

**BILANCIO CONSUNTIVO  
AL  
30 GIUGNO 2009**

**COMPASSION ITALIA ONLUS**

Adozione affettive a distanza.

Organizzazione non Profit.

Sede legale: Via Corio, 15 – 10143 Torino (TO)

---

- I.** Composizione del Consiglio Direttivo
- II.** Relazione di Missione
- III.** Nota Integrativa
  - 1.** Informazioni preliminari
  - 2.** Criteri di formazione
  - 3.** Criteri di valutazione
  - 4.** Informazione sullo stato patrimoniale
  - 5.** Informazione sul rendiconto gestionale a proventi e oneri
  - 6.** Informazione sul prospetto di movimentazione delle componenti del patrimonio netto
  - 7.** Altre informazioni
- IV.** Bilancio Consuntivo al 30 giugno 2009

## I. COMPOSIZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

---

**Presidente**

Paul Schafer

**Vice presidente**

Giancarlo Farina

**Segretario**

Elena Masso

**Consiglieri**

Edward Anderson  
Francesco Bosio  
Daniele Gemelli  
Ernesto Bretscher

**Direttore Esecutivo e Amministratore Delegato**

Daniel Bretscher

## II. RELAZIONE DI MISSIONE

---

#### **PREMESSA**

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2009 si compone di

stato patrimoniale,

rendiconto gestionale a proventi e oneri,

prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto

nota integrativa corredata dalla relazione di missione.

I dati dell'esercizio sono comparati con i dati del bilancio chiuso al 30 giugno 2008. La Nota Integrativa del presente bilancio ha la funzione di illustrare il contenuto dello stesso ed è redatta in conformità a quanto suggerito dalla Raccomandazione n° 3 "La nota integrativa e la relazione di missione", emanata dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

La nota si compone come segue:

1. Informazioni preliminari
2. Criteri di formazione
3. Criteri di valutazione
4. Informazione sullo stato patrimoniale
5. Informazione sul rendiconto gestionale a proventi ed oneri
6. Informazione sul prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto
7. Altre informazioni

## 1. INFORMAZIONI PRELIMINARI

### Dati generali dell'organizzazione

Costituita come Associazione non Profit il 20 ottobre 1999, con sede a Torino, in via Corio n. 15, Compassion Italia ONLUS è un'organizzazione cristiana che esiste per difendere la causa dei bambini nei Paesi in via di sviluppo per liberarli dalla loro povertà fisica, economica e spirituale. Il suo fine è quello di proseguire anche in Italia l'attività dell'Organizzazione non profit Compassion International, con sede negli USA.

L'Associazione è iscritta all'anagrafe unica delle Onlus, come organizzazione che opera nel settore della beneficenza, avendo ottenuto dalle autorità pubbliche italiane il corrispondente riconoscimento ai sensi del D.Lgs. 460/97, sezione II.

Compassion International è membro fondatore della "*Evangelical Council for Financial Accountability*" nonché della "*Better Business Bureau Wise Giving Alliance*" (Agenzie americane).

### Esenzioni fiscali di cui beneficia l'associazione

Ai fini dell'imposta sul reddito, sono agevolati i proventi derivanti dalle attività istituzionali, cioè quelle volte al perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, in quanto lo svolgimento di queste attività non costituisce esercizio di attività commerciali.

Non sono rilevanti ai fini IVA, inoltre, le prestazioni pubblicitarie volte alla promozione delle attività istituzionali delle Onlus.

Sono anche previste agevolazioni ai fini Iva per alcune tipologie di cessioni di beni effettuate in favore di Compassion [ad esempio cessioni gratuite di beni].

Per quanto riguarda altre imposte:

- 1 Imposta di bollo: sono esenti dal tributo atti, documenti, istanze, contratti, ecc. posti in essere o richiesti da Compassion Italia Onlus. L'agevolazione, pertanto, riguarda le Onlus sia come enti destinatari degli atti che come soggetti che li pongono in essere.
- 2 Tassa sulle concessioni governative: gli atti e i provvedimenti concernenti le Onlus sono esenti dalle tasse sulle concessioni governative.
- 3 Imposta di registro: l'imposta di registro è dovuta in misura fissa per i trasferimenti a titolo oneroso della proprietà di beni immobili e per gli atti traslativi o costitutivi di diritti reali immobiliari di godimento nei confronti delle Onlus, qualora ricorrano determinate condizioni.
- 4 Imposta sugli spettacoli: non è dovuta per le attività di spettacolo svolte occasionalmente dalle Onlus, in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione. L'esenzione spetta a condizione che, prima dell'inizio di ciascuna manifestazione, sia data comunicazione dell'attività all'ufficio accertatore territorialmente competente.

### Agevolazioni fiscali di cui beneficiano i donatori

Tutte le donazioni a Compassion Italia Onlus sono deducibili o detraibili.

Poiché Compassion Italia è una **ONLUS** – Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale ai sensi del D. Lgs. n. 460/97 – il privato o l'impresa che effettuano una donazione possono decidere liberamente il trattamento fiscale di cui beneficiare.

A seconda della normativa applicata alla donazione, le agevolazioni previste sono infatti differenti.

**In particolare, i privati possono:**

- dedurre la donazione dal proprio reddito per un importo non superiore al 10% del reddito complessivo dichiarato, nella misura massima di 70.000 euro annui [art. 14, comma 1 del D.L. 35/05 convertito in legge n. 80 del 14/05/2005];
- detrarre dall'imposta lorda il 19% dell'importo donato fino ad un massimo di 2.065,83 euro [art.15, comma 1 lettera i-bis del D.P.R. 917/86];

**Per quanto invece concerne le imprese:**

- è possibile dedurre dal reddito d'impresa complessivo le donazioni a favore delle ONLUS, per un importo non superiore al 10% del reddito complessivo dichiarato e comunque nella misura massima di 70.000 euro annui [art. 14, comma 1 del D. L. 35/05 convertito in legge n. 80 del 14/05/2005];
- è possibile dedurre le donazioni a favore delle ONLUS per un importo non superiore a 2065,83 euro o al 2% del reddito d'impresa dichiarato [art.100, comma 2 lettera h del D.P.R. 917/86].

