



Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus

**Bilancio d'esercizio
al 31 dicembre 2012**

**(con relativa relazione della società di
revisione sul solo stato patrimoniale)**

KPMG S.p.A.
18 maggio 2013



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Vittor Pisani, 25
20124 MILANO MI

Telefono +39 02 6763.1
Telefax +39 02 67632445
e-mail it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione sul solo stato patrimoniale

Ai soci della
Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus

- 1 Abbiamo svolto la revisione contabile dello stato patrimoniale della Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus chiuso al 31 dicembre 2012 e delle informazioni contenute nella nota integrativa ad esso riferite. 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 sullo stato patrimoniale e sulle informazioni contenute nella nota integrativa ad esso riferite al 31 dicembre 2012 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 lo stato patrimoniale e le informazioni contenute nella nota integrativa ad esso riferite siano viziati da errori significativi e se risultino, nel loro complesso, attendibili. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi relativi allo stato patrimoniale e delle informazioni contenute nella nota integrativa ad esso riferite, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

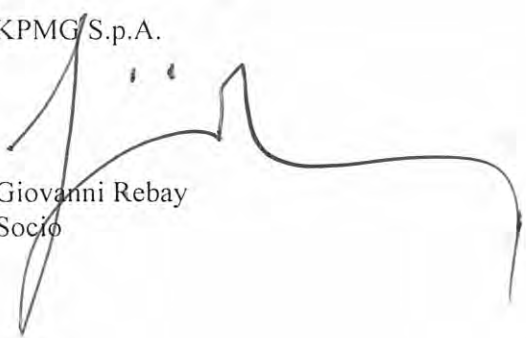
Non avendo l'Associazione sottoposto il bilancio dell'esercizio precedente a nostra verifica, il conto economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, le informazioni contenute nella nota integrativa ad esso riferite, i movimenti del patrimonio netto al 31 dicembre 2012 e la voce "Avanzo dell'esercizio" contenuta nello stato patrimoniale non sono stati da noi esaminati. Analogamente non sono stati da noi esaminati i dati e le informazioni del bilancio dell'esercizio precedente presentati a fini comparativi e la continuità di applicazione dei criteri di valutazione. Il nostro giudizio pertanto non si estende ai dati ed alle informazioni che non sono stati da noi esaminati.

- 3 A nostro giudizio, lo stato patrimoniale dell'Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus al 31 dicembre 2012 e le informazioni contenute nella nota integrativa ad esso riferite sono conformi ai principi contabili applicabili agli enti non profit, così come illustrati nella nota integrativa; essi pertanto sono redatti con chiarezza e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione SOS Villaggi dei bambini - Onlus per l'esercizio chiuso a tale data.

Milano, 18 maggio 2013

KPMG S.p.A.

Giovanni Rebay
Socio



SOS Villaggi dei Bambini ONLUS

Sede legale Via Hermann Gmeiner, 25 - Trento
Codice Fiscale 80017510225

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012

(valori espressi in euro)

STATO PATRIMONIALE

	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
ATTIVITA'			
A) Crediti verso associati			
B) Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni Immateriali			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.694	2.858	-1.164
7) Altro	18.438	2.398	16.040
Totale	20.132	5.256	14.876
II Immobilizzazioni Materiali			
1) Terreni e Fabbricati	647.946	774.752	-126.806
4) Altri beni	54.288	124.690	-70.402
Totale	702.234	899.442	-197.208
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Crediti	-	-	-
2) Titoli	2.717.947	2.674.947	43.000
	2.717.947	2.674.947	43.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.440.313	3.579.645	-139.332
C) Attivo circolante			
II Crediti			
1) Crediti vari	1.303.547	450.923	852.624
2) Titoli (Bot)	1.000.000	500.000	500.000
Totale	2.303.547	950.923	1.352.624
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	426.399	804.074	-377.675
3) Denaro e valori in cassa	2.975	1.792	1.183
Totale	429.374	805.866	-376.492
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.732.921	1.756.789	976.132
D) Ratei e Risconti	2.689	4.084	-1.395
TOTALE ATTIVITA'	6.175.923	5.340.518	835.405

	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO			
A) Patrimonio netto			
I Patrimonio libero			
1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	14.612	31.712	-17.100
2) Avanzo esercizi precedenti	373.778	342.065	31.713
Totale	388.390	373.777	14.613
III Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati per decisione di terzi	635.340	94.500	540.840
2) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	2.674.947	2.674.947	-
Totale	3.310.287	2.769.447	540.840
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.698.677	3.143.224	555.453
C) Trattamento fine rapporto	154.101	121.359	32.742
D) DEBITI			
7) Debiti v/fornitori:			
- esigibili entro l'esercizio successivo	434.607	431.662	2.945
12) Debiti tributari:			
- esigibili entro l'esercizio successivo	36.658	34.886	1.772
13) Debiti v/istituti previdenza e sicurezza sociale			
- esigibili entro l'esercizio successivo	43.388	37.245	6.143
14) Altri debiti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.565.138	1.559.271	5.867
Totale	2.079.791	2.063.064	16.727
TOTALE DEBITI	2.079.791	2.063.064	16.727
E) Ratei e risconti	243.354	12.871	230.483
TOTALE PASSIVITA'	6.175.923	5.340.518	835.405

