

Bonin Daniele
Dottore commercialista
Revisore Contabile

Al Consiglio Direttivo della Associazione SOS Villaggi dei Bambini Onlus.

1. Ho svolto la revisione contabile del rendiconto dell'esercizio della Associazione SOS Villaggi dei Bambini Onlus al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio Direttivo della Associazione SOS Villaggi dei Bambini Onlus. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Consiglio Direttivo.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

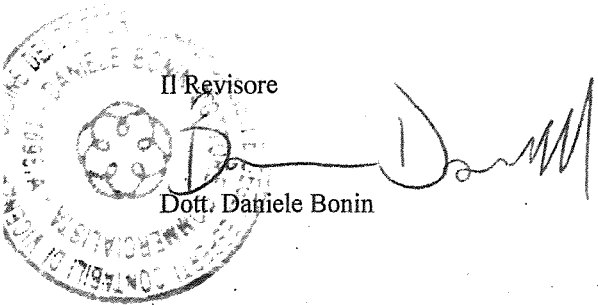
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, si fa riferimento alla relazione emessa in data 13 maggio 2011 dalla società KPMG S.p.A..

3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della Associazione SOS Villaggi dei Bambini Onlus al 31 dicembre 2011 è conforme ai principi contabili applicabili agli enti non profit, così come illustrato nella nota integrativa; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Associazione SOS Villaggi dei Bambini Onlus per l'esercizio chiuso a tale data.

Vicenza, 02 maggio 2012

Il Revisore

Dott. Daniele Bonin



Associazione
SOS VILLAGGI DEI BAMBINI ONLUS

Sede legale Via Hermann Gmeiner, 25 - Trento

Codice fiscale 80017510225

RENDICONTO AL 31.12.2011

STATO PATRIMONIALE

	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
ATTIVITA'			
A) Crediti verso associati			
B) Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni Immateriali			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.858	4.022	-1.164
7) Altro	2.398	844	1.554
Totale	5.256	4.866	390
II Immobilizzazioni Materiali			
1) Terreni e Fabbricati	774.752	770.299	4.453
4) Altri beni	124.690	35.136	89.554
Totale	899.442	805.435	94.007
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Crediti	-	21.898	-21.898
2) Titoli (azioni)	2.674.947	-	2.674.947
	2.674.947	21.898	2.653.049
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.579.645	832.199	2.747.446
C) Attivo circolante			
II Crediti			
1) Crediti vari	450.923	1.092.580	-641.657
2) Titoli (Bot)	500.000	-	500.000
Totale	950.923	1.092.580	-141.657
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	804.074	381.532	422.542
3) Denaro e valori in cassa	1.792	3.042	-1.250
Totale	805.866	384.574	421.292
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.756.789	1.477.154	279.635
D) Ratei e Risconti	4.084	149.007	-144.923
TOTALE ATTIVITA'	<u>5.340.518</u>	<u>2.458.360</u>	2.882.158



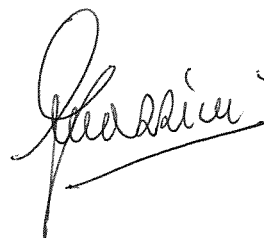
	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO			
A) Patrimonio netto			
I Patrimonio libero			
1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	31.712	12.196	19.516
2) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	342.065	-	342.065
Totale	373.777	12.196	361.581
III Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	1.652.959	-1.652.959
2) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	2.769.447	94.500	2.674.947
Totale	2.769.447	1.747.459	1.021.988
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.143.224	1.759.655	1.383.569
C) Trattamento fine rapporto	121.359	105.335	16.024
D) DEBITI			
7) Debiti v/fornitori:			
- esigibili entro l'esercizio successivo	431.662	454.755	-23.093
12) Debiti tributari:			
- esigibili entro l'esercizio successivo	34.886	36.393	-1.507
13) Debiti v/istituti previdenza e sicurezza sociale			
- esigibili entro l'esercizio successivo	37.245	33.154	4.091
14) Altri debiti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.559.271	66.045	1.493.226
Totale	2.063.064	590.347	1.472.717
TOTALE DEBITI	2.063.064	590.347	1.472.717
E) Ratei e risconti	12.871	3.023	9.848
TOTALE PASSIVITA'	<u>5.340.518</u>	<u>2.458.360</u>	2.882.158

