettive cessioni di beni e/o prestazioni di servizi.

I contributi ricevuti da persone giuridiche private sono iscritti in bilancio in base alla delibera formale di erogazione e alla durata del progetto o impegno finanziato.

I proventi costituiti da erogazioni liberali possono essere non vincolati, vincolati e condizionati.

1. Le liberalità non vincolate, prive cioè di limitazioni o vincoli imposti dal donatore, sono contabilizzate tra i proventi dell'esercizio in cui sono ricevute o nel quale si acquisisce il diritto, difendibile in giudizio, di riceverle.
2. Le liberalità vincolate sono quelle assoggettate, per volontà del donatore o di un terzo esterno, a restrizioni e vincoli che ne limitano l'utilizzo. Esse sono contabilizzate tra i proventi del periodo in cui sono ricevute o in cui si acquisisce il diritto a riceverle, sempre che esse siano misurabili attendibilmente, indipendentemente dai vincoli e dalle restrizioni che possono condizionarne il momento di utilizzo o le modalità di fruizione. Al termine dell'esercizio le liberalità vincolate sono riclassificate, per l'ammontare non ancora erogato, nella voce «Riserva per erogazioni liberali, per progetti, per adozioni».

Le somme ricevute a titolo di liberalità sono state riconosciute in base al criterio di cassa non essendoci una antecedente acquisizione del diritto, difendibile in giudizio, che ne giustifichi la loro rilevazione in base al principio di competenza.

I proventi delle prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

CRITERI DI RILEVAZIONE E VALUTAZIONE

La rilevazione e contabilizzazione delle erogazioni liberali in denaro concorre alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione evidenziandone il livello di attrattività (**Consenso**) che l'ente è in grado di creare e mantenere con gli investitori solidali e i benefattori (**Donors**).

Non esistono problemi di valutazione trattandosi di donazioni in denaro realizzate mediante, bonifici bancari, accrediti postali, altri accrediti bancari (carte di credito).

CRITERI DI RAPPRESENTAZIONE

Al momento dell'erogazione liberale vengono movimentate le disponibilità liquide e in contropartita i proventi dell'attività istituzionale. La quasi totalità delle erogazioni giunge all'ente con uno specifico vincolo di destinazione e a tal fine vengono movimentate riserve specifiche del patrimonio netto (**Fondi vincolati per destinazione**), la cui movimentazione dà origine al **Prospetto di movimentazione dei Fondi**. Per un dettaglio più esaustivo dei dati qualitativi e quantitativi delle erogazioni ricevute e delle modalità di impiego si rimanda al Bilancio Sociale.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Gli oneri di supporto generale vengono riconosciuti in base al criterio della competenza temporale.

Movimenti immobilizzazioni

Movimenti immobilizzazioni immateriali

Diritto di brevetto industriale e diritti d'utilizzazione di opere dell'ingegno

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	38	-
Movimenti dell'esercizio		1.559
Ammortamento	-38	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/18	-	1.559

Movimenti immobilizzazioni materiali

Macchine ufficio elettroniche

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	6.647	4.175
Movimenti dell'esercizio	3.138	2.907
Ammortamento	-5.610	-1.455
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/18	4.175	5.627

Mobili e arredi

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	857	633
Movimenti dell'esercizio		
Ammortamento	-224	-224
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	633	410

Immobili

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	90.000	-
Movimenti dell'esercizio	-90.000	141.373
Ammortamento		
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	-	141.373

Immobilizzazioni

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Rendiconto della gestione

PROVENTI

Nel corso dell'esercizio i proventi delle attività hanno raggiunto l'importo complessivo di Euro 7.931.257,02.

In particolare l'attività tipica di beneficenza e solidarietà sociale ha contribuito per € 6.111.668,24- l'attività accessoria per € 475.736,66 - l'attività di raccolta fondi per € 866.761,17 e per Euro € 477.090,95 i proventi di supporto generale. In ossequio al disposto di cui all'articolo 10 del D.Lgs 460/97 si attesta che i proventi dell'attività accessoria sono inferiori al 66% di tutte le spese della Fondazione = $475736,66/7.931.257,02$ (**7,46%**)

ONERI

Gli oneri dell'attività tipica ammontano a € 5.919.590,18. Si tratta principalmente degli oneri per i progetti di solidarietà sociale inviati nei paesi di intervento della Fondazione o inviati agli Istituti Missionari.