RENDICONTO GESTIONALE

	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
PROVENTI			
1) PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
<i>Proventi da donatori individuali</i>			
1.1 Amici sporadici	1.619.872	1.247.939	371.933
1.2 Amici da 5 per mille	301.064	-	301.064
1.3 Amici SOS regolari	273.765	207.641	66.124
1.4 Sostegno a distanza internazionale	4.011.178	3.772.912	238.266
Totale	6.205.879	5.228.492	977.387
<i>Proventi da grandi donatori</i>			
1.5 Grandi Amici	121.786	270.873	-149.087
1.6 Aziende	614.725	375.317	239.408
1.7 Fondazioni	125.512	141.782	-16.270
1.8 Donatori istituzionali	43.835	35.197	8.638
1.9 Lasciti testamentari	208.512	3.596.331	-3.387.819
Totale	1.114.370	4.419.500	-3.305.130
<i>Altri proventi</i>			
1.10 Da altre Associazioni SOS	-	140.000	-140.000
1.11 Quote associative	2.455	2.236	219
1.12 Altri proventi	65.641	-	65.641
Totale	68.096	142.236	-74.140
TOTALE	7.388.345	9.790.228	-2.401.883
2) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE			
3) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
3.1 Da depositi bancari e postali	1.124	2.967	-1.843
3.2 Da altre attività	75.841	1.580	74.261
TOTALE	76.965	4.547	72.418
4) PROVENTI STRAORDINARI			
4.1 Da altre attività	130.696	167.073	-36.377
TOTALE	130.696	167.073	-36.377
TOTALE PROVENTI	7.596.006	9.961.848	-2.365.842

	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
ONERI			
1) ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
1.1 Rimesse per programmi			
1.1 a) Rimesse ordinarie	4.279.947	3.698.022	581.925
1.1 b) Accantonamento programmi istituzionali	-	2.674.947	-2.674.947
Totale	4.279.947	6.372.969	-2.093.022
1.2 Servizi e materie sussidiarie	1.964.164	2.162.051	-197.887
1.3 Godimento beni di terzi	139.223	157.736	-18.513
1.4 Personale			
1.4 a) Stipendi	739.186	828.940	-89.754
1.4 b) Oneri sociali	226.394	241.221	-14.827
1.4 c) Trattamento di fine rapporto	58.788	55.445	3.343
Totale	1.024.368	1.125.606	-101.238
1.5 Ammortamenti e svalutazioni			
1.5 a) immobilizzazioni immateriali	4.043	1.728	2.315
1.5 b) immobilizzazioni materiali	56.216	51.184	5.032
1.5 c) svalutazioni immob. finanziarie	-	-	-
Totale	60.259	52.912	7.347
1.6 Oneri diversi di gestione	28.414	52.530	-24.116
TOTALE	7.496.375	9.923.804	-2.427.429
2) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
2.1 Su depositi bancari e postali	7.750	2.116	5.634
TOTALE	7.750	2.116	5.634
3) ONERI STRAORDINARI			
3.1 Da altre attività	75.758	2.702	73.056
TOTALE	75.758	2.702	73.056
4) ALTRI ONERI			
4.1 Altri oneri	-	-	-
TOTALE	-	-	-
5) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.511	1.514	-3
TOTALE ONERI	7.581.394	9.930.136	-2.348.742
AVANZO DI GESTIONE	14.612	31.712	-17.100
TOTALE A PAREGGIO	7.596.006	9.961.848	-2.365.842

SOS Villaggi dei Bambini ONLUS
Sede legale Via Hermann Gmeiner, 25 – Trento
Codice Fiscale 80017510225

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012

NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2012

FINALITA' DELL'ASSOCIAZIONE

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 programmi di SOS Villaggi dei Bambini Internazionale nel mondo – sigla SOS VBI (ex SOS Kinderdorf International).

Essa già dal 2011 ha acquisito la personalità giuridica attraverso l'iscrizione al Registro delle Persone Giuridiche istituito presso il Commissariato del Governo per la Provincia di Trento.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio, predisposto al 31 dicembre 2012, è redatto in conformità ai principi contabili applicabili alle organizzazioni non profit e nel rispetto delle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, contenute nel D.lgs. 460/97.

E' costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2012, dal Rendiconto Gestionale sull'attività svolta nel periodo dal 1° gennaio 2012 al 31 dicembre 2012 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 destinazione per l'attivo e della natura per il passivo.

