

ASSOCIAZIONE MOSAICO EUROAFRICANO ONLUS

Sede in VIA A.CECHOV N.50 - 20151 MILANO (MI)

Bilancio al 31/12/2010

Stato patrimoniale attivo	31/12/2010	31/12/2009
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	11.981	4.000
II. Crediti		
- entro 12 mesi	46.279	21.994
- oltre 12 mesi		
	46.279	21.994
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	50.000	30.000
IV. Disponibilità liquide	168.358	148.146
Totale attivo circolante	276.618	204.140
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	276.618	204.140
Stato patrimoniale passivo	31/12/2010	31/12/2009
A) Patrimonio netto		
I. Patrimonio libero		
- Altre riserve	204.139	191.157
- Risultato gestione esercizio in corso	72.479	12.983
Totale patrimonio netto	276.618	204.140
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	276.618	204.140
Conto economico	31/12/2010	31/12/2009
A) Valore della produzione		
1) Erogazioni liberali in denaro	81.125	76.115

2) Altre erogazioni liberali		5.763	852
a) Donazioni in natura	5.763		852
Totale valore della produzione		86.888	76.967

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		243	852
7) Per servizi		39.900	85.120
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione			
Totale costi della produzione		40.143	85.972
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		46.745	(9.005)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
		453	530
		453	530
		453	530

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

17-bis) *utili e perdite su cambi*

(537)

Totale proventi e oneri finanziari

453

(7)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**20) *Proventi:*

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

25.281

21.994

25.281

1

21.995

21) *Oneri:*

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Totale delle partite straordinarie

25.281

21.995

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

72.479

12.983

22) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

72.479

12.983

Il Presidente
Andreas Manfredi

ASSOCIAZIONE MOSAICO EUROAFRICANO ONLUS

Sede in VIA A.CECHOV N.50 - 20151 MILANO (MI)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2010**Premessa****Attività svolte**

“MOSAICO EUROAFRICANO” è un’associazione italiana (Onlus) di solidarietà internazionale senza scopo di lucro e indipendente da qualsiasi gruppo politico e religioso, operante nello stato del Botswana, stato dell’Africa Meridionale nella zona desertica del Kalahari.

Lo scopo dell’associazione è quello di realizzare e consolidare nel tempo una casa di accoglienza ed un reparto pediatrico, al fine di donare dimora e cure a minori svantaggiati ed emarginati a causa delle difficili condizioni di vita e dell’alta mortalità apportata da malattie infettive: tubercolosi ed Aids.

L’obiettivo è quello di far crescere i minori garantendo loro educazione etica e scolastica, unita alle migliori cure sanitarie per un’individualità sana ed una crescita serena: una dimora per la fratellanza, la solidarietà e la futura indipendenza.

Il reparto pediatrico, inoltre, ha la funzione di trasmettere ed insegnare a persone del luogo a gestire autonomamente le strutture dedicate agli scopi sopra indicati, per proseguire la missione anche in futuro.

Dalla costituzione di Mosaico Euroafricano - l’anno 2001 - ad oggi, l’attività dell’associazione è stata quella di reperire i fondi necessari per il perseguimento delle attività previste dall’oggetto istituzionale, promuovendo la richiesta di donazioni presso interlocutori privati. Attualmente l’associazione non esercita attività commerciali.

Lo “status” di ONLUS consente ai donatori di fruire delle detrazioni d’imposta e delle deduzioni previste ai sensi di legge.

Si ritiene opportuno precisare che, dati i vincoli legali imposti dall’ordinamento giuridico del Botswana, le erogazioni per il perseguimento delle finalità istituzionali sono destinate ad un soggetto “non profit” costituito nello stato del Botswana.

Trattasi dell’organizzazione “non profit” che porta la stessa denominazione di “Mosaico Euroafricano”.

Il ricorso a tale organizzazione si è reso necessario in quanto secondo la legge del Botswana l’acquisizione di beni immobili – nella fattispecie quelli adibiti a “Children Home” – non è consentita a soggetti giuridici non residenti.

Conseguentemente, sotto il controllo di soci promotori e sostenitori di Mosaico Euroafricano Onlus, è stato costituito il “Mosaico Euroafricano LTD by guaranty” equivalente ad un’organizzazione senza scopo di lucro. A tale organizzazione, come ricordato, vengono destinate le risorse finanziarie necessarie alla gestione del “Paolo Zanichelli’s children home”, struttura presso la quale vengono realizzati gli scopi istituzionali dell’associazione.

Per totale trasparenza e per la dovuta completezza di informazione, al presente bilancio viene allegato il bilancio al 31/12/2010 di Mosaico Euroafricano – Botswana.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 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.

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.

Immobilizzazioni

Non sussistono.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sussistono.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Non sussistono.

Ratei e risconti

Non sussistono.

Rimanenze magazzino

Sono costituite in via esclusiva da beni donati in vista di manifestazioni di raccolta fondi. La valutazione è stata quindi eseguita in base al valore normale.

Attività finanziarie non immobilizzate

Sono valutate in base al valore originariamente investito.

Partecipazioni

Non sussistono.

Fondi per rischi e oneri

Non sussiste.

Fondo TFR

Non sussistono.

