

SOLETERRE STRATEGIE DI PACE O.N.L.U.S.

Sede Legale in Milano (MI) – Via Bazzini n° 4

c.f. 97329310151 – p. i.v.a. n° 04575250966

BILANCIO AL 31/12/2008

---

I CONSIGLIERI:

Damiano Rizzi – Presidente

Luca Capelli – Vice Presidente

Maria Pia Scavone – Tesoriere

Alessandro Baldo – Consigliere

Cristina Cornelli – Consigliere

<p><b>NOTA INTEGRATIVA</b> <b>AL RENDICONTO SULLA GESTIONE AL 31/12/2008</b></p>
--

<p><b>CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO</b></p>
--

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2008, è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, contenute nel D.lgs. 460/97 e alle raccomandazioni dell'Atto di Indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit" approvato dal Consiglio dell'Agenzia per le ONLUS in data 11 febbraio 2009.

Il presente bilancio e' costituito dalla Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2008, dal Rendiconto Gestionale sull'attività svolta nel periodo dal 1° gennaio 2008 al 31 dicembre 2008, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione di Missione (parte integrante e esplicativa dei principi secondo cui opera Soleterre ONLUS).

I dati sono stati presentati in forma comparativa con quelli dell'anno precedente e nella Nota Integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute.

Nel corso della redazione del bilancio al 31 dicembre 2008 si è ritenuto opportuno adeguare gli schemi adottati al nuovo "Atto di Indirizzo" redatto dall'Agenzia per le ONLUS ed è stato quindi necessario riclassificare gli schemi di bilancio secondo codeste indicazioni; per rendere i dati omogenei si è provveduto a riclassificare anche i dati relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2007.

La presente Nota Integrativa è stata redatta in Euro ed include, ai fini di una migliore informativa, anche il prospetto della variazione dei fondi disponibili.

La Situazione Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente.

Il rendiconto sull'attività svolta nell'anno 2008 è redatto a sezioni contrapposte ed evidenzia essenzialmente quelli che sono i ricavi e i costi da raccolta fondi nelle diverse aree gestionali di intervento dell'Associazione.

Di seguito si riepilogano i criteri di valutazione, i principi contabili e di redazione adottati per la stesura del rendiconto.

## INFORMAZIONI PRELIMINARI

### RICONOSCIMENTI GIURIDICI E ISCRIZIONI IN ALBI ITALIANI

L'Associazione è:

1. ONLUS di diritto ai sensi del D. Lgs. 4 Dicembre 1997 n. 460 (Riordino della disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, art. 10 comma 8);
2. ente autorizzato dalla Regione Lombardia e ritenuto idoneo alle attività di cooperazione internazionale e allo sviluppo umano (dgr. n. 718201/2004), con deliberazione della Giunta Regionale del 16 Febbraio 2005.

L'Associazione è iscritta dal 2006 al numero 104 del “Registro delle Associazioni ed Enti che svolgono attività nel campo della lotta alle discriminazioni” (art. 6, comma 3, D. Lgs. del 9 luglio 2003 n.215) costituito presso UNAR, Ufficio Nazionale per la lotta alle discriminazioni razziali costituito dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Nel corso del 2008, in un'ottica di crescita e di consolidamento dell'Associazione, sono stati richiesti e ottenuti:

- l'iscrizione al “Registro degli Enti e delle Associazioni che svolgono attività a favore degli immigrati”, prima sezione n. A/582/2008/MI presso il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali Direzione Generale dell'Immigrazione - Divisione III;
- il riconoscimento da parte del Ministero degli Affari Esteri Italiano come Organizzazione Non Governativa (ai sensi dell'art. 28 della L. n.49/87), per le seguenti tipologie di attività: “Realizzazione di programmi a breve e medio termine nei Paesi in via di sviluppo”; “Selezione, formazione e impiego di volontari in servizio civile”; Formazione in loco di cittadini dei P.V.S.”; “Informazione” ed “Educazione allo sviluppo”. Pratica Conclusa nel febbraio 2009.

### ESENZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIA L'ASSOCIAZIONE

L'Associazione è Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale ai sensi dell'art. 10 D. Lgs. 460 del 4 dicembre 1997 e gode, in base agli art. 12 e seguenti, delle ulteriori agevolazioni:

- esenzione dalle tasse sulle concessioni governative;
  - esenzione dall'imposta sull'incremento di valore degli immobili e della relativa imposta sostitutiva;
  - esenzione dall'imposta sugli intrattenimenti svolti occasionalmente in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione;
  - esenzioni in materia di tributi locali deliberate da comuni, province e regioni.
- In particolare, riguardo ai tributi locali, come Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale l'Associazione gode della seguente agevolazione in materia di imposta Regionale

- sulle attività produttive:
- esenzione per le attività svolte in Lombardia.

Inoltre, l'Associazione svolge attività che non ha rilevanza commerciale, pertanto si concretizza la non rilevanza ai fini delle imposte dirette dell'attività svolta.

#### **AGEVOLAZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIANO I DONATORI AL 31 DICEMBRE 2008**

Per le elargizioni liberali a Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale l'art. 13 del D. Lgs. 460 del 4 dicembre 1997 prevede per le persone fisiche una detrazione fiscale pari al 19% della somma donata fino a un massimo donato di € 2.065,83.