Il Rendiconto Gestionale 2012 è rappresentato dalle voci relative ai proventi e agli oneri derivanti dalle attività istituzionali.

Il Bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

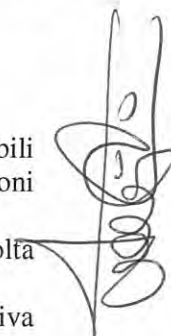
Di seguito si riepilogano i criteri di valutazione ed i principi contabili e di redazione per la stesura del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO

Il Bilancio d'esercizio è stato predisposto con gli schemi sopra indicati e nel rispetto delle disposizioni legislative vigenti, precedentemente citate, e in conformità ai Principi Contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, così come modificati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), ed ai principi contabili emessi dall'OIC stesso ove applicabili agli enti non profit e alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Per le voci più significative vengono di seguito esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.



Immobilizzazioni

Si distinguono in materiali ed immateriali a seconda che si tratti di beni tangibili o intangibili, la cui utilizzazione non si esaurisce nell'esercizio di acquisizione. Si riferiscono pertanto a costi aventi comprovata utilità pluriennale che vengono ammortizzati in più esercizi mediante congrue quote di ammortamento. Tali quote sono state calcolate secondo i criteri determinati dal DM. 31/12/1988 e sue successive modificazioni.

Le quote di ammortamento sono rilevate tra gli oneri dell'esercizio con accredito ai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono iscritte in bilancio secondo le modalità di seguito illustrate.

Non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

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 ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

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, e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

I titoli azionari sono valutati al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato. Nel caso di perdite durevoli di valore, viene effettuata la conseguente svalutazione. Nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie, iscritte nell'attivo circolante, sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e Risconti attivi

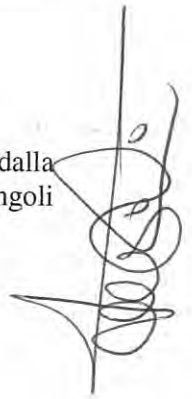
Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritte rispettivamente quote di oneri sostenute nell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi e quote di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, che saranno incassati negli esercizi successivi. I ratei ed i risconti attivi sono calcolati in relazione alla competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione delle uscite e delle entrate 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.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritte rispettivamente quote di oneri di competenza dell'esercizio, che saranno liquidate in esercizi successivi e quote di proventi incassati nell'esercizio in chiusura, di competenza di esercizi successivi. I ratei ed i risconti passivi sono calcolati in relazione alla competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione delle uscite e delle entrate in ragione d'esercizio.

Proventi

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 donazioni di 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 in natura non monetarie (immobili), le quali sono contabilizzate nel giorno in cui se ne ha la piena disponibilità. Le donazioni in natura entrano a far parte del patrimonio dell'Associazione tra le immobilizzazioni e ammortizzati a seconda di quanto previsto per la categoria di beni specifica.

Oneri

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica e temporale.

I costi si riferiscono alle rimesse effettuate per progetti nazionali e internazionali con vincolo di destinazione oltre che ai 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.

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO SIGNIFICATIVE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Lo Stato Patrimoniale riporta in dettaglio il complesso delle Attività, delle Passività e del Patrimonio Netto dell'Associazione al 31 dicembre 2012 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali secondo il criterio espositivo della destinazione rispetto all'attività ordinaria per l'attivo e in base alla natura delle fonti di finanziamento per il passivo.

B) Immobilizzazioni

I valori presenti in bilancio sono stati iscritti al netto dei relativi ammortamenti.

I movimenti delle immobilizzazioni sono riepilogati nelle tabelle seguenti e più precisamente sono evidenziati per ciascuna voce il costo di acquisto/produzione, il fondo di ammortamento ad inizio esercizio, le acquisizioni e le cessioni, l'ammortamento dell'esercizio, il fondo di ammortamento a fine esercizio ed il valore netto di iscrizione in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2012 le immobilizzazioni immateriali ammontano a euro 20.132 e sono costituite dal costo delle licenze dei software e dai lavori eseguiti sui locali dell'Asilo in Torino. Si riporta di seguito il dettaglio di tale voce e la movimentazione dell'esercizio (al netto degli ammortamenti).

Natura	2011	Incrementi	Decrementi	2012
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.858	-	(1.164)	1.694
Altre immobilizzazioni immateriali	2.398	18.919	(2.879)	18.438
Totale	5.256	18.919	(4.043)	20.132

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano, alla data del 31 dicembre 2012, a euro 702.234 e sono costituite per euro 647.946 da fabbricati, per euro 54.288 da "altri beni" quali mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche, attrezzature varie, da due autovetture.