Riconoscimento proventi

I proventi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I valori espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Attività**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
11.981	4.000	7.981

Permangono rimanenze di magazzino che sono aumentate nel 2011 come segue:

- Donazione in natura del 2005 di un abito in cadì col. nero con tre broches bijoux di zirconi effettuata dalla Società Ettore Bilotta Srl;
- Acquisto di un container per il trasporto di merci;
- Donazione in natura di n. 60 paia di calze per bambino effettuata dalla società Pianeta Calzature;
- Donazione di un container usato effettuata da Leroy Merlin Italia srl;
- Donazione in natura di giocattoli per bambini effettuata da Elisir sas;
- Donazione in natura di 36,50 Kg di filato effettuata da Zagna Baruffa – Lane Borgosesia spa;
- Donazione in natura di n. 360 capi d'abbigliamento effettuata dalla Ditta Andreoni Leonardo;
- Donazione in natura di giocattoli per bambini effettuata da Smoby Majorette Italia Spa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
46.279	21.994	24.285

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso altri	46.279			46.279
	46.279			46.279

I crediti verso altri derivano dai “Crediti v/Erario per 5 per mille anno finanziario 2008” e “Crediti v/Erario per 5 per mille anno finanziario 2009” come si evince dagli elenchi pubblicati, uno in data 10 Febbraio 2010 inerente al credito per il periodo 2008 e l’altro in data 28 Febbraio 2011 inerente al credito per il periodo 2009, dall’Agenzia delle Entrate: “Distribuzione delle scelte e degli importi per Onlus ed enti del volontariato ammessi al beneficio”.

III. Attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni	
	50.000	30.000	20.000	
Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Altri titoli	30.000		(20.000)	50.000
	30.000		(20.000)	50.000

I titoli iscritti nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al costo di acquisto in quanto inferiore al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni	
	168.358	148.146	20.212	
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009		
Depositi bancari e postali	168.358	148.146		
	168.358	148.146		

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

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni	
	276.618	204.140	72.478	
Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)	(1)
Altre riserve	191.157	12.983		204.140
Risultato gestionale esercizio in corso	12.983	72.479	(12.983)	72.479
	204.140	85.462	(12.984)	276.618

D) Debiti

Conto economico

A) Proventi e Oneri

In merito ai proventi e agli oneri della gestione 2010 si rinvia al dettaglio di cui al rendiconto gestionale annesso in allegato. Il predetto documento rappresenta i proventi e gli oneri della gestione distinti per aree di origine e attività.

In particolare si evidenzia che:

- i proventi da attività tipiche sono realizzati per atti di liberalità, in danaro e in natura;
- i proventi vari da raccolta fondi derivano dalla raccolta effettuata durante il pranzo di beneficenza tenutosi il 29 Ottobre 2010 c/o l'Hotel Ristorante Bussola Due a Cuveglio (Va), per Euro 5.810,00, e da raccolte spontanee per Euro 206,70;
- i proventi straordinari comprendono i proventi deliberati dall'Agenzia delle Entrate a favore dell'Associazione Mosaico Euroafricano Onlus per la distribuzione delle scelte destinate al 5 per mille per l'anno finanziario 2009, non ancora erogati;
- gli oneri da attività tipiche rappresentano gli impieghi delle risorse a sostegno dell'attività istituzionale e specificatamente nella gestione dell'orfanotrofio "Paolo Zanichelli's children home".

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	453	(7)	460
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	453	530	(77)
Utili (perdite) su cambi		(537)	537
	453	(7)	460

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e gli allegati richiamati 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
Andreas Manfredi

MOSAICO EUROAFRICANO ONLUS

ALLEGATO N.1

Bilancio al 31/12/2010

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

ONERI		PROVENTI	
1) Oneri da attività tipiche	35.242,90	1) Proventi da attività tipiche	74.658,10
31 10 01 Oneri gestione orf. "Paolo Zanichelli's children home"	35.000,00	21 10 05 Donazioni in danaro	68.895,06
31 20 05 Storno beni in natura	242,90	21 10 25 Donazioni in natura	5.763,04
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	0,00	2) Proventi da raccolta fondi	12.229,69
		21 05 99 Proventi vari da raccolta fondi	12.229,69
3) Oneri da attività accessorie	0,00	3) Proventi da attività accessorie	0,00
4) Oneri finanziari e patrimoniali	0,00	4) Proventi finanziari e patrimoniali	453,44
		22 05 01 Interessi attivi bancari	453,44
		22 05 06 Differenze attive su cambi	
5) Oneri straordinari	0,00	5) Proventi straordinari	25.280,61
		21 20 10 Proventi per 5xMille	24.285,30
		22 05 05 Proventi da negoziazione titoli	995,31
6) Oneri di supporto generale	4.900,15	6) Proventi di supporto generale	0,00
31 30 01 Spese bancarie	459,65		
31 30 99 Oneri amministrativi diversi	4.440,50		
7) Altri oneri	0,00	7) Altri proventi	0,03
		21 20 99 Arrotondamenti attivi	0,03
TOTALE ONERI	40.143,05	TOTALE PROVENTI	112.621,87
RISULTATO GESTIONALE	72.478,82		