

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 2015

NOTA INTEGRATIVA
AL RENDICONTO SULLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2015
(Valori espressi in Euro)

CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2015, 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 2015, dal Rendiconto Gestionale sull'attività svolta nel periodo dal 1° gennaio 2015 al 31 dicembre 2015, 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 2015, consolidato nel Bilancio di Soleterre Italia, confrontati con i dati al 31 dicembre 2014.

Questi dati sono riportati nel bilancio consolidato di Soletterre.

	2015	2014
Attivo corrente	€ 31.538	€ 42.997
Attivo non corrente	€ 14.364	€ 19.443
Passivo corrente	€ 31.538	€ 42.997
Patrimonio netto	€ 14.364	€ 19.443
	2015	2014
Ricavi	€ 575.800	€ 415.137
Costi	€ 575.800	€ 415.137

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

	2015
Attivo corrente	€ 12.330
Attivo non corrente	€ 7.422
Passivo corrente	€ 2.345
Patrimonio netto	€ 9.985
	2015
Ricavi	€ 87.049
Costi	€ 69.264

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 2015

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 maggio2005)

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 maggio2005);
- 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 2015, 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 2015.

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.

Tuttavia occorre segnalare che nel presente bilancio è stato modificato il tasso di cambio utilizzato per la conversione dei saldi del Conto Economico in dollari dei bilanci di Soletterre, sede in Uganda e in El Salvador, in quanto si è passati dal tasso di cambio al 31 dicembre 2015 al tasso medio del 2015. Mentre rimane invariato il tasso di cambio dello Stato Patrimoniale che è quello al 31 dicembre 2015.

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 2015.

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 2015 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 2014	ACQUISTI 2015	CESSIONI 2015	COSTO STORICO 2015	F.DO AMM.TO 2014	RIL-SCI FONDO	AMMORTAM ENTI 2015	F.DO AMM.TO 2015	VALORE NETTO 2014	VALORE NETTO 2015
LICENZE SOFTWARE	24.028	-	-	24.028	23.917	-	111	24.028	111	-
RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	56.935	188.607	-	245.542	11.387	-	49.108	60.495	234.155	185.047
TOTALI	99.313	188.607	-	287.920	53.654	-	49.219	102.873	234.266	185.047

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è costituito da Euro 188.607 per un progetto di ricerca e sviluppo sull'attività di Comunicazione e Raccolta Fondi a favore del Programma di Oncologia Pediatrica.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

DESCRIZIONE	COSTO STORICO 2014	ACQUISTI 2015	CESSIONI 2015	COSTO STORICO 2015	F.DO AMM.TO 2014	RILASCIFONDO 2015	AMMORTAMEN TI 2015	FDO AMM.TO 2015	VALORE NETTO 2014	VALORE NETTO 2015
IMPIANTI GENERICI	1.834	-	-	1.834	1.834	-	-	1.834	0	0
MOBILIE ARREDI	39.380	8.482	583	47.279	26.219	583	6.890	32.526	13.161	14.752
MACCHINE ELETTR. UFFICIO	95.284	3.763	7.525	91.522	77.441	7.525	6.343	76.259	17.844	15.264
AUTOVETTURE	92.173	0	12.958	79.214	72.313	12.958	10.276	69.630	19.860	9.584
TELEFONI CELLULARI	14.609	1.610	1.590	14.629	11.597	1.444	2.154	12.307	3.012	2.322
ATTREZZATURE ELETTR.	3.041	-	-	3.041	2.252	-	316	2.567	789	474
ALTRI BENI	124	-	-	124	124	-	-	124	-	-
TOTALI	246.445	13.855	22.657	237.643	191.780	22.510	25.979	195.248	54.666	42.395

Gli incrementi delle Immobilizzazioni materiali sono costituiti dall'acquisto di macchine ed attrezzature d'ufficio per Euro 3.763 sede Italia; mobili e arredi per Euro 8.482 per la nuova sede in Uganda e telefoni cellulari per Euro 1.610 sede in Italia.

I decrementi delle immobilizzazioni materiali sono costituiti da cessioni e dismissioni macchine ed attrezzature d'ufficio per Euro 7.525 sede Italia e per Euro 583 filiale in El Salvador, cessione autovettura per Euro 12.958 per attività in Marocco, dismissione cellulari per Euro 1.590 sede Italia.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

DESCRIZIONE	COSTO STORICO 2014	ACQUISTI	CESSIONI	VALORE 2015	Variazione
Depositi Cauzionali su Contratti	12.996	16	0	13.012	16
TOTALI	12.996	16	0	13.012	16

L'incremento delle immobilizzazioni finanziarie è costituito dal versamento di un deposito cauzionale di Euro 16 per il contratto fornitura di acqua degli uffici di Opera.