Per le imprese le agevolazioni sono:

- deduzione fiscale fino a € 2.065,83 o al 2% del reddito imponibile per le somme donate dalle imprese;
- deduzione fino al 5 per mille dell'ammontare complessivo delle spese per prestazioni di lavoro dipendente per le spese relative all'impiego di lavoratori dipendenti per prestazioni di servizi erogate a favore di Onlus;
- non considerazione di destinazione a finalità estranea all'esercizio di impresa delle derrate alimentari e farmaceutiche cedute gratuitamente alle Onlus in alternativa all'eliminazione e dei beni, fino a un costo specifico non superiore a € 1.032,61, cui è diretta l'attività di impresa ceduti gratuitamente alle Onlus.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO**

Il rendiconto è stato predisposto con gli schemi sopra indicati e facendo riferimento ai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri specificamente per le Organizzazioni senza scopo di lucro e alle indicazioni e linee guida fornite dall'Agenzia delle Onlus, a seguito delle quali è stata effettuata anche la riclassificazione dei valori in riferimento all'esercizio 2007.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione e corrisponde alle risultanze contabili tenute regolarmente.

Il presente bilancio ed i relativi documenti allegati sono redatti in unità di Euro.

Il bilancio di esercizio è redatto anche nel rispetto dei seguenti documenti di indirizzo emanati dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti:

- ✓ “Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio nelle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n° 1 “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n° 2 “La valutazione e l'iscrizione della liberalità nel bilancio d'esercizio delle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n° 3 “La nota integrativa e la relazione di missione”;
- ✓ Raccomandazione n° 4 “Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del Patrimonio netto”;
- ✓ Raccomandazione n° 6 “Le immobilizzazioni”;

Il bilancio di esercizio è inoltre redatto nel rispetto del seguente documento di indirizzo elaborato dal Gruppo di lavoro enti non profit del Consiglio Nazionale dei Ragionieri Commercialisti ed Economisti d'Impresa:

- ✓ Raccomandazione “Criteri di rilevazione, valutazione e rappresentazione di donazioni, legati ed altre erogazioni liberali per enti non profit”.

Anche il documento emanato dall'Agenzia delle Onlus quale Atto di Indirizzo “Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit” è stato seguito per la redazione del bilancio di esercizio al 31/12/2008.

I documenti citati sono specificatamente richiamati quando le indicazioni da essi fornite riguardano la materia in quel punto trattata.

Lo schema adottato, nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n° 1 “Documento di presentazione di un

sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit” e dal sopraccitato Atto di Indirizzo emanato dall’Agenzia delle Onlus.

I criteri di redazione del bilancio non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio.

Il rendiconto è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell’esercizio precedente.

Per le voci più significative vengono nel seguito esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo d’acquisto, inclusivo degli oneri accessori e dell’IVA (che, per effetto della natura e dell’attività svolta dall’organizzazione, è indetraibile) al netto degli ammortamenti.

Sono costituite da software e licenze assoggettate ad ammortamento con aliquota del 20%.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d’acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e dell’IVA, ed al netto degli ammortamenti accumulati.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate, in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti finanziari immobilizzati, rappresentati da depositi cauzionali, sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di presunto realizzo. E’ inoltre iscritta la quota di possesso nel Patrimonio della Cooperativa Equo – Società Cooperativa Sociale con C.F. 02166700183.

#### **Crediti**

I crediti sono valutati secondo il valore presumibile di realizzo.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Nei debiti verso fornitori viene rilevato oltre ai debiti per fatture regolarmente ricevute anche il valore delle fatture da ricevere per servizi resi e ordini consegnati entro il 31 dicembre.

Nei debiti tributari sono iscritti i debiti per ritenute di acconto su redditi di lavoro dipendente e autonomo da versare.

Negli altri debiti sono iscritti i debiti per i dipendenti di competenza del mese di dicembre 2008 nonché i debiti residui, non rientranti, per loro natura, nelle voci precedenti.

**Ratei e Risconti**

Vengono calcolati secondo il principio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione d'esercizio.

**Ricavi ed erogazioni liberali**

I Proventi sono rilevati seguendo il criterio della competenza.

I contributi ricevuti da società ed enti pubblici sono iscritti in bilancio in base alla delibera formale di erogazione e alla durata del progetto o impegno finanziato.

Al momento delle erogazioni liberali, vengono movimentate le disponibilità liquide e in contropartita i proventi dell'attività istituzionale. La maggior parte delle erogazioni giunge all'ente con uno specifico vincolo di destinazione e a tal fine vengono movimentate riserve specifiche del patrimonio netto (Fondi Vincolati per Destinazione) la cui movimentazione è riepilogata nel Prospetto di movimentazione dei Fondi.

Un dettaglio più esaustivo è comunque rilevabile dalla relazione di missione.

**Costi**

I costi si riferiscono essenzialmente alle rimesse effettuate alle sedi estere, oltre che dai costi per servizi ed alle spese di funzionamento, comprensivi dell'imposta sul valore aggiunto. Essi sono iscritti secondo il principio di competenza economica.

