

NOTA INTEGRATIVA

1. Premessa

La Fondazione della Comunità Bresciana Onlus si è costituita il 21 dicembre 2001 e risulta iscritta, ai sensi del Regolamento Regionale n.2/2001, nel Registro Regionale delle Persone Giuridiche con DPGR n.05647 del 26/03/2002. La Fondazione appartiene alla più vasta categoria delle Fondazioni comunitarie di erogazione e svolge attività di raccolta ed erogazione di fondi nell'ambito dei settori di attività inclusi nell'elenco previsto dall'art.10 c.1 lett. A) del D.lgs. n.460/97.

Il presente documento illustra il bilancio dell'attività svolta nel periodo 01/01/2011 – 31/12/2011. L'esposizione dei valori di bilancio è stata realizzata mettendo a confronto i valori del 2011 con quelli realizzati nell'anno precedente.

2. Criteri di formazione

Il presente bilancio è costituito in particolare dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto della gestione. Lo Stato Patrimoniale rappresenta la composizione del patrimonio della Fondazione: la voce delle attività mostra la consistenza alla data del 31/12 delle disponibilità liquide, degli impieghi remunerati e dei crediti per liberalità da ricevere. Le passività elencano i debiti verso fornitori, verso il personale ed evidenziano il saldo dei fondi disponibili da erogare a favore di progetti sociali promossi prevalentemente dal diffuso tessuto del cosiddetto terzo settore locale.

Il Saldo patrimoniale è costituito dal Patrimonio consolidato dalla Fondazione attraverso la raccolta di denaro vincolato a specifici Fondi promossi prevalentemente dai donatori.

Il rendiconto della gestione focalizza i risultati economici e finanziari dell'attività di investimento, di raccolta di fondi e impiego degli stessi, nonché dell'andamento della gestione generale della Fondazione per l'anno 2011. Il risultato finale del rendiconto determina il pareggio economico finanziario delle varie poste: tale condizione rappresenta di fatto la logica conseguenza della correlazione diretta tra l'attività di raccolta e impiego tipica della Fondazione.

I criteri contabili applicati nella predisposizione del bilancio 2011 non hanno subito alcuna variazioni rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Il presente Bilancio risulta regolarmente revisionato dall'organo di revisione in carica.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite dagli investimenti in macchine d'ufficio elettroniche, in mobili e arredi, attrezzature varie e sono iscritte in bilancio al costo di acquisto decurtato dei rispettivi fondi ammortamento. Inoltre, trovano collocazione tra le immobilizzazioni materiali le donazioni di opere d'arte, il cui valore tuttavia non viene ammortizzato. I beni che hanno un costo di modesta entità non sono iscritti tra le immobilizzazioni ed il relativo costo è imputato interamente al conto economico dell'esercizio in cui è sostenuto.

Rimanenze

Includono rimanenze di terreni ricevuti in donazione, i cui proventi derivanti dalla vendita verranno messi a disposizione per le attività di assestamento dei fondi patrimoniali ovvero per le attività di erogazione della Fondazione.

Crediti

Vengono iscritti al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di realizzo. Si riferiscono prevalentemente ai residui crediti verso la Fondazione Cariplo per l'erogazione dei fondi territoriali nonché ai crediti nei confronti di donatori vari.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Sono rappresentate dalle quote di investimenti in operazioni di Pronti contro Termine, Fondi Comuni di Investimento e Gestioni Patrimoniali Mobiliari effettuati attraverso l'impiego del denaro disponibile o indisponibile cumulato nelle riserve ovvero nei fondi patrimoniali della Fondazione. La loro valutazione corrisponde al minor valore tra il prezzo di carico ed il valore di mercato alla data del 31/12/2011. Rispetto a tale criterio, ha fatto eccezione la valutazione dei titoli obbligazionari, per i quali si è ritenuto di mantenere il valore di acquisto ancorché il valore di mercato alla data del 31/12/2011 fosse più basso. Tale valutazione è stata determinata in ragione della particolare tipologia dei titoli in questione, nonché per il netto recupero di valore subito dagli stessi nel corso dei mesi successivi alla data del 31/12/2011. Come verrà esposto nei paragrafi successivi, tale criterio è stato per altro attenuato ipotizzando l'assestamento di uno specifico fondo oscillazione titoli determinato in modo forfaitario e ritenuto congruo in relazione al piano di disinvestimento dei titoli stessi. Va per altro precisato che per l'esercizio 2011 la valutazione dei titoli obbligazionari ha considerato l'assestamento di un fondo ammortamento utile al fine di distribuire temporalmente le differenze di prezzo derivate tra il valore di carico ed il valore di rimborso a scadenza. Il totale del Fondo ammortamento è risultato pari ad € 57.271,00. Tale assestamento si è reso necessario in quanto, diversamente dagli anni precedenti, le acquisizioni di tali tipologie di titoli è avvenuta a valori tendenzialmente più elevati rispetto al valore di rimborso a scadenza.

Disponibilità liquide

Sono relative al denaro liquido presso i conti correnti ordinari ed il conto cassa.