**Numero di dipendenti e assimilati**

Si fornisce di seguito il prospetto relativo alla composizione del personale dipendente e assimilato al 30 giugno 2009 e la movimentazione dello stesso rispetto allo scorso esercizio:

Tabella 1

<b>Dipendenti</b>	
Inizio esercizio	23
Assunzioni	3
Cessazioni	0
Fine esercizio	26
<b>Collaboratori</b>	
Inizio esercizio	12
Assunzioni	
Cessazioni	4
Fine esercizio	8

**2. CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio di esercizio chiuso al 30 giugno 2009, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alla risultanza delle scritture contabili regolarmente tenute e compilate secondo corretti principi di redazione e criteri di valutazione. I criteri di valutazione corrispondono ai principi di prudenza e sono state utilizzate le indicazioni contenute nel Codice Civile per la formazione del bilancio delle società.

Lo schema adottato, nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n° 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvata nel giugno 2002 dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

Lo schema dei risultati economici, rappresentato dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri, è stato predisposto a sezioni divise e contrapposte.

Il Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto evidenzia il risultato delle gestioni di tutti i progetti facenti parte delle attività tipiche e del patrimonio libero. Esso è stato predisposto sulla base della Raccomandazione n° 4 dei dottori commercialisti approvata nel giugno 2002 dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e, ritenendolo particolarmente esplicativo ai fini della trasparenza informativa, è inserito in allegato ai prospetti di bilancio.

Il bilancio è redatto in Euro.

### 3. CRITERI DI VALUTAZIONE

#### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore di acquisto, al netto degli ammortamenti. Risultano iscritte in tale voce ed ammortizzate a partire dall'esercizio d'acquisto (se contestuale al momento in cui risultano pronte per l'uso) :

- 1 Migliorie su beni di terzi:  
Sono iscritte al costo e sono ammortizzate in quote costanti secondo il periodo di durata del contratto d'affitto.
- 2 Software  
Sono iscritti al costo e sono ammortizzati a quote costanti in cinque anni.

#### Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, incrementato degli oneri accessori. Gli ammortamenti vengono computati ad aliquote costanti, ridotte della metà nell'anno di acquisto. Tali aliquote sono riportate nella seguente tabella:

Tabella 2

Macchine elettroniche e computer	20%
Attrezzature varie	25%
Mobili e arredi	12%
Automezzi	25%

#### Immobilizzazioni Finanziarie

Include i depositi cauzionali pluriennali riguardanti l'affitto e il deposito cauzionale per gli abbonamenti postali. Sono iscritti al valore nominale.

#### Rimanenza di Magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

#### Crediti

Sono iscritti nell'attivo al presumibile valore di realizzo.

Non sono iscritti tra i crediti i proventi del Sostegno a Distanza già maturati e non ancora incassati a fine dell'esercizio.



Tale criterio trova giustificazione nel fatto che i crediti su impegni di sostegni a distanza sottoscritti dai sostenitori si concretizzano solo al momento dell'effettivo incasso della quota (come stabilito dalla seconda Raccomandazione del CNDC). Detti crediti vengono pertanto assimilati alle promesse di liberalità condizionate, per le quali la registrazione contabile è ammessa solo al momento del verificarsi della condizione che trasforma la promessa di liberalità da condizionata in incondizionata.

I pronto contro termine che prevedono delle attività finanziarie oggetto dell'operazione sono assimilati a riporti e conseguentemente le vendite dei titoli non movimentano il portafoglio titoli, ma devono essere iscritte, da parte del cessionario, come crediti verso il cedente. Si deve tener conto sia degli interessi che maturano nel periodo intercorrente tra la data di acquisto e quella di vendita dei titoli, che della differenza fra prezzo di acquisto e prezzo di vendita. Tale differenza è contabilizzata in bilancio per la quota di competenza maturata in funzione della durata del contratto.

### **Disponibilità liquide**

Vengono rilevate al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base dell'effettiva competenza temporale. Sono inserite in tali voci quote di costi e proventi, comuni a più esercizi, calcolate secondo il principio della competenza temporale. In particolare, il valore dei risconti passivi include le quote del Sostegno a distanza già incassate ma di competenza degli esercizi successivi.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dal patrimonio libero e dal patrimonio vincolato. Il patrimonio libero accoglie i risultati gestionali dell'esercizio in corso e di quelli precedenti. Il patrimonio vincolato registra i risultati delle gestioni dei progetti di sostegno a distanza dei bambini, ovvero relativi all'attività tipica della società.

### **Fondo Trattamento di Fine Rapporto**

Rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali anticipi erogati. L'accantonamento corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti a norma dell'art.2120 C.C. e di quanto previsto dal C.C.N.L.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Proventi da attività tipiche**

I proventi sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale. Al fine di attribuire all'esercizio solo i proventi derivanti da operazioni effettivamente realizzate entro la data di chiusura, i contributi relativi al sostegno a distanza vengono assimilati alle promesse condizionate, definite nelle note relative ai criteri di valutazione dei crediti, e contabilizzati al momento dell'incasso.

### **Oneri**

Gli oneri sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale.

Gli oneri per i programmi di adozione a distanza internazionale sono rilevati mensilmente in proporzione percentuale ai proventi effettivamente realizzati. Tali oneri rappresentano la quota che viene mensilmente inviata alla sede centrale, che si occupa della gestione diretta dei centri nei paesi in via di sviluppo.

I costi del personale rappresentano l'importo delle competenze e degli altri oneri maturati nel corso dell'anno.

### **Altri proventi e altri oneri**

Sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

### **Imposte**

Le imposte correnti sono calcolate in conformità alle disposizioni tributarie vigenti per le associazioni e sono rilevate per competenza.