CONTO ECONOMICO

COSTI	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
1) ONERI DA RACCOLTA FONDI			
1.1 Rimesse per progetti			
1.1 a) Rimesse ordinarie	3.698.022	2.844.147	853.875
1.1 b) Accantonamento progetti istituzionali	<u>2.674.947</u>	<u>-</u>	2.674.947
Totale	6.372.969	2.844.147	3.528.822
1.2 Servizi e materie sussidiarie	2.162.051	2.341.149	-179.098
1.3 Godimento beni di terzi	157.736	78.018	79.718
1.4 Personale			
1.4 a) Stipendi	828.940	763.465	65.475
1.4 b) Oneri sociali	241.221	207.776	33.445
1.4 c) Accantonamento Tfr	<u>55.445</u>	<u>55.521</u>	-76
Totale	1.125.606	1.026.762	-98.844
1.5 Ammortamenti e svalutazioni			
1.5 a) immobilizzazioni immateriali	1.728	1.375	353
1.5 b) immobilizzazioni materiali	51.184	50.875	309
1.5 c) svalutazioni immob. finanziarie	<u>-</u>	<u>500</u>	-500
Totale	52.912	52.750	162
1.6 Oneri diversi di gestione	52.530	47.753	4.777
TOTALE	9.923.804	6.390.579	3.533.225
2) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
2.1 Su depositi bancari e postali	<u>2.116</u>	<u>116</u>	2.000
TOTALE	2.116	116	2.000
3) ONERI STRAORDINARI			
3.1 Da altre attività	<u>2.702</u>	<u>39.023</u>	-36.321
TOTALE	2.702	39.023	-36.321
4) ALTRI ONERI			
4.1 Altri oneri	-	-	-
TOTALE	-	-	-
5) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.514	1.706	-192
TOTALE COSTI	9.930.136	6.431.424	3.498.712
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE	31.712	12.196	19.516
TOTALE A PAREGGIO	9.961.848	6.443.620	3.518.228



	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
RICAVI			
1) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI			
<i>Proventi da donatori individuali</i>			
1.1 Amici sporadici	1.247.939	1.403.042	-155.103
1.2 Amici da 5 per mille	-	340.156	-340.156
1.3 Amici SOS regolari	207.641	-	207.641
1.4 Sostegno a distanza internazionale	<u>3.772.912</u>	<u>3.296.856</u>	476.056
Totale	5.228.492	5.040.054	188.438
<i>Proventi da grandi donatori</i>			
1.5 Grandi Amici	270.873	80.121	190.752
1.6 Aziende	375.317	666.616	-291.299
1.7 Fondazioni	141.782	109.131	32.651
1.8 Donatori istituzionali	35.197	32.400	2.797
1.9 Lasciti testamentari	<u>3.596.331</u>	<u>193.289</u>	3.403.042
Totale	4.419.500	1.081.557	3.337.943
<i>Altri proventi</i>			
1.10 Contributi da altre Associazioni SOS	140.000	150.000	-10.000
1.11 Quote associative	<u>2.236</u>	<u>1.517</u>	719
Totale	142.236	151.517	-9.281
TOTALE	9.790.228	6.273.128	3.517.100
2) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE			
3) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
3.1 Da depositi bancari e postali	2.967	2.496	471
3.2 Da altre attività	<u>1.580</u>	-	1.580
TOTALE	4.547	2.496	2.051
4) PROVENTI STRAORDINARI			
4.1 Da altre attività	<u>167.073</u>	<u>167.996</u>	-923
TOTALE	167.073	167.996	-923
TOTALE RICAVI	<u>9.961.848</u>	<u>6.443.620</u>	3.518.228



RENDICONTO AL 31.12.2011

NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2011

CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO

L'Associazione SOS VILLAGGI DEI BAMBINI ONLUS opera nell'ambito della raccolta di fondi per sostenere le iniziative a favore dei Villaggi SOS operanti sul territorio nazionale e a sostegno dei progetti di SOS Kinderdorf International nel mondo.

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2011, è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, contenute nel D.lgs. 460/97.

E' costituito dalla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2011, dal conto economico sull'attività svolta nel periodo dal 1° gennaio 2011 al 31 dicembre 2011 e dalla nota integrativa.

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

La situazione patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente.

Il conto economico 2011 è redatto a sezioni contrapposte ed evidenzia essenzialmente quelli che sono i ricavi e i costi da raccolta fondi.

I proventi da raccolta fondi sono rappresentati principalmente da donazioni private.

Gli oneri da raccolta fondi sono costituiti in parte preponderante dalle rimesse per progetti con vincolo di destinazione e dai costi per servizi legate all'attività di pubblicizzazione dell'associazione e all'acquisizione di nuovi donatori.

Nella classificazione degli oneri da raccolta fondi sono inseriti poi i costi di funzionamento della struttura quali costi del personale, affitto locali, ammortamenti e oneri diversi di gestione.

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

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, dai documenti emessi dall'OIC (organismo italiano di contabilità) e, ove necessario e per quanto applicabili, integrati dai principi contabili emanati dal Financial Accounting Standard Board (F.A.S. n. 116 e 117), specificamente per le Organizzazioni senza scopo di lucro.

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 di 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) ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzo.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Il software viene ammortizzato in sei esercizi.

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.