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

COSTO STORICO

Natura	2011	Incrementi	Decrementi	2012
Terreni e fabbricati	864.678	-	(105.619)	759.059
Altre immobilizzazioni	271.329	18.743	(103.655)	186.417
Di cui				
Mobili e arredi	17.527	11.589	-	29.116
Macchine d'ufficio elettroniche	106.570	3.066	-	109.636
Attrezzature	11.157	4.088	-	15.245
Autovetture	136.075	-	(103.655)	32.420
Totale (a)	1.136.007	18.743	(209.274)	945.476

FONDO AMMORTAMENTO

Natura	2011	Incrementi	Decrementi	2012
Terreni e fabbricati	89.926	24.760	(3.573)	111.113
Altre immobilizzazioni	146.639	31.657	(46.167)	132.129
Di cui				
Mobili e arredi	12.257	2.043	-	14.300
Macchine d'ufficio elettroniche	88.608	7.422	-	96.030
Attrezzature	8.413	1.228	-	9.641
Autovetture	37.361	20.964	(6.167)	12.158
Totale (b)	236.565	56.417	(49.740)	243.242
Totale valore netto contabile (a-b)	899.442			702.234

Al 31 dicembre 2012 la composizione della voce "terreni e fabbricati" (al netto dei fondi ammortamento) per euro 647.946, risultava la seguente:

- 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 2012 si è proceduto all'alienazione del fabbricato con garage sito in Padova, derivante da un lascito (Ventura) ricevuto nel 2011.

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

Trattasi di Azioni del lascito “Valeriani” (euro 2.674.947) nonché titoli obbligazionari derivanti dal lascito “Castelli” (euro 43.000), iscritti al valore nominale.

Il valore di iscrizione dei titoli azionari al 31/12/12 è rappresentato dal valore degli stessi al momento dell'accettazione del lascito, avvenuta nel 2011.

In riferimento a questi titoli, al 31/12/12 non si sono verificate perdite di valore, viceversa le plusvalenze latenti non sono state prudentemente recepite.

Descrizione	Saldi al 31/12/2012	Saldi al 31/12/2011	Variazioni
Titoli	2.717.947	2.674.947	43.000

C) Attivo circolante

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che l'Associazione vanta nei confronti dei diversi soggetti e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2012.

Crediti vari

Descrizione	Saldi al 31/12/2012	Saldi al 31/12/2011	Variazioni
Ministero Politiche Sociali per Abruzzo	9.720	9.720	-
Villaggio SOS Mantova	688.517	405.564	282.953
Villaggio SOS Vicenza	295.034	13.389	281.645
Villaggio SOS Ostuni	87.490	-	87.490
Villaggio SOS Roma	83.259	-	83.259
Villaggio SOS Saronno	85.390	-	85.390
Comune di Torino	13.244	-	13.244
Crediti v/personale per anticipazioni	11.480	20.735	(9.255)
Altri crediti	29.413	1.515	27.898
Totale	1.303.547	450.923	852.624

Il totale dei crediti vari del bilancio 2011 risultava espresso al netto del fondo attualizzazione del credito infruttifero nei confronti di Vicenza di euro 4.611.

Il credito vantato nei confronti del Villaggio SOS di Mantova per euro 688.517 è relativo ad 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 due case situate all'interno del Villaggio stesso per un valore stimato da un perito esterno e ritenuto congruo dalle parti a compensazione del credito.

I crediti verso gli altri Villaggi SOS sopra citati, per complessivi euro 551.173, sono relativi ad anticipazioni infruttifere effettuate da SOS Sede Nazionale ai Villaggi, in merito all'installazione di impianti fotovoltaici, per le quali è stato concordato tra le parti un piano di rientro.

Titoli

Trattasi di Buoni Ordinari del Tesoro (BOT) per euro 1.000.000.

L'Associazione ha ritenuto di investire in modo sicuro nel breve periodo l'importo derivante dalle donazioni per sostegno a distanza internazionale ricevute nel corso del 2012, nell'attesa di provvedere al relativo trasferimento a SOS Villaggi dei Bambini Internazionale previsto nell'aprile dell'anno successivo la chiusura, come da accordi presi.

Descrizione	Saldi al 31/12/2012	Saldi al 31/12/2011	Variazioni
Titoli	1.000.000	500.000	(500.000)

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a Euro 429.374 , così suddivise:

Descrizione	Saldi al 31/12/2012	Saldi al 31/12/2011	Variazioni
<u>Depositi bancari e postali:</u>			
Banca Prossima	222.932	111.160	111.772
Banca di Trento e Bolzano	46.027	139.738	(93.711)
Banca Intesa San Paolo	6.924	72.854	(65.930)
Banco Posta	104.912	344.417	(239.505)
Credito Valtellinese (ex Artigiano)	6.020	4.521	1.499
Banca Popolare di Bergamo	1.720	121.708	(119.988)
Banca Generali	16.315	9.676	6.639
Unicredit	21.549	-	21.549
Totale depositi bancari e postali	426.399	804.074	(377.675)
<u>Denaro e valori di cassa:</u>			
Cassa contanti	2.975	1.792	1.183
Totale denaro e valori di cassa	2.975	1.792	1.183
Totale disponibilità liquide	429.374	805.866	(376.492)



D) Ratei e risconti

Trattasi di risconti su premi di assicurazione.