## **4. INFORMAZIONE SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **A) Crediti verso Soci per versamento quote**

Non ci sono quote associative da versare.

#### **B) Immobilizzazioni**

L'approccio proposto dal legislatore ed accolto dalla Commissione dei dottori commercialisti suddivide le immobilizzazioni in base alla "destinazione" che le attività immobilizzate ricoprono a livello aziendale. Questo è considerato per le ONLUS il miglior criterio per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale.

Per le Aziende non profit è stato, infatti, ritenuto più significativo evidenziare la composizione del proprio patrimonio e la ripartizione dello stesso in funzione della tipologia di attività rispetto all'indicazione della capacità dei propri beni di trasformarsi in moneta ["criterio finanziario"].

La diversa classificazione delle immobilizzazioni fra strumentali e patrimoniali, proposta dalle raccomandazioni del CNDC, non modifica la loro esposizione a livello di stato patrimoniale.

Tutte le immobilizzazioni di Compassion Italia ONLUS sono state considerate strumentali e rientrano nella categoria immobilizzazioni *a perdurare*, eccezione fatta dagli automezzi. Compassion possiede 4 automezzi, nella loro totalità concessi ai corrispondenti responsabili di area per lo svolgimento dell'attività di promozione dell'organizzazione. Di conseguenza, questi ultimi rientrano nella categoria delle immobilizzazioni strumentali *a perdere*.

Non si evidenziano immobilizzazioni che possano rientrare nella categoria patrimoniali.

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali nel corso del periodo 2008/09 sono stati i seguenti:

Tabella 3

descrizione	Costo storico 30/6/2008	incrementi	decrementi	costo storico 30/6/2009
Costi d'impianto e ampliamento	853	-	-	853
Software	13.668	869	-	14.537
Migliorie su beni di terzi	47.650	-	-	47.650
<b>Totale</b>	<b>62.171</b>	<b>869</b>	<b>-</b>	<b>63.040</b>

La movimentazione dei fondi di ammortamento nel corso del 2008/09 è stata la seguente:

Tabella 4

CATEGORIA	Costo storico	Fondo ammortamento iniziale	Ammortamento esercizio	Fondo ammortamento finale	NBV
Costi d'impianto e ampliamento	853	853	0	853	0
Diritti di brevetto (software)	14.537	10.695	962	11.656	2.881
Altre immobilizzazioni immateriali	47.650	35.789	2.487	38.276	9.374
<b>TOTALE</b>	<b>63.040</b>	<b>47.337</b>	<b>3.449</b>	<b>50.785</b>	<b>12.255</b>

## Immobilizzazioni Materiali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali nel corso del 2008/09 sono stati i seguenti:

Tabella 5

Descrizione	Costo storico 30/6/2008	Incrementi	Decrementi	Costo storico 30/6/2009
attrezzature comm.	16.348	4.400		20.748
Mobili e arredi	42.899	-		42.899
Macchine d'ufficio	179.508	8.062		187.570
Auto	65.034	9.350		74.384
<b>Totali</b>	<b>303.793</b>	<b>21.812</b>	<b>-</b>	<b>325.601</b>

La voce «macchine d'ufficio elettroniche» si è incrementata di € 8.062 dovuto all'acquisto di personal computer e stampanti per il personale e in sostituzione di apparati tecnologicamente ormai obsoleti e per la configurazione della rete informatica in adeguamento alle necessità dello staff. La voce auto si è incrementata di € 9.350 dovuto all'acquisto di un automezzo al fine di facilitare lo svolgimento dell'attività di promozione dell'organizzazione.

Riportiamo di seguito la movimentazione dei fondi di ammortamento nel corso del periodo 1 luglio 2008 - 30 giugno 2009:

Tabella 6

CATEGORIA	Costo storico	Fondo ammortamento iniziale	Ammortamento esercizio	Fondo ammortamento finale	NBV
Attrezz. commerciali mobili e arredi	20.748	12.031	3.095	15.126	5.622
Macch. d'uff. e elettr.	42.900	28.140	4.608	32.748	10.152
Automezzi	187.570	138.476	15.747	154.223	33.347
	74.384	55.445	8.900	64.345	10.040
<b>TOTALE</b>	<b>325.601</b>	<b>234.092</b>	<b>32.350</b>	<b>266.441</b>	<b>59.161</b>

## Immobilizzazioni Finanziarie

La voce include i depositi cauzionali pluriennali, ammontante a 7.589 euro.

Tabella 7

<b>Descrizione</b>	<b>6/30/2008</b>	<b>6/30/2009</b>
Cauzione affitto	5.165	5.165
Cauzione Abb. Postali	1.934	1.934
Altre cauzioni	190	490
<b>Totali</b>	<b>7.289</b>	<b>7.589</b>

### c) Attivo circolante

#### Rimanenze

Questa voce fa riferimento a CD, libri ed altro materiale informativo acquisito da terzi.

Tabella 8

<b>Descrizione</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>
Rimanenze	36.000	49.863

#### Crediti per liberalità da ricevere

Ammontavano a 74.897 euro e corrispondevano alle promesse di liberalità per cui si è acquisito il diritto, difendibile in giudizio, di riceverle, purché ad esse sia attribuibile un attendibile valore monetario. Questa voce del bilancio faceva riferimento a due crediti esistenti al 30-06-2008.

Entrambi i crediti sono stati incassati nell'anno fiscale 2008-09 e la situazione non si è ripresentata. L'incasso dei prelievi RID e carta di credito corrispondenti al mese di giugno 2009 si è verificato nel corso dello stesso mese.

tabella 9

<b>Descrizione</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>
Carta di credito	19.699	0
Credito RID	55.198	0
<b>Totali</b>	<b>74.897</b>	<b>0</b>

#### Crediti verso aziende non profit collegate

tabella 10

<b>Descrizione</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>
Credito sovvenzione	20.969	0

I crediti sopra indicati ammontavano a 20.969 euro e rappresentavano la sovvenzione concessa da Compassion International a Compassion Italia Onlus, ancora non incassata al 30-06-2008. Durante l'anno fiscale 2008-2009 Compassion Italia Onlus non ha ricevuto sovvenzione alcuna da parte di Compassion International.