Per i beni ricevuti in donazione o in eredità il valore indicato riflette quello indicato nell'Atto Notarile.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate, in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni, secondo le seguenti aliquote di ammortamento, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione del bene al fine di riflettere forfetariamente il loro minore utilizzo:

fabbricati	3%
mobili e arredi	12%
macchine elettroniche e pc	20%
impianti telefonici	25%
attrezzature varie	15%
autovetture	25%

Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate e ammortizzate sistematicamente, mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri del periodo.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da titoli in portafoglio, sono iscritte in bilancio secondo il criterio del costo ai sensi dell'art. 2426, primo e terzo comma, del Codice Civile, rettificato in presenza di perdite durevoli di valore.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione sulla base dell'esame della situazione di solvibilità dei debitori.

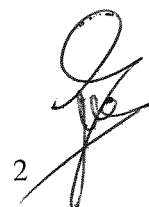
Si ritiene che il valore di presunto realizzo dei crediti iscritti in bilancio, alla luce di quanto descritto successivamente alla voce "Crediti vari", coincida con il valore nominale degli stessi, e per questo motivo non si è ritenuto necessario lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Titoli che non costituiscono immobilizzazioni (Bot)

I titoli sono iscritti in bilancio al minore tra costo d'acquisto e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

2 

Ratei e Risconti

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

Patrimonio Netto

Costituito da Patrimonio libero, rappresentato da avanzi degli esercizi, e da Patrimonio vincolato, rappresentato da accantonamenti vincolati a determinate spese future valutati al valore nominale.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Associazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

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

Ricavi

Sono iscritti in base al principio della prudenza e della competenza e sono costituiti essenzialmente dai proventi da raccolta di fondi.

I proventi sono costituiti da donazioni di privati cittadini, da donazioni istituzionali, da donazioni con vincolo di destinazione, da aziende e da lasciti testamentari.

Essi sono raccolti sui conti correnti postali e bancari appositamente accesi e vengono contabilizzati secondo il principio di competenza.

I proventi sono rappresentati anche da donazioni non monetarie (immobili).

Costi

I costi si riferiscono alle rimesse effettuate per progetti nazionali e internazionali con vincolo di destinazione oltre che dai costi per servizi ed alle spese di funzionamento. Tutte le spese sono comprensive dell'imposta sul valore aggiunto (IVA) in quanto l'Associazione, non essendo soggetto IVA, registra l'imposta stessa come costo.

Essi sono iscritti secondo il principio della competenza economica.

Nota: nel corso della trattazione si utilizzerà la sigla KDI, che sta per SOS Kinderdorf International.



3

COMMENTI AL RENDICONTO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2011 le immobilizzazioni immateriali ammontano a Euro 5.256 e sono costituite dal costo per delle licenze dei software. Tale voce è movimentata come segue:

Software	Saldi
Costo storico al 31/12/10	25.685
Ammortamento in conto	20.819
Valore al 31/12/10	4.866
Incrementi dell'esercizio	+2.117
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'anno	1.727
Valore di bilancio al 31/12/11	5.256

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano, alla data del 31 dicembre 2011, a Euro 899.442 e sono costituite per Euro 774.752 da fabbricati, per Euro 124.690 da "altri beni" quali mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche, attrezzature varie, un'autovettura e n. 8 autovetture concesse in comodato ai Villaggi SOS in Italia.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono sintetizzate come segue:

Fabbricati	Saldi
Costo storico al 31/12/10	899.477
Fondo ammortamento al 31/12/10	129.178
Valore al 31/12/10	770.299
Incrementi dell'esercizio	+106.555
Decrementi dell'esercizio (alienazione)	-141.354
Diminuzione Fondo per alienazione cespite	+64.011
Ammortamenti dell'anno	24.759
Valore di bilancio al 31/12/11	774.752



Al 31 dicembre 2010 gli immobili di proprietà risultavano: immobile situato nel comune di Trento, Corso 3 Novembre 112; appartamento in comune di Vicenza, lascito Panciera, dato in uso gratuito al Villaggio SOS di Vicenza; casa situata all'interno del Villaggio SOS di Roma; prefabbricato a L'Aquila.

Nel corso del 2011 si è proceduto all'alienazione di una parte dell'immobile di Trento e si è ricevuto un lascito (Ventura) di fabbricato con garage sito in Padova.

Mobili e arredi	Saldi
Costo storico al 31/12/10	17.487
Fondo ammortamento al 31/12/10	-11.077
Valore al 31/12/10	6.410
Incrementi dell'esercizio	+40
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'anno	1.180
Valore di bilancio al 31/12/11	5.270

Macchine d'ufficio elettroniche	Saldi
Costo storico al 31/12/10	102.004
Fondo ammortamento al 31/12/10	79.421
Valore al 31/12/10	22.583
Incrementi dell'esercizio	+4.966
Decrementi dell'esercizio	-400
Decremento fondo per alienazione	0
Ammortamenti dell'anno	9.187
Valore di bilancio al 31/12/11	17.962

L'incremento delle macchine d'ufficio elettroniche è dovuto all'acquisto di alcuni pc portatili.