Gli oneri dell'attività accessoria a Euro 737.108,02 di cui € 348.299,36 per servizi e € 388.808,66 per il personale.

Gli oneri di supporto generale ammontano a complessivi € 874.618,12.

Gli oneri sostenuti per le campagne specifiche di raccolta fondi a € 704.306,81.

ALTRE INFORMAZIONI

Elenco società controllate e collegate

La Fondazione non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Informazioni relative agli strumenti finanziari

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427 bis del Codice Civile, si segnala che alla data del 31 dicembre 2019, la Fondazione non ha in essere contratti derivati.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori rivestiti di particolari incarichi all'interno dell'Organo Amministrativo ed ai componenti il Collegio dei Revisori è indicato per il valore imponibile nel seguente prospetto:

Emolumenti Amministratori	0
Emolumenti Collegio dei Revisori	0

COMPOSIZIONE DEL PERSONALE

Al 31/12/2019 i lavoratori con contratto a tempo indeterminato erano 19, di cui 14 donne e 5 maschi. Delle 14 donne, 7 erano part-time. Tutti, tranne uno, erano assunti con il CCNNL Agidae. Dei 19 dipendenti, 1 sono nati prima del 1960, 5 tra il 1960 e il 1970, 6 tra gli anni '70 e '80 e 7 dopo l'anno '80. Vi sono altri 6 contratti a tempo determinato di 5 donne e 1 uomo nati dopo l'anno '80.

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DEI FONDI

Alla Nota Integrativa viene allegato il **Prospetto di movimentazione delle componenti del Patrimonio Netto** che fornisce informazioni circa le modalità di perseguimento della missione istituzionale e le modalità di impiego dei fondi nel corso dell'esercizio.

E' il prospetto attraverso il quale dare dimostrazione dell'andamento dei fondi disponibili o vincolati.

Ha la funzione di evidenziare la consistenza iniziale e finale dei fondi ed il loro utilizzo in base al vincolo di destinazione assegnato.

Nel corso del 2019 si sono registrati i seguenti movimenti:

Patrimonio	Situazione al 01/01/2019	Utilizzo	Destinazione	Situazione al 31/12/2019
Fondo dotazione ex DPR 361/2000	200.000			200.000
Riserva Statutaria disponibile	54.243			54.243
Riserva Per Erogazioni Liberali	716.445	2.128.899	1.945.668	533.213
Riserva Per Erogazioni Liberali progetti in Italia	132.514	223.795	130.431	39.151

Riserva per progetti e sostegno a distanza	814.951	3.200.581	3.172.116	843.416
Riserva per erogazioni da destinare	2.109.831	871.188	672.993	1.911.636
Riserva Eredità	187.927	97.451		90.476
Riserva Eredità Maccarani			149.204	149.204
Riporto utili gestionali esercizi precedenti	193.744	141.252		52.492
Riserva per iniziative promozionali	100.000	50.000		50.000
Riserva per iniziative particolari	26.465			26.465
Risultato dell'esercizio	- 191.252			- 304.366
Totali	4.344.868	6.713.165	6.070.411	3.645.930

In relazione al particolare tipo di organizzazione, il patrimonio evidenzia il fondo di dotazione iscritto in ottemperanza a quanto prevedeva l'articolo 34 c.c. ora abrogato. Il fondo di dotazione è indisponibile.

Si dà inoltre notizia dei fondi raccolti al netto della copertura dei costi di gestione, precisando che in bilancio configurano nelle poste di patrimonio vincolato. Tale natura sorge dal vincolo di destinazione indicato dal benefattore all'atto dell'erogazione liberale e dalle decisioni degli organi istituzionali.

Si rimanda, in generale al Bilancio Sociale per tutte le informazioni inerenti la rendicontazione dei progetti.