#### Crediti verso altri

tabella 11

<b>Descrizione</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>
Crediti diversi	1.843	26.794
Anticipi viaggi	14.215	6.094
Credito vs. erario c/irap	-	5.682
<b>Totali</b>	<b>16.058</b>	<b>38.570</b>

I crediti diversi fanno riferimento ad anticipi a favore di fornitori italiani e anticipo spese a dipendenti. Altresì include la promessa di liberalità effettuata dalla chiesa evangelica di Bari per un importo pari a € 16.000. La voce "Anticipi viaggi" riflette l'ammontare di fatture pagate al 30/06/2009 per viaggi da realizzare nel nuovo anno fiscale. Per quanto riguarda invece il credito irario IRAP, nell'anno 2008 si è verificata una riduzione dell'aliquota, passando del 4,25% al 3,90%.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Ammontano a 199.981 euro. Fa riferimento all'operazione di Pronti Contro Termine realizzata presso la Banca del Piemonte con scadenza a novembre 2009. Come si evince dalla tabella dodici, nell'anno fiscale 2008/09 si è deciso di ridurre l'impegno della liquidità nei PCT dovuto all'abbassamento dei tassi d'interesse provocato dalla crisi finanziaria internazionale.

tabella 12

Descrizione	30/06/2008	30/06/2009
PCT Deutsche Bank	150.008	
PCT Banca Piemonte	201.898	199.981
<b>Totali</b>	<b>351.906</b>	<b>199.981</b>

#### Disponibilità Liquide

Ammontano a 910.723 euro e sono così composte:

tabella 13

Descrizioni	30/06/2008	30/06/2009
Conti correnti bancari	398.648	632.385
Conti correnti postali	94.439	274.064
Cassa	4.255	3.857
<b>Totale</b>	<b>497.342</b>	<b>910.306</b>

I depositi bancari, in euro e in valuta, sono ripartiti tra conti correnti in Italia e in Svizzera, per facilitare i pagamenti dei sostenitori del Ticino.

Tutti i depositi postali riguardano conti correnti postali in euro aperti in Italia.

I valori di cassa rappresentano l'esistenza in euro e in altre monete al 30 giugno 2009.

L'aumento della liquidità è dovuto alla decisione non rinnovare un pronti contro termine a cadenza trimestrale, all'aumento delle quote di sostegno pagate in anticipo e l'aumento delle quote dovute a GMC a giugno.

#### E] Ratei e Risconti Attivi

Ammontano a 40.780 euro.

tabella 14

Descrizione	30/06/2008	30/06/2009
Risconti Attivi	944	1.491
Risconto Costi	58.721	38.721
Rateo attivo	2.582	569
<b>Totale</b>	<b>62.246</b>	<b>40.780</b>

Compassion Italia Onlus riceve quote di sostegno versate in anticipo da parte dei suoi sostenitori. Alla fine dell'anno fiscale 2008/09 il sostegno pagato a titolo di anticipo si è incrementato, raggiungendo la cifra di 577.363 euro (vedi voci ratei passivi).

Negli scorsi esercizi si è riscontata la quota di costi pari al 28% imputabile al sostegno pagato in anticipo. Dall'esercizio 2006/07, anche per adeguarsi alle normative seguite dalle altre Compassion nel mondo, si è deciso di spendere tutti i costi sostenuti nell'esercizio. Inoltre si è provveduto a ridurre l'importo del "Risconto costi" imputando a conto economico 20.000 euro dello stesso, con l'obiettivo di eliminarlo nei prossimi esercizi.

## PASSIVO

### A) Patrimonio Netto

Il patrimonio ammonta a 358.938 euro. Il patrimonio netto è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso più i risultati degli esercizi precedenti, dal fondo dotazione e dai fondi vincolati.

Il patrimonio dell'Associazione non è distribuibile ai soci in base alle norme statutarie, art.6, e alle norme contenute nell'art.10 del D.Lgs. n.460 del 4 dicembre 1997 che disciplina le Organizzazioni non lucrative di utilità sociale. Lo schema di patrimonio netto, non espressamente previsto da norme statutarie, è stato redatto in base alle indicazioni fornite dalla Raccomandazione n.1 e successive approvate dalla Commissione aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

*Per un approfondimento, si veda il prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto*

### B) Fondo per rischi e oneri

Compassion non ha costituito dei fondi per rischi.

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

Copre interamente il debito per trattamento fine rapporto lavoro che il personale dipendente ha maturato al 30 giugno 2009.

Nel periodo 2008/09 non sono stati erogati anticipi di TFR.

Le variazioni del periodo sono dovute ai seguenti movimenti:

tabella 15

Saldo bilancio al 30/06/2008	128.060
Stanziamiento quote del periodo	0
Liquidazione/anticipazioni	39.390
<b>Saldo bilancio al 30/06/2009</b>	<b>167.450</b>

### D) Debiti

#### Debiti verso fornitori

Ammontano a 60.692 euro.

tabella 16

Descrizione	30/06/2008	30/06/2009
-------------	------------	------------

Fatture da ricevere	9.661	14.186
Fatture ricevute	19.604	46.506
<b>Totale</b>	<b>29.265</b>	<b>60.692</b>

## Debiti Tributari

Ammontano a 22.481 euro e sono così composti:

tabella 17

Descrizione	30/06/2008	30/06/2009
IRAP	8.985	0
Ritenuta IRPEF dipendenti	13.419	14.404
Ritenuta IRPEF collaboratori	3.427	3.218
<b>Totale</b>	<b>25.831</b>	<b>17.622</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano a 30.371 euro.

tabella 18

Descrizione	30/06/2008	30/06/2009
<b>Istituti previdenza e sicurezza sociale</b>	24.530	30.371

La voce comprende i contributi sui compensi dovuti ai dipendenti, collaboratori e assimilati per il mese di giugno 2009 che sono stati versati a luglio 2009.

