

ASSOCIAZIONE DI TERRA SANTA

ORGANIZZAZIONE NON GOVERNATIVA – ONLUS

Sede in Via Matteo Boiardo 416, Roma (RM)

Codice fiscale n. 97275880587

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015

Signori Soci,

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, che evidenzia un surplus di 478.599,90 Euro, è stato redatto in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili (CNDCEC) e alle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" emanate dall'Agenzia per le Onlus l'11 febbraio 2009 ed opportunamente adattate alle specificità dell'Associazione. Nel seguito, sottoponendo alla vostra approvazione il presente bilancio, Vi segnaliamo analiticamente i criteri di valutazione, nonché tutte le informazioni utili e complementari ritenute necessario a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione.

Lo schema di rendiconto finanziario evidenzia i proventi per provenienza e gli impieghi suddivisi tra attività tipiche dell'Associazione ed attività di supporto.

I. PRINCIPI DI BILANCIO

I principi adottati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 si ispirano ai principi di prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale e non differiscono da quelli dell'esercizio precedente.

Le voci di bilancio sono comparate con quelle dell'esercizio precedente.

II. CRITERI DI VALUTAZIONE

Di seguito esponiamo i criteri di valutazione utilizzati nella rilevazione delle singole poste di bilancio:

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo di oneri accessori, al netto degli ammortamenti accumulati. Gli ammortamenti imputati al



rendiconto gestionale sono calcolati in modo sistematico applicando le aliquote ritenute congrue in relazione al deperimento ed alla vita economico-tecnica dei relativi cespiti. I beni materiali di modesto valore sono stati spesati nell'esercizio così come i costi per l'approntamento dei nuovi uffici di Milano in piazza Sant'Angelo n.2;

- le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori;
- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo;
- le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale;
- il patrimonio netto è rappresentato dal fondo di dotazione e dalle riserve libere provenienti da avanzi di gestione di precedenti esercizi;
- i debiti sono iscritti al valore nominale;
- il fondo per il trattamento di fine rapporto, calcolato in osservanza della legge e dei contratti collettivi vigenti, rappresenta il debito verso il personale dipendente per gli obblighi esistenti alla data di chiusura dell'esercizio;
- i ratei e risconti sono determinati secondo il principio della competenza economica e temporale in correlazione dei costi e ricavi di esercizio. Sono rilevate come risconti passivi alcune rilevanti donazioni ricevute in chiusura di esercizio per progetti da realizzare.
- i proventi sono esposti in bilancio secondo il principio della cassa, pertanto vengono considerate come acquisite e dunque disponibili le somme relative ad erogazioni effettivamente incassate;
- gli oneri sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica e temporale. Sono classificati e rilevati in contabilità sia in base alla natura dei conti sia in base al progetto di destinazione. Nel bilancio gli oneri sono stati evidenziati in base alla destinazione per tipologia di attività, per poter meglio riflettere la valenza degli sforzi e degli impegni dell'Associazione.



- L'Associazione, riconosciuta ONG dal Ministero degli Affari Esteri, risulta essere ONLUS di diritto e beneficia, ai fini fiscali, delle normative previste dal D.Lgs. 460/97. Non svolgendo attività commerciale non è soggetto passivo di imposte. L'Associazione ha sede legale a Roma e sede operativa a Milano, dove risiedono i dipendenti ed operano i collaboratori. Poiché la regione Lombardia ha esentato le Onlus di cui all'art. 10 del D.Lgs. 460/97, l'Associazione non corrisponde Irap.

III. CONTENUTI DELLE VOCI DI BILANCIO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce esposta per € 271,76 comprende un computer per il valore di € 1.358,80 al netto di quanto accantonato al fondo ammortamento di € 1.087,04. Il rendiconto gestionale è stato gravato di una quota di ammortamento pari al 20%.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce, invariata rispetto al precedente esercizio, comprende una simbolica partecipazione della Banca Etica, presso la quale abbiamo aperti i conti correnti dell'Associazione, acquistata ad € 1.725,00.

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I crediti a breve esposti per € 326,20 sono relativi a crediti verso Erario per anticipo bonus di cui al D.L. 66/14

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce è così composta:

Conti correnti bancari	€ 1.418.121,71
Conti correnti postali	€ 153.062,18
	<u>€ 1.571.183,89</u>
Cassa Milano	€ 4.507,21
Cassa Roma	€ 1.232,21
	<u>€ 5.739,42</u>

Le disponibilità bancarie sono risorse destinate a progetti specifici, tra i quali si segnala in



particolare il progetto Terra Sancta Museum e l'Emergenza in Siria, e più in generale risorse da destinarsi all'area Conservazione e Sviluppo, per realizzare attività legate al mantenimento di basiliche e Luoghi Santi.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è formato dal fondo di dotazione e dal patrimonio libero.

Il fondo di dotazione ammonta ad € 43.918,70 ed è invariato rispetto al precedente esercizio.

Il patrimonio libero ammonta ad € 1.044.538,24 e comprende gli avanzi di gestione accantonati in precedenti esercizi per € 565.938,34 e l'avanzo di gestione dell'esercizio in corso di € 478.599,90.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto ammonta ad € 3.946,77 ed è adeguato all'indennità maturata al 31/12/2015. Il fondo al 31/12/2014 di € 1.043,36 è stato incrementato della quota TFR maturata nell'esercizio e della rivalutazione del TFR al 31/12/2014.

