

## ASSOCIAZIONE MOSAICO EUROAFRICANO ONLUS

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

Bilancio al 31/12/2011

<b>Stato patrimoniale attivo</b>		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
II. Materiali	29.430	29.430	
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		<b>29.430</b>	
<b>C) Attivo circolante</b>			
I. Rimanenze		6.535	11.981
II. Crediti - entro 12 mesi	40.996	40.996	46.279
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		52.754	50.000
IV. Disponibilità liquide		116.517	168.358
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>216.802</b>	<b>276.618</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale attivo</b>		246.232	276.618
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
VII. Altre riserve			(1)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			182.146
Fondo vincolato alle finalità istituzionali	230.340		21.994
Fondo 5xMille	46.279		
		276.619	204.139
IX. Risultato gestionale esercizi precedenti			72.479
IX. Risultato gestionale in corso		( 30.387)	( )
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>246.232</b>	<b>276.618</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
<b>D) Debiti</b>			
<b>E) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale passivo</b>		<b>246.232</b>	<b>276.618</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) PROVENTI</b>		
1) Erogazioni liberali in denaro	73.837	81.125
2) Altre erogazioni liberali:		
- Donazioni in natura	1.389	5.763
	1.389	5.763
<b>Totale proventi</b>	<b>75.226</b>	<b>86.888</b>
<b>B) ONERI</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.834	243
7) Per servizi	125.031	39.900
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		
<b>Totale oneri</b>	<b>131.865</b>	<b>40.143</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>(56.639)</b>	<b>46.745</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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	1.304	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		

- da controllanti			
- altri	302		453
		1.606	453
		1.606	453
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>		7.937	
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>9.543</b>	<b>453</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>18) Rivalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<b>19) Svalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
<b>20) Proventi:</b>			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	16.710		25.281
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
		16.710	25.281
<b>21) Oneri:</b>			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie			
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		
		1	
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>16.709</b>	<b>25.281</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>(30.387)</b>	<b>72.479</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
a) Imposte correnti			
b) Imposte differite			
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>(30.387)</b>	<b>72.479</b>

**Il Presidente**  
Andreas Manfredi

**ASSOCIAZIONE MOSAICO EUROAFRICANO ONLUS**

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

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011****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 31/12/2011 di Mosaico Euroafricano – Botswana.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 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.

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.

\* \* \*

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

### **Immobilizzazioni**

Sono iscritte al costo di acquisto, nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non sussistono.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **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****B) Immobilizzazioni****II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
29.430		29.430

**Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>		
Acquisizione dell'esercizio	29.430	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>29.430</b>	di cui terreni 29.430

Trattasi di terreni acquistati come da verbale del 22 marzo 2011, con il quale il presidente è stato autorizzato a partecipare all'esperienza di asta senza incanto per l'acquisto relativo al lotto D ed al Lotto E della Procedura Esecutiva RGE 98/2007 e 274/2008 presso il Tribunale di Varese.

Tale acquisto è stato effettuato allo scopo di dotare permanentemente l'Associazione di un'area sufficientemente ampia necessaria allo stoccaggio, al deposito e alla conservazione dei beni materiali da inviare al "Paolo Zanichelli's children home".

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.535	11.981	(5.446)

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;
- 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 n. 23 quintali di scarti di carta, sfridi e semilavorati effettuata da Pazzini stampatore Editore;
- Donazione in natura di n. 2 Set Tavolo esterno e 1 BBQ e gas effettuata da Leroy Merlin Italia srl;

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
40.996	46.279	(5.283)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso altri	40.996			40.996
	<b>40.996</b>			<b>40.996</b>

I crediti verso altri derivano dai “Crediti v/Erario per 5 per mille anno finanziario 2009” e dai “Crediti v/Erario per 5 per mille anno finanziario 2008” come si evince dagli elenchi pubblicato dall’Agenzia delle Entrate, “Distribuzione delle scelte e degli importi per Onlus ed enti del volontariato ammessi al beneficio”.

### III. Attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
	52.754	50.000	2.754	
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Altri titoli	50.000	2.754		52.754
	<b>50.000</b>	<b>2.754</b>		<b>52.754</b>

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	116.517	168.358	(51.841)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	
Depositi bancari e postali	116.069	168.358	
Denaro e altri valori in cassa	448		
	<b>116.517</b>	<b>168.358</b>	

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
	246.232	276.618	(30.386)	
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Fondo vincolato alle finalità istituzionali	182.146	48.194		230.340
Fondo 5xMilleConto personalizzabile	21.994	24.285		46.279
Risultato gestionale esercizio in corso	72.479	(30.387)	72.479	(30.387)
	<b>276.618</b>	<b>42.092</b>	<b>72.478</b>	<b>246.232</b>

Il fondo 5xMille è stato costituito al fine di mantenere distinta traccia di tutti gli utilizzi che vengono fatti delle somme erogate a favore dell’associazione. Si segnala che in data 02 Dicembre 2011 sono stati erogati i “Crediti v/Erario per 5 per mille anno finanziario 2007” per Euro 21.994.

### Conto economico

**A) Proventi e Oneri**

In merito ai proventi e agli oneri della gestione 2011 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 20 novembre 2011 c/o l'Hotel Ristorante Bussola Due a Cuveglio (Va), per Euro 8.429,00;
- 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, per Euro 16.710,00, e da proventi da negoziazione titoli, per Euro 1.304,00;
- 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	9.543	453	9.090
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Proventi diversi dai precedenti	302	453	(151)
Utili (perdite) su cambi	7.937		7.937
	<b>9.543</b>	<b>453</b>	<b>9.090</b>

\* \* \*

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 31/12/2011

## RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

ONERI		PROVENTI	
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>122.036,81</b>	<b>1) Proventi da attività tipiche</b>	<b>66.795,74</b>
31 10 01 Oneri gestione of. "Paolo Zanichelli's children home"	115.202,77	21 10 05 Donazioni in danaro	65.407,24
31 20 05 Storno beni in natura	6.834,04	21 10 25 Donazioni in natura	1.388,50
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>	<b>8.429,30</b>
		21 05 99 Proventi vari da raccolta fondi	8.429,30
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>	<b>0,00</b>	<b>3) Proventi da attività accessorie</b>	<b>0,00</b>
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>0,00</b>	<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>9.542,92</b>
		22 05 01 Interessi attivi bancari	302,48
		22 05 06 Differenze attive su cambi	7.936,70
		22 05 05 Proventi da negoziazione titoli	1.303,74
<b>5) Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>5) Proventi straordinari</b>	<b>16.710,27</b>
		21 20 10 Proventi per 5xMille	16.710,27
<b>6) Oneri di supporto generale</b>	<b>9.828,43</b>	<b>6) Proventi di supporto generale</b>	<b>0,00</b>
31 30 01 Spese bancarie	610,30		
31 30 99 Oneri amministrativi diversi	9.218,13		
<b>7) Altri oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>7) Altri proventi</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>131.865,24</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>101.478,23</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE</b>	<b>(30.387,01)</b>		