## Debiti verso aziende non profit collegate e controllate

Ammontano a 11.528 euro

tabella 19

	30/06/2008	30/06/2009
Debiti verso aziende non profit	10.852	11.528

La voce sopra indicata include le fatture che Compassion International ha pagato per conto di Compassion Italia Onlus.

## Altri Debiti

Ammontano a 94.541 euro

Sotto questa voce s'include:

SOS Missioni: rappresenta donazioni ricevute erroneamente per codesta organizzazione e ancora non girate.

Viaggi sostenitori: include gli anticipi effettuati al 30 giugno 2009 per il viaggio nelle Filippine da realizzarsi ad agosto 2009. Il viaggio è stato posticipato e le corrispondenti somme sono state restituite integralmente ai partecipanti ad agosto 2009.

Compenso traduttori: fa riferimento al debito esistente per le traduzioni delle lettere, provenienti sia dai bambini sia dai sostenitori.

Debito verso personale: rappresentato dall'onere per ferie, permessi e altre competenze maturate alla data di bilancio.

La voce "Altri debiti" includono debiti esistenti al 30-06-2009 (spese da rimborsare ai dipendenti, spese di carta di credito di giugno addebitate a luglio).

tabella 20

<b>Descrizione</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>
c/c SOS Missioni	378	428
c/c viaggi sost.	900	5790
Compenso traduttori	5.153	4.820
Ratei personale mensilità agg.	15.983	22.870
Rateo ferie permessi e festività	32.287	54.192
Rateo oneri ret. Differita	17.566	-
Personale	3.700	731
Altri debiti	11.037	5.711
<b>Totale</b>	<b>87.003</b>	<b>94.541</b>

## E) Ratei e Risconti Passivi

Ammontano a 577.363 euro. La voce riguarda quei proventi per adozioni già incassati al 30 giugno 2009 ma di competenza di esercizi futuri.

tabella 21

<b>Descrizione</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>
Ratei e risconti passive	522.387	577.363

## 5. INFORMAZIONE SUL RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

Il Rendiconto gestionale è redatto nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n° 1 "*Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit*" approvata nel giugno 2002 dalla Commissione aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti, che prevede l'esposizione ordinata di proventi ed oneri classificati per area gestionale ed il risultato gestionale determinato per contrapposizione di proventi ed oneri riferiti al periodo: tali proventi ed oneri sono rilevati al lordo senza compensazioni parziali.

I valori del periodo sono comparati con gli stessi del periodo precedente. S'informa che, per quanto riguarda il rendiconto dell'anno precedente, nel presente esercizio vi sono modifiche nel criterio di rappresentazione, mentre i principi di valutazione sono rimasti invariati. Considerando che Compassion Italia Onlus fa parte del gruppo di organizzazioni Compassion nel mondo, si è ritenuto doveroso modificare l'esposizione di questo documento per aggiungere chiarezza e trasparenza sull'utilizzo dei fondi.

Questo modello presuppone che le spese della nostra organizzazione siano divise in tre grandi aree: oneri da destinare ai progetti (programmi), oneri da destinare alle attività di supporto (gestione) ed oneri da destinare alla comunicazione; mentre i proventi vengono divisi in contributi da destinare ai progetti e in altri contributi finalizzati alle attività istituzionali.



## Proventi da attività tipiche

### Proventi da destinare ai progetti

Si tratta della principale attività svolta dall'organizzazione ai sensi delle indicazioni previste dallo statuto nell'articolo 1: "Il fine di Compassion Italia Onlus è di proseguire in Italia l'attività dell'organizzazione non profit Compassion International USA", cioè quello di offrire un aiuto sociale a favore dei bambini poveri e delle loro famiglie, in particolar modo provenienti dal o residenti nel Terzo Mondo.

Ammontano a € 5.355.865 euro e sono così composti:

tabella 22

<b>Causale</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Sostegni	4.313.024	4.648.270	335.246	8%
Compleanni	135.356	151.549	16.192	12%
Doni designati	34.910	29.700	-5.210	-15%
Offerte MED	139.144	150.873	11.729	8%
Offerte PRO	107.590	119.685	12.095	11%
Bambini non sostenuti	16.339	14.993	-1.345	-8%
Altre raccolte fondi	237.477	240.796	3.319	1%
<b>Totale</b>	<b>4.983.839</b>	<b>5.355.865</b>	<b>372.025</b>	<b>7%</b>

Rispetto al precedente esercizio i proventi sono cresciuti di circa il 7% complessivamente. Tale variazione positiva è il risultato della crescita nel numero di sostenitori attivi.

Di seguito è riportata una breve spiegazione dei conti economici sopra evidenziati.

### Sostegno

Il sostegno mensile di base fornisce al bambino vari benefici, la cui misura varia considerevolmente da Paese a Paese, secondo le disposizioni governative, degli usi e dei costumi, delle condizioni sociali, ma anche all'interno dello stesso Paese. I bambini frequentano i centri di Compassion più volte alla settimana a seconda delle esigenze logistiche di ogni centro e dei loro impegni scolastici.