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

Trattasi di Azioni del lascito Valeriani: Azioni delle Assicurazioni Generali per un valore di euro 2.668.697 e Azioni Fiat per un valore di euro 6.250.

I titoli, sono destinati, per decisione dell'organo amministrativo, ad essere mantenuti nel patrimonio dell'associazione quale investimento durevole e non verranno negoziati o riscossi entro breve tempo. A supporto di tale decisione è stato stanziato anche un apposito "Fondo vincolato a programmi istituzionali" nel Patrimonio Netto, di pari importo.



I titoli sono stati valutati al valore di quotazione alla data del 26 ottobre 2011, momento della loro entrata nella disponibilità della Associazione. Tale valutazione risulta in linea con il valore di presumibile realizzo desunto dall'andamento del mercato, che risulta durevolmente inferiore al costo di acquisto.

Crediti (valore zero)

Nell'esercizio 2010 i crediti immobilizzati erano rappresentati dal credito vantato nei confronti del Villaggio SOS di Vicenza.

Si è ritenuto di riclassificarli tra i crediti a breve, in quanto scadenti nell'anno 2012.

C) Attivo circolante

Crediti vari

Descrizione	Saldi al 31/12/2011	Saldi al 31/12/2010	Variazioni
Ministero Politiche Sociali per Abruzzo	0	32.400	-32.400
5 per mille 2008	0	355.477	-355.477
5 per mille 2009	0	340.156	-340.156
Villaggio SOS Mantova	405.564	268.522	+137.042
Villaggio SOS Vicenza	18.000	0	+18.000
Progetto Senegal (Prov. Aut. Trento)	0	80.674	-80.674
Crediti v/personale per anticipazioni	20.735	0	+20.735
Altri crediti	11.235	15.351	-4.116
Totale	455.534	1.092.580	-637.046

Il totale dei crediti vari del bilancio risulta espresso al netto del fondo attualizzazione del credito infruttifero nei confronti di Vicenza di euro 4.611.

I crediti più importanti sono così rappresentati:

- dal credito vantato nei confronti del Villaggio SOS di Mantova per euro 405.564; trattasi di anticipi concessi dall'Associazione a sostegno della difficoltà finanziaria originata dai ritardati pagamenti dei servizi da parte dei Comuni. A tale proposito, successivamente alla chiusura dell'esercizio, l'Associazione ha concluso un accordo con il Villaggio SOS di Mantova avente per oggetto la cessione di un immobile situato all'interno del Villaggio stesso, a saldo della quasi totalità del credito.
- dal credito verso il Villaggio SOS di Vicenza per euro 18.000;

Titoli

Trattasi di Buoni Ordinari del Tesoro (BOT) per euro 500 mila.

Con l'acquisto di tali titoli l'Associazione, nel dicembre 2011, ha ritenuto di "accantonare" temporaneamente l'importo derivante dalle donazioni per sostegno a distanza internazionale ricevute negli ultimi mesi, nell'attesa di provvedere al relativo trasferimento a SOS Kinderdorf International previsto nell'aprile dell'anno successivo la chiusura, come da accordi presi.



Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a Euro 805.866 , così suddivise:

Descrizione	Saldi al 31/12/2011	Saldi al 31/12/2010
<u>Depositi bancari e postali:</u>		
Banca di Trento e Bolzano	139.738	117.873
Banca Sella	0	12.042
Banca Intesa San Paolo	72.854	57.458
Banco Posta	344.417	189.742
Credito artigiano	4.521	4.417
Banca Prossima	111.160	0
Banca Popolare di Bergamo	121.708	0
Banca Generali	9.676	0
Totale	804.074	381.532

Denaro e valori in cassa:	Saldi al 31/12/2011	Saldi al 31/12/2010
Cassa contanti	1.792	3.042
Totale	1.792	3.042

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	805.866	384.574
--------------------------------------	----------------	----------------

D) Ratei e risconti

Trattasi di risconti su canone di assistenza software, manutenzione e premi di assicurazione.

Risconti attivi	Importi
Saldo al 31/12/2010	149.007
Variazioni (+)	4.084
Variazioni (-)	149.007
Saldo al 31/12/2011	4.084

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Associazione ammonta, al 31 dicembre 2011, a complessivi Euro 3.143.224 ed è così formato:

- Patrimonio libero:
 - Avanzo esercizio 2011: euro 31.712
 - Riserva libera 2011 : euro 342.065
- Patrimonio vincolato:
 - Fondo vincolato per decisione organi istituzionali: euro 2.769.447



Il seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute dall'esercizio precedente:

Descrizione	Saldi al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Saldi al 31/12/2011
Avanzo dell'esercizio	12.196	31.712	12.196	31.712
Riserva libera	0	342.065	0	342.065
Patrimonio libero	12.196			373.777