1) Contributo “ **Il Museo Popoli e Culture: luogo di inclusione, di sviluppo di cittadinanza consapevole e agente sociale sul territorio**”

a) denominazione del soggetto erogante: **Regione Lombardia**

b) somma incassata: **Euro 10.500,00**

c) data di incasso: **19.11.2019**

d) causale: **Acconto 75 %**

2) 5 Per mille:

a) denominazione del soggetto erogante: **Ministero dello Sviluppo Economico**

b) somma incassata: **Euro 459.632,73**

c) data di incasso: **7.08.2019**

d) causale: **erogazione quote cinque per mille anno 2016**

3) Contributo “ **Bando alle Periferie 2018**”

a) denominazione del soggetto erogante: **Comune di Milano**

b) somme incassate: **Euro 18.827,05**

c) data di incasso: 05.11.2019

d) causale: Acconto Bando alle Periferie 2018

e) somme incassate: **Euro 16.286,95**

f) data di incasso: 11.11.2019

g) causale: Saldo Bando alle Periferie 2018

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura di Bilancio

Da fine febbraio la pandemia legata al Covid 19 ha avuto ovviamente un impatto rilevante sulla gestione operativa della Fondazione.

In Italia sono stati rispettate le indicazioni dei decreti emanati dal Governo e dal 8 marzo tutto lo staff della Fondazione ha lavorato in smart working. Tuttavia le infrastrutture e i processi in atto hanno permesso di proseguire le principali attività di supporto generale e di promozione della Fondazione.

In termini di impatto economico sul corrente esercizio, resta da valutare sia quello legato al rallentamento di alcune attività, come sopra citato, sia quello legato alle attività di raccolta fondi

Prospetto di analisi indici efficienza

Si dà evidenza dei seguenti indici di efficienza, calcolati secondo i criteri seguiti dall'Istituto Italiano Donazione nella sua “Indagine sugli indici di efficienza delle organizzazioni associate”, e confrontati con le medie di settore emerse dalla suddetta indagine.

Indici proposti dall' IID	%
Oneri istituzionali / Totale oneri	71,88%

Oneri promozionali / Totale oneri	8,55%
Oneri supporto generale / Totale oneri	8,95%
Oneri attiv.accessorie/ Totale oneri	10,62%

Conclusioni

Signori componenti del Consiglio di Amministrazione alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, vi propongo di coprire il disavanzo di gestione pari a Euro

.....

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del CDA

Mario Ghezzi



Relazione del Collegio dei Revisori
Sul Bilancio chiuso al 31.12.19

Gentili Signori Consiglieri,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente degli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente;
- Abbiamo partecipato a n.4 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione;
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia;
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e, dall'esame dei documenti dell'ente, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Con particolare riferimento al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019, si evidenzia come lo stesso sia stato redatto nel rispetto dello schema di rendicontazione suggerito dall'Agenzia per le ONLUS.

Nel mese di luglio 2019 la Fondazione ha provveduto ad effettuare le variazioni dello Statuto per adeguarsi a quanto disposto dalla legge di riforma del Terzo Settore.

Seguendo le indicazioni rese dall'Agenzia delle Entrate, in tema di ONLUS, secondo cui "la disciplina delle ONLUS rimarrà in vigore sino a quando non troveranno applicazione le nuove disposizioni fiscali recate dal titolo X del Codice del Terzo settore e comunque non prima del periodo di imposta successivo a quello di operatività del Registro unico", ne deriva che, decorso il termine del 30 giugno 2020 (termine rinviato a ottobre), il comma 2 dell'articolo 101 CTS non determina né l'abrogazione (tacita) di clausole statutarie conformi alla disciplina del D.Lgs. n. 460/97, né tanto meno stabilisce la perdita della qualifica soggettiva di ONLUS, fin tanto che resterà in vigore lo stesso D.Lgs n. 460/97, ossia fino all'avveramento della duplice condizione che il Registro unico nazionale del Terzo settore (RUNTS) sia operativo e che sia intervenuta l'approvazione della Commissione UE delle disposizioni di cui allo stesso Titolo X del CTS.

Per tutto quanto sopra si è ritenuto che la certificazione del bilancio affidata all'atto nella revisione dello Statuto al dott. Turri Mauro sarà effettiva a partire dal bilancio 2020.