**CONTENUTO E VARIAZIONE DELLE VOCI PIU' SIGNIFICATIVE  
DELLO STATO PATRIMONIALE**

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Si riporta la movimentazione e il dettaglio di composizione delle **Immobilizzazioni Immateriali**:

DESCRIZIONE	COSTO STORICO AL 31.12.2007	ACQUISTI	CESSIONI	COSTO STORICO AL 31.12.2008	F.DO AMM.TO AL 31.12.2007	RILASCI FONDO	AMM.TI 2008	F.DO AMM.TO AL 31.12.2008	DELTA
SOFTWARE	5.657,32	3.726,00	-	9.383,32	- 2.694,40	-	- 1.876,66	- 4.571,06	4.812,26
LICENZE SOFTWARE	19.072,41	1.560,80	-	20.633,21	- 4.217,18	-	- 4.126,65	- 8.343,83	12.289,38
<b>TOTALI</b>	<b>24.729,73</b>	<b>5.286,80</b>	<b>-</b>	<b>30.016,53</b>	<b>- 6.911,58</b>	<b>-</b>	<b>- 6.003,31</b>	<b>- 12.914,89</b>	<b>17.101,64</b>

Si registra un incremento delle immobilizzazioni immateriali di € 5.286,80, a seguito dell'acquisto nel corso dell'esercizio di software e licenze.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Si forniscono di seguito i dettagli delle **Immobilizzazioni Materiali**

DESCRIZIONE	COSTO STORICO AL 31.12.2007	ACQUISTI	CESSIONI	COSTO STORICO AL 31.12.2008	F.DO AMM.TO AL 31.12.2007	RILASCI FONDO	AMM.TI 2008	F.DO AMM.TO AL 31.12.2008	DELTA
IMPIANTI GENERICI	1.834,24	-	-	1.834,24	-277,58	-	-275,13	-552,71	1.281,53
MOBILI E ARREDI	2.403,40	9.790,92	-	12.194,32	-374,77	-	-875,88	-1.250,65	10.943,67
MACCHINE ELETTR. UFFICIO	22.275,60	17.230,83	-	39.506,43	-5.899,34	-	-6.157,08	-12.056,42	27.450,01
AUTOVEETTURE	15.087,78	12.958,17	-	28.045,95	-1.885,97	-	-5.391,72	-7.277,69	20.768,26
TELEFONI CELLULARI	3.124,85	974,70	-	4.099,55	-779,55	-	-722,44	-1.501,99	2.597,56
ATTREZZATURE ELETTR.	-	778,80	-	778,80	-	-	-77,88	-77,88	700,92
ALTRI BENI	123,60	-	-	123,60	-17,88	-	-24,72	-42,60	81,00
<b>TOTALI</b>	<b>44.849,47</b>	<b>41.733,42</b>	<b>-</b>	<b>86.582,89</b>	<b>-9.235,09</b>	<b>-</b>	<b>-13.524,85</b>	<b>-22.759,94</b>	<b>63.822,95</b>

Gli incrementi delle Immobilizzazioni sono costituiti dall'acquisto di macchine ed attrezzature d'ufficio per € 17.231, mobili, arredi e macchinari d'ufficio per € 9.791, attrezzatura elettronica per € 779 e telefoni cellulari per € 975; tutti beni acquisiti per dotare di attrezzature adeguate il personale dipendente e i collaboratori operanti in parte negli uffici di Milano ed in parte presso i centri aperti dove sono in essere i progetti più significativi per Soletterre.

Inoltre, si segnala un incremento di autovetture per € 12.958 a seguito di un acquisto di un'autovettura Renault utilizzata presso il centro aperto in Costa D'Avorio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, ridotte al 50% nell'anno di acquisto del bene, sono le seguenti:

- macchine ufficio: 20%
- mobili e arredi: 12%
- impianti generici: 15%
- autovetture: 25%
- altri beni: 20%
- cellulari: 20%

## CREDITI

Si riporta di seguito l'elenco dei **Crediti** esposti in bilancio:

Descrizione	31/12/08	31/12/07	Variazione
Crediti v/clienti entro l'esercizio	€ -	€ 686,56	-€ 686,56
Crediti v/clienti oltre l'esercizio	€ -	€ -	€ -
Crediti verso altri entro l'esercizio	€ 974.397,62	€ 1.229.765,04	-€ 255.367,42
Crediti verso altri oltre l'esercizio	€ 423.158,56	€ 464.090,48	-€ 40.931,92
<b>Totale Crediti</b>	<b>€ 1.397.556,18</b>	<b>€ 1.694.542,08</b>	<b>-€ 296.985,90</b>

Di seguito si forniscono i dettagli dei crediti, raffrontando i valori e la composizione dei crediti con quelli dell'anno precedente.

	31/12/08	31/12/07	variazione
	<b>1.397.556,18</b>	<b>1.694.542,08</b>	<b>-296.985,90</b>
<b>1) Crediti v/clienti</b>	<i>0,00</i>	<i>686,56</i>	<i>-686,56</i>
Il Filo' BDES Cooperativa	0,00	686,56	-686,56
<b>2) Verso Altri</b>			
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>974.397,62</b>	<b>1.229.765,04</b>	<b>-255.367,42</b>
<i>Crediti v/enti</i>	<i>587.347,99</i>	<i>714.277,46</i>	<i>-126.929,47</i>
Ministero Affari Esteri Ita	52.509,26	52.509,26	0,00
Ministero Welfare	15.447,00	15.447,00	0,00
Fondazione BML		50.055,00	-50.055,00
Unar		14.982,00	-14.982,00
Comune di Milano	25.003,50	15.000,00	10.003,50
Regione Veneto		16.000,00	-16.000,00
Regione Umbria		7.240,00	-7.240,00
UE-Europe AID	203.962,14	0,00	203.962,14
Regione Piemonte		6.000,00	-6.000,00
Provincia di Lodi		4.237,20	-4.237,20
Provincia di Milano	3.000,00	0,00	3.000,00
Antonianum	150.000,00	150.000,00	0,00
Mediafriends		100.000,00	100.000,00
Filo diretto	10.507,00	26.507,00	-16.000,00
Fondazione Cariplo	31.250,00	60.000,00	-28.750,00
Regione Lombardia	33.000,00	72.300,00	-39.300,00

