

MO.D.A.V.I. Onlus
Associazione di Promozione Sociale
Organizzazione Non Governativa

Corso Trieste, 63 B – 00198 Roma

C.F. n. 97136080583

Iscrizione Registro Nazionale Associazioni di Promozione Sociale n. 75 -

Iscrizione Anagrafe Onlus -

Nota informativa
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, di cui la presente Nota Informativa costituisce parte integrante insieme allo Stato Patrimoniale e al Rendiconto Gestionale, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente, ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dalle raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dall'atto di indirizzo dell'11 febbraio 2009 dell'Agenzia per le Onlus, sulle linee guida per la redazione dei bilanci degli enti non profit.

La nostra associazione è costituita sin dal settembre 1995 e diffusa su tutto il territorio nazionale, è iscritta nel registro nazionale delle Associazioni di Promozione Sociale al n. 75, nell'anagrafe delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale per il tramite della Direzione Regionale delle Entrate per il Lazio e come Organizzazione non governativa è stata riconosciuta dall'aprile 2007.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata nel pieno rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale; in particolare le immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione sostenuto e gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della residua possibilità d'utilizzazione d'ogni singolo cespite. I crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Nella contabilizzazione dei proventi e degli oneri si è scelto di seguire il criterio di competenza, con la classificazione dei proventi in base alla loro origine (da contributi su

progetti, da raccolta fondi, da contratti con enti pubblici) e con la ripartizione degli oneri per aree gestionali (attività tipiche, attività accessorie, di supporto generale).

Passando all'esame delle voci più significative dello *Stato Patrimoniale*, indichiamo:

Crediti vs enti pubblici e privati € 656.520,00

Trattasi dei crediti vantati nei confronti delle amministrazioni pubbliche, per lo svolgimento convenzionato di attività aventi finalità sociali esercitate in conformità alle finalità istituzionali dell'ente, nonché dei crediti vs altri enti privati.

Attività finanziarie € 320.000,00

Rappresentate da obbligazioni al valore di carico per complessivi € 100.000 e da titoli di Stato per un valore di € 220.000, detenuti in portafoglio alla chiusura del corrente esercizio.

Disponibilità liquide € 302.152,00

Alla loro formazione concorrono c/c bancari attivi e denaro e valori in cassa, la voce riflette posizioni transitorie di liquidità in relazione ai diversi stati di avanzamento dei progetti in corso.

Fondo di dotazione dell'ente € 810.288,00

Costituito dalla differenza dei risultati gestionali conseguiti negli anni passati, interamente destinato alla realizzazione delle attività dell'ente aventi finalità sociali. *Il risultato gestionale dell'esercizio è stato positivo per € 59.737 e verrà destinato al fondo di dotazione esistente.*

Trattamento di fine rapporto € 17.719,00

Aumenta di netti € 2.333, per gli accantonamenti al fondo Tfr effettuati ai sensi di legge, detratte le erogazioni avvenute nel corrente esercizio.

Debiti verso fornitori € 445.963,00

Trattasi dei debiti impegnati entro la fine dell'esercizio ed interamente esigibili entro l'esercizio successivo.

Debiti verso istituti di credito € 20.949,00

Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo relativi al residuo finanziamento in corso.

Debiti tributari € 50.380,00

Trattasi dei debiti esistenti alla fine dell'esercizio in esame, principalmente per ritenute operate ed imposte, i cui pagamenti sono stati sostanzialmente già eseguiti nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Debiti verso istituti previdenziali € 38.190,00

Trattasi dei debiti esistenti alla fine dell'esercizio per i contributi assistenziali e previdenziali di competenza, i cui pagamenti sono stati sostanzialmente già eseguiti nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Passando all'esame delle voci più significative del Rendiconto Gestionale, indichiamo:

Proventi da contributi su progetti € 1.869.910,00

Registriamo un buon incremento (+ 8%) rispetto allo scorso esercizio. Riguardano i contributi spettanti per lo svolgimento convenzionato di attività aventi finalità sociali. Si segnalano in particolare i principali progetti:

- Fondazione Coca-Cola per € 383.869,00;
- Progetti strutture convenzionate "Asili" per € 379.174,00;
- Leonardo Grecia (UE tramite ISFOL) per € 138.063,00;
- Campus solidali (PDCM) per € 149.980,00;
- Struttura convenzionata Spazio Be. Bi La Contea per € 150.399,00;
- Progetto servizio civile internazionale € 64.445,00;
- Progetto Pozzi idrici in Somalia per € 40.000,00.

