



**BILANCIO AL 31/12/2005**

## RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI ED ONERI

PROVENTI	31.12.2004	31.12.2005
<b>1) - Proventi da attività tipiche</b>		
1.1) - Proventi da attività istituzionali	115.703	443.798
<b>Totale proventi da attività tipiche</b>	<b>115.703</b>	<b>443.798</b>
<b>2) - Proventi da raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) - Proventi da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) - Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>0</b>	<b>34</b>
<b>5) - Proventi straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>115.703</b>	<b>443.832</b>

ONERI	31.12.2004	31.12.2005
<b>1) - Oneri da attività tipiche</b>		
1.1) per materie prime sussidiarie e di consumo	1.918	293
1.2) per servizi	95.472	367.718
1.3) per godimento di terzi	12.766	14.465
1.4) per personale	0	8.753
1.5) per ammortamenti e svalutazioni	6.148	8.319
1.6) per oneri diversi di gestione	531	38.061
<b>Totale oneri da attività tipiche</b>	<b>116.835</b>	<b>437.609</b>
<b>2) - Oneri da raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) - Oneri da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) - Oneri finanziari e patrimoniali</b>		
4.1) su debiti verso banche	90	150
<b>Totale proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>90</b>	<b>150</b>
<b>5) - Oneri straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6) - Oneri di supporto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7) - Imposte dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>116.925</b>	<b>437.759</b>
<b>Risultato di gestione</b>	<b>-1.222</b>	<b>6.073</b>

## Stato patrimoniale attivo

Stato patrimoniale attivo	31/12/2005	31/12/2006
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	14.358	37.790
<i>II. Materiali</i>	23.941	46.631
- (Ammortamenti)	(4.992)	(12.129)
- (Svalutazioni)		
	18.949	34.502
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>33.307</b>	<b>72.292</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	4.183	1.602
- oltre 12 mesi		1.380
	4.183	2.982
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	31.023	29.951
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>35.206</b>	<b>32.933</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>600</b>	<b>3.801</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>69.113</b>	<b>109.026</b>

## 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, fino al limite di € 2.065,83; 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	2004	2005
Volontari	8	19
Dipendenti	0	1

## **5. Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2005**

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 2005
- dal Rendiconto della Gestione (accesso ai Proventi e agli Oneri, a sezioni divise e contrapposte) al 31 dicembre 2005
- 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).

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

### *7.1.2 Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle spese sostenute in sede di costituzione e di modifica, 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 capitalizzazioni considerando le spese di promozione fatti specifici di ogni singolo esercizio in quanto atti necessari e ripetuti.

Non vi sono variazioni quindi rispetto l'esercizio precedente.

##### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
23.941	6.960	16.981

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

- Mobili e arredi
- Macchine d'ufficio
- Attrezzature varie

E' stata effettuata la scelta di procedere a patrimonializzare l'operatività gestionale al fine di predisporre il contenimento dei costi derivante dalla migliore capacità operativa della risorsa umana.

##### III. Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti valori.

#### C) Attivo circolante

##### I. Rimanenze

Non sono presenti valori.

##### II. Crediti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
107.512	131.203	23.691

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso associati				
Per cauzioni	1.300			1.300
Per crediti tributari	219			219
Verso altri	2.664			2.664
Arrotondamento				
	<b>4.183</b>			<b>4.183</b>

I crediti tributari sono rappresentati da ritenute subite a titolo di acconto nonché a versamento di ritenuta su compensi professionali di cui non vi è ancora il documento contabile.

