



**BILANCIO AL 31/12/2007**

**RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI ED ONERI**

<b>PROVENTI</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2007</b>
-----------------	-------------------	-------------------

**1) - Proventi da attività tipiche**

1.1) - Proventi da attività istituzionali 699.988 755.847

**Totale proventi da attività tipiche 699.988 755.847**

**2) - Proventi da raccolta fondi 0 0**

**3) - Proventi da attività accessorie 0 0**

**4) - Proventi finanziari e patrimoniali 25 16**

**5) - Proventi straordinari 10 260**

**TOTALE PROVENTI 700.023 756.123**

<b>ONERI</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2007</b>
--------------	-------------------	-------------------

**1) - Oneri da attività tipiche**

1.1) per materie prime sussidiarie e di consumo

1.2) per servizi 598.341 627.599

1.3) per godimento di terzi 16.037 25.958

1.4) per personale 46.653 48.043

1.5) per ammortamenti e svalutazioni 12.239 27.288

1.6) per oneri diversi di gestione 27.545 36.851

**Totale oneri da attività tipiche 700.815 765.739**

**2) - Oneri da raccolta fondi 0 0**

**3) - Oneri da attività accessorie 0 0**

**4) - Oneri finanziari e patrimoniali**

4.1) su debiti verso banche 1.987 156

**Totale oneri finanziari e patrimoniali 1.987 156**

**5) - Oneri straordinari 588 3.936**

<b>6) - Oneri di supporto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7) - Imposte dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.649</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>703.390</b>	<b>771.480</b>
<b>Risultato di gestione</b>	<b>-3.367</b>	<b>-15.357</b>

## Stato patrimoniale attivo

Stato patrimoniale attivo		31/12/2007	31/12/2006
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I. <i>Immateriali</i>	29.392		
- (Ammortamenti)			
- (Svalutazioni)		29.392	37.790
II. <i>Materiali</i>	74.187		46.631
- (Ammortamenti)	(28.140)		(12.129)
- (Svalutazioni)		46.047	34.502
III. <i>Finanziarie</i>			
- (Svalutazioni)			
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		<b>75.439</b>	<b>72.292</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
I. <i>Rimanenze</i>			
II. <i>Crediti</i>			
- entro 12 mesi	3.084		1.602
- oltre 12 mesi	3.084		1.380
		6.168	2.982
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>			
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		22.317	29.951
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>28.485</b>	<b>32.933</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>707</b>	<b>3.801</b>
<b>Totale attivo</b>		<b>104.631</b>	<b>109.026</b>

## Stato patrimoniale passivo

Stato patrimoniale passivo	31/12/2007	31/12/2006
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Patrimonio Libero		
II. Fondo di Dotazione		
III. Patrimonio Vincolato		
IV. Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	(25.635)	(22.268)
V. Avanzo di Gestione		
VI. Disavanzo di Gestione	(15.357)	(3.367)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(40.992)</b>	<b>(25.635)</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		<b>82</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.348</b>	<b>1.540</b>
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	134.211	98.391
- oltre 12 mesi	8.064	34.648

# Nota integrativa

## 1. Brevi cenni storici

L'introduzione del *D.Lgs. 460/97* nel nostro ordinamento giuridico ha costituito, a partire dal 1998, un'importante novità nel settore delle organizzazioni non profit.

L'ente, al fine di svolgere la propria attività in osservanza del su richiamato decreto, ha costituito in questo senso il proprio statuto e la ragione sociale per renderli aderenti alle disposizioni previste da tale norma, divenendo quindi **"O.N.L.U.S."**

## 2. Finalità dell'Associazione

Gli scopi istituzionali dell'ente comprendono (così come previsto dall'art. 2 dello statuto) le seguenti attività:

- Il sostegno della condizione minorile mediante l'educazione di base;
- La realizzazione di interventi di sostegno e di sviluppo delle comunità locali, in cui l'associazione è presente;
- Lo sviluppo di tecnologie appropriate per l'utilizzazione delle risorse naturali nel massimo rispetto ambientale;
- La promozione di iniziative di informazione e sensibilizzazione circa i Paesi emergenti favorendo iniziative atte a diffondere e sviluppare una cultura della pace e della solidarietà.