CREDITI

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

Descrizione	31/12/15	31/12/14	Variazione
Crediti v/clienti entro l'esercizio	-	-	-
Crediti verso altri entro l'esercizio	1.511.560	1.128.119	383.441
Crediti verso altri oltre l'esercizio	594.067	1.500.220	(906.153)
Totale Crediti	2.105.626	2.628.339	(522.712)

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.511.560	1.128.119	383.441
Crediti v/clienti	-	-	-
Crediti v/collaboratori e/o partner o conto trasferimenti	112.295	411.761	(299.466)
Crediti v/enti pubblici	1.028.850	458.484	570.366
Crediti v/finanziatori privati	364.446	245.415	119.031
Crediti v/so erario	1705	-	1.705
Crediti v/so fornitori	4.263	12.459	(8.196)
Esigibili oltre l'esercizio successivo	594.067	1.500.220	(906.153)
Crediti v/collaboratori e/o partner o conto trasferimenti	0	12.631	(12.631)
Crediti v/enti pubblici	281.205	1.165.032	(883.827)
Crediti v/finanziatori privati	312.861	322.157	(9.296)
Crediti v/so erario	0	400	(400)

In relazione alla variazione dei crediti si specifica che sono stati stornati crediti ritenuti non più esigibili per Euro 267.181, 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 29.610 conseguenti a minor incassi per progetti, già realizzati, le cui spese non sono state rimborsate generando, quindi, una perdita su crediti di identico valore.

Nel corso del 2015, il credito verso Affari Esteri è stato suddiviso in quote entro ed oltre l'esercizio successivo.

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.

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
DISPONIBILITA' LIQUIDE	212.306	286.907	(74.601)
1) Depositi bancari e postali	207.051	277.162	(70.111)
3) Denaro e valori in cassa	5.255	9.745	(4.490)

RATEI e RISCONTI ATTIVI

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

<i>Ratei e risconti attivi</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazione</i>
Ratei	-	-	-
Risconti attivi	16.897	12.681	4.216
Totale ratei e risconti attivi	16.897	12.681	4.216

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 31/12/14	Accantonamento anno 2015	Utilizzo anno 2015	Variazioni di Vincolo	Fondo 31/12/2015
Fondo vincolato progetti Africa Sub Sahariana	268.618	25.726	411.293	171.000	54.051
Fondo vincolato progetti Asia ed Est Europa	365.752	1.245.377	920.471	-	690.657
Fondo vincolato progetico- sviluppo	23.508	12.500	268.842	235.000	2.166
Fondo vincolato progetti generici	668.209	646.948	382.785	(876.000)	56.372
Fondo vincolato progetti in Marocco	0	728.645	303.444	0	425.201
Fondo vincolato America Latina	795.159	143.505	1.003.490	118.598	53.772
Riserva Statutaria	100.000	-	-	0	100.000
Totale	2.221.246	2.802.701	3.290.325	(351.402)	1.382.220

Riclassificazione Fondi Vincolati	Vincolati da organi statutari	Vincolati da terzi	Totale Fondi Vincolati
Fondo vincolato progetti Africa Sub Sahariana	7.421	10.506,80	17.928
Fondo vincolato progetti Asia ed Est Europa	-	744.187	744.187
Fondo vincolato progetico - sviluppo Italia	-	2.166	2.166
Fondo vincolato progetti generici	56.372	-	56.372
Fondo vincolato America Latina	9.331	27.036	36.366
Fondo vincolato progetti in Marocco	-	425.201	425.201
Riserva Statutaria	100.000	-	100.000
Totale	173.124	1.209.097	1.382.221

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>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazione</i>
Risultato d'esercizio	(14.274)	1.135	(13.139)
Risultato periodi precedenti	92.826	91.692	1.135
Totale Patrimonio Libero	78.553	92.826	(14.274)

Nel corso dell'esercizio si rileva una perdita di Euro 14.274 realizzatasi in conseguenza di minor incassi su crediti iscritti per progetti finanziati per cui non sono state imputabili al finanziatore spese effettuate per la realizzazione delle attività; in particolare la variazione principale, pari a euro 18.544, corrisponde alla quota IVA di spese effettuate per il progetto CAPDEM finanziato dall'Unione Europea non riconosciuta dal Finanziatore.

FONDO TFR

Il fondo TFR si è movimentato come segue:

<i>31/12/2014</i>	<i>Incrementi anno 2015</i>	<i>Decrementi anno 2015</i>	<i>31/12/2015</i>
159.227	39.763	16.987	182.003

DEBITI

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
DEBITI	928.443	560.600	367.843
<i>1) Debiti verso banca</i>			
Esigibili entro l'esercizio			
Esigibili oltre l'esercizio successivo	548.659	259.776	288.883
<i>4) Debiti verso fornitori</i>			
Esigibili entro l'esercizio	161.318	130.294	31.024
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>5) Debiti tributari</i>			
Esigibili entro l'esercizio	21.155	17.535	3.620
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>6) Debiti verso istituti di previdenza</i>			
Esigibili entro l'esercizio	29.540	29.764	(224)
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>7) Altri debiti</i>			
Esigibili entro l'esercizio	167.771	123.230	44.541

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 2015 per un totale di Euro 505.035, ad un interesse effettivo annuo di 2,0820% utilizzato come anticipazione di progetti pubblici realizzati e da realizzare nel corso dell'esercizio corrente e dell'esercizio successivo.