Proventi da raccolta fondi € 23.185,00

Trattasi principalmente della raccolta fondi Gardenia, nonché dei proventi incassati per il 5 per mille dell'anno 2010, pari a complessivi € 17.349,00, che sono stati rendicontati nel corrente esercizio, con la relazione illustrativa della destinazione delle somme percepite a tale titolo.

Passando all'analisi degli oneri sostenuti per la realizzazione dei progetti, indichiamo:

Oneri da attività tipiche € 1.626.153,00

Comprendono i seguenti costi, rilevati in contabilità con imputazione al relativo progetto ed esposti in Bilancio come sommatoria dei singoli progetti:

Materiali di consumo € 36.850,00

Servizi € 440.016,00

Godimento beni di terzi € 64.279,00

Personale(collaboratori e dipendenti) € 705.737,00

Oneri diversi € 379.271,00

Oneri promozionali e di raccolta fondi € 20.007,00

Comprendono gli oneri sostenuti ed imputati nel corrente esercizio all'ordinaria attività di promozione per € 2.658,00 e alla rendicontazione del 5 per mille dell'anno 2010 pari ad € 17.349,00.

Oneri di supporto generale € 185.068,00

Trattasi principalmente dei costi sostenuti per la struttura organizzativa generale o non specificamente imputabili al singolo progetto, così suddivisi:

Materiali di consumo € 8.050,00

Servizi € 52.131,00

Godimento beni di terzi € 50.238,00

Personale(collaboratori e dipendenti) € 19.041,00

Ammortamenti € 38.395,00

Oneri diversi € 17.213,00

L'ente nel corrente esercizio si è avvalso nello svolgimento delle proprie attività istituzionali di personale dipendente, collaboratori, professionisti e numerosi volontari.

Si segnala inoltre l'agevolazione fiscale per *le liberalità in denaro o in natura erogate da persone fisiche o da enti soggetti all'imposta sul reddito delle società in favore di associazioni di promozione sociale iscritte nel registro nazionale deducibili dal reddito complessivo del soggetto erogatore nel limite del dieci per cento del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000 euro annui.*

Si evidenzia infine, *la possibilità di destinare per le persone fisiche la quota del 5 per mille della loro imposta personale direttamente ad un'associazione iscritta nell'apposito elenco tenuto dall'Agenzia delle Entrate. La nostra Associazione provvederà tempestivamente, anche per il 2013, ad iscriversi presso tale elenco.*

Quindi l'invito, per le prossime dichiarazioni dei redditi, è a "firmare" un aiuto al sociale e a sensibilizzare i potenziali sostenitori.

Grazie per la fiducia accordataci.