Il sostegno mensile fornisce quindi:

- 1 Educazione formale: ogni bambino riceve un contributo che soddisfa in diversa percentuale il pagamento delle tasse scolastiche (i bambini frequentano nella maggior parte dei casi la scuola pubblica, che in alcuni Paesi è anche gratuita), e inoltre le uniformi, i libri di testo, i sussidi didattici e la cancelleria. I bambini sono seguiti nei compiti scolastici e ricevono lezioni di sostegno nelle materie in cui sono deficitarie.
- 2 Educazione non formale: comprende vari campi di attività non coperti dall'educazione di tipo classico. Spazia dalle visite a musei, a parchi o giardini zoologici, a corsi di formazione artigianale, agraria, artistica. Secondo le esigenze e delle caratteristiche culturali o sociali dei vari Paesi si insegna ai bambini più grandi coltivazione idroponica, cucina, pittura, sartoria, dattilografia, per fare solo alcuni esempi.
- 3 Cure mediche: con il sostegno di base si coprono i controlli sanitari e degli sviluppi fisici periodici (2 o 3 volte l'anno), le vaccinazioni, l'educazione all'igiene (sia per i bambini che per i genitori), oltre ai medicinali di primo impiego.
- 4 Alimentazione: I centri procurano fornire al bambino gli integratori alimentari necessari per bilanciare la loro dieta solitamente povera di micronutrienti (vitamine, proteine, carboidrati, sali minerali, ecc.), forniti in varia misura e con frequenza variabile. I bambini consumano al Centro alcuni pasti alla settimana, oppure ricevono

periodicamente razioni di cibo da portare a casa, aiutando in tal modo anche le loro famiglie. Oltre ciò, si insegna a bambini e genitori come cucinare i cibi in maniera igienica e nutriente (cioè senza perdere i componenti nutritivi grazie ad una preparazione adeguata) e come evitare il cosiddetto “cibo spazzatura” (snack, patatine, cioccolato, ecc.) che calma la fame ma a lungo andare è dannoso all’organismo.

- 5 **Relazioni umane:** I bambini che frequentano i Centri provengono da ambienti sociali disastrati e da famiglie che non sono in grado di fornir loro cure, affetto o un’educazione adeguati. Oltre ciò molti di essi non hanno una famiglia nel senso proprio del termine (vivono con nonni, parenti, vicini di casa) o hanno genitori assenti, violenti, inabili o malati. Nei Centri l’interazione con personale altamente motivato e con sani principi morali, oltre allo svolgimento di attività di tipo sociale (sport, giochi di gruppo, gite, azioni di solidarietà), crea nel bambino l’autostima, il rispetto per gli altri, una corretta educazione e la formazione di una coscienza sociale che in famiglia non può ricevere.
- 6 **Guida spirituale:** Compassion lavora esclusivamente con le chiese locali, che forniscono il sostegno spirituale ai bambini sostenuti e alle loro famiglie. I bambini frequentano classi bibliche, i culti domenicali e le attività della chiesa locale. Ciascuno di essi, pur provenendo da ambienti religiosi estremamente diversificati (cristiani, buddisti, induisti, musulmani, animisti o altro), è messo in grado di instaurare una relazione personale con Gesù in modo non forzato ma spontaneo e individuale.

**Compleanni:** A ogni sostenitore si suggerisce di inviare un dono in denaro al proprio bambino in quest’ occasione (importo lasciato a discrezione del sostenitore), unitamente ad un cartoncino di auguri. Con la somma ricevuta al centro che il bambino frequenta si acquisterà ciò di cui il bambino ha più bisogno (di solito vestiario e prodotti per l’igiene). Se il sostenitore lo desidera, può indicare ciò che vorrebbe far avere al bambino con il denaro inviato, ma i direttori dei centri hanno la facoltà di approvare o no il suggerimento, in base a diversi parametri: disponibilità del regalo, bisogni effettivi del bambino, utilità del regalo, eventuali situazioni di conflitto che si verrebbero a creare. Non si possono inviare pacchi dono. Da gennaio 2005 si è inviata una comunicazione personalizzata ad ogni sostenitore con un biglietto di auguri da restituire firmato. Da ogni dono di compleanno sono trattenuti € 0,50 per coprire il costo di spedizione della cartolina.

**Doni designati:** I sostenitori possono inviare un dono in denaro da destinare a uno specifico bisogno o allo sviluppo in senso generale del centro che il loro bambino frequenta. Anche in questo caso il direttore del centro è tenuto a fare il rendiconto sull’utilizzo del denaro ricevuto. Un altro dono designato alimenta un fondo con cui si sostengono i bambini dal momento in cui sono registrati in un centro a quando ricevono un effettivo sostenitore. Ciò può avvenire anche per un periodo di parecchi mesi.

**Fondo MED:** È stato appositamente studiato un Fondo Medico per sopperire a condizioni di particolare emergenza che possono verificarsi nell’ambito della salute del bambino, come incidenti, ustioni, malattie croniche o patologie che richiedano ricoveri ospedalieri, interventi chirurgici o trattamenti specialistici. Pertanto ogni qualvolta insorgano tali situazioni, i direttori dei Centri operativi possono disporre di questo fondo definito appunto “supplementare”. Una piccola parte (circa il 10%) può essere impiegata anche per assistere i familiari dei bambini in casi di particolare gravità o di emergenze sanitarie, come nel caso di genitori sieropositivi. Nel fondo rientrano anche i programmi speciali d’immunizzazione in caso di epidemie.

**Fondo PRO:** I programmi di educazione non formale sviluppati in aggiunta ai normali programmi di istruzione scolastica garantiscono ai bambini e ragazzi di sviluppare abilità professionali che li renderanno in grado di essere un giorno competitivi nel mercato del lavoro. La scelta del tipo di attività viene effettuata in loco dall’Ufficio Nazionale, e varia di Paese in Paese a seconda delle necessità specifiche e della situazione economico-culturale, e varia dall’agricoltura all’artigianato, alla meccanica, alla sartoria, ecc. In molti casi il beneficio è non solo del bambino ma dell’intera famiglia, che potrà vivere partecipando al lavoro imparato dai figli.

**Bambini non sostenuti:** Quando un bambino è selezionato dagli operatori sociali per essere inserito nel centro Compassion, viene effettuata la registrazione: si compila una scheda personale e si scatta una fotografia. A partire di

questo momento il bambino frequenta il centro e può avere tutti i servizi e i benefici dell'assistenza. Contemporaneamente il piccolo è messo a disposizione nelle liste di adozione internazionale, e comincia la ricerca del sostenitore. Fino al momento in cui non interviene il sostenitore con il pagamento delle quote mensili, il bambino è sostenuto economicamente da Compassion tramite l'utilizzo di questo fondo.