Fondi patrimoniali vincolati

Vengono classificati a seconda della tipologia. Alla data del 31/12/2011, la Fondazione della Comunità Bresciana Onlus ha istituito le seguenti tipologie di fondi:

- Fondo iniziale di dotazione: rappresenta il versamento originario per la costituzione della Fondazione. I proventi maturati su tale fondo possono essere distribuiti tra le diverse attività istituzionali o per la gestione della Fondazione;
- Fondo patrimoniale per la comunità: ha la medesima funzione del fondo iniziale di dotazione ma è stato costituito tramite versamenti successivi alla costituzione. Raccoglie in particolare le erogazioni annuali realizzate da consiglieri e revisori della Fondazione;

- Fondi patrimoniali tematici per aree di interesse: sono i fondi connessi alla gestione di erogazioni legate a determinate finalità. Degli stessi è possibile utilizzare solamente gli eventuali frutti e rappresentano di fatto quote di denaro immobilizzato;
- Fondi patrimoniali con diritto di utilizzo: sono i fondi in cui il Donatore o persone da lui indicate collaborano con la Fondazione nell'identificazione dei beneficiari dei contributi. Anche per questa tipologia di Fondi è possibile utilizzare solamente gli eventuali frutti;
- Fondi patrimoniali geografici: si costituiscono con la finalità di promuovere la distribuzione di erogazioni a diretto beneficio delle comunità e dei territori che ne hanno determinato la nascita.

Un fondo si considera costituito al momento dell'atto di costituzione. Allo stesso modo, un fondo si considera incrementato all'atto della deliberazione operata dagli organi della Fondazione per la destinazione di risorse a capitalizzazione del fondo stesso ovvero in occasione della sottoscrizione di convenzioni con terzi Donatori.

Riserva per l'integrità del patrimonio o di rivalutazione.

Fondo riserva di rivalutazione: rappresenta un accantonamento di denaro operato al fine di preservare i fondi patrimoniali dalla svalutazione monetaria. Tale Fondo per l'annualità 2011 risulta incrementato di € 10.000,00.

Disponibilità correnti

Raccolgono i frutti maturati sui singoli fondi patrimoniali vincolati ovvero donazioni di terzi destinate alla sezione corrente e rappresentano le quote di denaro disponibile per essere erogate nelle diverse attività istituzionali compatibilmente con le finalità di ciascun fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette gli accantonamenti previsti dalle disposizioni di legge e dai contratti collettivi di lavoro vigenti a favore dei lavoratori dipendenti e copre interamente i diritti maturati dal personale per il trattamento di fine rapporto alla data di chiusura dell'esercizio.

Debiti per erogazioni da effettuare

Vengono iscritti al valore nominale e rappresentano le erogazioni da realizzare verso terzi. L'impegno si registra all'atto della deliberazione da parte degli organi della Fondazione, con la materiale individuazione dei soggetti terzi beneficiari del contributo.

Altri Debiti

Vengono iscritti al valore nominale. Sono prevalentemente inerenti i residui debiti per forniture, prestazioni di lavoro dipendente e per gli oneri previdenziali connessi.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale e sono in particolare riferiti alla competenza delle rendite maturate per gli investimenti in valori mobiliari.

3. Composizione delle voci e variazioni rispetto al bilancio d'esercizio precedente.

Di seguito si espongono le variazioni intervenute nei valori dell'attivo rispetto all'anno precedente:

Tabella 1: Variazioni delle voci dello Stato Patrimoniale

Voci di bilancio	Cons. Iniz.	Variazioni	Cons. Finale
Immobilizzazioni Mat. A2	€ 125.222,30	-€ 2.518,86	€ 122.703,44
Rimanenze B1	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Crediti attivo B2	€ 2.909.504,00	-€ 1.121.379,62	€ 1.788.124,38
Attività finanziarie B3	€ 17.958.352,00	-€ 952.491,24	€ 17.005.860,76
Disponibilità liquide B4	€ 952.875,00	€ 2.511.568,32	€ 3.464.443,32
Ratei e risconti C	€ 118.149,00	€ 12.803,39	€ 130.952,39
Fondi patrimoniali A1	€ 17.831.188,00	€ 400.991,69	€ 18.232.179,69
Disponibilità B1	€ 1.725.558,00	€ 118.710,29	€ 1.844.268,29
Fondo per rischi ed oneri C	€ 137.726,00	€ 158.965,33	€ 296.691,33
Tratt. fine rapporto D	€ 27.827,00	€ 7.040,48	€ 34.867,48
Debiti E	€ 2.841.803,00	-€ 237.725,50	€ 2.604.077,50

ATTIVO

A. Immobilizzazioni

A2) Immobilizzazioni materiali

Comprende la dotazione di beni strumentali necessari per lo svolgimento dell'attività amministrativa. In particolare si individuano le categorie delle macchine ufficio elettroniche, dei mobili e arredi, nonché delle attrezzature varie:

Tabella 1: Composizione immobilizzazioni materiali

Descrizione	Valori 31.12.10	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Valori 31.12.11
Macch. Uff. elettron.	1.336,86	0,00	0,00	695,28	641,58
Mobili e arredi	9.885,44	0,00	0,00	1.823,58	8.061,86
Attrezzature varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere e beni artistici	114.000,00	0,00	0,00	0,00	114.000,00
Totale	125.222,30	0,00	0,00	2.518,86	122.703,44

La voce Opere e beni artistici si riferiscono alla donazione dell'artista Antonio Stagnoli e non hanno comportato l'assestamento di quote di ammortamento in ragione della loro particolare natura, non suscettibile di alcuna riduzione di valore nel corso degli anni futuri. Il valore inserito a patrimonio corrisponde per una quota pari ad € 76.300 al valore di perizia fornito dal Dott. Adriano Metelli Notaio in Brescia con atto notarile del 27.02.2008 al repertorio n. 96225/40844, mentre per € 37.700,00 al valore di perizia fornito dal Dott. Luigi Zampaglione Notaio in Brescia con atto notarile del 29/11/2010 al repertorio 89832.

B1) Rimanenze

Già nel corso dell'anno 2009 si rilevò la presenza di un terreno pervenuto in proprietà alla Fondazione grazie al legato testamentario disposto dal compianto Comm. Pietro Burlotti (l'accettazione del legato è stata perfezionata con atto del Dott. Giorgio Cemmi Notaio in Darfo Boario Terme, rep. n.108463/15145 del 18.12.2009).

Tale terreno, situato in Via della Volta 90 a Brescia, dovrà essere ceduto direttamente dalla Fondazione per espressa previsione del legato e l'importo realizzato distribuito tra diversi beneficiari. L'importo indicato a valore del bene corrisponde alla quota minima di pertinenza della Fondazione Comunità Bresciana Onlus, pari ad € 500.000,00.

B2) Crediti

Sono costituite dai crediti per erogazioni territoriali da Fondazione Cariplo, nonché da crediti maturati per promesse di donazione già deliberate ma ancora da incassare:

Per attività erogativa

Territoriali Cariplo	1.353.141,74
Fondazione Banca San Paolo	106.177,40
Fondo in memoria di Alberto Archetti	102.117,40
Azienda servizi Valtrompia SpA	10.000,00
Comune di Gardone Val Trompia	4.000,00
Comune di Agnosine	2.000,00
Comune di Vestone	1.000,00
Comune di Brione	150,00
Comune di Sarezzo	2.000,00
Comune di Marmentino	150,00
Comune di Pezzaze	500,00
Comune di Tavernole Sul Mella	500,00
Comune di Sabbio Chiese	2.000,00
Fondo Amici Ospedale di Manerbio Leno – Lascito Borghetti	160.000,00
Totale	1.743.736,54

Per destinazione a patrimonio

Enti costitutori Fondo Territoriale Sebino Franciacorta	2.500,00
Totale	2.500,00

Alla voce crediti diversi si registra inoltre un saldo pari ad € 41.887,84. Tale importo è riferito alle spese anticipate dalla Fondazione per la gestione del legato Comm. Pietro Burlotti.

B3) Attività finanziarie

La voce delle attività finanziarie della categoria dell'attivo circolante contiene gli investimenti in strumenti finanziari realizzati impiegando le somme relative ai Fondi Patrimoniali e alle riserve disponibili, nonché le somme relative al comparto della gestione. Le attività finanziarie della voce B3 sono le seguenti:

Tabella 2: Dettaglio investimenti in attività finanziarie

Descrizione	€.
Investimenti in PCT	499.818,31
Inv. in titoli obbligazionari	14.600.531,82
Inv. in titoli/fondi azionari	1.905.510,63
TOTALE	17.005.860,76

B4) Disponibilità liquide

La presente voce è costituita dalle liquidità sui conti correnti bancari e sul conto di cassa relativamente alle risorse spendibili e libere da vincoli.

Tabella 3: Situazione disponibilità liquide su conti correnti

Disponibilità liquide	Totale
Conto unico Banco di Brescia	1.063.811,72
Conto Aletti c/gestione	75.506,87
Conto Aletti c/patrimoniale	526.302,78
Conto Credito Bergamasco	77.888,85
Banca Prossima	215.989,65
Conto deposito n.17064 Creberg	499.999,75
Conto deposito n.17053 Creberg	1.004.791,45
Cassa Contante	152,25
Tot Disponibilità liquide	3.464.443,32

C) Ratei e risconti attivi

La voce dei ratei è connessa in particolare alle cedole maturate sugli investimenti finanziari e non ancora incassati ed ai proventi dei PCT maturati e non ancora liquidati.