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo includono le seguenti voci:

- Debiti verso banche di € 2.137,40 per pagamenti effettuati con carta di credito ancora da addebitare in c/c al 31/12/15;
- Debiti verso fornitori per collaborazioni da pagare di € 5.515,24
- Debiti tributari per € 7.243,54 di cui: € 2.365,49 per ritenute irpef dipendenti; € 4.875,00 per ritenute irpef a terzi; € 2,85 per saldo imposta sostitutiva 11% su rivalutazione TFR.

RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi per € 467.6402,47 sono relativi ad alcune donazioni ricevute negli ultimi giorni dell'esercizio per progetti (Emergenza Siria e progetto Terra Sancta Museum) da realizzare nel 2016.

RENDICONTO GESTIONALE

FONTI

Le fonti includono:

- le donazioni dirette suddivise per tipologia di donatore;
- la destinazione del cinque per mille tramite l'erario;
- i proventi di attività socio imprenditoriali assimilati alle donazioni non essendoci corrispondenza tra il provento ed il valore di quanto corrisposto (gadget, mosaici, ecc.);
- la valorizzazione del lavoro dei volontari.

Complessivamente i proventi ammontano ad € 4.826.452,45 con un aumento rispetto al precedente esercizio di € 2.123.264,90 pari al 78,5%.

Circa un terzo di detto aumento è dovuto ad una donazione istituzionale a favore del progetto "La Nostra Casa": un fondo per salvare l'identità cristiana dei centri storici di Betlemme e Gerusalemme. Significativo inoltre è stato l'incremento legato alle Emergenze Medio Oriente. Da segnalare la provenienza estera, prevalentemente europea, di tante donazioni sia private (individui) sia istituzionali (fondazioni).

IMPIEGHI

ONERI ATTIVITA' TIPICHE

Gli impieghi in attività tipiche ammontano complessivamente ad € 4.078.993,43 divisi come segue per micro area di attività e, all'interno di ciascuna area, per singolo progetto:

0	MISSION LUOGHI SANTI		
	Impieghi per progetti a lungo termine	€	90.969,90
1	CONSERVAZIONE E SVILUPPO		
1	Pro attività area conservazione e sviluppo	€	130.895,54
2	Terra Sancta Museum	€	297.657,44
3	Fondo "le nostre case" Gerusalemme Betlemme	€	782.975,97
4	Monte degli ulivi, conservazione siti e basiliche	€	23.925,95
5	Sebastia, recupero strutture e comunità	€	53.558,80

7	Cafarnao, conservazione sito	€	30.050,00
8	Nazareth, conservazione basiliche	€	24.020,07
9	Libri ponti di pace, biblioteche di Gerusalemme	€	23.059,61
10	Christian Media Center	€	36.832,49
12	Monte Nebo, recupero strutture	€	14.728,47
21	Pro santuari di Terra Santa	€	8.245,69
23	Valorizzazione volontari a servizio area progetti	€	<u>92.548,75</u>
		€	1.518.498,78

Sono stati inoltre impiegati nell'ambito delle attività di conservazione e sviluppo, € 90.969,9 destinati ad attività di manutenzione di santuari e luoghi santi. Di questi € 30.000 sono stati utilizzati per realizzare le attività socio culturali imprenditoriali, legate alla creazione di piccoli mosaici e ceramiche.

2	EDUCAZIONE E ASSISTENZA		
1	Pro attività area educazione e assistenza	€	10.946,14
2	Sostegno a distanza Betlemme	€	15.063,00
3	Betlemme (bambini, famiglie, anziani)	€	460.764,54
4	Magnificat, Musica per la Pace	€	1.200,00
5	Gerico parrocchia, scuola, famiglie	€	26.000,00
6	Assistenza famiglie povere, Cairo Egitto	€	10.040,00
23	Valorizzazione volontari a servizio area progetti	€	<u>89.658,24</u>
		€	613.671,92
3	EMERGENZE MEDIO ORIENTE		
2	Centri di emergenza e servizi sanitari in Siria	€	1.204.269,69
3	Assistenza rifugiati in Giordania, Libano e Rodi	€	46.425,00
1	Aiuti alla comunità cristiana di Gaza	€	<u>10.250,00</u>
		€	1.260.944,69

COSTO DI LAVORO E COLLABORATORI

La voce esposta per € 173.065,00 comprende:

- i costi di lavoro dipendente di € 48.780,89

- i costi per collaboratori di € 124.284,11.

Il costo di lavoro dipendente è aumentato da € 21.835,26 ad € 48.780,89 per l'incremento del numero dei dipendenti da 1 a 4.

Si tratta di 3 impiegati assunti con il contratto del terziario: di cui due sono contratti di collaborazione continuativa trasformati in contratti di lavoro dipendente.

I costi suddetti includono anche i relativi oneri previdenziali ed assicurativi oltre che il trattamento di fine rapporto.

COSTI GENERALI

I costi generali esposti per € 95.794,12 includono:

- spese generali per € 62.886,04 tra cui: spese bancarie, affitto uffici, spese telefoniche, servizi informatici, servizi di grafica;
- consulenze legali, fiscali e amministrative per € 28.415,08 tra cui servizi contabili e adempimenti legali, elaborazione stipendi;
- acquisti beni durevoli per € 4.493,00 relative all'acquisto di attrezzature elettroniche per ufficio.

AVANZO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

Alla conclusione dell'esercizio 2015 il risultato gestionale è costituito da un avanzo di fondi liberi pari a € 478.599,90, mentre al termine del 2014 era di € 105.317,02.

L'avanzo gestionale dell'esercizio è ottenuto deducendo dal totale delle entrate le uscite per ciò che è stato destinato alla realizzazione degli scopi istituzionali legati al lavoro di missione, e le uscite per gli oneri di gestione della struttura.