MO.D.A.V.I. Onlus

Associazione di Promozione Sociale - Organizzazione Non Governativa

Corso Trieste, 63B - 00198 Roma

Cod. fisc.: 97136080583

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di impianto ed ampliamento	€ -	€ -
2) costi di ricerca e di sviluppo progetti	€ 43.749,00	€ 87.498,00
3) diritti di brevetto e di utilizzazione opere	€ -	€ -
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
5) avviamento	€ -	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
7) altre	€ -	€ -
Totale	€ 43.749,00	€ 87.498,00
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) impianti e attrezzature	€ -	€ 786,00
3) altri beni	€ -	€ -
4) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
Totale	€ -	€ 786,00
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 43.749,00	€ 88.284,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze:</i>		
Totale	€ -	€ -
<i>II - Crediti:</i>		
1) verso enti pubblici e privati	€ 656.520,00	€ 591.763,00
2) verso altri.	€ 131.870,00	€ 84.463,00
Totale	€ 788.390,00	€ 676.226,00
<i>III - Attività finanziarie:</i>		
1) partecipazioni	€ -	€ -
2) altri titoli	€ 320.000,00	€ 310.000,00
Totale	€ 320.000,00	€ 310.000,00
<i>IV - Disponibilità liquide:</i>		
1) depositi bancari e postali	€ 298.519,00	€ 226.781,00
2) assegni	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ 3.633,00	€ 14.893,00
Totale	€ 302.152,00	€ 241.674,00
Totale attivo circolante (C)	€ 1.410.542,00	€ 1.227.900,00
D) RATEI E RISCOINTI	€ 39.726,00	€ 28.925,00
TOTALE ATTIVO	€ 1.494.017,00	€ 1.345.109,00

MO.D.A.V.I. Onlus

Associazione di Promozione Sociale - Organizzazione Non Governativa

Corso Trieste, 63B - 00198 Roma

Cod. fisc.: 97136080583

		STATO PATRIMONIALE	
PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011	
A) PATRIMONIO NETTO:			
I – Patrimonio libero			
1) Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	€ 59.737,00	€ 109.739,00	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	€ -	€ -	
3) Riserve statutarie	€ -	€ -	
II – Fondo di dotazione dell'ente	€ 750.551,00	€ 640.813,00	
III – Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ -	€ -	
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	
Totale	€ 810.288,00	€ 750.552,00	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ -	€ -	
2) altri	€ -	€ -	
Totale	€ -	€ -	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 17.719,00	€ 15.386,00	
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. n. 460	€ -	€ -	
2) Debiti verso banche	€ -	€ -	
2.1) Debiti verso banche entro l'esercizio	€ 20.949,00	€ 103.243,00	
3) debiti verso altri finanziatori	€ -	€ -	
4) acconti	€ -	€ -	
5) debiti verso fornitori	€ 445.963,00	€ 224.852,00	
6) debiti tributari	€ 50.380,00	€ 77.672,00	
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 38.190,00	€ 36.739,00	
8) altri debiti.	€ 98.804,00	€ 118.022,00	
Totale	€ 654.286,00	€ 560.528,00	
E) RATEI E RISCOINTI	€ 11.724,00	€ 18.643,00	
TOTALE PASSIVO	€ 1.494.017,00	€ 1.345.109,00	

MO.D.A.V.I. Onlus

Associazione di Promozione Sociale - Organizzazione Non Governativa

Corso Trieste, 63B - 00198 Roma

Cod. fisc.: 97136080583

RENDICONTO GESTIONALE		
PROVENTI	31/12/2012	31/12/2011
<i>1) Proventi da attività tipiche</i>		
1.1) Da contributi su progetti	€ 1.869.910,00	€ 1.730.470,00
1.2) Da contratti con enti pubblici	€ -	€ -
1.3) Da soci ed associati	€ 5.320,00	€ 6.500,00
1.4) Da non soci	€ -	€ 85.088,00
1.5) Altri proventi	€ 54.833,00	€ 51.060,00
<i>Totale proventi da attività tipiche</i>	€ 1.930.063,00	€ 1.873.118,00
<i>2) Proventi da raccolta fondi</i>		
2.1) Attività ordinaria di promozione	€ 5.836,00	€ 57.911,00
2.2) Contributi 5 per mille	€ 17.349,00	€ 14.613,00
<i>Totale proventi da raccolta fondi</i>	€ 23.185,00	€ 72.524,00
<i>3) Proventi da attività accessorie</i>		
3.1) Da contributi su progetti	€ -	€ -
3.2) Da contratti con enti pubblici	€ -	€ -
3.3) Da soci ed associati	€ -	€ -
3.4) Da non soci	€ -	€ -
3.5) Altri proventi	€ -	€ -
<i>Totale proventi da attività accessorie</i>	€ -	€ -
<i>4) Proventi finanziari e patrimoniali</i>		
4.1) Da depositi bancari	€ 463,00	€ 2.633,00
4.2) Da altre attività	€ 3.338,00	€ 1.819,00
4.3) Da patrimonio edilizio	€ -	€ -
4.4) Da altri beni patrimoniali	€ -	€ -
<i>Totale proventi finanziari e patrimoniali</i>	€ 3.801,00	€ 4.452,00
<i>5) Proventi straordinari</i>		
5.1) Da attività finanziaria	€ -	€ -
5.2) Da attività immobiliari	€ -	€ -
5.3) Da altre attività	€ 89,00	€ 33.783,00
<i>Totale proventi straordinari</i>	€ 89,00	€ 33.783,00
<i>6) Proventi straordinari di supporto</i>	€ -	€ -
<i>7) Altri proventi</i>	€ -	€ -
<i>Totale proventi</i>	€ 1.957.138,00	€ 1.983.877,00
<i>Risultato gestionale negativo</i>	€ -	€ -