Di seguito si espone il dettaglio della voce Ratei e Risconti attivi:

Ratei gestione amministrata UBI	€ 57.090,08
Ratei gestione amministrata Banca Aletti	€ 65.972,87
Altri risconti attivi da gestione ordinaria	€ 7.889,45
Totale Voce Ratei e Risconti attivi	€ 130.952,39

PASSIVO

A) Patrimonio netto

A1) Fondi Patrimoniali

La voce dei fondi patrimoniali raggruppa la somma dei fondi vincolati per destinazione dai donatori. Di seguito si espone analiticamente la composizione e la variazione di ogni fondo:

Tabella 4: Costituzione fondi patrimoniali

F.di Patrimoniali Vincolati	31.12.2010	Nuove costituzioni	Incrementi deliberati	Utilizzi	31.12.2011
F.do Sostegno Infanzia Vincenzo e Itala Visenzi	1.235.000,00		65.000,00		1.300.000,00
F.do Istruzione e Formazione	596.000,00				596.000,00
F.do Protezione Civile	494.294,09				494.294,09
F.do per la Pediatria Camillo Golgi Centro di Ricerca Beccaria	125.000,00		3.776,00		128.776,00
F.do per la Tutela del Mondo del Lavoro e per l'Imprenditoria Sociale e Giovanile	130.000,00				130.000,00
F.do con diritto di indirizzo Carlo Bonometti	250.000,00				250.000,00

F.do Cooperazione allo Sviluppo Renzo e Gina Torchiani	132.710,00		2.500,00		135.210,00
F.do Giornale di Brescia	181.000,00				181.000,00
F.do Genesi per la Valle Trompia	93.200,00		12.000,00		105.200,00
F.do Terme di Sirmione Manfredo di Collalto	175.000,00		5.000,00		180.000,00
F.do Giuseppe Filippini	184.773,84				184.773,84
F.do Cuore Amico Don Renato Monolo e Don Mario Pasini	200.000,00				200.000,00
F.do S. Filastrio	475.000,00				475.000,00
F.do Famiglia Bertola	190.000,00				190.000,00
F.do del Rotary per la Comunità	25.000,00				25.000,00
F.do Housing Sociale – Fond. ASM	103.636,91				103.636,91
F.do Cavaliere Lavoro Franco Gnutti	300.000,00				300.000,00
F.do Ricerca e Innovazione – Università degli Studi di Brescia	50.000,00				50.000,00
F.do Forum Provinciale del Terzo Settore	40.000,00				40.000,00
F.do memoriale Luca Ciocca	272.500,00				272.500,00
F.do Maria Rosa Moretti	115.000,00				115.000,00
F.do Ottorino e Luigi Ambrosi	136.150,00				136.150,00
F.do Credito Bergamasco	172.078,22		11.271,17		183.349,39
F.do Amici degli Ospedali di Manerbio e Leno	20.400,00				20.400,00
F.do in memoria di Alberto Archetti	100.000,00				100.000,00
F.do per Terre9	15.000,00				15.000,00
F.do Bregoli spa	50.000,00				50.000,00
F.do Territoriale per la Valle Camonica	149.518,40		25.205,00		174.723,40
F.do per gli anziani U.P.I.A.	20.500,00				20.500,00
F.do Antonio Stagnoli per la Valle Sabbia	234.350,00		20.240,00		254.590,00
F.do Croce Bianca	25.000,00				25.000,00
F.do Pietro e Valentina Burlotti	550.000,00				550.000,00
F.do per una Scienza Etica	150.000,00				150.000,00
F.do Spedali Civili di Brescia	0,00				0,00
F.do Angelo Rizzardi	50.000,00				50.000,00
F.do Miescher	10.000,00				10.000,00
F.do Maria e Aurelio Benedetti	25.000,00		1.000,00		26.000,00
F.do Antonio e Luigi GOI	15.000,00				15.000,00
F.do Territoriale Sebino Franciacorta	14.000,00				14.000,00
F.do Gruppo Fraternità	26.000,00				26.000,00
F.do Cav. Lav. Gino Strepavava	100.000,00				100.000,00
F.do Marcello Gabana		200.000,00			200.000,00
F.do memoriale Gaetano e Tina Lanfranchi		30.000,00			30.000,00
F.do Dario Bolpagni		15.000,00			15.000,00
F.do patrimoniale per la Comunità	196.063,51				196.063,51
F.do di rivalutazione	74.875,55		10.000,00		84.875,55
F.do di dotazione	55.000,00				55.000,00
F.do Sfida Cariplo	10.274.137,00				10.274.137,00
Totale Fondi Vincolati	17.831.187,52	245.000,00	155.992,17		18.232.179,69

B) Disponibilità correnti

Sono rappresentate da tutte le disponibilità monetarie che la Fondazione può impiegare nell'ambito della propria gestione amministrativa o istituzionale. Tali disponibilità sono alimentate dai rendimenti degli investimenti e dei depositi, nonché dai versamenti realizzati dai donatori.

Per l'annualità 2011, il valore netto delle rendite maturate grazie alla gestione finanziaria è risultato pari ad € 255.997,51. Tali rendite sono state attribuite per € 235.136,83 ai fondi disponibili e per € 20.860,68 alle riserve per la spese di gestione.

Le rendite così determinate sono state ripartite sui diversi f.di disponibilità.

