

# FONDAZIONE GIOVANNI BERSANI

## Relazione di Missione al bilancio chiuso al 31/12/2023

### 1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Fondazione Nord-Sud per la Solidarietà Internazionale, la cui denominazione venne modificata a perenne ricordo del fondatore in "Fondazione Giovanni Bersani", fu costituita dal sen. Giovanni Bersani nel 1997 con la natura giuridica di ONLUS, con lo scopo di promuovere, sostenere, attuare iniziative di solidarietà e di cooperazione a favore delle popolazioni di Paesi in via di sviluppo, ispirandosi alla concezione della fratellanza cristiana, quale fondamento della comune famiglia umana.

Parlare della Fondazione Giovanni Bersani e della sua missione comporta una riflessione sulla figura del fondatore, che ha dedicato la propria intera vita a difesa dei più deboli e bisognosi di tutela, attraverso la costituzione di Enti ed Organismi chiamati a concretamente operare per promuovere politiche ed iniziative di auto sviluppo delle regioni povere del mondo.

Le principali finalità previste dallo statuto originario sono così riassumibili:

- educazione e sensibilizzazione della pubblica opinione ai problemi della solidarietà, del dialogo e della pace,
- sostegno, con elargizione di fondi, dei progetti di autonomo sviluppo in campo agricolo e dei bisogni primari delle regioni povere del mondo, con particolare riferimento all'Africa ed all'America latina.

Lo strumento attraverso cui perseguire concretamente le esposte finalità venne prioritariamente indicato nel sostegno al CEFA, ONG fondata nel 1972 dallo stesso sen. Bersani, e Organismo strutturato e dotato della organizzazione, delle competenze e della esperienza necessaria per gestire progetti di sostegno alle popolazioni destinatarie degli interventi nelle citate aree del mondo.

La Fondazione è chiamata quindi, attraverso la migliore ed oculata gestione del fondo patrimoniale, da opportunamente incrementare in particolare attraverso iniziative promozionali volte a sviluppare le donazioni ed i lasciti testamentari di Terzi, a sostenere in via prioritaria lo sviluppo dei programmi del CEFA.

Per volontà del fondatore, Fondazione Giovanni Bersani e CEFA rappresentano due facce della stessa medaglia, strumenti per perpetuare con necessari investimenti l'impegno ad operare per le generazioni future

### **ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 DELLA NORMATIVA DI RIFORMA DEL TERZO SETTORE RICHIAMATE NELLO STATUTO**

In relazione alla entrata in vigore del Codice del Terzo Settore (D.Lgs. 3 luglio 2017 n. 117), la Fondazione ha provveduto alla riforma del proprio statuto al fine della iscrizione al RUNTS, individuando in via principale le seguenti attività:

- a) Cooperazione allo sviluppo ai sensi della legge 11.8.2014 e successive modificazioni;
- b) Organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività anche editoriali di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore;
- c) Educazione e Sensibilizzazione della pubblica opinione ai problemi della solidarietà, del dialogo e della pace;
- d) Attività di promozione, sostegno, attuazione di iniziative di solidarietà e di cooperazione a favore delle popolazioni di Paesi in via di sviluppo, con particolare riferimento ai programmi di cooperazione internazionale del CEFA (Comitato Europeo per la Formazione e l'Agricoltura)

La Relazione di missione viene redatta, in via del tutto facoltativa e al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale della Fondazione..

L'esercizio dell'Ente decorre dall' 1 gennaio al 31dicembre di ogni anno.

## **SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE É ISCRITTO:**

In conformità con quanto prescritto dal Codice del Terzo Settore (D.Lgs. n. 117/2017 e successive integrazioni e modifiche), la Fondazione Bersani risulta regolarmente iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore in data \_23/06/2023 al N.91152780374

### **REGIME FISCALE APPLICATO**

Ente non commerciale

### **SEDE**

L'Associazione ha sede legale ed operativa in Bologna, Via delle Lame n. 118.

### **1) ATTIVITÀ SVOLTE**

Vedi attività riportare nella parte informazioni generali

### **2) DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI**

La Fondazione venne fondata dal sen. Giovanni Bersani ed alla costituzione del Fondo di dotazione iniziale di complessivi € 263.392,99, concorsero istituzioni del territorio oltre a n. 8 persone fisiche. Non sono presenti quindi Soci della Fondazione.