Risconti attivi	Importi
Saldo al 31/12/2011	4.084
Incrementi (+)	2.689
Decrementi (-)	-4.084
Saldo al 31/12/2012	2.689

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Associazione ammonta, al 31 dicembre 2012, a complessivi Euro 3.698.677 ed è così formato:

- Patrimonio libero:
 - Avanzo esercizio 2012: euro 14.612
 - Avanzo degli esercizi precedenti : euro 373.778
- Patrimonio vincolato:
 - Fondi vincolati per decisione di terzi: euro 635.340
 - Fondi vincolati per decisione organi istituzionali: euro 2.674.947

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

Descrizione	Saldi al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Saldi al 31/12/2012
Avanzo dell'esercizio	31.712	14.612	(31.712)	14.612
Avanzo degli esercizi precedenti	342.066	31.712	-	373.778
Patrimonio libero	373.778	46.324	(31.712)	388.390

-Fondo per formazione e sostegno scolastico (ex Borse di studio ragazzi)	94.500	24.000	(24.000)	94.500
- Fondo vincolato per programmi nazionali	-	37.567	-	37.567
- Fondo vincolato per programmi internazionali	-	503.273	-	503.273
Fondi vincolati per decisione di terzi	94.500	564.840	(24.000)	635.340
- Fondo vincolato a programmi istituzionali	2.674.947	-	-	2.674.947
Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	2.674.947	-	-	2.674.947
Patrimonio vincolato	2.769.447	564.840	(24.000)	3.310.287

Totale Patrimonio netto	3.143.225	611.164	(55.712)	3.698.677
--------------------------------	------------------	----------------	-----------------	------------------

L'avanzo dell'esercizio 2011 di euro 31.712 è stato imputato a Avanzo degli esercizi precedenti.

I fondi vincolati per decisione di terzi, di complessivi euro 635.340, sono rappresentati da:

1. accantonamento di importi ricevuti dal Comitato dei volontari SOS di Pavia e destinati a *formazione e sostegno scolastico* dei ragazzi dei Villaggi SOS in Italia: L'importo accantonato ha avuto nell'esercizio 2012 questa movimentazione: elargizione per euro 24.000 e

accantonamento per euro 24.000. Il saldo finale ammonta ad euro 94.500; per maggiore comprensione evidenziamo che nell'esercizio precedente l'accantonamento era indicato sotto la voce "fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali";

2. accantonamento di importi ricevuti da Aziende donatrici e destinati dalle stesse a specifici programmi nazionali ossia programmi da realizzare a cura dei Villaggi SOS sul territorio italiano, per complessivi euro 37.567;
3. accantonamento di importi ricevuti da donatori individuali su specifiche campagne e destinati a programmi internazionali da realizzare a cura dei Villaggi SOS nel mondo, per complessivi euro 503.273;

I fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali, sono rappresentati da un accantonamento di euro 2.674.947 per programmi istituzionali; l'importo è relativo al valore dei titoli azionari di cui al lascito "Valeriani" ricevuto nel 2011.

L'accantonamento di tale importo è stato deliberato dal Consiglio Direttivo con vincolo di utilizzo per programmi istituzionali da realizzare in futuro.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore del TFR è passato da euro 121.359 dell'esercizio 2011 a euro 154.101 al 31 dicembre 2012. La variazione è dovuta ad utilizzi per euro 26.046 (anticipi Tfr e liquidazioni Tfr per n. 3 dimissioni) e all'accantonamento per l'anno 2012 per euro 58.788. La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	121.359
Utilizzi 2012	(26.046)
Accantonamenti 2012	58.788
Saldo al 31/12/2012	154.101

D) Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2012, a complessivi euro 2.079.791 e sono così composti:

Descrizione	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011	Variazioni
Debiti verso fornitori	434.607	431.662	2.945
Di cui			
Fornitori	422.832	383.672	39.160
Fornitori per fatture da ricevere	11.775	47.990	(36.215)
Debiti tributari	36.658	34.886	1.772
Debiti v/enti previdenziali	43.388	37.245	6.143
Altri debiti	1.565.138	1.559.271	5.867
Di cui			
Debiti v/SOS VBI per sostegno a distanza	1.332.749	1.390.648	(57.899)
Debiti v/SOS VBI per SGIP	154.000	90.000	64.000
Debiti v/personale per mensilità agg.va	-	35.567	(35.567)
Debiti v/personale per ferie e Rol	53.389	42.462	10.927
Altro	25.000	594	24.406
Totale debiti	2.079.791	2.063.064	16.727

I *debiti verso fornitori* si riferiscono prevalentemente a forniture di beni e servizi e comprendono sia fatture pervenute nell'esercizio 2012 ancora da pagare sia fatture inerenti a prestazioni di competenza dell'esercizio non ancora pervenute al 31 dicembre 2012. Tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31 dicembre 2012 risultavano ancora da liquidare. L'incremento della voce *fornitori* rispetto all'esercizio precedente è legata sostanzialmente all'ottenimento tempestivo dei documenti fiscali rispetto al precedente esercizio.