- Avanzi esercizi preced.	302.707	12.196	0	0 (saldo di euro 314.903 accantonato a Riserva libera)
- Adozioni a distanza e SGIP	1.323.090	2.877.595	4.200.685	0
- Progetti Italia ed estero	27.162	0	27.162	0 (saldo di euro 27.162 accantonato a Riserva libera)
Fondi vincolati terzi	1.652.959	2.889.791	4.200.685	0 (saldo 342.065 accantonato a Riserva libera)
- Fondo per formazione e sostegno scolastico (ex Borse di studio ragazzi)	94.500	30.000	30.000	94.500
- Fondo vincolato a programmi istituzionali	0	2.674.947	0	2.674.947
Fondi vincolati organi istituzionali	94.500	2.704.947	30.000	2.769.447
Patrimonio vincolato	1.747.459			2.769.447

Totale Patrimonio netto	<u>1.759.655</u>			<u>3.143.224</u>
--------------------------------	-------------------------	--	--	-------------------------

A partire da questo esercizio si è ritenuto opportuno creare una riserva denominata "Riserva libera" che accoglie e accoglierà negli esercizi prossimi gli avanzi di bilancio.

L'avanzo dell'esercizio 2010 di euro 12.196 è stato pertanto girato a Riserva libera.

I fondi vincolati destinati da terzi, alla fine dell'esercizio, risultano avere saldo zero a motivo di alcuni cambiamenti nella metodologia di rilevazione contabile ritenuti necessari in seguito alle seguenti considerazioni:



- si è ritenuto più corretto a livello contabile esprimere gli accantonamenti per adozioni a distanza, fino ad ora accolti nei fondi vincolati da terzi, quali debiti nei confronti di SOS Kinderdorf International (SOS KDI);
- si è ritenuto più consono accogliere gli avanzi degli esercizi precedenti nella Riserva libera, di nuova creazione.

Le movimentazioni intervenute, esplicitate in tabella, riguardanti le adozioni a distanza e SGIP (programmi di investimento strategico sulla raccolta fondi di KDI) si possono così riassumere:

- incrementi: accantonamenti 2011 per euro 2.787.595 per adozioni a distanza ed euro 90.000 per SGIP
- decrementi: pagamenti a SOS KDI per euro 2.720.037 e giroconti a Debiti v/KDI adozioni a distanza per euro 1.390.648 e per euro 90.000 a Debiti v/KDI per SGIP.

I fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali, di complessivi euro 2.769.447, sono rappresentati da:

1. accantonamento di importi destinati a *formazione e sostegno scolastico* dei ragazzi dei Villaggi SOS in Italia.
Il conto che fino all'esercizio precedente era definito Fondo borse di studio ragazzi è stato rinominato Fondo per formazione e sostegno scolastico. L'importo accantonato ha avuto nell'esercizio 2011 questa movimentazione: elargizione per euro 30.000 e accantonamento per euro 30.000. Il saldo finale ammonta ad euro 94.500;
2. accantonamento di euro 2.674.947 per *programmi istituzionali*.
L'importo è relativo al valore dei titoli azionari di cui al lascito Valeriani più nel dettaglio descritto nella sezione Proventi da raccolta fondi – lasciti testamentari.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore del TFR è passato da Euro 105.335 dell'esercizio 2010 a Euro 121.359 al 31 dicembre 2011. La variazione è dovuta ad utilizzi per euro 33.176 (anticipi Tfr e n.4 licenziamenti) e all'accantonamento per l'anno 2011 per euro 49.200.

La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	105.335
Utilizzi 2011	- 33.176
Accantonamenti 2011	+ 49.200
Saldo al 31/12/2011	121.359



D) Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2011, a complessivi Euro 2.063.064 e sono così composti:

Descrizione	Parziali	Saldi al 31.12.2011	Parziali	Saldi al 31.12.2010
<u>Debiti verso fornitori</u>				
Fornitori	383.672		435.659	
Fornitori per fatture da ricevere	<u>47.990</u>		<u>19.096</u>	
Totale		431.662		454.755
<u>Debiti tributari</u>		34.886		36.393
<u>Debiti v/enti previdenziali</u>		37.245		33.154
<u>Altri debiti</u>				
Debiti v/KDI per sostegno a distanza	1.390.648		0	
Debiti v/KDI per SGIP	90.000		0	
Debiti v/personale per mensilità agg.va	35.567		26.021	
Debiti v/personale per ferie e Rol	42.462		37.272	
Debiti vari	0		2.531	
Altro	<u>594</u>		<u>221</u>	
Totale		1.559.271		66.045
Totale debiti		2.063.064		590.347

I *debiti verso fornitori* sono costituiti essenzialmente da debiti relativi all'acquisto di servizi per attività di promozione dell'Associazione, finalizzata alla raccolta fondi da destinare a progetti in Italia e all'estero. In particolare si tratta di acquisizione di spazi pubblicitari su web e media in genere, produzione e stampa di materiale informativo, servizi di noleggio di nominativi e indirizzi selezionati in base a specifici criteri di potenziali donatori destinatari delle campagne di raccolta fondi.