Società Circum	2.669,09	0,00	2.669,09
Nike		25.000,00	-25.000,00
Cipe	60.000,00	99.000,00	-39.000,00
<i>Crediti v/ so Erario</i>	<i>137,64</i>		<i>701,39</i>
Erario c/to Rit. Acc.to subite		563,55	-563,55
Erario c/iva	137,64	137,64	0,00
Imposta sostitutiva TFR	0,00	0,20	-0,20
<i>Altri crediti</i>	<i>874,27</i>		<i>0,00</i>
Fornitori c/anticipi	874,27	0,00	874,27
<i>Altri Crediti di cui crediti per liberalità da ricevere</i>	<i>386.037,72</i>		<i>514.786,19</i>
Maggior versamenti a fornitori	615,51	0,00	615,51
Nota spese Rizzi	423,53	0,00	423,53
Nota spese Capelli	1.976,62	0,00	1.976,62
Nota spese Corinti	36,04	0,00	36,04
Ant. Note spese ucraina	87,52	0,00	87,52
Centri Providence	1.282,12	0,00	1.282,12
Centro America	2.948,49	0,00	2.948,49
Campagna SMS Tim	111.418,00	309.005,00	197.587,00
Campagna SMS Vodafone	111.016,00	0,00	111.016,00
5X1000 2006	0,00	45.931,14	-45.931,14
8X1000 2006	0,00	115.740,00	115.740,00
Crediti v/collezione Mara	0,00	6.633,27	-6.633,27
Credito v/Lagfaf	0,00	449,47	-449,47
Credito v/sidi Moumem	0,00	16,22	-16,22
Crediti v/Equo'	24.899,98	15.185,45	9.714,53
Crediti V/Progetto Serbia	1.000,00	1.000,00	0,00
Postpay Ucraina	0,00	1.202,34	-1.202,34
Postpay Costa D'Avorio	675,20	0,00	675,20
Carta prepagata BPM Valfrè	1.555,65	0,00	1.555,65
Anticipa Università	214,00	0,00	214,00
Anticipo su note spese ucraina	0,00	19.409,68	-19.409,68
Anticipi progetto	2.710,73	0,00	2.710,73
Ripamonti Costa D'Avorio	166,31	0,00	166,31
Zaporuka	12.740,70	0,00	12.740,70
Ofaci	2.195,00	0,00	2.195,00
Carta prepagata Krystal	608,00	0,00	608,00
Credito v/Providence c/c	0,00	213,62	-213,62
Crediti v/Telecom	61.916,00	0,00	61.916,00
Crediti v/H3G	34.600,00	0,00	34.600,00
Crediti v/Comisio	7.321,72	0,00	7.321,72
Crediti vs. cooperative	5.630,60	0,00	5.630,60
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>423.158,56</b>	<b>464.090,48</b>	<b>-40.931,92</b>
<i>Crediti v/ enti</i>			
UE-Europe AID	241.810,74	464.090,48	222.279,74
Cipe	39.000,00	0,00	39.000,00
Fondazione Cariplo	31.250,00	0,00	31.250,00
Ministero del Lavoro	71.097,82	0,00	71.097,82
Regione Lombardia	40.000,00	0,00	40.000,00

Nella sezione “Attivo circolante” – Attività finanziarie non immobilizzate – Altri titoli – sono iscritti in bilancio importi rispettivamente di:

- € 140.986,78 – Fondo tesoreria BPM iscritto in bilancio al valore di acquisto ed il cui valore di mercato al 31/12/08 era di € 144.931,76;
- € 10.000,00 – Axa Vita iscritto in bilancio al valore di acquisto ed il cui valore di mercato al 31/12/08 era di € 9.862,53.

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si riporta di seguito la movimentazione delle disponibilità liquide.

	31/12/08	31/12/07	Variazione
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>513.185,90</b>	<b>454.570,21</b>	<b>58.615,69</b>
<b>1) Depositi bancari e postali</b>			
<i>Conti correnti bancari</i>	484.064,82	449.913,57	-45.848,75
BPM	101.031,03	391.213,79	-290.182,76
Banca Sella	15.743,57	17.534,72	-1.791,15
Banco Posta c/c 00665588	63.004,75	33.268,24	29.736,51
Credit du Maroc	3.379,28	951,96	2.427,32
Banco Posta c/c 75141762	353,14	6.944,86	-6.591,72
Poste Italiane c/c speciale	93,51	0,00	93,51
Monte Paschi c/c 10101001	197.126,05	0,00	197.126,05
Monte Paschi c/c 101011	23.333,49	0,00	23.333,49
Monte Paschi c/c vincolato	80.000,00	0,00	80.000,00
<b>3) Denaro e valori in cassa</b>			
<i>Cassa contanti</i>	29.121,08	4.656,64	24.464,44
Cassa Marocco	2.214,20	2.691,51	-477,31
Cassa Ucraina	2.974,79	1.591,58	1.383,21
Cassa Costa d'Avorio	1.387,87	57,89	1.329,98
Cassa Roma	327,39	155,84	171,55
Cassa El Salvador	9.800,00	0,00	9.800,00
Cassa Centro America	4.875,46	0,00	4.875,46
Cassa Italia Dollari	1.645,93	0,00	1.645,93
Cassa Italia Euro	5.895,44	159,82	5.735,62

