



Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus

Bilancio d'esercizio
al 31 dicembre 2010

(con relativa relazione della società di revisione)



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Piazza Salvemini, 20
35131 PADOVA PD

Telefono +39 049 8249101
Telefax +39 049 650632
e-mail it-fmauditaly@kpmg.it

Relazione della società di revisione

Al Consiglio Direttivo della
Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus

- 1 Abbiamo svolto la revisione contabile del rendiconto dell'Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus chiuso al 31 dicembre 2010. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità ai principi contabili applicabili agli enti non profit, così come illustrati nella nota integrativa, compete al Consiglio Direttivo dell'Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile svolta a seguito di incarico conferitoci a titolo volontario. La presente relazione, pertanto, non è emessa in base ad obbligo di legge.
- 2 Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. 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 risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi, a seguito di incarico conferito a titolo volontario, in data 5 maggio 2010.
- 3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio dell'Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus al 31 dicembre 2010 è conforme ai principi contabili applicabili agli enti non profit, così come illustrati nella nota integrativa; esso pertanto rappresenta correttamente, in tutti gli aspetti significativi, la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato gestionale dell'Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus per l'esercizio chiuso a tale data.

Padova, 13 maggio 2011

KPMG S.p.A.

Alessandro Raghianti
Socio

Associazione
Sos Villaggi dei bambini Onlus

Sede legale Via Hermann Gmeiner 25 - Trento

Codice fiscale 80017510225

RENDICONTO AL 31.12.2010

STATO PATRIMONIALE

	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
ATTIVITA'			
A) Crediti verso associati		-	0
B) Immobilizzazioni			0
I Immobilizzazioni Immateriali		-	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.022	3.440	582
7) Altro	<u>844</u>	-	844
Totale	4.866	3.440	1.426
II Immobilizzazioni Materiali			
1) Terreni e Fabbricati	770.299	908.711	-138.412
4) Altri beni	<u>35.136</u>	<u>48.805</u>	-13.669
Totale	805.435	957.516	-152.081
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Crediti	21.898	33.898	-12.000
2) Partecipazioni	-	<u>500</u>	-500
	21.898	34.398	-12.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	832.199	995.354	-163.155
C) Attivo circolante			
II Crediti			
1) Crediti vari	1.092.580	548.775	543.805
2) Titoli	-	-	0
Totale	1.092.580	548.775	543.805
IV Disponibilità liquide			0
1) Depositi bancari e postali	381.532	998.772	-617.240
3) Denaro e valori in cassa	<u>3.042</u>	<u>2.906</u>	136
Totale	384.574	1.001.678	-617.104
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.477.154	1.550.453	-73.299
D) Ratei e Risconti	149.007	695	148.312
TOTALE ATTIVITA'	<u>2.458.360</u>	<u>2.546.502</u>	-88.142

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
A) Patrimonio netto			
I Patrimonio libero			
1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	12.196	29.531	-17.335
2) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	-	-	0
Totale	12.196	29.531	-17.335
III Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	1.652.959	1.677.508	-24.549
2) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	94.500	150.980	-56.480
Totale	1.747.459	1.828.488	-81.029
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.759.655	1.858.019	-98.364
C) Trattamento fine rapporto	105.335	23.904	81.431
D) DEBITI			
4) Debiti v/banche	-	610	-610
6) Acconti			
7) Debiti v/fornitori:			
- esigibili entro l'esercizio successivo	454.755	442.385	12.370
12) Debiti tributari:			
- esigibili entro l'esercizio successivo	36.393	11.568	24.825
13) Debiti v/istituti previdenza e sicurezza sociale			
- esigibili entro l'esercizio successivo	33.154	18.768	14.386
14) Altri debiti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	66.045	191.248	-125.203
Totale	590.347	664.579	-74.232
TOTALE DEBITI	590.347	664.579	-74.232
E) Ratei e risconti	3.023	-	3.023
TOTALE PASSIVITA'	<u>2.458.360</u>	<u>2.546.502</u>	-88.142