L'importo relativo ai *fornitori per fatture da ricevere* è rappresentato per euro 14.481 da fatture di professionisti e per euro 33.509 da fatture dei gestori del data base e degli spazi pubblicitari (web e televisivi).

I *debiti tributari* sono rappresentati essenzialmente da ritenute su redditi di lavoro dipendente per euro 29.856 e ritenute su reddito di lavoro autonomo per euro 4.508.

Nella voce *altri debiti* quest'anno sono stati indicati anche i debiti v/KDI (SOS Kinderdorf International). Si è ritenuta infatti più consona tale impostazione contabile rispetto a quella dell'anno 2010 che vedeva il corrispondente importo tra i Fondi vincolati destinati da terzi (voce di Patrimonio netto).

In particolare quest'anno i debiti v/ KDI sono rappresentati da debiti per sostegno a distanza e debiti per SGIP (programmi di investimento strategico sulla raccolta fondi di KDI).

I Contributi per adozioni a distanza, per i quali si rimanda al conto economico – rimesse per progetti, rappresentano la quota di donazioni ricevute nell'anno per il sostegno a distanza internazionale da versare a SOS Kinderdorf International.

Tali contributi vengono versati a SOS KDI in due tranches semestrali nei mesi di ottobre (il primo semestre) e aprile dell'anno successivo (il secondo semestre).

Il debito v/SOS KDI per sostegno a distanza è relativo dunque alla quota dovuta per le donazioni ricevute nel secondo semestre 2011.

La voce *altri debiti* comprende inoltre i debiti verso il personale per euro 35.567 relativi alle quattordicesime da corrispondere, nonché quelli per euro 42.462 relativi a ferie e Rol maturati e non goduti.

E) Ratei e risconti

Trattasi di risconto su interessi da BOT acquistati il 9 dicembre 2011 con scadenza 31 maggio 2012 per euro 10.442, e di ratei su spese telefoniche e di energia elettrica per euro 2.430.

Ratei e risconti passivi	Importi
Saldo al 31/12/2010	3.023
Variazioni (-)	3.023
Variazioni rateo (+)	2.429
Variazioni risconto (+)	10.442
Saldo al 31/12/2011	12.871



CONTO ECONOMICO

Proventi da raccolta fondi

Al fine di uniformare il rendiconto redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale con le linee guida e gli standard indicati da SOS Kinderdorf International, federazione di cui SOS Villaggi dei Bambini ONLUS fa parte, è stato necessario addivenire ad un nuovo schema rappresentativo dei proventi da raccolta fondi, riclassificando pertanto i dati del 2010 per consentirne il necessario raffronto.

I proventi ammontano a Euro 9.790.228 (in aumento rispetto all'esercizio 2010 di euro 3.517.100) e sono composti per la maggior parte da donazioni con vincolo di destinazione (sostegno a distanza internazionale di euro 3.772.912 e lasciti testamentari di euro 3.596.331 per la maggior parte anch'essi vincolati per programmi istituzionali).

Di seguito la specifica dei conti indicati in bilancio raffrontati all'esercizio 2010:

Descrizione	Parziale 2011	Totale 2011	Parziale 2010	Totale 2010
Proventi da donatori individuali				
Amici sporadici	1.247.939		1.403.042	
Amici da 5 per mille	0		340.156	
Amici SOS regolari	207.641		0	0
Sostegno a distanza internazionale	3.772.912		3.296.856	
Totale		5.228.492		5.040.054
Proventi da grandi donatori				
Grandi Amici	270.873		80.121	
Aziende	375.317		666.616	
Fondazioni	141.782		109.131	
Donatori istituzionali	35.197		32.400	
Lasciti testamentari	3.596.331		193.289	
Totale		4.419.500		1.081.557
Altri proventi				
Contributi da Altre Associazioni SOS	140.000		150.000	
Quote associative	2.236		1.517	
Totale		142.236		151.517
TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		9.790.228		6.273.128

Nei proventi da donatori individuali è stata creata la categoria *Amici SOS regolari* che racchiude tutti i donatori che aderendo con convinzione alla mission dell'Associazione hanno deciso di effettuare le proprie donazioni con regolarità.

Nei proventi da grandi donatori è stata definita la categoria dei *Grandi Amici* che racchiude le donazioni ricevute dalle Sezioni e dai Comitati dei volontari SOS nonché da donatori privati che donano importi significativi.

Sotto questa voce troviamo gli importi donati da Sezioni e Comitati SOS per euro 101.300, una donazione di 150.000 euro di un donatore privato, nonché altri importi per complessivi euro 19.573.