Tabella 5: Disponibilità per erogazioni e gestione

Descrizione	S.do 2010	Rendite nette 2011	Donazioni/ Incrementi	Utilizzi/ patrimonializz.	Sdo Finale
Disp.F.do Patrimoniale per la comunità	11.235,07	2.643,09	/	13.878,16	0,00
Disp. Fondo di Dotazione	3.620,66	741,44	/	4.362,10	0,00
Disp. F.do Sostegno Infanzia Vincenzo e Itala Visenzi	54.608,60	16.700,04	42.150,00	96.691,00	16.767,64
Disp. F.do Istruzione e Formazione	17.897,77	8.034,55	/	17.500,00	8.432,32
Disp. F.do con diritto di indirizzo Carlo Bonometti	18.010,50	3.370,20	2.000,00	17.404,00	5.976,70
Disp. F.do Protezione Civile	44.940,95	6.663,48	2.201,00	30.000,00	23.805,43
Disp. F.do per la Pediatria Camillo Golgi - Centro di Ricerca Beccaria	51.377,95	1.703,09	122.174,00	48.776,00	126.479,04
Disp. F.do Giornale di Brescia	19.665,26	2.440,02	/	/	22.105,28
Disp. F.do Giuseppe Filippini	33.469,83	2.490,90	11.650,00	11.500,00	36.110,73
Disp. F.do Cooperazione allo Sviluppo Renzo e Gina Torchiani	13.354,98	1.799,10	1.500,00	/	16.654,08
Disp. F.do Genesi per la Valle Trompia	8.616,38	1.256,41	68.332,00	30.000,00	48.204,79
Disp. F.do per la tutela del Mondo del Lavoro e per l'Imprenditoria Sociale e Giovanile	18.819,25	1.752,50	/	/	20.571,75
Disp. F.do Terme di Sirmione Manfredo di Collalto	90.592,16	2.359,51	37.600,00	37.200,00	93.351,67
Disp. F.do Famiglia Bertola	15.168,21	2.561,35	10.000,00	10.000,00	17.729,56
Disp. F.do Cuore Amico Don Renato Monolo e Don Mario Pasini	14.889,31	2.696,16	/	/	17.585,47
Disp. F.do S.Filastro	45.608,11	6.403,38	/	/	52.011,49
Disp. F.do del Rotary per la Comunità	2.460,61	337,02	13.884,00	15.000,00	1.681,63
Disp. F.do Housing Sociale – Fond. ASM	6.822,44	1.397,11	/	/	8.219,55
Disp. F.do Cavaliere del Lavoro Franco Gnutti	42.408,17	4.044,24	48.850,00	45.177,82	50.124,59
Disp. F.do Ricerca e Innovazione Università degli Studi di Brescia	5.915,73	674,04	/	/	6.589,77
Disp. Fondo Amici Ospedali di Manerbio e Leno	178.344,43	275,01	26.635,00	23.800,00	181.454,44
Disp. Fondo Credito Bergamasco	16.446,58	2.450,88	50.000,00	61.271,17	7.626,29
Disp. Fondo Forum Provinciale del Terzo Settore	3.555,61	539,23	/	/	4.094,84
Disp. Fondo in memoria di Alberto Archetti	174.838,12	1.348,08	79.335,20	138.291,12	117.230,28
Disp. Fondo Luca Ciocca	121.151,46	3.673,52	2.500,00	46.000,00	81.324,98
Disp. Fondo Maria Rosa Moretti	5.538,21	1.550,29	20.000,00	25.000,00	2.088,50
Disp. F.do Ottorino e Luigi Ambrosi	45.841,46	1.835,41	500,00	/	48.176,87

Disp. Fondo per Terre9	2.405,31	202,21	/	/	2.607,52
Disp. Fondo Bregoli spa	4.140,16	674,04	/	/	4.814,20
Disp. Fondo Territoriale per la Valle Camonica	9.274,82	2.015,63	78.424,70	70.000,00	19.715,15
Disp. Fondo per gli anziani U.P.I.A.	1.749,68	276,36	/	/	2.026,04
Disp. Fondo Antonio Stagnoli per la Valle Sabbia	14.712,86	3.159,22	79.950,00	83.400,00	14.422,08
Disp. Fondo Croce Bianca	1.720,02	337,02	/	/	2.057,04
Disp. Fondo Pietro e Valentina Burlotti	3.406,08	674,04	/	/	4.080,12
Disp. Fondo per una Scienza Etica	26.976,37	2.022,12	/	/	28.998,49
Disp. Fondo Spedali Civili			/	/	/
Disp. Fondo Angelo Rizzardi	15.791,51	674,04	/	/	16.465,55
Disp. Fondo Miesher	658,30	134,81	/	/	793,11
Disp. Fondo Maria e Aurelio Benedetti	778,63	350,43	/	/	1.129,06
Disp. Fondo Antonio e Luigi Goi	29.657,34	202,21	4.000,00	12.200,00	21.659,55
Disp. Fondo territoriale Sebino Franciacorta	26,32	108,57	6.500,00	/	6.634,89
Disp. Fondo Gruppo Fraternità	88,56	322,32	/	/	410,88
Disp. Fondo Cav. Lav. Gino Streparava	10.263,18	1.348,08	27.030,00	30.850,00	7.791,26
Disp. Fondo Marcello Gabana	0,00	1.340,69	/	/	1.340,69
Disp. Fondo Gaetano e Tina Lanfranchi	0,00	33,24	/	/	33,24
Disp. Fondo Dario Bolpagni	0,00	8,86	/	/	8,86
Disp. Fondo Sfida Cariplo	0,00	138.503,51	/	138.503,51	0,00
Disp. Riserva di Gestione	0,0	/	/	/	/
Disp. Fondo Rivalutazione	1.959,78	1.009,38	/	2.969,16	0,00
Disponibilità varie	340.970,31		159.630,74	134.982,82	365.618,23
Totale parziale Disponibilità	1.529.777,08	235.136,83	894.846,64	1.144.756,86	1.515.003,69
Disponibilità per bandi	0	/	0,00	0,00	0,00
Disponibilità per altri progetti	38.000,00	/	791.073,80	771.973,80	57.100,00
Territoriali anni precedenti	157.781,64	/	174.743,50	60.360,50	272.164,64
Totale parziale Disponibilità per Bandi e Varie	195.781,64	0,00	965.817,30	832.334,30	329.264,64
Totale generale Disponibilità	1.725.558,72	235.136,83	1.860.663,94	1.977.091,16	1.844.268,33