### Altre raccolte fondi

Durante l'anno 2008/09 sono state eseguite operazioni specifiche di raccolta fondi, sommando 240.796 euro.

Tabella 23

Causale	30/06/2008	30/06/2009	Variazioni
Fondo regalo fine anno	115.567	92.615	- 22.952
Sopravvivenza infanzia	10.987	25.022	14.035
Aids	822	878	56
Campagna odontoiatrica	-	15.000	15.000
LDP	4.690	5.976	1.286
Bangladesh	43.896	0	- 43.896
Peru	38.818	0	- 38.818
Kenya riots	21.588	0	- 21.588
Crisi alimentare	1.110	101.305	100.195
<b>Totali</b>	<b>237.477</b>	<b>240.796</b>	<b>3.319</b>

### Fondo "regalo Fine Anno"

Ogni anno è indetta una campagna di raccolta fondi per alimentare un fondo internazionale, con cui saranno comprati regali per tutti i bambini registrati. Il denaro inviato da ogni sostenitore non va pertanto destinato al suo bambino, ma finirà nel fondo specifico. S'invia pertanto a ogni sostenitore una comunicazione con un biglietto di auguri da restituire firmato.

### Sopravvivenza Prima Infanzia:

E' un programma d'intervento messo a punto a favore dei bambini da prima della nascita fino all'età prescolare, con lo scopo di garantirne la sopravvivenza e di stimolarne lo sviluppo. L'intervento riguarda i bambini e le loro mamme; queste ultime ricevono controlli e cure mediche, integratori vitaminici e sono formate alla cura dei figli. I bambini sono inoltre seguiti nello sviluppo motorio, mentale, sociale e spirituale. Si pensa di estenderlo progressivamente a tutti i centri gestiti da Compassion. I bambini, una volta usciti dal programma, saranno inseriti nel regolare progetto di sostegno a distanza.

### Raccolta fondi per i bambini vittime dell'AIDS:

Compassion sta sviluppando un'intensa attività di ricerca e di aiuto verso i bambini colpiti dall'AIDS, sieropositivi, o orfani di genitori morti per questa causa. Oltre ad aver avviato un primo villaggio che ospita un certo numero di bambini orfani, sta predisponendo un ciclo di cura per ognuno dei bambini sostenuti che abbia contratto la malattia. I sostenitori sono incoraggiati a sostenere questo fondo tramite un'apposita campagna.

### LDP – Sviluppo alla leadership

Il modello di sviluppo che Compassion realizza nei Paesi in cui è presente prevede l'intervento nella vita di una persona da prima della nascita fino all'età adulta, attraverso programmi appositamente studiati in funzione dell'età. Il Programma di Sviluppo alla Leadership è il completamento naturale della strategia di sviluppo del bambino/ragazzo attraverso il programma di Adozioni a Distanza, perché consente ad un numero selezionato di ragazzi l'accesso ad un'istruzione universitaria.

Il programma identifica ragazzi e ragazze particolarmente capaci e motivati tra i migliori studenti di Compassion che vorrebbero proseguire gli studi ma non ne hanno la possibilità finanziaria. È quindi prevista una forma specifica di sostegno mensile che dà loro l'opportunità di frequentare l'università e ricevere una formazione cristiana alla leadership.

Lo scopo è quello di formare dei leader e professionisti di valore, che possano diventare punti di riferimento nell'ambiente in cui vivono, guide capaci di mettersi al servizio degli altri e fare la differenza nel proprio Paese.

Il sostegno copre i costi per le tasse universitarie, il tutor, i libri e le piccole spese correlate agli studi. Include anche i costi per la formazione integrativa fornita da Compassion e contribuisce a parte delle spese per vitto e alloggio. Il programma dura dai 3 ai 5 anni, in linea con la durata media di un percorso di studi universitari.

### **Crisi alimentare**

Da circa due anni un numero sempre crescente di Paesi sta sperimentando una grave crisi che ha colpito le risorse alimentari di base, influenzando sia sulla produttività che sui prezzi di mercato. Nelle nazioni del sud del mondo questa crisi ogni giorno miete migliaia di vittime e riduce alla fame intere famiglie, i cui salari non sono più in grado di far fronte all'aumento dei prezzi.

### **Entrate finalizzate alle attività istituzionali**

Ammontano 272.305 euro e sono così composte:

Tabella 24

<b>Descrizione</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>Variazioni</b>
Offerte per Compassion Italia Onlus	99.000	180.027	81.027
Sovvenzioni	218.096	-	(218.096)
Da depositi bancari	16.304	11.827	(4.477)
Cinque per mille	0	63.080	63.080
Altri	7.911	17.370	9.459
<b>Totale</b>	<b>341.311</b>	<b>272.305</b>	<b>(69.006)</b>

Offerte per Compassion Italia Onlus: include le offerte pervenute e raccolte per il supporto dell'attività istituzionale dell'ente.

Sovvenzioni: Compassion International sovvenziona i nuovi paesi partner, garantendo annualmente un contributo in dollari americani, fino al raggiungimento dell'autonomia finanziaria dei partner stessi. Per Compassion Italia l'anno fiscale 2007/08 è stato l'ultimo ad essere sovvenzionato.

Cinque per mille: Il 5 per mille è la sovvenzione stabilita dal governo in favore di associazioni ONLUS. Contabilmente, si è deciso di registrare questa sovvenzione seguendo il criterio dell'incasso e non della competenza, motivo per il quale nell'anno fiscale 2008-09 è stata registrata la quota appartenente al cinque per mille 2006.

Altri: ricavi per cambio valuta e diverse sopravvenienze attive.