I *debiti tributari* sono rappresentati essenzialmente da ritenute su redditi di lavoro dipendente per euro 30.686 e ritenute su reddito di lavoro autonomo per euro 5.941.

I *debiti v/enti previdenziali* sono rappresentati dalla totalità delle somme dovute all'INPS relative alle retribuzioni e compensi riconosciuti ai lavoratori dipendenti, ai collaboratori a progetto e ai prestatori occasionali. Tali somme sono state versate ai rispettivi Istituti nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2013.

Nella voce *altri debiti* sono indicati i debiti v/SOS VBI

Tali debiti sono rappresentati da debiti per sostegno a distanza e debiti per SGIP (*Strategic Growth International Program*), programmi di investimento strategico sulla raccolta fondi di SOS VBI.

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 VBI.

Il debito v/SOS VBI per sostegno a distanza è relativo dunque alla quota dovuta per le donazioni ricevute nel secondo semestre 2012.

La voce *altri debiti* comprende inoltre i debiti verso il personale per euro 53.389, relativi a ferie e Rol maturati nell'anno e non goduti al 31/12/12.

Diversamente dall'anno precedente si è ritenuto più opportuno rilevare il rateo di 14' mensilità dipendenti maturato al 31/12/2012 tra i ratei passivi.

E) Ratei e risconti passivi

Il conto accoglie il rateo di euro 32.522 relativo alla parte di 14' mensilità dipendenti maturata al 31/12/12.

Accoglie inoltre il risconto su interessi da BOT, nonché il risconto di euro 200.000 relativo ad un anticipo sull'importo accordatoci da SOS VBI a titolo di SGIP 2013.

Come indicato nelle pagine precedenti tale contributo è relativo ai programmi di investimento strategico sulla raccolta fondi di SOS VBI in Italia. L'accordo relativo a tale importo sarà formalizzato nel 2013.

Ratei e risconti passivi	Importi
Saldo al 31/12/2011	12.871
Decrementi (-)	(12.871)
Incrementi (+)	243.354
Saldo al 31/12/2012	243.354

RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale rappresenta dettagliatamente il risultato di gestione dell'Associazione conseguito nell'esercizio 2012, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività.

L'obiettivo del prospetto è quindi quello di fornire informazioni circa la provenienza e le modalità di impiego delle risorse economiche del periodo, fornendo al tempo stesso chiavi di lettura del quadro complessivo delle scelte strategiche e delle modalità di gestione dell'Associazione.

Gli oneri ed i proventi inseriti nel Rendiconto Gestionale sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica.

Per agevolare la comprensione delle poste di bilancio se ne riporta di seguito la descrizione del contenuto.

PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

Il rendiconto è stato redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale e in accordo con le linee guida e gli standard indicati da SOS Villaggi dei Bambini Internazionale, federazione di cui SOS Villaggi dei Bambini ONLUS fa parte.

I proventi ammontano a euro 7.388.345 e sono composti per la maggior parte da donazioni con vincolo di destinazione (sostegno a distanza internazionale di euro 4.011.178) e da donazioni da "Amici sporadici".

Di seguito la specifica dei conti indicati in bilancio raffrontati all'esercizio 2011:

Descrizione	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011	Variazioni
Proventi da donatori individuali	6.205.879	5.228.492	977.387
Di cui			
Amici sporadici	1.619.872	1.247.939	371.933
Amici da 5 per mille	301.064	-	301.064
Amici SOS regolari	273.765	207.641	66.124
Sostegno a distanza internazionale	4.011.178	3.772.912	238.266
Proventi da grandi donatori	1.114.370	4.419.500	(3.305.130)
Di cui			
Grandi Amici	121.786	270.873	(149.087)
Aziende	614.725	375.317	239.408
Fondazioni	125.512	141.782	(16.270)
Donatori Istituzionali	43.835	35.197	8.638
Lasciti Testamentari	208.512	3.596.331	(3.387.819)
Altri proventi	68.096	142.236	(74.140)
Di cui			
Da altre Associazioni SOS	-	140.000	(140.000)
Quote associative	2.455	2.236	219
Altri proventi	65.641	-	65.641
Totale Proventi da Raccolta Fondi	7.388.345	9.790.228	(2.401.883)

I proventi da *Amici sporadici* si riferiscono alle donazioni provenienti da donatori individuali e destinati a programmi dedicati ai bambini in difficoltà e alle loro famiglie.

