

**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 31/12/2016**

Signori Soci,

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che evidenzia un avanzo di gestione di € 536.439,00 , è stato redatto in coerenza con le indicazioni contenute nei documenti emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili (CNDCEC) e nelle "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 gestionale evidenzia il dettaglio dei 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 2016 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 spesi nell'esercizio.

- 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, dotata di personalità giuridica, è iscritta all'Anagrafe delle Onlus della DRE del Lazio di cui al D.Lgs. 460/97, ai sensi dell'art.32 c.7 della L.125/14. Non svolge 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 € 0,0 si riferisce a un computer per il valore di € 1.358,80 interamente accantonato al fondo ammortamento per € 1.358,80. Il rendiconto gestionale è stato gravato di una quota di ammortamento di € 272,00 pari al 20% del costo d'acquisto.

#### 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 € 641,89 sono relativi a crediti verso Erario per anticipo bonus di cui al D.L. 66/14 e crediti per anticipi imposta sostitutiva su rivalutazione TFR.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce è così composta:

Conti correnti bancari	€ 2.092.124,35
Conti correnti postali	<u>€ 337.540,43</u>
	<u>€ 2.429.664,78</u>
Cassa Milano	<u>€ 3.300,27</u>
	<u>€ 3.300,27</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 € 1.580.977,00 e comprende gli avanzi di gestione accantonati in precedenti esercizi per € 1.044.538,24 e l'avanzo di gestione dell'esercizio in corso di € 536.439,00.

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto ammonta ad € 11.867,51 ed è adeguato all'indennità maturata al 31/12/2016. Il fondo al 31/12/2015 di € 3.946,77 è stato incrementato della quota TFR maturata nell'esercizio e della rivalutazione del TFR al 31/12/2015.

### DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

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

- Debiti verso banche di € 1.445,79 per pagamenti effettuati con carta di credito ancora da addebitare in c/c al 31/12/16;
- Debiti verso fornitori di € 78.020,02
- Debiti tributari per € 6.144,47 di cui: € 3.485,35 per ritenute IRPEF dipendenti; € 2.659,12 per ritenute d'acconto IRPEF di lavoratori autonomi.

### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei passivi iscritti per € 5.781,17 si riferiscono alla quota di 14ma mensilità maturata al 31/12/16 dai dipendenti e ai relativi oneri sociali.

I risconti passivi pari a € 701.487,53 sono relativi alle donazioni ricevute nel mese di dicembre 2016 per progetti implementati nei primi mesi del 2017, di cui donazioni di privati e di istituzioni private a favore dei progetti di emergenza in Siria, donazioni a favore dei progetti sociali a Betlemme e in Palestina, e donazioni destinate ai progetti di conservazione e sviluppo dei luoghi custoditi dalla Custodia di Terra Santa.

## 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 relativi a donazioni da imprese;
- la valorizzazione del lavoro dei volontari.

Complessivamente i proventi ammontano ad € 8.363.373 con un aumento rispetto al precedente esercizio di € 3.536.921 pari al 73,28%.

Il significativo aumento delle donazioni è dovuto ad alcune importanti donazioni istituzionali a favore dei progetti di Emergenza in Medio Oriente, soprattutto in favore della popolazione colpita dalla guerra in Siria; inoltre si mantengono in crescita le donazioni a favore del Terra Sancta Museum, del fondo "La Nostra Casa" per il recupero di abitazioni nei centri storici di Betlemme e Gerusalemme e di progetti dell'area sociale ed educativa a favore della popolazione locale. Per quanto riguarda la composizione delle donazioni da segnalare l'incremento delle donazioni private promosse da una sempre più accurata attività di raccolta fondi. I fondi provenienti da donatori esteri, prevalentemente europei, sia privati che istituzionali continuano a crescere in valori assoluti mentre mantiene una certa stabilità in termini percentuali, pari al 48% nel 2016 rispetto al 46% del 2015.