Questi sono ora integrati dalla filosofia che prevede lo sviluppo dell'azione del volontario nell'ambiente ove è previsto il sostegno e ciò al fine di arricchire dei valori derivanti dalle esperienze in detti luoghi il tessuto civico da cui ha origine il volontario stesso ed il suo sostenitore.

## 3. Agevolazioni di cui gode l'Associazione

L'Associazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall'art. 111-ter del D.P.R. 917/86, ora integrate dal contenuto del DI 35 del 14.03.2005 convertito nella legge n. 80/2005.

Per quanto disposto dall'art. 13-bis del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Associazioni e Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, nei limiti stabiliti; per i titolari di reddito di impresa, dette erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 65, D.P.R. 917/86). La richiamata legge n. 80/2005 estende la detraibilità delle erogazioni liberali effettuate dalle persone fisiche fino al 10% del reddito imponibile e ad un tetto massimo di 70.000 Euro; estende invece la deducibilità delle erogazioni e donazioni dei soggetti IRES fino al 2 % del reddito senza limite massimo.

## 4. Informazioni sul personale

Le risorse umane impegnate nella Associazione, ripartito per categoria, hanno subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	2006	2007
Volontari	19	17
Dipendenti	2	2

## **5. Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2007**

Il Bilancio dell'Associazione è predisposto al 31 dicembre di ogni anno.

Il medesimo è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D.lgs. n. 460/97, e alle raccomandazioni della Commissione aziende non profit del dottori commercialisti.

Il Bilancio dell'esercizio è quindi composto:

- dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2007
- dal Rendiconto della Gestione (acceso ai Proventi e agli Oneri, a sezioni divise e contrapposte) al 31 dicembre 2007
- dalla Nota Integrativa
- dalla Relazione sulla Gestione (c.d. conto morale).

Lo Stato Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente.

Il Rendiconto della Gestione acceso ai Proventi ed Oneri, redatto a sezioni contrapposte, informa sul modo in cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, nelle "aree gestionali".

## **6. Criteri di formazione**

Il bilancio è stato predisposto applicando i principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, integrati, ove necessario, dai principi contabili emanati dal Financial Accounting Standard Board (S.F.A.S. n. 116 e 117), specificamente previsti per le Organizzazioni senza scopo di lucro.

Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del rendiconto adottati nell'esercizio precedente.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

## **7. Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti), con la sola eccezione delle imposte di esercizio che vengono imputate

all'esercizio di approvazione del bilancio.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## **7.1 Immobilizzazioni**

### *7.1.1 Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

### *7.1.2 Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: 18%
- mobili ed arredi per ufficio: 18%
- macchine elettroniche d'ufficio: 33%
- attrezzatura minuta: 100%

## **7.2 Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

## **7.3 Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **7.4 Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Contenuto e variazioni delle voci più significative**

## STATO PATRIMONIALE

### B) Immobilizzazioni

#### ▪ *Immobilizzazioni immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle spese sostenute in parte per l'approntamento della nuova sede operativa di Via Molteni, nonché al software acquistato in precedenza ed alla capitalizzazione passata di spese di pubblicità e promozione.

Per l'esercizio in corso si è optato per non procedere a capitalizzare ulteriori spese di promozione, considerando quelle fatte come specifiche di questo singolo esercizio.

#### II. *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
74.187	46.631	27.556

Durante l'esercizio sono stati effettuati nuovi acquisti relativi a:

- Macchine d'ufficio e specificatamente hardware per la nuova sede operativa
- Impianti di allestimento di detta sede

#### III. *Immobilizzazioni finanziarie*

Non sono presenti valori.

### C) Attivo circolante

#### I. *Rimanenze*

Non sono presenti valori.

#### II. *Crediti*

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
6.168	2.982	3.186

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso associati				
Per cauzioni		3.084		3.084
Per crediti tributari	683			683
Verso altri	2.401			2.401
Arrotondamento				
	3.084	3.084		6.168

I crediti tributari sono rappresentati da ritenute subite a titolo di acconto e dall'acconto IRAP.

Gli altri crediti sono rappresentati da anticipazioni versate per note spese. La ripartizione dei crediti al 31/12/2007 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V /collegate	V / controllanti	V /altri	Totale
Italia	6.168					6.168
Europa						
Africa						
America						
<b>Totale</b>	<b>6.168</b>					<b>6.168</b>

#### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	22.317	29.951	(7.634)
Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	
Depositi bancari e postali	21.663	21.841	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa Arrotondamento	654	8.110	
	<b>22.317</b>	<b>29.951</b>	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Trattasi di storno di affitti di competenza dell'esercizio successivo.