La voce *Amici SOS regolari* racchiude tutti i donatori che aderendo con convinzione alla missione dell'Associazione hanno deciso di effettuare le proprie donazioni con regolarità a favore dei programmi nazionali.

I proventi per il *sostegno a distanza* si riferiscono alle donazioni ricevute da donatori individuali e finalizzate al sostegno dei bambini in difficoltà accolti nei Villaggi SOS nel mondo.

Nei proventi da grandi donatori la voce *Grandi Amici* racchiude le donazioni ricevute dalle Sezioni e dai Comitati dei volontari SOS per euro 62.000 nonché da donatori privati per un totale di euro 59.786 .

I contributi più significativi ricevuti da *Aziende* sono stati quelli erogati da Samsung Electronics Italia SpA per euro 139.000, Colgate Palmolive SpA per euro 85.000, Cameo SpA per euro 79.740, Morgan Stanley Int. Foundation per euro 65.939, Vita Giving Europe Onlus per euro 30.912, Louis Vuitton SpA per euro 29.000, Chevrolet Italia SpA per euro 14.000.

I contributi ricevuti dalle *Fondazioni* sono rappresentati da Fondazione Banca del Monte di Lombardia per euro 75.000, Herbalife Family Foundation per euro 25.512, e Fondazione Zanetti per euro 25.000.

I contributi da *Donatori Istituzionali* si riferiscono sostanzialmente alla Provincia autonoma di Trento (euro 43.822)

L'importo di euro 208.512 relativo ai *Lasciti Testamentari* si riferisce a donazioni per lasciti e legati nonché a donazioni effettuate in memoria.

Tra i lasciti gli importi più rilevanti dell'anno sono stati quelli relativi ai lasciti Zander (euro 83.892), Castelli (euro 56.379), Masaraki Moscarda (euro 30.000), Pierangelini Recchioni (euro 5.000).

Gli altri proventi si riferiscono a proventi istituzionali derivanti dall'Asilo aperto in Torino nel 2012.

Proventi finanziari e patrimoniali

Al 31 dicembre 2012 i proventi finanziari ammontano a euro 76.965 e sono composti da interessi attivi su c/c bancari e postali (euro 1.124), interessi su titoli iscritti nell'attivo circolante (euro 33.296) e interessi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie (euro 42.545);

Proventi straordinari

I proventi straordinari ammontano a Euro 130.696 e sono costituiti da:

- plusvalenza da vendita dell'immobile di Padova di euro 114.222, proveniente dal lascito Ventura;
- proventi vari per euro 16.474, rappresentati sostanzialmente da sopravvenienze attive originate da costi di competenza 2011 accantonati e poi non sostenuti.

ONERI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

Rimesse per programmi

A fronte dei proventi sopra enunciati, è stato destinato ai progetti un importo complessivo di Euro 4.279.947 contro euro 6.372.969 dell'esercizio 2011. Qui di seguito viene riportato un dettaglio dell'importo considerato.

Descrizione dei Contributi	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011	Variazioni
Per quota associativa alla federazione internazionale SOS VBI	277.643	248.901	28.742
Per programma di investimento strategico per la crescita (SGIP altre associazioni SOS)	155.682	140.000	15.682
Per sostegno a distanza internazionale	2.751.475	2.787.597	(36.122)
Per programmi internazionali	665.542	285.363	380.179
Per programmi nazionali	401.063	232.767	168.296
Per altre associazioni	28.542	3.394	25.148
Totale parziale	4.279.947	3.698.022	581.925
Acc.to a fondo vincolato a programmi istituzionali	-	2.674.947	(2.674.947)
Totale	4.279.947	6.372.969	(2.093.022)

I *Contributi per il sostegno a distanza internazionale* rappresentano la quota di donazioni ricevute nell'anno a tale scopo, versata e da versare a SOS Villaggi dei Bambini Internazionale. Il contributo raccoglie dunque l'importo in parte versato e quello ancora dovuto ma di competenza dell'anno. Per quanto riguarda i *contributi per programmi internazionali e nazionali* riportiamo nelle tabelle che seguono la loro ripartizione secondo la destinazione:

I "Contributi destinati a programmi internazionali" si riferiscono nel dettaglio a:

Associazione destinataria	Nazionale	Contributo
SOS VIETNAM		187.000
SOS GRECIA		115.000
SOS HAITI		53.146
SOS BURKINA FASO		33.822
SOS RWANDA		15.500
SOS UGANDA		7.974
SOS CAMEROON		2.500
SOS GIAPPONE		600
Supporto ai programmi internazionali futuri		250.000
TOTALE		665.542

I "Contributi destinati a programmi nazionali" si riferiscono nel dettaglio a:

Villaggio destinatario	SOS italiano	Contributo
MANTOVA		77.002
MOROSOLO		43.001
ROMA		68.466
OSTUNI		55.155
SARONNO		36.063
TRENTO		14.400
VICENZA		82.976
Formazione e sostegno scolastico		24.000
TOTALE		401.063

Servizi e materie sussidiarie

Tra gli altri "Oneri da attività istituzionali" sono inseriti i costi per servizi e materie sussidiarie per euro 1.964.164 di cui euro 24.959 per materie sussidiarie (beni, cancelleria e stampati) e euro 1.939.205 relativi ai servizi.