Si sottolinea che la voce “Monte Paschi c/c vincolato” iscritta in bilancio per € 80.000,00, rappresenta una garanzia per una fidejussione ottenuta per il Progetto “En Tu Casa”.

## RISCONTI ATTIVI

Si riporta di seguito le movimentazioni dei **Risconti attivi** contabilizzate al 31 dicembre 2008:

Ratei e risconti attivi	31/12/2007	31/12/2008	Variazione
Risconti attivi	5.279	1.915	3.365
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>5.279</b>	<b>1.915</b>	<b>3.365</b>

ed il dettaglio dei risonci attivi al 31/12/2008:

<b>Risonci Attivi</b>	<b>31/12/2008</b>
SISCOS	458
COLT ENGINE	201
SONIC	248
BLU SERVICE	94
ARRIGHI	577
REGISTER.IT	86
PROVIDA ASS.	251
<b>Totale Risonci attivi</b>	<b>1.915</b>

## FONDI VINCOLATI

Si riporta di seguito il dettaglio dei **Fondi Vincolati**, riclassificati in funzione della tipologia di vincolo, come previsto dallo schema suggerito dall'Agenzia delle ONLUS.

Patrimonio Vincolato	Fondo Finale al 31/12/2007	Accantonamento al 31/12/2008	Utilizzo anno 2008	Fondo Finale al 31/12/2008	Riclassificazione al 31/12/2008
<b>Fondi vincolati da terzi</b>					
Fondo vincolato Welfare	1.951,00	-	1.951,00	-	-
Fondo vincolato Unar	4.904,00	-	4.904,00	-	-
F.do vincolato Equitable	-	3.000,00	3.000,00	-	-
F.do vincolato Centro America ACCEM	-	16.989,00	2.731,00	14.258,00	Fondo Vincolato progetti America Latina
F.do vincolato Fondaz. Cariplo - Chalatenango	-	62.500,00	8.493,00	54.007,00	Fondo Vincolato progetti America Latina
F.do vincolato En Tu Casa - Comune Milano	-	50.000,00	19.032,00	30.968,00	50% Fondo Vincolato progetti America Latina 50% Fondo Vincolato progetti Co-sviluppo Italia
F.do vincolato En Tu Casa - Ministero del Lavoro	-	236.993,00	52.665,00	184.328,00	Fondo Vincolato progetti Co-sviluppo Italia
F.do vincolato En Tu Casa - Regione Lombardia	-	80.000,00	22.000,00	58.000,00	Fondo Vincolato progetti Co-sviluppo Italia
Fdo vincolato Marocco CIPE	99.000,00	-	6.027,00	92.973,00	Fondo Vincolato progetti Marocco
Fdo vincolato Marocco Unione Europea	561.976,00	-	153.969,00	408.007,00	Fondo Vincolato progetti Marocco
Fdo vincolato Marocco Regione Lombardia	32.000,00	-	10.000,00	22.000,00	Fondo Vincolato progetti Marocco
Fdo vincolato 8x1000 CDA	115.740,00	-	34.610,00	81.130,00	Fondo Vincolato progetti West Africa
Fdo Vincolato Regione Lombardia CDA	35.000,00	-	35.000,00	-	-
Fdo vincolato Comune di Milano C.America	13.750,00	-	13.750,00	-	-
Fdo vincolato Unione Europea C. America	92.984,00	-	85.193,00	7.791,00	Fondo Vincolato progetti America Latina
Fdo vincolato Filo Diretto	12.800,00	-	12.800,00	-	-
<b>Fondi vincolati da organi statutari</b>					
Fdo vincolato Nuovi Progetti	150.000,00	13.005,00	131.475,00	31.530,00	Fondo Vincolato progetti Generici
Fdo vincolato Donazioni Occas. Ucraina	50.000,00	-	-	50.000,00	Fondo Vincolato progetti Asia e Est Europa
F.do vincolato Asia	-	14.000,00	-	14.000,00	Fondo Vincolato progetti Asia e Est Europa
F.do vincolato West Africa	-	48.500,00	-	48.500,00	Fondo Vincolato progetti West Africa
Fdo vincolato Campagna SMS 2008	-	353.350,00	-	353.350,00	Fondo Vincolato progetti Asia e Est Europa
Fdo vincolato Campagna SMS 2007	358.385,00	-	198.193,00	160.192,00	Fondo Vincolato progetti Asia e Est Europa
Fdo vincolato Ucraina Mediafriends	100.000,00	-	100.000,00	-	-
Fdo vincolato Ucraina Antonianum	150.000,00	-	-	150.000,00	Fondo Vincolato progetti Asia e Est Europa
Fdo vincolato Marocco Nike	25.000,00	-	25.000,00	-	-
Fdo vincolato attivita' di incubazione soc.	120.000,00	-	91.529,00	28.471,00	Fondo Vincolato progetti Generici
F.do vinc. Regione Lombardia	2.611,00	-	2.611,00	-	-
F.do vincolato Campagna SMS	167.129,00	-	167.129,00	-	-
Altri Fondi vincolati per progetti generici	25.000,00	-	-	25.000,00	Riserva statutaria
<b>Totale Patrimonio Vincolato</b>	<b>2.118.230,00</b>	<b>878.337,00</b>	<b>1.182.062,00</b>	<b>1.814.505,00</b>	-