CONTO ECONOMICO

	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
RICAVI			
1) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI			
1.1 Donazioni private	1.403.042	1.370.120	32.922
1.2 Donazioni istituzionali	182.400	414.817	-232.417
1.3 Donazioni con vincolo di destinazione	3.296.856	2.470.701	826.155
1.4 Donazioni da ditte	775.747	448.914	326.833
1.6 Altri proventi	<u>615.083</u>	<u>942.320</u>	-327.237
TOTALE	6.273.128	5.646.872	626.256
2) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		-	0
3) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
3.1 Da depositi bancari e postali	2.496	8.815	-6.319
3.2 Da altre attività	-	<u>6.750</u>	-6.750
TOTALE	2.496	15.565	-13.069
4) PROVENTI STRAORDINARI			
4.1 Da altre attività	<u>167.996</u>	<u>461.953</u>	-293.957
TOTALE	167.996	461.953	-293.957
TOTALE RICAVI	<u>6.443.620</u>	<u>6.124.390</u>	319.230



COSTI	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
1) ONERI DA RACCOLTA FONDI			
1.1 Rimesse per progetti	2.844.147	2.750.790	93.357
1.2 Servizi e materie sussidiarie	2.341.149	2.855.148	-513.999
1.3 Godimento beni di terzi	78.018	20.985	57.033
1.4 Personale			
1.4 a) Stipendi	763.465	274.960	488.505
1.4 b) Oneri sociali	207.776	91.985	115.791
1.4 c) Accantonamento Tfr	<u>55.521</u>	<u>18.521</u>	37.000
Totale	1.026.762	385.466	641.296
1.5 Ammortamenti e svalutazioni			
1.5 a) immobilizzazioni immateriali	1.165	2.648	-1.483
1.5 b) immobilizzazioni materiali	51.085	41.784	9.301
1.5 c) svalutazioni immob. finanziarie	<u>500</u>	-	500
Totale	52.750	44.432	8.318
1.6 Oneri diversi di gestione	47.753	30.996	16.757
TOTALE	6.390.579	6.087.817	302.762
2) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
2.1 Su depositi bancari e postali	<u>116</u>	<u>120</u>	-4
TOTALE	116	120	-4
3) ONERI STRAORDINARI			
3.1 Da altre attività	<u>39.023</u>	<u>4.280</u>	34.743
TOTALE	39.023	4.280	34.743
4) ALTRI ONERI			
4.1 Altri oneri			0
TOTALE			0
5) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.706	2.642	-936
TOTALE COSTI	<u>6.431.424</u>	<u>6.094.859</u>	336.565
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE	12.196	29.531	-17.335
TOTALE A PAREGGIO	<u>6.443.620</u>	<u>6.124.390</u>	319.230



RENDICONTO AL 31.12.2010

NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2010

CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO

L'Associazione Sos Italia 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 Kinderhof International nel mondo.

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2010, 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 2010, dal conto economico sull'attività svolta nel periodo dal 1° gennaio 2010 al 31 dicembre 2010, dalla nota integrativa (con allegato rendiconto finanziario dei flussi di cassa) ed è corredato dal rapporto morale (relazione sulla gestione).

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 2010 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 commerciale alla data di trasferimento della proprietà.

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

I crediti finanziari immobilizzati sono valutati al loro presumibile valore di realizzo. I crediti a medio lungo termine sui quali non maturano interessi vengono attualizzati ed esposti al loro valore attuale.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di sottoscrizione rettificata, laddove necessario, per perdite durevoli di valore; nel caso in cui il valore delle partecipazioni, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente inferiore al costo di acquisto o di sottoscrizione, le stesse partecipazioni vengono iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale, non avendo ritenuto l'organo amministrativo, per quanto riguarda i Crediti verso clienti, di ricondurre, in via prudenziale, l'importo al "presumibile valore di realizzo" mediante l'iscrizione di una apposita voce correttiva denominata "fondo svalutazione crediti", conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.18 del C.C..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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 ditte e da lasciti testamentari.