#### Passività

#### A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006			Variazioni
	- 40.992	- 25.635			(-15.357)
Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi		31/12/2006
Patrimonio libero					
Fondo di dotazione					
Patrimonio vincolato					
Avanzi (Disavanzi) riportati a nuovo	(22.268)	(3.367)			(25.635)
Avanzo di gestione					
Disavanzo di gestione	(3.367)	(15.357)	(3.367)		(15.357)
<b>Totale</b>	<b>(25.635)</b>	<b>(18.724)</b>	<b>(3.367)</b>		<b>(40.992)</b>

#### B) Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti valori per l'esercizio.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
3.348	1.540	1.808

Il fondo è costituito dall'accantonamento per il rapporto di lavoro in essere con n. 2 dipendenti.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
142.275	133.039	9.236

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Debiti verso finanziatori	58.482			58.482
Debiti verso fornitori	46.789			46.789
Debiti verso associati		23.000		23.000
Altri debiti	4.768			4.768
Arrotondamento				
	110.039	23.000		133.039

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del [pagamento](#).

### E) Ratei e risconti

Nell'esercizio non sono presenti valori

### Rendiconto economico gestionale

#### A) Valore della produzione tipica (o istituzionale)

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
755.847	699.988	55.859

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Proventi da sostenitori	755.847	699.988	55.859
Altri ricavi e proventi			
	755.847	699.988	55.859

#### B) Costi della produzione tipica (o istituzionale)

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
765.739	700.815	64.924

Descrizione	31/12/2006	31/12/2007
Acquisti di materiali	0	0
Aiuti sociali	536.221	537.008
Pubblicità e promozione	3.941	13.720
Postali	6.527	21.440
Cancelleria e stampati	3.471	9.268
Viaggi e trasferte	7.558	12.686
Consulenze	19.256	19.121
Telefoniche	8.953	6.428
Bancarie	13.046	11.595
Canoni locazione	16.037	25.958
Personale	46.653	48.043
Ammortamenti immobil. immat	5.102	11.277
Ammortamenti immobil. mat	7.137	16.011
Spese generali	9.318	9.846
Oneri diversi di gestione	17.595	21.305
Altre	0	2.033
	<b>700.815</b>	<b>765.739</b>

### C1) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	(140)	(1.962)	1.822
Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da crediti iscritti nell'attivo circolante	16	25	(9)
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(156)	(1.987)	1.831
	<b>(140)</b>	<b>(1.962)</b>	<b>1.822</b>

### F) Imposte dell'esercizio

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	1.649		1.649

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## Bilancio al 31/12/2007

Patrimonialesse attivo	31/12/2007	31/12/2006
<b>Immobilizzazioni</b>		
<i>Immobiliari</i>	29.392	
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	29.392	37.790
<i>Materiali</i>	74.187	46.631
- (Ammortamenti)	(28.140)	(12.129)
- (Svalutazioni)		
	46.047	34.502
<i>Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>75.439</b>	<b>72.292</b>
<b>Attivo circolante</b>		
<i>Rimanenze</i>		
<i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	3.084	1.602
- oltre 12 mesi	3.084	1.380
	6.168	2.982
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
<i>Disponibilità liquide</i>	22.317	29.951
<b>Attivo circolante</b>	<b>28.485</b>	<b>32.933</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>707</b>	<b>3.801</b>
<b>Attivo</b>	<b>104.631</b>	<b>109.026</b>

Patrimonialesse passivo	31/12/2007	31/12/2006
<b>Patrimonio netto</b>		
<i>Patrimonio Libero</i>		
<i>Fondo di Dotazione</i>		

<i>Patrimonio Vincolato</i>		
<i>Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo</i>	(25.635)	(22.268)
<i>Avanzo di Gestione</i>		
<i>Disavanzo di Gestione</i>	(15.357)	(3.367)
<b>rimonio netto</b>	<b>(40.992)</b>	<b>(25.635)</b>

<b>Fondi per rischi e oneri</b>		<b>82</b>
---------------------------------	--	-----------

<b>Trattamento fine rapporto di lavoro dinato</b>	<b>3.348</b>	<b>1.540</b>
---	--------------	--------------

### **Debiti**

2 mesi	134.211	98.391
3 mesi	8.064	34.648