Si sottolinea che la differenza di € 1.951,00 tra il totale utilizzo fondi anno 2008 sopra esposto e quanto indicato alla relativa voce di bilancio è dato dallo stralcio del fondo vincolato welfare già totalmente utilizzato al 31.12.2007 e rilevato quale provento straordinario nell'esercizio in esame.

Si sottolinea, inoltre, che al 31/12/2008 si è proceduto ad una riclassifica dei fondi iscritti in bilancio, di cui si riassumono di seguito i dettagli:

Riclassificazione riassuntiva Fondi Vincolati al 31/12/2008	Vincolati da organi statutari	Vincolati da terzi	Totale Fondi Vincolati
Fondo vincolato Progetti ASIA e EST EUROPA	727.542,00	0,00	727.542,00
Fondo vincolato Progetti AMERICA LATINA	0,00	91.540,00	91.540,00
Fondo vincolato Progetti WEST AFRICA	48.500,00	81.130,00	129.630,00
Fondo vincolato Progetti MAROCCO	0,00	522.980,00	522.980,00
Fondo vincolato Progetti CO-SVILUPPO ITALIA	0,00	257.812,00	257.812,00
Fondo vincolato Progetti GENERICI	60.001,00	0,00	60.001,00
Riserva Statutaria	0,00	25.000,00	25.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>836.043,00</b>	<b>978.462,00</b>	<b>1.814.505,00</b>

## PATRIMONIO LIBERO

Il **Patrimonio libero** è costituito dai risultati dell'esercizio e da quelli degli esercizi precedenti.

Descrizione	31/12/2007	31/12/2008
Risultato d'esercizio	€ 36.836	6.468
Risultato periodi precedenti	€ 54.297	91.133
<b>Totale Patrimonio Libero</b>	<b>€ 91.133</b>	<b>97.601</b>

## FONDO TFR

Il fondo TFR si è movimentato come segue:

31/12/2007	Incrementi anno 2008	Decrementi anno 2008	31/12/2008
€ 4.976	€ 12.327	€ 0	€ 17.303

L'incremento, come evidenziato nel prospetto, è relativo al notevole incremento occupazionale che si è registrato al 31 dicembre 2008; in particolare si è passati da 6 contratti di lavoro dipendente in essere al 31 dicembre 2007 ad 8 dipendenti al 31 dicembre 2008.

## DEBITI

Si riporta di seguito il dettaglio delle movimentazioni dei **debiti**:

	31/12/2008	31/12/2007	Variazione
<b>DEBITI</b>	209.440,35	96.203,05	113.237,30
<b>4) Debiti verso fornitori</b>			
Esigibili entro l'esercizio	130.467,59	52.976,89	77.490,70
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
<b>5) Debiti tributari</b>			
Esigibili entro l'esercizio	8.951,07	5.498,48	3.452,59
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
<b>6) Debiti verso istituti di previdenze</b>			
Esigibili entro l'esercizio	17.782,99	9.307,69	8.475,30
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
<b>7) Altri debiti</b>			
Esigibili entro l'esercizio	52.238,70	28.419,99	23.818,71
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-

Per maggior chiarezza, di seguito, si riporta il dettaglio della categoria "Altri Debiti".

	31/12/2008	31/12/2007	Variazione
<b>7) Altri debiti</b>			
Esigibili entro l'esercizio	52.238,70	28.419,99	23.818,71
Collaboratori	2.144,00	8.638,00	- 6.494,00
Amministratori	-	3.600,00	- 3.600,00
Dipendenti c/to retribuzioni	-	6.122,00	- 6.122,00
Dipendenti c/to comp.di fine anno	-	-	-
Debiti v/Providence	-	4.510,94	- 4.510,94
Carta si	5.040,32	1.127,84	3.912,48
Anticipo progetti	15.135,52	-	15.135,52
Dipendenti ratei maturati	28.865,22	4.421,21	24.444,01
Nota spese Valfrè	131,97	-	131,97
Nota spese De Paquale	99,80	-	99,80
Nota spese Rimoldi	450,36	-	450,36
Nota spese Lainati	120,11	-	120,11
Nota spese Vinci	251,40	-	251,40
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-

## RATEI PASSIVI

Si riporta di seguito il dettaglio delle movimentazioni dei **Ratei passivi** contabilizzati al 31 dicembre 2008:

<b>Ratei passivi</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>Variazione</b>
Ratei passivi	70	5.157	5.087
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>70</b>	<b>5.157</b>	<b>5.087</b>

Inoltre, il dettaglio dei ratei passivi al 31/12/2008:

<b>Ratei Passivi</b>	<b>31/12/2008</b>
VODAFONE	52
A2A ENERGIA	192
BASCHIROTTO	256
GHISELLI	1.978
VODAFONE	728
SISCOS	370
ARRIGHI	4
VINCI	1.315
BOLLO AUTO	132
TELECOM	130
<b>Totale Ratei passivi</b>	<b>5.157</b>

**CONTENUTO DELLE VOCI PIU' SIGNIFICATIVE  
DEL RENDICONTO GESTIONALE**

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

I **Proventi da attività tipiche** sono costituiti come segue:

Proventi tipici	31/12/2008	31/12/2007	Variazione
<b>Contributi su progetti</b>			
Erogazioni da enti pubblici	386.493	903.231	-516.738
Erogazioni da imprese	-	25.000	-25.000
Erogazioni liberali	-	-	0
Erogazioni da altri finanziatori	81.841	489.948	-408.106
Utilizzo fondi progetti	1.180.111	725.600	454.511
<b>Totale contributi su progetti</b>	<b>1.648.445</b>	<b>2.143.778</b>	<b>-495.333</b>
<b>Altri proventi</b>			
Rimborso spese	2.669	-	2.669
maggior ricavi	103.951	-	103.951
Liberalità in natura	27.814	-	27.814
<b>Totale altri proventi</b>	<b>134.434</b>	<b>-</b>	<b>134.434</b>
<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>1.782.879</b>	<b>2.143.778</b>	<b>-360.899</b>

Di seguito si espone il dettaglio della composizione dei proventi da attività tipiche:

Descrizione	31/12/2008		31/12/2007	
	parziali	totali	parziali	totali
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>	<b>1.782.879,12</b>		<b>2.143.778,45</b>	
1.1) Da contributi su progetti				
- Erogazioni da privati		-		-
- Erogazioni da enti pubblici		<b>386.492,75</b>		<b>903.230,88</b>
- Comune di Milano	50.000,00		15.000,00	
- Regione Lombardia	90.000,00		72.300,00	
- Province	3.000,00		-	
- UE	-		654.259,74	
- MAE	-		161.671,14	
- Ministeri	243.492,75		-	
- Erogazioni da imprese		-		<b>25.000,00</b>
- Nike Italy srl	-		25.000,00	
- Erogazioni liberali per progetti		-		-
- Proventi per progetti altri finanziatori		<b>81.841,21</b>		<b>489.947,57</b>
- Fondazioni	79.489,39			
- Assoc. pur la sanite	-		1.187,57	
- Cipe	-		99.000,00	
- Antonianum	-		150.000,00	
- Mediafriends	-		100.000,00	
- Proventi per progetti Fondaz.	-		81.000,00	
- Proventi per progetti Fondaz.	-		9.000,00	
- Ares	-		10.000,00	
- Filodiretto	-		39.760,00	
- Associazioni	2.351,82		-	
- Contributi in conto esercizio		-		-
- Utilizzo fondi per progetti		<b>1.180.111,09</b>		<b>725.600,00</b>
1.2) Da contratti con enti pubblici		-		-
1.3) Da soci ed associati		-		-
1.4) Da non soci		-		-
1.5) Altri proventi		<b>134.434,07</b>		-
- rimborso spese	2.669,09		-	
- maggior ricavi	103.950,98		-	
- liberalità in natura	27.814,00		-	

## PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

I proventi da raccolta fondi sono costituiti come segue:

Proventi da raccolta fondi			31/12/2008	31/12/2007	Variazione
2.1)	Raccolta 1	- Sostegno a distanza	43.220,00	69.172,80	- 25.952,80
2.2)	Raccolta 2	- Donazione Occasionali	395.931,39	146.887,78	249.043,61
2.3)	Raccolta 3	- Campagna SMS	360.350,00	358.385,00	1.965,00
2.4)	Raccolta 4	- Campagna Green		600,00	- 600,00
2.5)	Raccolta 5	- Le Iene		137.804,84	- 137.804,84
2.6)	Raccolta 6	- Happy mais		2.008,06	- 2.008,06
2.7)	Raccolta 7	- Savanè		595,80	- 595,80
2.8)	Raccolta 8	- Depongo le armi		468,00	- 468,00
2.9)	Raccolta 9	- Bomboniere		12.893,78	- 12.893,78
2.10)	Raccolta 10	- Campagna aziende		85.865,16	- 85.865,16
2.11)	Raccolta 11	- Soci sostenitori		590,00	- 590,00
<b>Proventi da raccolta fondi</b>			<b>799.501,39</b>	<b>815.271,22</b>	<b>- 15.769,83</b>

## ALTRI PROVENTI

I **Proventi Finanziari e Straordinari** sono dati da interessi attivi su c/c bancari e postali, proventi da titoli e da differenze attive su cambi il cui dettaglio è esposto nella tabella seguente.