C) Fondi per rischi e oneri

E' costituito dal Fondo Oscillazioni Titoli istituito in ragione della valutazione prudente dei fondi mobiliari e dei titoli presenti nell'attivo patrimoniale della Fondazione alla data del 31/12/2011, il cui valore di mercato risulta ridotto rispetto all'originario valore di carico.

Saldo Iniziale	€ 137.726,03
Decrementi per realizzo perdite	- € 18.221,89
Decrementi per rivalutazioni titoli	-€ 8.390,00
Incrementi per svalutazioni 2011	€ 85.577,19
Incrementi per acc.to prudenziale 2011	€ 100.000,00
Saldo Finale	€ 296.691,33

D) Fondo Trattamento fine rapporto

E' costituito dal debito verso il personale dipendente per la maturazione delle competenze di fine rapporto:

Saldo alla data del 31/12/2010	€. 27.826,61
- Liquidazione per licenziamenti o anticipazioni	€. 0,00
+ Accantonamento dell'esercizio	€. 7.040,87
Saldo alla data del 31/12/2011	€ 34.867,48

E) Debiti

La voce dei debiti è costituita prevalentemente dalle erogazioni da realizzare verso terzi per l'attività dei bandi territoriali e per i progetti fuori bando: alla data del 31/12/2011 tale attività evidenzia un saldo pari ad € 2.604.077,50. I residui importi sono riferiti ai debiti per forniture ordinarie inerenti il funzionamento degli uffici nonché ai debiti verso il personale ed i correlati istituti previdenziali.

4. Il Rendiconto della gestione

Il rendiconto della gestione è stato definito mettendo in evidenza la sequenza dei risultati delle diverse gestioni prodotte dalla Fondazione. In particolare si possono analizzare i rendiconti relativi alla gestione dell'attività di raccolta e di gestione finanziaria dei fondi, alla gestione delle erogazioni liberali e alla gestione generale della Fondazione.

4.1. L'Attività istituzionale

Le Fonti dell'attività istituzionale durante l'esercizio 2011 sono costituite sostanzialmente da contributi ed erogazioni liberali ricevute da terzi, nonché dalla maturazione di rendite derivanti dagli investimenti finanziari operati dalla Fondazione.

A) Gestione finanziaria e patrimoniale

Per quanto attiene la gestione finanziaria del patrimonio, si evidenzia un risultato netto pari ad € 255.997,51. Tale risultato risulta condizionato in particolare dalla previsione di svalutazioni e accantonamenti prudenziali nella valutazione dei titoli presenti in portafoglio. In particolare si segnala l'accantonamento forfettario a fondo oscillazione pari ad € 100.000,00.

B) Raccolta Fondi

La gestione della raccolta fondi è caratterizzata principalmente dalle erogazioni di Fondazione Cariplo, unitamente ad altre donazioni di cui alcune a favore di progetti correlati ai fondi tematici, altre non riferibili a specifici fondi esistenti:

Tabella 6: Composizione attività di raccolta fondi

Denominazione	Euro
Erogazioni Territoriali Cariplo	1.898.100,00
Erogazioni 5° Bando 2011	138.715,50
Erogazioni Bando raccolta a patrimonio Valle Camonica 2011 (1)	26.220,00
Erogazioni Bando raccolta a patrimonio Valle Sabbia 2011 (2)	21.040,00
Erogazioni Bando raccolta a patrimonio Valle Trompia 2011 (3)	12.000,00
Liberalità correnti disponibilità varie	17.147,23
Liberalità correnti F.do Cav. Lav. Franco Gnutti	48.850,00
Liberalità correnti F.do Giuseppe Filippini	11.650,00
Liberalità correnti F.do Luca Ciocca	2.500,00
Liberalità correnti F.do Maria Rosa Moretti	20.000,00
Liberalità correnti F.do Ottorino e Luigi Ambrosi	500,00
Liberalità correnti F.do in memoria di Alberto Archetti	67.235,20
Liberalità correnti F.do Amici Ospedali di Manerbio e Leno	26.635,00
Liberalità correnti F.do del Rotary per la Comunità	13.884,00
Liberalità correnti F.do Sostegno Infanzia Vincenzo e Itala Visenzi	42.150,00
Liberalità correnti F.do per la pediatria Fondazione Camillo Golgi	122.174,00
Liberalità correnti F.do Antonio Stagnoli per la Valle Sabbia	79.950,00
Liberalità correnti F.do Famiglia Bertola	10.000,00
Liberalità correnti F.do Genesi per la Valle Trompia	69.147,00
Liberalità correnti F.do Antonio e Luigi Goi	2.000,00
Liberalità correnti F.do Terme di Sirmione Manfredo di Collalto	35.000,00
Liberalità correnti F.do Valle Camonica	59.999,70
Liberalità correnti F.do Cav. Lav. Gino Streparava	27.030,00
Liberalità correnti F.do Carlo Bonometti	2.000,00
Liberalità correnti F.do Credito Bergamasco	50.000,00
Liberalità correnti F.do coop. allo sviluppo e formaz. Internaz. in memoria di Renzo e Gina Torchiani	1.500,00
Liberalità correnti F.do territoriale Sebino Franciacorta	6.500,00
Totale Voce B	2.811.927,63

- (1) Fondo territoriale per la Valle Camonica : € 25.205,00 patrimonializzati
(2) Fondo Antonio Stagnoli per la Valle Sabbia: € 20.240,00 patrimonializzati
(3) Fondo Genesi Valle Trompia: € 12.000,00 patrimonializzati

C) Altre disponibilità per l'attività erogativa

Il Rendiconto rileva alla voce C1/1 l'importo pari ad Euro 185.366,00, relativo a contributi assegnati attraverso i Bandi e successivamente revocati in toto o in parte a causa della mancata o parziale realizzazione dei progetti finanziati. Tali risorse vengono di fatto messe a disposizione nei Bandi successivi.

Disponibilità per le erogazioni

L'attività finanziaria e di raccolta Fondi ha maturato nel corso dell'esercizio 2011 rendite per €.255.997,51 raccolta di fondi per €. 2.811.927,63 e nuove disponibilità per revoca di contributi per €.185.366,00. Parte delle rendite maturate sono inoltre state destinate alla riserva per le spese di gestione: € 77.567,88. Il saldo totale netto delle disponibilità risulta dunque pari a complessivi € 3.175.723,26.

D) Attività erogativa

D.1.1. Erogazioni per attività istituzionale

La Fondazione realizza l'attività erogativa impiegando le somme rese disponibili dall'attività di raccolta e dagli investimenti patrimoniali illustrati precedentemente. Durante l'anno 2011 sono state impegnate erogazioni per l'attività istituzionale pari a € 2.953.660,80.

Di seguito la composizione sintetica delle erogazioni realizzate:

Tabella 7: Riepilogo erogazioni anno 2011

Erogazione	Importi
Erogazione Bandi territoriali Cariplo	1.958.460,50
Erogazione ad incremento Bando Protezione civile 2011	27.799,00
Erogazione ad incremento Bando Credito Bergamasco 2011	50.000,00
Erogazione ad incremento Bando raccolta a patrimonio Valle Camonica 2011	63.012,50
Erogazione ad incremento Bando raccolta a patrimonio Valle Trompia 2011	30.000,00
Erogazione ad incremento Bando raccolta a patrimonio Valle Sabbia 2011	50.600,00
Erogazioni 5° bando 2011	138.715,50
Erogazioni Progetti Fuori Bando del Fondo Visenzi	93.691,00
Erogazioni Progetti Fuori Bando del Fondo Bonometti	17.404,00
Erogazioni Progetti Fuori Bando del Fondo Cav. Lav. Franco Gnutti	45.177,82
Erogazioni Progetti Fuori Bando del Fondo Golgi	45.000,00
Erogazioni Progetti Fuori Bando Fondo Stagnoli per la Valle Sabbia	32.800,00
Erogazione Progetto Fuori Bando del Fondo Archetti	124.211,12
Erogazione Progetto Fuori Bando del Fondo Giuseppe Filippini	11.500,00
Erogazione Progetto Fuori Bando del Fondo Amici Ospedali di Manerbio e Leno	23.800,00
Erogazione Progetto Fuori Bando del Fondo Maria Rosa Moretti	25.000,00
Erogazioni Progetto Fuori Bando del Fondo Famiglia Bertola	10.000,00
Erogazioni Progetto Fuori Bando del Fondo Luca Ciocca	46.000,00
Erogazioni Progetto Fuori Bandi del Fondo Antonio e Luigi Goi	10.000,00
Erogazioni Progetto Fuori Bandi del Fondo Terme di Sirmione Manfredo di Collalto	24.600,00
Erogazioni Progetto Fuori Bando del Fondo Istruzione e Formazione	17.500,00
Erogazioni Progetto Fuori Bando del Fondo Cav. Lav. Gino Streparava	30.850,00
Erogazioni Progetto Fuori Bando del Fondo in memoria di Renzo e Gina Torchiani	3.000,00
Erogazioni disponibilità varie	2.600,00
Erogazione 5 per mille 2008	22.924,36
Erogazione Progetto Fuori Bando Parrocchia Santi Faustino e Giovita	5.000,00
Erogazione Ass. Mogli e Medici italiani	1.500,00
Erogazione attività VOLCA	3.000,00
Erogazione attività di ricerca CESCAM	5.200,00
Erogazione Centro Bresciano di solidarietà onlus	2.500,00
Erogazione Masterclass 2011	30.000,00
Erogazioni da maggiori donazioni Bando raccolta a patrimonio Valle Sabbia 2011	800,00
Erogazioni da maggiori donazioni Bando raccolta a patrimonio Valle Camonica 2011	1.015,00
Totale erogazioni (Voce D1.1)	2.953.660,80