Essi sono raccolti sui conti correnti postali e bancari appositamente accessi 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 Kinderhof International.

COMMENTI AL RENDICONTO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2010 le immobilizzazioni immateriali ammontano a Euro 4.866 e sono costituite dal costo per i software. Tale voce è movimentata come segue:

Software	Saldi
Costo storico al 31/12/09	23.094
Ammortamento in conto	19.654
Valore al 31/12/09	3.440
Incrementi dell'esercizio	+2.591
Decrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'anno	1.165
Valore di bilancio al 31/12/10	4.866

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano, alla data del 31 dicembre 2010, a Euro 805.435 e sono costituite per Euro 770.299 da fabbricati, per Euro 35.136 da "altri beni" quali mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche, attrezzature varie e un'autovettura.

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

Fabbricati	Saldi
Costo storico al 31/12/09	1.012.602
Fondo ammortamento al 31/12/09	-103.891
Valore al 31/12/09	908.711
Incrementi dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio (alienazione)	-113.125
Diminuzione Fondo per alienazione cespiti	+5.091
Ammortamenti dell'anno	-30.378
Valore di bilancio al 31/12/10	770.299

Al 31 dicembre 2009 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; appartamento in comune di Rapallo (Ge), lascito Coticoni; ufficio in comune di Roma, avuto in permuta a saldo del credito vantato nei confronti del Villaggio di Roma; prefabbricato a L'Aquila.

Nel corso del 2010 la situazione degli immobili di proprietà non è variata se non per la vendita dell'appartamento di Rapallo (che ha generato un decremento di euro 113.125) con conseguente realizzo di plusvalenza pari a euro 71.966.

Mobili e arredi	Saldi
Costo storico al 31/12/09	13.436
Fondo ammortamento al 31/12/09	-10.202
Valore al 31/12/09	3.234
Incrementi dell'esercizio	+4.051
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'anno	875
Valore di bilancio al 31/12/10	6.410

Macchine d'ufficio elettroniche	Saldi
Costo storico al 31/12/09	112.418
Fondo ammortamento al 31/12/09	-75.947
Valore al 31/12/09	36.471
Incrementi dell'esercizio	+9.251
Decrementi dell'esercizio	-19.665
Decremento fondo per alienazione	+9.832
Ammortamenti dell'anno	13.306
Valore di bilancio al 31/12/10	22.583

L'incremento delle macchine d'ufficio elettroniche è dovuto all'acquisto di un server e alcuni software; il decremento è imputabile alla donazione di computer ad alcuni Villaggi.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti



I crediti finanziari immobilizzati sono rappresentati da un credito nei confronti del Villaggio Sos di Vicenza per euro 27.000 che quest'ultimo sta rimborsando come da piano di rientro concordato. Il credito è infruttifero ed è stato contabilizzato al valore attuale tramite iscrizione di un fondo attualizzazioni pari ad Euro 6.125, pertanto i crediti di bilancio risultano espressi al netto di tale importo.

Partecipazioni

E' stata annullata tramite svalutazione integrale la partecipazione di euro 500 in SosItalia Marketing Sociale srl in quanto la stessa ha definitivamente chiuso l'attività nel dicembre 2010. Tale società è stata costituita il 13 dicembre 2007 con sede in Via Durazzo, 5 - Milano, con capitale sociale versato di Euro 5.000.