I contributi più significativi ricevuti da *Aziende* sono stati quelli erogati da Autostrade per l'Italia Spa per euro 50.000, Daimler per euro 35.000, Vita Giving Europe Onlus per euro 34.451, Louis Vitton per euro 20.460, Chevrolet per euro 112.812.

I contributi ricevuti dalle *Fondazioni* sono rappresentati da Fondazione Banca del Monte di Lombardia per euro 100.000, Fondazione State Street Foundation per euro 21.061, Fondazione Herbalife per euro 19.720, Fondazione Gruppo Valtellinese per euro 1.000.

I contributi da *Donatori Istituzionali* si riferiscono nella quasi totalità alla Provincia autonoma di Trento (euro 30.000).

L'importo di euro 3.596.331 relativo ai *Lasciti testamentari* si riferisce sostanzialmente a 2 lasciti di cui l'Associazione è stata beneficiaria nel corso dell'anno, il lascito Valeriani e il lascito Ventura.

Il lascito Valeriani, di complessivi euro 3.431.399, consta di Azioni Generali e Fiat per un valore di euro 2.674.947 e liquidità per euro 756.452.

Il lascito Ventura riguarda un immobile con annesso garage sito in Padova per un valore di euro 105.619. L'Associazione ha beneficiato inoltre di altri importi minori a titolo di lascito per complessivi euro 59.313.

Oneri da raccolta fondi

Rimesse per progetti

A fronte dei proventi sopra enunciati, è stato destinato ai progetti un importo complessivo di Euro 6.372.969 contro euro 2.844.147 dell'esercizio 2010.

Qui di seguito viene riportato un dettaglio dell'importo considerato.

Descrizione	Importi 2011	Importi 2010
Contributi per quota associativa internazionale SOS-KDI	248.901	207.461
Contributi a SOS KDI per il programma di investimento strategico per la crescita (SGIP)	140.000	0
Contributi per adozioni a distanza	2.787.597	2.636.246
Contributi progetti Nazionali	232.767	440
Contributi progetti Internazionali	285.363	0
Altre associazioni	3.394	0
Totale parziale	3.698.022	2.844.147
Acc.to a fondo vincolato a programmi istituzionali	2.674.947	0
Totale	6.372.969	2.844.147

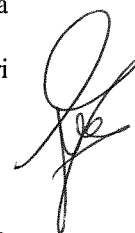
I *Contributi per adozioni a distanza* rappresentano la quota di donazioni ricevute nell'anno per il sostegno a distanza internazionale, versati e da versare a SOS Kinderdorf International.

Tale quota viene versata a SOS KDI in due tranches semestrali nei mesi di ottobre (il primo semestre) e aprile dell'anno successivo (il secondo semestre).

Il debito v/SOS KDI relativo al secondo semestre è stato rilevato nella voce di stato patrimoniale *altri debiti*.

Il contributo raccoglie dunque l'importo in parte versato e quello ancora dovuto ma di competenza dell'anno.

L'importo dovuto per il secondo semestre è dunque iscritto in stato patrimoniale tra i debiti v/fornitori esigibili entro l'esercizio successivo.



L'accantonamento a fondo vincolato a programmi istituzionali si riferisce ad un accantonamento effettuato a seguito del lascito Valeriani che comprendeva titoli azionari per euro 2.674.947.

L'importo equivalente al valore delle azioni è stato accantonato, su delibera del Consiglio di Amministrazione, e vincolato alla realizzazione di programmi istituzionali futuri.

Per quanto riguarda i contributi per progetti internazionali nazionali riportiamo nelle tabelle che seguono la loro ripartizione secondo la destinazione:

Contributi destinati a progetti internazionali in particolare a:

Associazione Nazionale destinataria	Contributo
SOS NAMIBIA	7.730
SOS TOGO	129.548
SOS PAKISTAN	8.000
SOS SRI LANKA	379
SOS HAITI	97.851
SOS LIBERIA	41.855
	285.363

Contributi destinati a progetti nazionali in particolare a:

Villaggio SOS Italiano destinatario	Contributo
MANTOVA	100.080
MOROSOLO	11.100
ROMA	28.000
OSTUNI	62.707
SARONNO	11.300
VICENZA	19.580
TOTALE	232.767

Servizi e materie sussidiarie

Tra gli altri "ONERI DA RACCOLTA FONDI" sono inseriti i costi per servizi e materie sussidiarie per Euro 2.162.051 (Euro 3.086 per materie sussidiarie-cancelleria e stampati e 2.158.965 relativi ai servizi).