	31/12/2008	31/12/2007	Variazione
	<b>13.927,79</b>	<b>17.902,09</b>	<b>-3.974,30</b>
4.1) Da rapporti bancari	<b>7.089,91</b>	<b>1.784,46</b>	<b>5.305,45</b>
- interessi attivi bancari	7.089,91	409,47	6.680,44
- Proventi da titoli	-	998,78	-998,78
- altri proventi	-	23,41	-23,41
- Int. attivi su postali	-	352,80	-352,80
4.2) Da altri inv. finanziari	<b>744,59</b>	<b>136,53</b>	<b>608,06</b>
- differenze attive su cambi	744,59	136,53	608,06
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-
4.5) Proventi straordinari	<b>6.093,29</b>	<b>15.981,10</b>	<b>-9.887,81</b>
- omaggi da fornitori	220,95	-	220,95
- altri ricavi	-	300,47	-300,47
- altri ricavi prestazioni	-	13.448,00	-13.448,00
- rimborsi spese	-	41,26	-41,26
- rimborsi spese	-	683,56	-683,56
- sopravvenienze att.	5.780,84	1.413,56	4.367,28
- arrotondamenti	91,50	94,25	-2,75

## PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Si segnala che, in merito ai **Proventi e Oneri Straordinari**, è stata effettuata una riclassificazione delle voci rispetto allo scorso anno, come previsto dall'Atto di Indirizzo emanato dalla Agenzia delle ONLUS in data 11 febbraio 2009. Infatti, Proventi e Oneri Straordinari non hanno più separata indicazione in bilancio, come negli scorsi esercizi, ma sono stati riclassificati nella "voce 4" di bilancio, oneri finanziari e patrimoniali e proventi finanziari e patrimoniali.

## RENDICONTO GESTIONALE

Al fine dare un più esaustivo dettaglio di quanto incassato e di quanto speso si riporta un rendiconto gestionale suddiviso per i progetto sostenuti in riferimento alle specifiche aree geografiche.

	USCITE 2008	USCITE FINANZIARIE	ACCA.TO FONDI	TOT ONERI 2008
<b>PROGETTI</b>				
America Latina	€ 144.968	€ 367	€ 104.489	€ 249.824
	€ 144.968	€ 367	€ 104.489	
Asia e Est Europa	€ 463.809	€ 64	€ 367.350	€ 831.223
	€ 463.809	€ 64	€ 367.350	
West Africa	€ 109.292	€ 61	€ 48.500	€ 157.853
	€ 109.292	€ 61	€ 48.500	
Marocco	€ 265.388	€ 489	€ 3.000	€ 268.876
	€ 265.388	€ 489	€ 3.000	
Co-Sviluppo Italia	€ 103.699	€ -	€ 341.993	€ 445.692
	€ 103.699	€ -	€ 341.993	
Generici e raccolta fondi	€ 368.994	€ 36	€ 13.005	€ 382.036
	€ 368.994	€ 36	€ 13.005	
Corporate	€ 254.259	€ 77	€ -	€ 254.336
	€ 254.259	€ 77		
<b>TOTALE PROGETTI</b>	<b>€ 1.710.408</b>	<b>€ 1.095</b>	<b>€ 878.337</b>	<b>€ 2.589.840</b>

	ENTRATE 2008	ENTRATE FINANZIARIE	UTILIZZO FONDI	TOT RICAVI 2008
<b>PROGETTI</b>				
America Latina	€ 142.205	€ 619	€ 119.683	€ 262.507
	€ 142.205	€ 619	€ 119.683	
Asia e Est Europa	€ 330.347	€ 225	€ 465.322	€ 795.894
	€ 330.347	€ 225	€ 465.322	
West Africa	€ 119.061	€ 34	€ 82.410	€ 201.504
	€ 119.061	€ 34	€ 82.410	
Marocco	€ 119.298	€ 8	€ 200.607	€ 319.913
	€ 119.298	€ 8	€ 200.607	
Co-Sviluppo Italia	€ 341.506	€ 1.962	€ 89.085	€ 432.554
	€ 341.506	€ 1.962	€ 89.085	
Generici e raccolta fondi	€ 100.384	€ 2.938	€ 223.004	€ 326.326
	€ 100.384	€ 2.938	€ 223.004	
Corporate	€ 248.785	€ 8.142	€ -	€ 256.926
	€ 248.785	€ 8.142		
<b>TOTALE PROGETTI</b>	<b>€ 1.401.586</b>	<b>€ 13.928</b>	<b>€ 1.180.111</b>	<b>€ 2.595.625</b>

## **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non sono intervenuti fatti che possano avere riflesso sulla valutazione e sulla classificazione delle poste contabili nel Bilancio al 31 dicembre 2008.

## **COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI**

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati compensi agli amministratori per un totale lordo di € 80.367, € 13.246,05 per oneri sociali INPS ed € 138,98 per oneri sociali INAIL.

## **CONTI D'ORDINE**

Non sono iscritti conti d'ordine in bilancio.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono state rilasciate fidejussioni per € 289.595,00 a fronte di: Regione Lombardia per € 29.475, Ministero Affari Esteri per € 54.882, Ministero della Salute, del Lavoro e della Solidarietà Sociale per € 201.938, Sindacato Italiano Memore per € 3.300.

## **AGEVOLAZIONI DI CUI GODE L'ASSOCIAZIONE**

L'Associazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di Onlus, ai sensi del D.p.r. 917/86.

## **INFORMAZIONI SU DIPENDENTI, COLLABORATORI E VOLONTARI**

Al 31 dicembre 2008 sono in essere 8 dipendenti e 11 collaboratori a progetto.

\* \* \*

Il presente rendiconto composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, Nota Integrativa e Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato di esercizio e corrisponde alle risultanze contabili.

Il Presidente  
Damiano Rizzi