C) Attivo circolante

Crediti vari

Descrizione	Saldi al 31/12/2010	Saldi al 31/12/2009	Variazioni
Ministero Politiche Sociali per Abruzzo	32.400	0	+ 32.400
5 per mille 2008	355.477	280.000	+ 75.477
5 per mille 2009	340.156	0	+ 340.156
Amici Sos	0	88.668	- 88.668
Villaggio Sos Mantova	268.522	75.000	+ 193.522
Progetto Senegal (Prov. Aut. Trento)	80.674	81.216	- 542
Altri crediti	15.351	23.891	- 8.540
Totale	1.092.580	548.775	543.805

I più importanti sono dati:

- dal credito vantato nei confronti del Villaggio Sos di Mantova per euro 268.522; trattasi di prestito per la ristrutturazione di un immobile del Villaggio di Mantova da rimborsare entro il 31/12/2011;
- dal credito verso la Provincia Autonoma di Trento per progetto Senegal per euro 80.674;
- dai crediti scaturenti dall'ammissione al 5 per mille dell'anno 2008 e 2009 ancora da incassare.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a Euro 384.574 , così suddivise:

Descrizione	Saldi al 31/12/2010	Saldi al 31/12/2009
Depositi bancari e postali:		
Btb	117.873	202.220
Banca Sella	12.042	24.358

Banca Intesa	57.458	224.874
Banco Posta	189.742	302.736
Volksbank	0	40.851
Credito artigiano	4.417	203.733
Totale	381.532	998.772

Denaro e valori in cassa:	Saldi al 31/12/2010	Saldi al 31/12/2009
Cassa contanti	3.042	2.906
Totale	3.042	2.906

Relativamente alle movimentazioni finanziarie si rinvia al rendiconto finanziario allegato alla presente nota integrativa.

D) Ratei e risconti

Trattasi di risconti su contratti di pubblicità e premi di assicurazione; la parte più importante riguarda spese di pubblicità sostenute nel 2010 ma di competenza esercizio 2011.

Risconti attivi	Importi
Saldo al 31/12/2009	695
Variazioni (+)	148.312
Variazioni (-)	0
Saldo al 31/12/2010	149.007

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Associazione ammonta, al 31 dicembre 2010, a complessivi Euro 1.759.655 ed è così formato:

- Euro 12.196 : avanzo esercizio 2010;
- Euro 1.747.459 : fondi vincolati destinati da terzi per euro 1.652.959, quasi interamente formati da accantonamenti per adozioni a distanza, e fondi vincolati per decisione di organi istituzionali per euro 94.500 formati da borse di studio per ragazzi.

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

7 

Descrizione	Saldi al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Saldi al 31/12/2010
Avanzo dell'esercizio	29.531	12.196	29.531	12.196
Avanzi portati a nuovo	0			0
Patrimonio libero	29.531			12.196
- Avanzi esercizi preced.	554.753	29.531	281.577	302.707
- Adozioni a distanza	1.103.373	2.636.246	2.416.529	1.323.090
- Progetti Italia ed estero	19.382	7.780		27.162
Fondi vincolati terzi	1.677.508	2.673.557	2.698.106	1.652.959
- Borse di studio ragazzi	97.000	12.000	14.500	94.500
- Contributi a Villaggi per accoglienza residenziale	53.980		53.980	0
Fondi vincolati organi istituzionali	150.980	12.000	68.480	94.500
Patrimonio vincolato	1.828.488			1.747.459
Totale Patrimonio netto	1.858.019			1.759.655

L'avanzo dell'esercizio 2009 di euro 29.531 è stato girato a Fondi vincolati destinati da terzi.

I fondi vincolati destinati da terzi rappresentano raccolte fondi per donazioni a distanza (sommate all'avanzo degli esercizi precedenti); passano da euro 1.677.508 dell'esercizio 2009 a euro 1.652.959 dell'esercizio 2010 e le movimentazioni intervenute si possono così riassumere:

- incremento per avanzi esercizi precedenti per euro 29.531;
- pagamento seconda quota 2009 e prima quota 2010 al Sos Kinderhof International (adozioni a distanza) rispettivamente per euro 1.103.373 e euro 1.313.156 (decremento complessivo euro 2.416.529);
- accantonamenti 2010 per euro 2.636.246 per adozioni a distanza;
- pagamenti per progetti per euro 281.577 utilizzando l'avanzo degli esercizi precedenti.

