



**ASSOCIAZIONE AMICI DEL MADAGASCAR ONLUS**

**RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DELL' ESERCIZIO 2011**

\*\*\*\*\*

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di esercizio di € 11.541,59=.

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 € 69.136,24= contro € 85.377,02=

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

68.435,78= e per la consistenza del denaro e dei valori in cassa per € 700,46=.

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 € 1.610,22= contro € 3.345,62= dell'esercizio

precedente, mentre i ratei e risconti passivi risultano pari a € 9.484,13= contro €

13.840,32= dell'esercizio precedente, così dettagliati:

**RISCONTI ATTIVI:**

- regolazione inail € 13,80=

- vari € 3,43=

- affitto € 938,15=

- assicurazioni volontari € 654,84=

**RISCONTI PASSIVI:**

- risconto per tessere € 7.730,00=

**RATEI PASSIVI:**

- rateo per 14^ € 575,25=

- rateo per ferie e perm € 1.178,88=

I debiti contratti dalla società, pari a € 18.382,39= contro € 17.243,01= dell'esercizio

precedente, sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono

così rappresentati:

- debiti verso fornitori (passivi) € 3.052,43=

- fatture da ricevere € 10.449,98=

- erario c/irpef dipendenti € 1.049,00=

- debito per imposta sostitutiva TFR € 4,20=

– compensi da liquidare € 1.995,84=

– contributi inps da liquidare € 1.783,00=

– debiti ente etb terziario € 47,94=

I debiti verso fornitori risultano presenti anche nello stato patrimoniale attivo per un ammontare pari ad euro 1.053,20 così composti:

ICBPI € 122,56

ZEROMOBILE € 5,00

VODAFONE OMNITEL € 911,77

RAVINALA SOC. COOP.SOCIALE € 13,87

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

Il debito a lungo termine di € 35.293,68= è rappresentato dai due finanziamenti a medio lungo termine contratti con la Banca Prossima per far fronte all'esborso finanziario relativo alle esigenze istituzionali.

Il fondo di trattamento di fine rapporto, pari a € 1.712,39= contro € 5.675,24= dell'esercizio precedente evidenzia una differenza di € 3.962,85= tale variazione si è così originata:

**saldo iniziale** **euro 5.675,24=**

incremento per accantonamento di competenza euro 1.778,63=

decremento per imposta sost. Tfr euro -0,77=

decremento per tfr liquidato euro 5.740,71=

**saldo finale** **euro 1.712,39=**

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'	€ 15.500,00
- SPESE SOSTEGNO SETT. ALIMENTAZIONE	€ 86.800,00
- SPESE SOSTEGNO SETT. ISTRUZIONE	€ 71.825,00
- SPESE SOSTEGNO FAMIGLIE POVERE	€ 38.000,00
- PROGETTI MINORI	€ 10.050,00
- PROGETTI DI COSTRUZIONE	€ 102.929,59

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

- SPESE GESTIONE ASS. IN MADAGASCAR	€ 4.823,85
- SPESE AUTO IN MADAGASCAR	€ 3.442,20
- STIPENDI DIPENDENTI IN MADAGASCAR	€ 2.200,00
- SPESE SOSTEGNO CASA DELLA GIOIA	€ 7.450,00

Nonché sono stati evidenziati :

ENTRATE ed USCITE relativamente ai progetti svolti in Italia:

- JANETTE E VINCENT	
o Entrate € 7.450,00	
o Uscite € 9.421,31	
- ELEONORA PER VINCERE	
o Entrate € 49.318,00	
o Uscite € 575,77	
- CASA DELLA GIOIA	
o Entrate € 33.100,83	

- o Uscite € 43.168,20

Nel presente bilancio si evidenzia l'uscita **contributo cinque per mille** ricevuto a fine 2010 relativo all'anno 2008 pari ad € 19.525,33 il saldo di € 10.000,00 è stato utilizzato nel gennaio 2012.

L'avanzo dell'anno 2011 di € 11.541,59 come per anni precedenti, verrà reinvestito all'interno delle attività istituzionali come da elenco sottoriportato:

- € 10.000 Acquisto Casa della Gioia

- € 1.000 Sostegno Casa della Gioia (stipendi)

- € 541,59 per Cassa

#### **IL CONSIGLIO DIRETTIVO**

Piccinin Graziella

Maserati Paola

Vanoni Silvana

Rinaldin Adriano

Amadessi Giorgio

Balzi Annunziata

Bernasconi Rita

Petroli Marco

Pinelli Nadia