

**ASSOCIAZIONE MOSAICO EUROAFRICANO ONLUS**

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

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013****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 la vigilanza 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 31/12/2013 di Mosaico Euroafricano – Botswana.

**Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **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.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

#### **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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
29.430	29.430	

### Terreni e fabbricati

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	
Saldo al 31/12/2012	29.430	
Acquisizione dell'esercizio		
<b>Saldo al 31/12/2013</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'esperimento 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.000	4.000	

Le rimanenze di magazzino sono costituite da una donazione in natura avvenuta nel 2005 di un abito in cadì col. nero con tre broches bijoux di zirconi effettuata dalla Società Ettore Bilotta Srl;

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
14.151	13.085	1.066

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso altri	14.151			14.151
	<b>14.151</b>			<b>14.151</b>

La voce crediti V/altri è così costituita:

- Crediti v/Erario per 5 per mille anno finanziario 2011 per Euro 13.509, 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";
- Crediti v/Impiegati per anticipi per Euro 641;
- Crediti v/INAIL per Euro 1.

#### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
26.281	24.518	1.763

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Altri titoli	24.518		(1.763)	26.281
	<b>24.518</b>		<b>(1.763)</b>	<b>26.281</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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
181.665	200.717	(19.052)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	181.655	200.519
Denaro e altri valori in cassa	10	198
	<b>181.665</b>	<b>200.717</b>

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

#### D) Ratei e risconti

#### Passività

#### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
254.886	271.750	(16.864)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1	
Fondo vincolato alle finalità istituzionali	183.243	71.796	13.085	241.954
Fondo 5xMille	16.710	13.085	29.795	
Risultato gestionale esercizio in corso	71.796	12.932	71.796	12.932
	<b>271.750</b>	<b>97.813</b>	<b>114.677</b>	<b>254.886</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.

#### B) Fondi per rischi e oneri

#### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
103		103

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo		103		103

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in

forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
538		538

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso istituti di previdenza	255			255
Altri debiti	283			283
	<b>538</b>			<b>538</b>

La voce "Altri debiti" è costituita dai debiti verso dipendenti per stipendi da liquidare e ratei ferie.

## Conto economico

### A) Proventi e oneri

In merito ai proventi e agli oneri della gestione 2013 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 da raccolte spontanee ricevute durante l'esercizio;
- i proventi da attività finanziarie comprendono gli interessi attivi, per Euro 259, e i proventi da negoziazione titoli, per Euro 376;
- 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 2011, non ancora erogati, per Euro 13.509;
- 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".
- gli oneri da attività finanziarie comprendono la differenza su cambi, per Euro 1.326;
- gli oneri di supporto generale comprendono le spese bancarie per Euro 699, gli oneri amministrativi diversi per Euro 3.786, e i costi per il personale per Euro 2.323.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(691)	2.260	(2.951)

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	376	1.806	(1.430)
Proventi diversi dai precedenti	259	296	(37)
Utili (perdite) su cambi	(1.326)	158	(1.484)
	<b>(691)</b>	<b>2.260</b>	<b>(2.951)</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 31/12/2013

## RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

ONERI		PROVENTI	
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>54.205,06</b>	<b>1) Proventi da attività tipiche</b>	<b>54.373,04</b>
31 10 01 Oneri gestione orf. "Paolo Zanichelli's children home"	54.205,06	21 10 05 Donazioni in danaro	54.373,04
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>	<b>6.755,60</b>
		21 05 99 Proventi vari da raccolta fondi	6.755,60
<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>1.326,44</b>	<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>634,96</b>
32 05 05 Differenze passive sui cambi	1.326,44	22 05 01 Interessi attivi bancari	258,96
		22 05 05 Proventi da negoziazione titoli	376,00
<b>5) Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>5) Proventi straordinari</b>	<b>13.508,70</b>
		21 20 10 Proventi per 5xMille	13.508,70
<b>6) Oneri di supporto generale</b>	<b>6.809,32</b>	<b>6) Proventi di supporto generale</b>	<b>0,00</b>
31 30 01 Spese bancarie	699,24		
31 30 99 Oneri amministrativi diversi	3.786,48		
31 20 99 Arrotondamenti passivi	0,87		
31 15 00 Stipendi e salari	1.496,55		
31 15 05 Contributi su stipendi e salari	433,81		
31 15 10 INAIL	6,05		
31 15 15 Altri costi del personale	282,95		
31 15 20 TFR Corrente	103,37		
<b>8) Altri oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>7) Altri proventi</b>	<b>0,65</b>
		21 20 99 Arrotondamenti attivi	0,65
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>62.340,82</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>75.272,95</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE</b>	<b>12.932,13</b>		