### IMPIEGHI

#### ONERI ATTIVITA' TIPICHE

Gli impieghi in attività tipiche ammontano complessivamente ad € 7.499.335. Si sottolinea tra i progetti di conservazione il considerevole impegno nell'implementazione del Terra Sancta Museum e del progetto "case" di Gerusalemme, mentre è da segnalare l'avvio di un nuovo progetto a Betania in correlazione al luogo della tomba di Lazzaro che affianca all'opera di conservazione dei luoghi santi l'avvio di promozione di attività di sviluppo a

favore della popolazione locale. All'interno dell'area educazione e assistenza continua l'impegno di ATS a favore della popolazione di Betlemme soprattutto per anziani, bambini e famiglie bisognose. Durante tutto il 2016 gli impieghi di risorse per l'emergenza Siria non si è mai arrestata attraverso aiuti per supportare i bisogni primari di acqua, energia, cibo e assistenza sanitaria delle persone private di tutto a causa della guerra. Di seguito si illustrano gli impieghi per micro area di attività e, all'interno di ciascuna area, per singolo progetto.

Impieghi per conventi e bisogni vari	€	238.789,82
--------------------------------------	---	------------

**CONSERVAZIONE E SVILUPPO**

Pro attività area conservazione e sviluppo luoghi Santi	€	247.154,81
Terra Sancta Museum	€	998.591,43
Fondo "La Nostra Casa" Gerusalemme Betlemme	€	981.985,19
Monte degli ulivi, conservazione siti e basiliche	€	30.630,00
Sebastia, recupero strutture e comunità	€	135.619,62
Nazareth, conservazione basiliche	€	55.049,50
Libri ponti di pace, biblioteche di Gerusalemme	€	14.932,59
Terra Santa Organ Festival	€	67.048,78
Betania	€	266.797,75
Monte Nebo, recupero strutture	€	27.362,25
Pro Santo Sepolcro	€	21.650,73
Valorizzazione volontari area conservazione	€	<u>156.834,01</u>
	€	3.003.656,66

### EDUCAZIONE E ASSISTENZA

Pro attività area educazione e assistenza	€	34.528,30
Sostegno a distanza Betlemme	€	65.790,00
Betlemme (bambini, famiglie, anziani)	€	479.044,55
Magnificat, Musica per la Pace	€	13.050,00
Gerico formazione giovani	€	22.000,00
Assistenza famiglie povere, Cairo Egitto	€	10.000,00
Valorizzazione volontari a servizio area progetti	€	<u>87.814,99</u>
	€	712.227,84

### EMERGENZE MEDIO ORIENTE

Progetti di emergenza in Siria	€	2.545.913,25
Assistenza rifugiati in Giordania, Libano e Rodi	€	86.750,37
Aiuti alla comunità cristiana di Gaza	€	<u>6.000,00</u>
	€	2.638.663,62

### COSTO DI LAVORO E COLLABORATORI

La voce esposta per € 246.353,00 comprende:

- i costi di lavoro dipendente di € 145.666,88
- i costi per collaboratori di € 100.685,77

Il costo di lavoro dipendente è aumentato da € 48.780,89 ad € 145.666,88 per l'incremento del numero dei dipendenti da 4 a 6.

Si tratta di 2 impiegati assunti con il contratto del terziario, una persona nell'area amministrativa, una persona nell'area coordinamento progetti di cooperazione e sviluppo.

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

I costi dei collaboratori si riferiscono a professionisti che in modo continuativo operano a supporto delle attività istituzionali.

### COSTI GENERALI

I costi generali esposti per € 79.406,00 includono:

- spese generali per € 58.599,77 tra cui: spese bancarie, spese funzionamento uffici, spese telefoniche, servizi informatici e amministrativi;
- consulenze legali, fiscali e amministrative per € 20.806,00 tra cui servizi contabili e adempimenti legali, elaborazione stipendi.

Gli acquisti di beni durevoli per € 1.840,00 riguardano l'acquisto di attrezzature elettroniche per ufficio.

### AVANZO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

Alla conclusione dell'esercizio 2016 il risultato gestionale è costituito da un avanzo di fondi liberi pari a € 536.439,00, mentre al termine del 2015 era di € 478.600,00.

L'avanzo gestionale dell'esercizio, che corrisponde alla differenza tra il totale delle entrate e le uscite per gli scopi istituzionali legati al lavoro di missione e le uscite per gli oneri di gestione della struttura, verrà riportato a nuovo nel prossimo esercizio e impiegato per la realizzazione delle attività strumentali al perseguimento degli scopi dell'Associazione, come previsto dallo Statuto.



PRO  
TERRA  
SANCTA  
C.F. 97275880567