I fondi vincolati per decisione di organi istituzionali sono rappresentati da accantonamenti per borse di studio per ragazzi dei Villaggi. Non vi sono più i contributi liberali per attività di accoglienza residenziale perché tutti elargiti.

L'importo delle borse di studio per ragazzi ha avuto nell'esercizio 2010 questa movimentazione: elargizione per euro 14.500 e accantonamento per euro 12.000. Il saldo finale ammonta ad euro 94.500.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore del TFR è passato da Euro 23.904 dell'esercizio 2009 a Euro 105.335 al 31 dicembre 2010 con una variazione di Euro 81.431 dovuta a un licenziamento e a n.17 assunzioni avvenute nel corso dell'anno.

La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	23.904
Utilizzi 2010	- 2.116
Accantonamenti 2010	+55.521
Fondo esistente passaggio diretto dipendenti da altra società	+28.026
Saldo al 31/12/2010	105.335

D) Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2010, a complessivi Euro 590.347 e sono così composti:

Descrizione	Saldi al 31.12.2010	Saldi al 31.12.2009
<u>Debiti verso banche</u>	0	610
<u>Acconti</u>	0	0
<u>Debiti verso fornitori</u>		
Fornitori	435.659	380.343
Fatture da ricevere	19.096	62.042
Totale	454.755	442.385
<u>Debiti tributari</u>	36.393	11.568
<u>Debiti v/enti previdenziali</u>	33.154	18.768
<u>Altri debiti</u>		
Altro	221	84
Debiti v/personale	26.021	12.838
Debiti vari	2.531	166.264
Debiti per ferie e Rol	37.272	12.062
Totale	66.045	191.248
Totale debiti	590.347	664.579

I debiti verso fornitori sono costituiti essenzialmente da costi per attività web, costi di produzione e stampa di materiale informativo relativo all'Associazione e dai costi per l'acquisizione di elenchi di nominativi e indirizzi selezionati in base ad uno specifico criterio di potenziali donatori destinatari di campagne di raccolta fondi.

L'importo della fatture da ricevere è rappresentato per la quasi totalità da fatture di professionisti.

I debiti tributari sono rappresentati essenzialmente da ritenute su redditi di lavoro dipendente per € 28.588 e ritenute su reddito di lavoro autonomo per Euro 1.798.

La voce "altri debiti" comprende tra gli altri i debiti verso il personale per euro 26.021 che rappresentano quattordicesime da corrispondere ed anche debiti per ferie e Rol per euro 37.273

E) Ratei e risconti

Trattasi di rateo su spese per professionisti.

Ratei passivi	Importi
Saldo al 31/12/2009	0
Variazioni (+)	3.023
Variazioni (-)	0
Saldo al 31/12/2010	3.023

CONTO ECONOMICO

Proventi da raccolta fondi

I proventi ammontano a Euro 6.273.128 (in aumento rispetto all'esercizio 2009 di euro 626.256) e sono composti per la maggior parte da donazioni con vincolo di destinazione (euro 3.296.856) e donazioni private (Euro 1.403.042)

Di seguito la specifica dei conti indicati in bilancio raffrontati all'esercizio 2009:

Descrizione	Parziale 2010	Totale 2010	Parziale 2009	Totale 2009
Donazioni private				
Contributi amici	1.403.042		1.349.370	
Grandi donatori privati	0		20.750	
Totale		1.403.042		1.370.120
Donazioni istituzionali				
Contributi da KDI	150.000		312.000	
Contributi da Donatori Istituzionali	32.400		102.817	
Totale		182.400		414.817
Donazioni con vincolo di destinazione				
Contributi per adozioni a distanza		3.296.856		2.470.701
Donazioni da ditte				
Contributo ditte e fondazioni		775.747		448.914
Altri proventi				
Proventi da eventi	0		9.440	
Contributi da sezione comitati	80.121		102.743	
Quote associative	1.517		626	
Contributo 5 per mille 2009	340.156		280.000	
Lasciti testamentari	193.289		349.409	
Altre donazioni	0		200.102	
Totale		615.083		942.320
TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		6.273.128		5.646.872

I contributi da Donatori Istituzionali si riferiscono nella totalità al Ministero delle politiche sociali per l'intervento post terremoto in Abruzzo.