### **3) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO**

Il presente bilancio è stato redatto seguendo i dettami e i principi generali previsti dal Decreto n. 39 del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, del 5 marzo 2020, del quale

è stata adottata la modulistica per la redazione dei bilanci degli Enti del Terzo Settore e per effetto del quale sono state operate alcune riclassificazioni patrimoniali ed economiche seppure in continuità con i bilanci precedenti. Si è inoltre fatto riferimento al principio contabile OIC35.

I valori inseriti nel bilancio sono espressi in unità di euro e si è proceduto agli arrotondamenti degli importi presenti in contabilità. Nell'elaborazione del bilancio 2023 sono stati osservati i principi della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita ispirandosi ai criteri generali di prudenza e di competenza.

#### 4) IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni materiali

Sono rappresentate dal valore di acquisto dell'unità immobiliare sita in Bologna, via delle Lame n. 118, al 1° piano, concessa in comodato al CEFA (Comitato Europeo per la Formazione e l'Agricoltura).

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	€ 481.562	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 481.562
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente</b>	€ 481.562	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 481.562
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale variazioni</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>TOTALE RIVALUTAZIONI</b>	€ 481.562	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 481.562

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (euro 1.943.580) sono costituite in larga prevalenza da prodotti finanziari detenuti presso le tre Banche che possono qualificarsi di riferimento della Fondazione: Emilbanca, Allianz Bank e Intesa Sanpaolo.

	Partecipazioni	Altri titoli	TOTALE
GRUPPO ALLIANZ	€ -	€ 897.762	€ 897.762
EMIL BANCA	€ -	€ 594.000	€ 594.000
INTESA SAN PAOLO	€ -	€ 451.766	€ 451.766
HTTE	€ 52	€ -	€ 52
	€ -	€ -	€ 1.943.580

### 5) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Non risultano iscritti nel bilancio 2023 costi di impianto e ampliamento.  
Non risultano iscritti nel bilancio 2023 costi di Sviluppo.

### 6) AMMONTARE CREDITI E DEBITI

Crediti: sono iscritti al valore di presunto incasso. Sono costituiti da un prestito infruttifero a CEFA (euro 13.882).

Debiti: sono esposti al valore nominale e sono costituiti principalmente dai ratei passivi e dalle fatture da ricevere dai fornitori relativi alle spese condominiali di competenza del 2023 che verranno corrisposti nel 2024.

Attivo circolante: è costituito da attività finanziarie, detenute presso Istituti di Credito, che non costituiscono immobilizzazioni per euro 202.633 nonché da disponibilità bancarie e valori in cassa per complessivi euro 74.647.

### 7) RATEI E RISCONTI

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Durante l'esercizio 2023 non sono stati rilevati ratei e risconti attivi.

#### RATEI E RISCONTI PASSIVI

Durante l'esercizio 2023 non sono stati rilevati risconti mentre sono stati contabilizzati ratei passivi relativi alle spese condominiali (v. prec. P.6)

## 8) PATRIMONIO NETTO

<b>Movimenti PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Valore d'inizio esercizio</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ 263.393	€ -	€ -	€ 263.393
<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>				
Riserve statutarie	€ 1.770.087	€ -	€ -	€ 1.770.087
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>€ 1.770.087</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.770.087</b>
<b>PATRIMONIO LIBERO</b>				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 439.913	€ -	€ 6703	€ 433.210
Altre riserve	€ 236.266	€ -	€ -	€ 236.266
<b>Totale PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>€ 676.179</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 6703</b>	<b>€ 669.476</b>
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ -6703	€ -	€ -	€ 9.786
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 2.702.956</b>	<b>€ -</b>	<b>€ - 6703</b>	<b>€ 2.712.742</b>

## 9) INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Nel corso del 2023 non sono stati registrati impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti per finalità specifiche.

## 10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Nel corso del 2023 non sono state registrate erogazioni liberali condizionate.