Lo Stato patrimoniale, che evidenzia un risultato di gestione negativo pari ad € 304.366,11 si riassume nei seguenti dati:

Voci	31/12/2019
ATTIVITA'	
Immobilizzazioni Immateriali	1559,17
Immobilizzazioni Materiali	147.409,62
Attivo Circolante (Crediti vs. clienti)	20.704,83
Attivo Circolante (Crediti vs. altri)	92.243,61
Attivo Circolante (Depositi bancari e postali)	2.096.528,01
Attivo Circolante (cassa assegni e depositi cauzionali)	33.934,58
Attivo Circolante (denaro e valori in cassa)	19.365,33
Attività finanziarie non immobilizzate	2.100.000,00
Ratei e risconti attivi	156.468,54
Totale attivo	4.668.213,69
PASSIVITA'	
Patrimonio netto (Fondo di Dotazione)	200.000,00
Patrimonio netto vincolato	3.697.804,07
Patrimonio libero	52.492,49
Trattamento di fine rapporto	276.099,01
Debiti vs. fornitori	233.914,76
Debiti tributari	21.634,24
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	50.100,00

Altri debiti	49.636,15
Ratei e risconti passivi	390.899,08
Perdita di gestione	-304.366,11
Totale passivo	4.668.213,69

Il risultato di esercizio come sopra esposto (pari a una perdita di € 304.366,11 trova conferma nel Rendiconto Gestionale a Proventi ed Oneri, che rappresenta il risultato della gestione a tutto il 31.12.2019.

Voci	31/12/2019
Proventi e contributi da attività tipiche	6.111.668,24
Proventi da raccolta fondi	866.761,17
Proventi e contributi da attività accessorie	475.736,66
Proventi e contributi da attività di supporto generale	477.090,95
TOTALE PROVENTI	7.931.257,02
Oneri da attività tipiche	5.919.590,18
Oneri promozionali e di raccolta fondi	704.306,81
Oneri da attività accessorie	737.108,02
Oneri da attività di supporto generale	874.618,12
TOTALE ONERI	8.235.623,13
RISULTATO GESTIONALE	-304.366,11

Sulla base della riclassificazione come sopra effettuata pare opportuno specificare quanto segue:

- Il modello di Rendiconto Gestionale adottato dall'Ente informa correttamente circa le modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle seguenti "aree gestionali":

A) **attività tipica**: si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'ente seguendo le indicazioni previste dallo statuto; nel caso di specie si tratta dell'attività di beneficenza che si concretizza con la raccolta di fondi e la relativa distribuzione a favore di soggetti meritevoli di solidarietà sociale;



- B) **attività promozionale** e di raccolta fondi: si tratta di attività svolte nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire le disponibilità finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento delle finalità istituzionali;
- C) **attività accessoria**: si tratta di attività diversa da quella istituzionale ma complementare alla stessa in quanto in grado di garantire ulteriori risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto: nel caso di specie si tratta di attività di educazione alla mondialità che si concretizza con l'organizzazione di incontri di carattere educativo e di natura didattica a favore sia delle scuole primarie e secondarie che di altre realtà educative;
- D) **attività di supporto generale**: si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

Il Fondo di Dotazione iscritto a bilancio per € 200.000,00 rappresenta il patrimonio vincolato dell'Ente; rientrando la fondazione tra gli Enti iscritti all'Anagrafe delle ONLUS, il patrimonio è destinato esclusivamente ad iniziative di beneficenza, sostenendo le attività dei soggetti che operano nell'ambito della cooperazione internazionale, delle missioni, delle adozioni a distanza, con particolare attenzione ai Paesi e alle attività dove sono presenti i missionari del PIME, ovvero alle attività da questi già avviate.

La voce "proventi e contributi da attività tipiche" pari a complessivi € 6.111.668,24 rappresenta quanto acquisito dall'ente nello svolgimento dell'attività istituzionale; di contro la voce "oneri da attività tipiche" pari a complessivi € 5.919.590,18 rappresenta l'importo effettivamente stanziato (ed in gran parte erogato) nell'ambito dello svolgimento dell'attività istituzionale, ovvero per la realizzazione di progetti meritevoli di solidarietà sociale.

A nostro giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il bilancio non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e che non rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31.12.2019 Vi invitiamo quindi ad esprimere la Vostra approvazione al progetto di bilancio.

Milano, li 15 maggio 2020.

IL COLLEGIO DEI REVISORI	
Dott. Federica Neri	
Avv. Alberto Villa	
Padre Luigi Cantoni	