I costi per servizi sono così suddivisi:

Descrizione	2011	2010
Manutenzione locali e assistenza software	103.159	77.769
Illuminazione riscaldamento e acqua	12.815	12.380
Assicurazioni	9.152	4.716
Viaggi e trasferte	75.760	70.148
Postali, bancarie, telefoniche, spedizioni	336.366	271.957
Consulenze e collaborazioni	325.434	200.389
Promozione e comunicazione	1.290.115	1.668.977
Oneri diversi personale	6.164	0
Totale	2.158.965	2.326.336

La voce *Manutenzione locali e assistenza software* comprende, tra le altre, le spese sostenute per:

- la manutenzione dei locali e degli arredi per euro 21.897;



- la pulizia dei locali per euro 12.488;
- l'assistenza software per euro 58.286

La voce *postali, bancarie, telefoniche e spedizioni* ha subito un incremento significativo rispetto all'anno precedente a motivo del forte aumento delle tariffe postali avvenuto nel 2011; comprende tra le altre:

- postali euro 260.905 (euro 203.142 nel 2010)
- bancarie euro 44.359
- telefoniche euro 27.985

La voce di conto *consulenze e collaborazioni* racchiude al suo interno:

- consulenze legali, notarili, per elaborazione paghe, revisione bilancio, gestione e elaborazione contabilità, consulenze ed elaborazioni per bilancio sociale: Euro 233.139;
- compensi Co.co.pro. e relativi oneri sociali per Euro 92.295.

La voce *promozione e comunicazione* è così suddivisa:

Descrizione	2011	2010
Acquisto materiale per attività promozionali	8.102	2.931
Servizi promozionali	305.163	454.990
Stampa materiale per fidelizzazione	373.335	351.279
Acquisto spazi pubblicitari e inserti	603.515	879.777
Totale	1.290.115	1.688.977

Godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi di Euro 157.736 si riferiscono sostanzialmente ai costi di affitto della sede di Milano per il 2011 (euro 116.133) e comprendono inoltre affitti/noleggi di beni strumentali e software.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione evidenziati in bilancio sono costituiti da:

Descrizione	Importi
Diritti, licenze e brevetti	3.565
Quote EBAV, NRS E INPGI	472
Altre imposte indirette	20.429
Altre spese gestione struttura	28.064
Totale	52.530

La voce *altre imposte indirette* racchiude al suo interno imposte su titoli, imposte di bollo e imposte comunali.



Proventi e oneri finanziari

Al 31 dicembre 2011 i proventi finanziari ammontano a Euro 4.547 e sono composti da interessi attivi su c/c bancari e postali e da interessi sui Buoni ordinari del Tesoro; gli oneri finanziari sono rappresentati da interessi passivi bancari per euro 2.116.

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari ammontano a Euro 167.073 e sono costituiti da:

- plusvalenza da vendita di parte dell'immobile di Trento di euro 162.975;
- proventi vari per euro 4.098.

Gli oneri straordinari di euro 2.702 sono rappresentati da sopravvenienze passive.

Imposte

Il conto imposte dell'esercizio di Euro 1.514 si riferisce a Ires di competenza calcolata sul reddito di fabbricati.

L'Irap non è dovuta per effetto dell'esenzione per le ONLUS disposta dalla Provincia autonoma di Trento attraverso la Legge provinciale n.1 del 10/02/05 art.12 co.3.

Risultato d'esercizio

Il rendiconto dell'esercizio chiude con un risultato attivo pari ad Euro 31.712 per il quale si propone l'accantonamento a Riserva Libera.

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

Contenzioso

Si informa l'Assemblea che, relativamente al lascito Valeriani (azioni per un controvalore di euro 2.674.947) con decisione presa dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 17 dicembre 2011, si è deciso di dare mandato ai legali dell'Associazione per poter verificare la possibilità di chiedere i danni al Notaio rogante per la mancata comunicazione del lascito testamentario.

La pubblicazione del testamento olografo, infatti, risale all'inizio dell'anno 2004 e l'Associazione ne è venuta a conoscenza in data 26 ottobre 2011.

Apertura di credito ipotecaria in conto corrente

In data 31 marzo 2011 si è proceduto, come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 30 ottobre 2010, all'apertura di credito ipotecaria in conto corrente presso il Credito Artigiano S.p.a. con sede in Milano Piazza San Fedele n.4, « allo scopo di liquidità » per un importo di euro 228.000. L'iscrizione ipotecaria è avvenuta sul complesso immobiliare nel Comune di Roma in Via Michelangelo Di Pierri n. 36, n.34 e n. 32.



Numero di dipendenti

L'organico dell'Associazione, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadro	2	3	-1
Impiegati	21	21	0
Totale	24	25	-1

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore del commercio.

Compensi ad amministratori e sindaci

I membri del collegio dei Revisori nonché i membri del Consiglio Direttivo, come da statuto, non percepiscono alcun compenso per le funzioni esercitate.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente Rendiconto, nel suo complesso e nelle singole parti che lo compongono.

Il presente rendiconto, composto da Situazione Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale – finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 e corrisponde alle scritture contabili.

Trento, 25 febbraio 2012

Associazione
SOS VILLAGGI DEI BAMBINI ONLUS
Il Presidente,
Enrico Mazzini