I costi per servizi sono così suddivisi:

Descrizione	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011	Variazioni
Manutenzioni e assistenza software	117.210	103.159	14.051
Illuminazione riscaldamento e acqua	14.751	12.815	1.936
Assicurazioni	11.069	9.152	1.917
Viaggi e trasferte	88.696	75.760	12.936
Postali, bancarie, telefoniche, spedizioni, serv. vari	341.224	336.366	4.858
Consulenze e collaborazioni	345.333	325.434	19.899
Promozione e comunicazione	1.015.471	1.290.115	(274.644)
Oneri diversi personale	5.451	6.164	(713)
Totale	1.939.205	2.158.965	(219.760)

La voce "Manutenzioni e assistenza software" comprende le spese sostenute per:

- la manutenzione dei locali e degli arredi per euro 14.115;
- la pulizia dei locali per euro 15.503;
- la manutenzione mezzi di trasporto per euro 363;
- l'assistenza software per euro 87.229

La voce "Postali, bancarie, telefoniche e spedizioni e servizi vari" comprende:

- postali e spedizioni euro 257.882
- bancarie euro 49.283
- telefoniche euro 25.233
- servizi vari euro 8.826

La voce "Consulenze e collaborazioni" racchiude al suo interno:

- consulenze legali, notarili, per elaborazione paghe, revisione bilancio, gestione ed elaborazione contabilità, consulenza per bilancio sociale, consulenze in materia organizzativa, consulenza e ricerca in materia pedagogica e traduzioni per complessivi euro 232.878;
- compensi Co.co.pro. e relativi oneri sociali per euro 110.205;
- prestazioni occasionali accessorie per euro 2.250

La voce "Promozione e comunicazione" è così suddivisa:

Descrizione	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011	Variazioni
Acquisto materiale per attività promozionali	8.490	8.102	388
Servizi promozionali	88.867	305.163	(216.296)
Stampa materiale per fidelizzazione	467.470	373.335	94.135
Acquisto spazi pubblicitari e servizi media	450.644	603.515	(152.871)
Totale	1.015.471	1.290.115	(274.644)

Personale

Descrizione	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011	Variazioni
Stipendi	739.186	828.940	(89.754)
Oneri Sociali	226.394	241.221	(14.827)
Trattamento di fine rapporto	58.788	55.445	3.343
Totale	1.024.368	1.125.606	(101.238)

L'aumento dei costi relativi al personale si riferisce alla presa in carico del personale educativo attivo presso un nuovo servizio di Asilo Nido in Torino.

Godimento beni di terzi

Descrizione	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011	Variazioni
Affitto Sede Milano	118.016	116.133	1.883
Affitti Noleggi beni strumentali	10.042	14.400	(4.358)
Manutenzioni beni di terzi	9.165	22.818	(13.653)
Altre spese	2.000	4.385	(2.385)
Totale	139.223	157.736	(18.513)

I costi per godimento beni di terzi di euro 139.223 si riferiscono sostanzialmente ai costi di affitto della sede di Milano per il 2012 (euro 118.016). Sono qui compresi inoltre affitti/noleggi di beni strumentali e software (euro 9.165), manutenzioni beni di terzi (euro 10.042) e altre spese (euro 2.000).



Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011	Variazioni
Diritti, licenze e brevetti	5.487	3.565	1.922
Quote EBAV, NRS e INPGI	-	472	(472)
Altre imposte indirette	17.696	20.429	(2.733)
Altre spese gestione struttura	5.231	28.064	(22.833)
Totale	28.414	52.530	(24.116)

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

Oneri finanziari

Al 31 dicembre 2012 gli oneri finanziari di euro 7.750 sono rappresentati da interessi passivi bancari (euro 4.417) e spese e commissioni (euro 3.333).

Imposte

Le imposte di esercizio si riferiscono all'imposta IRES su 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 14.612 per il quale si propone l'accantonamento al Patrimonio Netto Libero.

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

Numero di dipendenti

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

Organico	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Quadro	3	2	1
Impiegati	24	21	3
Totale	28	24	4

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore del commercio e dell'Agidae per il personale educativo operante a Torino.

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

Il presente Bilancio d'esercizio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale – finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 e corrisponde alle scritture contabili.

Trento, 18 maggio 2013

SOS Villaggi dei Bambini ONLUS

Il Presidente

Alverio Camin