## 11) ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>2023</b>
Da attività di interesse generale	€ 985

<b>Da attività diverse</b>	
<b>Da attività di raccolta fondi</b>	
<b>Da attività finanziarie e patrimoniali</b>	€ 21.962
<b>Di supporto generale</b>	
<b>Totale proventi e ricavi</b>	€ 22.947

<b>ONERI E COSTI</b>	<b>2023</b>
<b>Da attività di interesse generale</b>	€ 9.927
<b>Da attività diverse</b>	
<b>Da attività di raccolta fondi</b>	
<b>Da attività finanziarie e patrimoniali</b>	€ 2.348

Di supporto generale	
<b>Totale oneri e costi</b>	<b>€ 13.161</b>

## 12) Descrizione della natura delle erogazioni liberali

Nel Rendiconto Gestionale non riportate le erogazioni liberali per l'anno 2023.

## 13) Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

La Fondazione Bersani non ha dipendenti.

## 14) COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

Non sono statutariamente previsti compensi per gli Amministratori e i Sindaci.

## 15) PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Non si rilevano patrimoni relativi ad uno specifico affare.

## 16) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio in esame non si sono registrate operazioni con soggetti definiti parti correlate.

## 17) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

L'esercizio 2023 si chiude con un avanzo di gestione pari ad euro 9.786,48. Si propone, così come da regolamento finanziario approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16/02/2015, di procedere alla sua contabilizzazione nel rispetto delle indicazioni recate dal citato regolamento.

## 18) ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE



Trattandosi di Fondazione di erogazione, l'andamento della gestione può definirsi regolare, con l'impegno dell'Amministrazione - tramite apposita Commissione tecnico-finanziaria - di monitorare con attenzione l'andamento degli investimenti finanziari nei quali il patrimonio è allocato. Attraverso periodici appuntamenti con i gestori bancari sono oggetto di approfondimento le possibili operazioni finanziarie atte a generare flussi di redditi da portare a c/economico con salvaguardia del principio di contenimento del rischio. L'esercizio 2023 è stato caratterizzato, come ben noto, da contingenti problematiche dei mercati finanziari sia per il comparto del reddito fisso che di quello variabile riconducibili, in estrema sintesi, ad una dinamica inflazionistica progressivamente crescente dopo anni di tassi prossimi allo zero. Tale situazione si è inevitabilmente riflessa sul valore degli investimenti finanziari della fondazione che si è cercato di attenuare attraverso una più attenta gestione degli investimenti condotta in stretta intesa con i consulenti finanziari di riferimento.

### **19) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI**

L'Amministrazione della Fondazione ritiene, aderendo alle analisi economico finanziarie proposte dalle banche di riferimento, che nel corso dell'esercizio 2024 possa proseguire una rientro graduale della spirale inflazionistica con una significativa ripresa di valore degli investimenti finanziari costituenti il patrimonio della fondazione, ripresa che ha già manifestato il trend positivo nel corso della seconda parte dell'esercizio 2023 e che è continuato nei primi mesi del corrente 2024. Più in dettaglio, in sede di chiusura del bilancio 2023 si è puntualmente proceduto alla valutazione dei titoli non immobilizzati sulla base del loro puntuale valore al 31 dicembre 2023 mentre per quanto attiene al preponderante investimenti in titoli qualificati come "immobilizzati", dopo attenta ed approfondita disanima, considerate le caratteristiche tecniche e l'intendimento di portare a scadenza il rimborso dei titoli obbligazionari, si è ritenuto di mantenere inalterato il loro valore di bilancio in linea con le disposizioni di legge in materia.

### **20) INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE**

Il Presidente coordina direttamente le iniziative da assumere sulla base del bilancio di previsione approvato dal Consiglio nei termini previsti dallo statuto. Sulla evoluzione delle iniziative stesse e sulla loro definitiva approvazione viene interessato il Consiglio di Amministrazione ad iniziativa del Presidente.

### **21) INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE**

Nel corso del presente esercizio non sono state svolte attività diverse.

## **22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI**

Nel corso del presente esercizio non si sono verificati costi e/o proventi figurativi

## **23) DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI**

Come sopra esposto, la Fondazione non ha personale dipendente.

## **24) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI**

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono state realizzate specifiche iniziative di raccolta fondi.

Il Presidente

---

Francesco Tosi