MO.D.A.V.I. Onlus

Associazione di Promozione Sociale - Organizzazione Non Governativa

Corso Trieste, 63B - 00198 Roma

Cod. fisc.: 97136080583

RENDICONTO GESTIONALE		
ONERI	31/12/2012	31/12/2011
<i>1) Oneri da attività tipiche</i>		
1.1) Materiali consumo	€ 36.850,00	€ 27.623,00
1.2) Servizi	€ 440.016,00	€ 671.211,00
1.3) Godimento beni di terzi	€ 64.279,00	€ 199.522,00
1.4) Personale	€ 705.737,00	€ 496.874,00
1.5) Ammortamenti	€ -	€ -
1.6) Oneri diversi di gestione	€ 379.271,00	€ 206.465,00
<i>Totale oneri da attività tipiche</i>	€ 1.626.153,00	€ 1.601.695,00
<i>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</i>		
2.1) Attività ordinaria di promozione	€ 2.658,00	€ 3.544,00
2.2) Rendicontazione contributi 5 per mille	€ 17.349,00	€ 14.858,00
<i>Totale oneri promozionali e di raccolta fondi</i>	€ 20.007,00	€ 18.402,00
<i>3) Oneri da attività accessorie</i>		
3.1) Materiali consumo	€ -	€ -
3.2) Servizi	€ -	€ -
3.3) Godimento beni di terzi	€ -	€ -
3.4) Personale	€ -	€ -
3.5) Ammortamenti	€ -	€ -
3.6) Oneri diversi di gestione	€ -	€ -
<i>Totale oneri da attività accessorie</i>	€ -	€ -
<i>4) Oneri finanziari e patrimoniali</i>		
4.1) Su c/c bancari	€ 3.257,00	€ 3.775,00
4.2) Su altri prestiti	€ 1.963,00	€ 6.988,00
4.3) Da altri beni patrimoniali	€ 1.737,00	€ -
<i>Totale oneri finanziari e patrimoniali</i>	€ 6.957,00	€ 10.763,00
<i>5) Oneri straordinari</i>		
5.1) Da attività finanziaria	€ -	€ -
5.2) Da attività immobiliari	€ -	€ -
5.3) Da altre attività	€ 33.265,00	€ 50.005,00
<i>Totale oneri straordinari</i>	€ 33.265,00	€ 50.005,00
<i>6) Oneri di supporto generale</i>		
6.1) Materiali consumo	€ 8.050,00	€ 7.827,00
6.2) Servizi	€ 52.131,00	€ 32.958,00
6.3) Godimento beni di terzi	€ 50.238,00	€ 44.624,00
6.4) Personale	€ 19.041,00	€ 18.048,00
6.5) Ammortamenti	€ 38.395,00	€ 40.880,00
6.6) Oneri diversi di gestione	€ 17.213,00	€ 29.939,00
<i>Totale oneri di supporto generale</i>	€ 185.068,00	€ 174.276,00
<i>7) Altri oneri</i>	€ 25.951,00	€ 18.997,00
<i>Totale oneri</i>	€ 1.897.401,00	€ 1.874.138,00
<i>Risultato gestionale positivo</i>	€ 59.737,00	€ 109.739,00