

ASSOCIAZIONE BAMBINI IN ROMANIA ONLUS

Sede in VIA CAVALCABO', 10 - 20146 MILANO (MI)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2009

Premessa

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 37.345.=, effettuati ammortamenti per € 4.323.=

Attività svolte

La vostra associazione, come ben sapete, è una onlus ed è un'organizzazione senza scopo di lucro, impegnata a migliorare le condizioni dei bambini orfani e abbandonati che versano in stato di bisogno in Romania interagendo con strutture nazionali e internazionali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rimanda alla Relazione Attività 2009.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteria di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

31.12.09

31.12.08

– <i>Immobilizzazioni materiali</i>	200.372,15	204.694,70
– Terreni e fabbricati	196.677,17	198.214,40
– Fabbricati civili	210.000,00	210.000,00
- (Fondi di ammortamento)	13.322,83	11.785,60
– Altri beni	3.694,98	6.480,30
– Mobili	578,38	2.313,57
– Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	14.459,88	14.459,88
- (Fondi di ammortamento)	13.881,50	12.146,31
– Macchine d'ufficio	3.116,60	4.166,73
– Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	5.250,61	5.250,61
- (Fondi di ammortamento)	2.134,01	1.083,88

Crediti

Sono esposti al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività**B) Immobilizzazioni****II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
200.372	204.694	(4.322)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	210.000	
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.786)	
Saldo al 31/12/2008	198.214	di cui terreni
Ammortamenti dell'esercizio	(1.537)	
Saldo al 31/12/2009	196.677	di cui terreni

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	19.710
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.230)
Saldo al 31/12/2008	6.480
Ammortamenti dell'esercizio	(2.785)
Saldo al 31/12/2009	3.695

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
3.854	762	3.092

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari	854			854
Verso altri	3.000			3.000
	3.854			3.854

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
49.429	112.386	(62.957)

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Depositi bancari e postali	47.245	109.399
Denaro e altri valori in cassa	2.184	2.987
	49.429	112.386

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
100.000		100.000

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale;

Non sussistono, al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
residuo quota finanziamento provincia Milano Progetto Vivere in Romania liquidato nel febbraio 2010	100.000
	100.000

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
345.318	307.973	37.345

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Capitale	5.700			5.700
Varie altre riserve	209.054			209.054
13) fondo riserva rivalutaz.immobili da fair value	133.138			133.138
Altre .	75.916			75.916
Utili (perdite) portati a nuovo	65.221	27.998		93.219
Utile (perdita) dell'esercizio	27.998	37.345	27.998	37.345
	307.973	65.343	27.998	345.318

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	5.700	B			
Altre riserve	209.054	A, B,			
Utili (perdite) portati a nuovo	93.219	A, B,			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Valore
riserva rivalutazione immobili	209.054
riserve indivisibili da utili esercizi precedenti	93.219
	302.273

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
8.337	9.869	(1.532)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	4.276			4.276
Debiti tributari	2.002			2.002
Debiti verso istituti di previdenza	570			570
Altri debiti	1.489			1.489
	8.337			8.337

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2009 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	4.276				1.489	5.765
Totale	4.276				1.489	5.765

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
505.008	398.578	106.430

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	504.352	397.229	107.123
Altri ricavi e proventi	656	1.349	(693)
	505.008	398.578	106.430

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Altre	505.008	398.578	106.430
	505.008	398.578	106.430

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	505.008
donazioni da banchetto	2.500
donazioni da manifestazioni	2.790
donazioni generiche	77.128
adozioni a distanza	2.750
donazioni libro	400
donazioni agenda magliette	1.201
volontariato estivo	57.995
volontariato invernale	10.059
progetto vivere in romania	300.000
contributo provincia di milano ministero salute	31.149
contributo 5 per mille	18.382
Altri	654

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
468.532	372.589	95.943

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.627	22.669	(7.042)
Servizi	408.049	325.726	82.323
Godimento di beni di terzi	8.997	45	8.952
Salari e stipendi	26.926	16.492	10.434
Oneri sociali	4.509	2.935	1.574
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.323	4.077	246
Oneri diversi di gestione	101	645	(544)
	468.532	372.589	95.943

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Il saldo delle principali voci è composto dai seguenti dettagli:

Materiali di consumo	15.627
cancelleria e stampati	6.469
acquisti diversi	2.519
valori bollati	90
acq. materiale consumo	1.180
cellulare	30
carburante	56
programmi e software e beni inf 516 €	5.283
Altre	137.762
fm luce acqua	722
viaggi e soggiorni	42.901
taxi e tram	5
automezzi c. spese	15
spese per pulizia ufficio	11
spese realizzazione libri	2.516
spese postali	100
spese telefoniche	4.504
assicurazioni	6.060
commissioni fideiussione	498
spese diverse	6.765
bar alberghi ristoranti	1.791
donazioni	1.683
consulenze	34.076
rimborso spese collaboratori	8.505
gestione amministrativa e paghe	4.351
spese missione	3.035
oneri diretti per corsi volontari	1.920
spese volontariato	15.171
rimborsi spese	2.000
spese di spedizione	137
commissioni bancarie	808
commissioni c.c.postale	189
Altri	(1)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
870	2.009	(1.139)

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	892	2.270	(1.378)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22)	(261)	239
	870	2.009	(1.139)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				892	892
				892	892

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				22	22
				22	22

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
(1)		(1)

Descrizione	31/12/2009	Anno precedente	31/12/2008
Varie	(1)	Varie	
Totale oneri	(1)	Totale oneri	
	(1)		

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
RIGOLDI VIRGINIO