Gli altri crediti sono rappresentati da anticipazioni versate a fornitori.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2005 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

<b>Crediti per Area Geografica</b>	<b>V / clienti</b>	<b>V /Controllate</b>	<b>V /collegate</b>	<b>V / controllanti</b>	<b>V / altri</b>	<b>Totale</b>
Italia	4.183					4.183
Europa						
Africa						
America						
<b>Totale</b>	<b>4.183</b>					<b>4.183</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
6.896	31.023	24.127

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2005</b>
Depositi bancari e postali	6.172	28.980
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	724	2.043
Arrotondamento		
	<b>6.896</b>	<b>31.023</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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
- 28.259	- 22.186	6.073

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2005</b>
Patrimonio libero				
Fondo di dotazione				
Patrimonio vincolato				
Avanzi (Disavanzi) riportati a nuovo	(27.037)	(1.222)		(28.259)
Avanzo di gestione		6.073		6.073
Disavanzo di gestione	(1.222)		(1.222)	
<b>Totale</b>	<b>(28.259)</b>	<b>4.851</b>	<b>(1.222)</b>	<b>22.186</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

Non si evidenziano valori.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Il fondo è non costituito in quanto il rapporto di lavoro evidenziato in bilancio è stato contrattualizzato con sistema interinale.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
63.650	91.299	27.649

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	770			770
Debiti verso finanziatori	47.735			47.735
Debiti verso fornitori	16.103			16.103
Debiti verso associati		23.000		23.000
Altri debiti	3.692			3.692
Arrotondamento	(1)			(1)
	<b>68.299</b>			<b>91.299</b>

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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
115.703	443.798	328.095

Descrizione	31/12/2004	31/12/2005	Variazioni
Proventi da sostenitori	115.703	443.798	328.095
Altri ricavi e proventi			
	<b>115.703</b>	<b>443.798</b>	<b>328.095</b>

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

	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
	116.835	437.609	320.774
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2005</b>	
Acquisti di materiali	364	293	
Aiuti sociali	49.676	315.267	
Pubblicità e promozione	10.920	34.874	
Postali	272	12.180	
Cancelleria e stampati	1.554	5.137	
Viaggi e trasferte	14.447	9.439	
Consulenze	3.562	8.934	
Telefoniche	3.022	4.045	
Bancarie	2.538	1.099	
Canoni locazione	10.894	14.465	
Personale		8.753	
Ammortamenti immobil. immat	4.995	4.995	
Ammortamenti immobil. mat	1.153	3.324	
Spese generali	7.255	7.040	
Oneri diversi di gestione	531	6.318	
Altre	5.652	1.446	
	<b>116.835</b>	<b>437.609</b>	

**C1) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
	(90)	(116)	(26)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>Variazioni</b>
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da crediti iscritti nell'attivo circolante		34	34
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	(90)	(150)	(60)
	<b>(90)</b>	<b>(116)</b>	<b>(26)</b>

**F) Imposte dell'esercizio**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

**Altre informazioni**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale 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 31/12/2005

Stato patrimoniale attivo		31/12/2005	31/12/2004
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
	<i>I. Immateriali</i>	24.975	24.975
	- (Ammortamenti)	(10.617)	(5.622)
	- (Svalutazioni)		
		14.358	19.353
	<i>II. Materiali</i>	23.941	6.960
	- (Ammortamenti)	(4.992)	(1.668)
	- (Svalutazioni)		
		18.949	5.292
	<i>III. Finanziarie</i>		
	- (Svalutazioni)		
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>33.307</b>	<b>24.645</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
	<i>I. Rimanenze</i>		
	<i>II. Crediti</i>		
	- entro 12 mesi	4.183	
	- oltre 12 mesi		1.300
		4.183	1.300
	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>	31.023	6.895
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>35.206</b>	<b>8.196</b>
<b>D)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>600</b>	<b>2.550</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>69.113</b>	<b>35.391</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2005</b>	<b>31/12/2004</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I.	Patrimonio Libero		
II.	Fondo di Dotazione		
III.	Patrimonio Vincolato		
IV.	Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	(28.259)	(27.037)
V.	Avanzo di Gestione	6.073	
VI.	Disavanzo di Gestione		(1.222)
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>(22.186)</b>	<b>(28.259)</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
<b>D) Debiti</b>			
	- entro 12 mesi	68.299	63.650
	- oltre 12 mesi	<u>23.000</u>	<u>63.650</u>
		<b>91.299</b>	<b>63.650</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale passivo</b>		<b>69.113</b>	<b>35.391</b>