D.1.3. Accantonamenti (riduzioni) dei Fondi riserva patrimoniali e per erogazioni

Si tratta del conto di sintesi che registra le operazioni di accantonamento, utilizzo di fondi disponibili per le erogazioni e trasferimenti da fondi per erogazione a fondi patrimoniali.

D.1.4. Trasferimenti rendite gestione generale

Corrispondono ai trasferimenti realizzati per finanziare la gestione ordinaria della Fondazione e corrispondenti ai proventi finanziari maturati sui conti correnti utilizzati per la gestione generale. Il valore dei trasferimenti maturati nell'esercizio ammonta a complessivi € 20.860,68.

4.2. L'attività di gestione della struttura.

I Proventi:

Dalla Voce E1/1 alla Voce E1/7 sono elencati i proventi imputati alla gestione generale amministrativa della Fondazione. Le fonti di finanziamento attribuibili per l'annualità 2011 alla gestione generale della fondazione, vedono la presenza di contributi diretti di terzi pari ad € 129.900,00, il trasferimento di fondi dalla sezione erogativa per proventi finanziari maturati sui conti gestionali per € 20.860,68 ed il trasferimento di € 77.567,88 dalla disponibilità del Fondo sfida Cariplo. Il totale delle risorse impiegate nella gestione generale ammonta dunque ad € 228.328,56.

Gli Oneri:

Dalla Voce E2/1 alla Voce E2/9 sono incluse le spese sostenute per la gestione. Tra gli importi di maggiore rilevanza si registrano gli acquisti di materiale di consumo pari a complessivi € 15.468,60. Tra questi sono inclusi i costi inerenti le spese per la cancelleria e l'acquisto di pubblicazioni. Nella voce servizi, pari a complessivi € 86.665,41, si registrano in particolare oneri per collaborazioni professionali e consulenze, spese pubblicitarie, spese telefoniche, pulizie locali e contributi associativi.

Alla voce E2/3 è indicato l'importo del canone di competenza dell'esercizio 2011, relativo al software di contabilità per Euro 8.509,00 ed € 1.875,90 per canoni noleggi macchine fotocopiatrici.

Alla Voce E2/4 si individuano i costi del personale dipendente impiegato durante l'esercizio 2011 per un totale di € 113.281,71.

Per quanto riguarda la voce delle imposte, si precisa che anche per l'anno 2011 le O.n.l.u.s. lombarde sono state esentate dal pagamento dell'Imposta regionale sulla attività produttive (Irap).

5. I conti d'ordine.

Tra i conti d'ordine sono presenti gli impegni di erogazione assunti dalla Fondazione attraverso la stipula di apposite convenzioni. L'importo complessivo degli impegni di tale natura risulta pari ad €. 18.047,23.

Inoltre, come già indicato nel paragrafo dedicato alle Rimanenze dell'esercizio, la Fondazione della Comunità Bresciana Onlus, già durante l'anno 2009, ha registrato l'incremento del Fondo Pietro e Valentina Burlotti per complessivi € 500.000,00. L'ottenimento di tale beneficio è conseguente all'accettazione, come già detto in precedenza, del legato testamentario, perfezionato con atto del dott. Giorgio Cemmi, notaio in Darfo Boario Terme, Rep. N.108463/15145 del 18/12/2009.

Tale atto dispone che la Fondazione realizzi la vendita dell'area edificabile sita in Via della Volta 90 a Brescia, trattenga a proprio beneficio una somma non inferiore ad € 500.000,00 a valere sul Fondo Pietro e Valentina Burlotti e distribuisca il residuo ricavato dalla cessione a terzi beneficiari, precisamente individuati dall'atto testamentario.

Il valore stimato dei trasferimenti da erogare a terzi beneficiari risulta pari ad € 3.000.000,00 e tale somma viene indicata tra i conti d'ordine alla voce "impegni verso terzi".

Brescia, 28 marzo 2012

Il Consiglio di Amministrazione