



ASSOCIAZIONE AMICI DEL MADAGASCAR ONLUS

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DELL' ESERCIZIO 2010

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di esercizio di € 30.167,67=.

L'impostazione del progetto di Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili analitiche, regolarmente tenute e imputate secondo criterio di competenza considerando tutti i componenti positivi e negativi che hanno avuto la loro manifestazione economica nell'esercizio appena trascorso.

Si attesta, anche ai sensi e per gli effetti del D.L. n.35/2005, che è stata tenuta la contabilità ordinaria ai sensi degli artt. 14 e segg. D.P.R. 600/73.

Si dà atto pertanto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo considerato.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, Vi esponiamo di seguito i criteri adottati per la loro valutazione, nonché le ragioni economiche delle principali variazioni intervenute nella loro consistenza rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni materiali sono valutate secondo il criterio del costo di acquisto. Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene.

All'attivo dello Stato Patrimoniale risultano iscritte Cauzioni per € 100,00= inerenti ai servizi SIAE.

Il saldo delle disponibilità liquide, pari a € 85.377,02= contro € 103.841,60=

dell'esercizio precedente, è rappresentato dal saldo attivo dei depositi bancari per €

82.151,91= e per la consistenza del denaro e dei valori in cassa per € 3.225,11=.

Si vuole precisare che nello stato patrimoniale, sezione passivo sono evidenziati come

Depositi Bancari e Postali l'importo di € 1.221,36= pari al saldo della carta di credito

per pagamenti effettuati nel mese di dicembre, ma che verranno addebitati in conto

corrente solo al 15/01/2011.

I ratei e i risconti, attivi e passivi, sono iscritti sulla base del principio di competenza

temporale dei costi e proventi comuni a più esercizi.

I ratei e risconti attivi risultano pari a € 3.345,62= contro € 1.808,69= dell'esercizio

precedente, mentre i ratei e risconti passivi risultano pari a € 13.840,32= contro €

12.459,71= dell'esercizio precedente, così dettagliati:

RISCONTI ATTIVI:

- telecom € 90,86=

- telecom € 102,00=

- pubblicità € 1.591,16=

- affitto € 927,45=

- assicurazioni volontari € 634,15=

RISCONTI PASSIVI:

- risconto per tessere € 8.970,00=

RATEI PASSIVI:

- rateo per 14^ € 1.931,50=

- rateo per ferie e perm € 2.745,69=

- rateo regolazione inail € 22,33=

- rateo enel € 81,56=

- rateo telecom € 89,24=

I debiti contratti dalla società, pari a € 16.960,89= contro € 17.094,38= dell'esercizio precedente, sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono così rappresentati:

- debiti verso fornitori (passivi) € 4.894,95=

- fatture da ricevere € 6.606,20=

- erario c/irpef dipendenti € 1.318,49=

- debito per imposta sostitutiva TFR € 3,43=

- debiti verso alleata previdenza € 593,06=

- compensi da liquidare € 2.160,00=

- contributi inps da liquidare € 1.338,00=

- debiti ente etb terziario € 46,76=

I debiti verso fornitori risultano presenti anche nello stato patrimoniale attivo per un ammontare pari ad euro 120,36= così composti:

ICBPI € 115,36

ZEROMOBILE € 5,00

Il saldo di tali fornitori di segno contrario è causato dal fatto che sono stati effettuati pagamenti, ma non sono ancora ad oggi pervente le fatture, si ritiene opportuno nel prossimo anno se tali fatture non saranno ancora perventue stralciare tale posta, sentito il parere del Revisore.

Il debito a lungo termine di € 25.810,73= è rappresentato dal finanziamento a medio lungo termine contratto con la Banca Prossima per far fronte all'esborso finanziario relativo alle esigenze istituzionali.

Il fondo di trattamento di fine rapporto, pari a 5.675,24= contro € € 4.693,85= dell'esercizio precedente evidenzia una differenza di € 981,39= tale variazione si è

così originata:

saldo iniziale euro **4.693,85=**

incremento per accantonamento di competenza euro 996,55=

decremento per imposta sost. Tfr euro -3,43=

decremento per imposta rivalut. euro -11,73=

saldo finale euro **5.675,24=**

Le voci del Conto Economico sono chiaramente intelligibili dalla lettura dello stesso
esso è stato suddiviso in modo da evidenziare il più possibile, anche se in modo
generico, i vari progetti di cui l'Associazione si occupa in Madagascar; in particolare
sono stati evidenziati rispetto agli anni precedenti:

- SPESE SOSTEGNO SETT. SANITA' € 12.405,00

- SPESE SOSTEGNO SETT. ALIMENTAZIONE € 93.440,00

- SPESE SOSTEGNO SETT. ISTRUZIONE € 63.125,00

- SPESE SOSTEGNO FAMIGLIE POVERE € 86.335,33

- PROGETTI MINORI € 9.861,30

- PROGETTI DI COSTRUZIONE € 184.848,53

Si è voluto inoltre evidenziare le spese sostenute per la gestione generica
dell'Associazione in Madagascar:

- SPESE GESTIONE ASS. IN MADAGASCAR € 13.470,00

- SPESE AUTO IN MADAGASCAR € 12.430,00

- STIPENDI DIPENDENTI IN MADAGASCAR € 5.000,00

Nonché sono stati evidenziati :

ENTRATE ed USCITE relativamente ai progetti svolti in Italia:

- JANETTE E VINCENT

o Entrate € 24.200,38

○ Uscite € 20.689,92

- INIZIATIVE NATALIZIE

○ Entrate € 20.765,40

○ Uscite € 8.259,35

- ELEONORA PER VINCERE

○ Entrate € 60.457,50

○ Uscite € 381,47

Il **contributo cinque per mille** ricevuto alla fine di dicembre 2010 ammonta ad € 37.014,69 ed è relativo all'anno 2008, esso verrà rendicontato nei bilanci 2011 a seguito degli utilizzi; nel presente bilancio si evidenzia l'uscita del contributo cinque per mille ricevuto a fine 2009 relativo all'anno 2007 pari ad € 34.263,17.

L'avanzo dell'anno 2010 di € 30.167,67, come per anni precedenti, verrà reinvestito all'interno delle attività istituzionali come da elenco sottoriportato:

- € 5.000 Sostegno sett. Sanità Centro Bambini Disabili di Andemaka

- € 11.000 Sostegno sett. Istruzione Ecole St. Joseph di Ampasy

- € 10.000 Ristrutturazione Centro di Andemaka

- € 4.000 Costruzione Scuola (Progetti Minori)

- € 167,67 per Cassa

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Piccinin Graziella

Bianchi Pierfrancesco

Rinaldin Adriano

Vanoni Silvana

Amadessi Giorgio