I contributi ditte-fondazioni più significativi sono dati da Gruppo G.S. S.p.a. per euro 441.095, Mediafriends per euro 108.534, Gamestop Italy S.r.l. per euro 48.746, Vita Giving Europe Onlus per euro 37.550, Morgan Stanley Int. Found per euro 28.628 e Louis Vitton per euro 11.513.

I "lasciti testamentari" si riferiscono ai lasciti Coticoni, Sbroli, Rebuscini, Draina.

Oneri da raccolta fondi

Rimesse per progetti

A fronte dei proventi sopra enunciati, sono state effettuate rimesse pari a progetti per Euro 2.844.147 (l'anno scorso erano 2.750.790), in specifico:

Descrizione	Importi 2010	Importi 2009
FEE membership padrinati	207.461	236.853
Formazione e ricerca favore villaggi	0	24.382
Contributi per adozioni a distanza	2.636.246	2.087.416
Contributi straordinari a villaggi italiani	440	148.612
Contributi progetti all'estero	0	253.527
Totale	2.844.147	2.750.790

I Contributi per adozione a distanza rappresentano i contributi dei "padrinati" versati e da versare a SOS KDI.

Servizi e materie sussidiarie

Tra gli altri "ONERI DA RACCOLTA FONDI" sono inseriti i costi per servizi e materie sussidiarie per Euro 2.341.149 (Euro 14.813 per materie sussidiarie-cancelleria e stampati e 2.326.336 relativi ai servizi). I costi per servizi sono così suddivisi:

Descrizione	2010	2009
Manutenzione, pulizia locali	77.769	23.895
Illuminazione riscaldamento e acqua	12.380	11.036
Assicurazioni	4.716	3.602
Viaggi e trasferte	70.148	48.542
Postali, bancarie, telefoniche, spedizioni	271.957	174.346
Consulenze e collaborazioni	200.389	1.922.331
Promozione e comunicazione	1.668.977	666.350
Totale	2.326.336	2.850.102

L'evidente variazione in diminuzione tra le consulenze 2009 - 2010 è da ricercare nel fatto che nell'esercizio 2010 l'Associazione non si è più avvalsa della consulenza per promozione, comunicazione e marketing da ditte esterne, ma ha internalizzato il tutto; di conseguenza i costi di promozione e comunicazione sono aumentati come esposto in tabella.

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

- consulenze legali, notarili, per elaborazione paghe, revisione bilancio, gestione e elaborazione contabilità, per Euro 124.174;
- compensi Co.co.pro. per Euro 76.215.

La voce promozione e comunicazione è così suddivisa:

Descrizione	2010	2009
Altri costi gestione adozioni a distanza	0	3.412
Altri costi raccolta fondi	0	1.025
Acquisto materiale per attività promozionali	2.931	0
Servizi promozionali	454.990	0
Stampa materiale per fidelizzazione	351.279	92.480
Acquisto spazi pubblicitari e inserti	879.777	166.860
Spese organizzazione eventi	0	958
Spese missione europea	0	959
Spese missione PVS + missioni e relaz.esterne	0	3.708
Stampa altre attività di marketing	0	165.833
Attività on line	0	183.526
Merchandising	0	808
Spese organizzazione assemblee e riunioni	0	3.876
Aziende	0	26.412
Realizzazione campagne fidelizzazione	0	12.744
Altre spese	0	3.749
Totale	1.688.977	666.350

Si è ritenuto accorpare l'attività di promozione e comunicazione in quattro voci per una più chiara e lineare contabilizzazione delle spese sostenute.

Godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi di Euro 78.018 riguardano l'affitto della sede di Milano pagato nel 2010 (euro 60.000) e affitti/noleggii di software.

Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	Importi
Imposte comunali e di registro	1.999
Quote EBAV, NRS E INPGI	421
Altre imposte indirette	4300
Altre spese gestione struttura	41.033
Totale	47.753

Proventi e oneri finanziari

Al 31 dicembre 2010 i proventi finanziari ammontano a Euro 2.496 e sono composti da interessi attivi su c/c bancari e postali; gli oneri finanziari sono rappresentati da interessi passivi bancari per euro 116.

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari ammontano a Euro 167.996 e sono costituiti da:

- una sopravvenienza attiva di Euro 87.459 rappresentata quasi totalmente (per euro 75.477) dal maggiore importo da incassare del 5 per mille 2009 rispetto al preventivato;
- plusvalenza da vendita appartamento e garage di Rapallo (lascito Coticoni) per euro 71.966;
- proventi vari per euro 671.

Gli oneri straordinari di euro 39.023 sono rappresentati da costi pubblicitari del 2009 contabilizzati nel 2010.

Imposte

Il conto imposte dell'esercizio di Euro 1.706 si riferisce a Ires di competenza calcolata sul reddito di fabbricati.

L'Irap non è dovuta per effetto dell'esenzione per le O.n.l.u.s. 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 a Euro 12.196, si propone il suo accantonamento a Fondi vincolati destinati da terzi .

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

Numero di dipendenti

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

Organico	31.12.2010	31.12.2009	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadro	3	1	+2
Impiegati	21	7	+14
Totale	25	9	+16

La variazione in aumento del numero dei dipendenti è da ricercarsi nel fatto che tutto il personale che operava nella società di servizi esterna alla quale l'Associazione si appoggiava per consulenze di promozione e marketing, è passato all'Associazione.

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

Informativa ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. 196/2003

Ai sensi dell'art.26 del Disciplinare Tecnico in materia di misure minime di sicurezza di cui allegato B del D.Lgs. 196/2003, si comunica che l'associazione ha provveduto alla revisione del documento programmatico sulla sicurezza già redatto nell'esercizio precedente.

Compensi ad amministratori e sindaci

I membri del collegio dei Revisori hanno rinunciato di percepire il compenso per le funzioni esercitate. Nessun emolumento è stato deliberato per i membri del Consiglio Direttivo.

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 2010 e corrisponde alle scritture contabili.

Trento, 24 marzo 2011

Associazione
Sos Villaggi dei bambini Onlus
Il Presidente
Enrico Mazzini


RENDICONTO FINANZIARIO
AL 31 DICEMBRE 2010

	Euro
Avanzo gestione	12.196
Acc.to patrim. vincolato	2.656.026
Plusvalenze	-79.832
Acc.to TFR	55.521
Ammortamenti	52.750
Var. ratei e risconti	-145.289
Incremento clienti	-543.805
Var. fornitori&acconti	-73.622
TFR pagato	25.910
Utilizzo p. vincolato	<u>-2.766.586</u>
Cassa assorbita attività operativa	-806.731
Ricavo vendita imm.	181.038
Investimenti e acconti	<u>-2.801</u>
Cassa assorbita attività inv.	178.237
Var. debiti v/banche	-610
Rimb. finanziamenti concessi	12.000
Liquidazione titoli	<u>0</u>
Cassa generata attività fin.	11.390
Variatione di cassa	<u><u>-617.104</u></u>

Associazione SOS Villaggi
dei Bambini - ONLUS
Via Hermann Gmeiner, 25
38100 TRENTO / TN
C.F. 80017510225