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 2015.

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 2015:

<i>Ratei passivi</i>	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ratei passivi	114	3.399	(3.285)
Totale ratei e risconti passivi	114	3.399	(3.285)

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:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi da attività tipiche	4.409.579	3.612.964	796.615
1.1) Da contributi su progetti	4.409.579	3.612.964	796.615
- Erogazioni da enti pubblici	483.341	758.747	(275.406)
- Proventi per progetti altri finanziatori	542.118	369.229	172.889
- Utilizzo fondi per progetti	3.384.121	2.484.989	899.132
1.5) Altri proventi	0	0	0

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi da attività tipiche	4.409.579	3.612.964	796.615
1.1) Da contributi su progetti	4.409.579	3.612.964	796.615
- Erogazioni da enti pubblici	483.341	758.747	(275.406)
- Proventi per progetti altri finanziatori	542.118	369.229	172.889
- Utilizzo fondi per progetti	3.384.121	2.484.989	899.132
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	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
2.1) Sostegno a distanza	50.387	46.710	3.677
2.2) Donazione Occasionali	566.017	405.918	160.099
2.3) Campagna SMS	1.160.839	825.674	335.165
2.4) Altri proventi	-	-	-
Totali	1.777.242	1.278.301	498.941

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Proventi finanziari e patrimoniali	10.171	4.696	5.475
4.1) Da rapporti bancari	19	12	7
interessi attivi bancari	19	12	7
4.2) Da altri inv. Finanziari	1.417	410	1.007
proventi da attività finanz. Non immob.	1.417	410	1.007
4.5) Proventi straordinari	8.735	4.274	4.461
omaggi da fornitori	4.580	2.135	2.445
plusvalenze ordinarie	776	-	776
sopravvenienze att.	3.254	2.052	1.202
arrotondamenti	124	87	37

Le principali variazioni sono riferite a sopravvenienze attive e omaggi da fornitori per l'evento Fashion for Children.

CONSUNTIVO PROGETTI

Al fine dare un più esaustivo dettaglio di quanto incassato e di quanto speso si riporta un rendiconto suddiviso per i progetti sostenuti in riferimento alle specifiche aree geografiche.

	AMERICA LATINA	COMUNICAZIONE	CONGO	COSTA D'AVORIO	INDIA	ITALIA	MAROCCO	PIOP	RCA	UGANDA	GENERICI	TOTALE *
Totale Costi	1.036.488	191.169	6.737	150.920	32.570	227.479	875.892	1.704.345	2.175	155.828	1.827.665	6.211.267
Accantonamenti	143.505	0	0	19.821	0	12.500	728.645	1.245.377	2.035	3.870	646.948	2.843.234
Totale Netto	892.983	191.169	6.737	131.099	32.570	214.979	147.247	458.969	140	151.958	1.180.717	3.368.032

	AMERICALATINA	COMUNICAZIONE	CONGO	COSTA D'AVORIO	INDIA	ITALIA	MAROCCO	PIOP	RCA	UGANDA	GENERICI	TOTALE**
Totale Proventi	1.263.266	245.583	6.344	194.370	41.839	281.413	1.033.202	1.334.748	4.275	254.352	1.537.602	6.196.993
Utilizzo Fondi	1.003.490	245.577	5.789	176.801	41.839	268.842	303.444	878.632	735	227.968	137.209	3.290.326
Entrate	259.776	6	555	17.569	0	12.571	729.758	456.116	3.540	26.384	1.400.393	2.906.667

* Totale dei costi in quadratura con oneri per attività tipiche

** Il totale dei proventi è riferito ai progetti legati alle specifiche aree di intervento, non sono quindi comprese le erogazioni ricevute in conto supporto generale e la quota parte finanziata relativa ai costi di struttura.

Per maggiori dettagli relativi agli interventi realizzati si veda la relazione di missione.

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 componenti il Consiglio Direttivo precedente, in carica fino al 30 aprile 2015, e il Presidente della Fondazione, attualmente in carica, per un totale lordo di Euro 63.079, Euro 12.804 per oneri sociali INPS ed Euro 217 per oneri sociali INAIL.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Il Collegio dei Partecipanti di Soleterre ONLUS al 31 dicembre 2015 è composta da 9 partecipanti. Si segnala che di essi 6 hanno prestato nel corso del 2015 attività lavorativa a titolo di collaborazione a progetto o come dipendenti dell'associazione, per un compenso complessivo di Euro 170.906.

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 2015 sono in essere: 23 dipendenti, 6 collaboratori a progetto, cui 5 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.