### **ONERI DI ATTIVITA' TIPICHE**

#### **Oneri da destinare ai progetti (programmi)**

Tabella 25

<b>Causale</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
----------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------

Sostegni	3.019.589	3.216.267	196.678	7%
Compleanni	131.768	147.881	16.113	12%
Doni designati	34.910	29.700	-5.210	-15%
Offerte MED	100.183	105.611	5.428	5%
Offerte PRO	77.501	83.779	6.279	8%
Bambini non sostenuti	11.764	10.495	-1.269	-11%
Altre raccolta fondi	190.298	205.670	15.372	8%
Oneri di programma in sede	263.793	297.908	34.115	13%
<b>Totale</b>	<b>3.829.807</b>	<b>4.097.312</b>	<b>267.506</b>	<b>7%</b>

Comprende tutto ciò che fornisce al bambino delle opportunità e servizi a cui la maggior parte dei piccoli che vivono nei paesi poveri non ha accesso. Ad ogni fondo di proventi corrisponde un apposito fondo di oneri che rispecchia la percentuale spesa nel programma.

Per oneri di programma in sede si fa riferimento alle attività di advocacy (difesa dei bambini) svolte da Compassion Italia Onlus, alle spese per la traduzione e consegna delle lettere e agli oneri per gli aggiornamenti biennali inviati al sostenitore.

Tabella 26

Causale	proventi	oneri	%
Sostegni	4.648.270	3.216.267	69%
Compleanni	151.549	147.881	98%
Doni designati	29.700	29.700	100%
Offerte MED	150.873	105.611	70%
Offerte PRO	119.685	83.779	70%
Bambini non sostenuti	14.993	10.495	70%
Altre raccolte fondi	240.796	205.670	85%
Totale	5.355.865	3.799.405	71%

## ONERI DI COMUNICAZIONE

Comprende tutte le attività volte alla ricerca di nuovi sostenitori, allo sviluppo delle iniziative e alla realizzazione del materiale informativo e di supporto al sostegno. Si tratta di attività svolte dall'organizzazione al fine di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.

tabella 27

ONERI DI COMUNICAZIONE	30/06/2008	30/06/2009	Variazioni
Costi del personale	340.019	344.716	4.698
Ammortamenti	23.989	17.254	(6.734)
Spese generali e per servizi	411.738	511.436	99.698
Totale	775.745	873.407	97.661

L'incremento delle spese generali e per servizi è dovuto ai diversi concerti realizzati nell'anno con artisti di riconosciuta fama.

## ONERI DI ATTIVITA' DI SUPPORTO

Comprende la gestione dei rapporti tra sostenitori e bambini, la contabilità e la gestione finanziaria, le spese generiche per l'ufficio, i costi fissi di amministrazione e l'assistenza ai sostenitori. Si tratta delle attività di direzione e di

conduzione dell'organizzazione che garantiscono l'esistenza delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

Tabella 28

<b>ONERI DI ATTIVITA' DI SUPPORTO</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>Variazioni</b>
Costi del personale	421.033	426.850	5.817
Ammortamenti	17.385	13.255	[4.130]
Spese generali e per servizi	244.733	280.833	36.100
Totale	683.151	720.938	37.787

## **6. INFORMAZIONE SUL PROSPETTO DI RAPPRESENTAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto dell'Associazione è composto dal patrimonio libero, formato dal risultato della gestione sia dell'esercizio in corso sia di quelli precedenti, dal fondo di dotazione e dal patrimonio vincolato.

Ai fini della determinazione dei fondi vincolati, l'Associazione ha tenuto distinti e posto a confronto i proventi e gli oneri dei singoli fondi, come indicato nel Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto.

### **Movimentazioni del patrimonio vincolato**

Nell'esercizio il patrimonio vincolato ha visto le seguenti movimentazioni:

Tabella 29

<b>Descrizione</b>	<b>Patrimonio al 30/06/08</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Patrimonio al 30/06/2009</b>
Patrimonio vincolato	247.241	3.817.232	3.718.111	346.362

### **Movimentazioni del fondo di dotazione dell'azienda**

Non sono registrate variazioni.

Tabella 30

<b>Descrizione</b>	<b>Patrimonio al 30/06/2008</b>	<b>incremento</b>	<b>decremento</b>	<b>Patrimonio al 30/06/2009</b>
Fondo dotazione	15.494	-	-	15.494

### **Movimentazioni del patrimonio libero**

È riportato il risultato dell'esercizio.

Tabella 31

Descrizione	Patrimonio al 30/06/08	Incremento	Decremento	Patrimonio al 30/06/2009
Patrimonio libero	60.570		63.487	-2.917

### Movimentazioni complessive del patrimonio netto

Tabella 32

Descrizione	Patrimonio al 30/06/08	Incremento	Decremento	Patrimonio al 30/06/2008
Patrimonio vincolato	247.241	3.817.232	3.718.111	346.362
Fondo di dotazione	15.494	-	-	15.494
Patrimonio libero	60.570		63.487	- 2.917
<b>Totali</b>	<b>323.304</b>	<b>3.817.230</b>	<b>3.781.598</b>	<b>358.938</b>

## 7. ALTRE INFORMAZIONI

### Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono intervenuti fatti che possano avere un riflesso sulla valutazione e sulla classificazione delle poste contabili riflesse nel Bilancio al 30 giugno 2009

### Compensi organi sociali

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati compensi ai componenti del Consiglio Direttivo.

## IV. BILANCIO CONSUNTIVO

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	30.06.2009	30.06.2008
importi in euro		
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I -Immobilizzazioni immateriali	12.255	14.832
1) costi di impianto ed ampliamento	0	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.881	2.973
7) altre	9.375	11.859
II -Immobilizzazioni materiali	59.161	69.697
1) terreni e fabbricati		
3) altri beni	59.161	69.697
4)immobilizzazioni in corso e acconti		
III-Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	7.589	7.289
3) altri titoli	7.589	7.289
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>79.006</b>	<b>91.818</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I-Rimanenze:	49.863	36.000
4) prodotti finiti e merci,	49.863	36.000
6) acconti;		
II-Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	38.570	111.924
1) verso clienti,		
2) Crediti per liberalità da ricevere	-	74.897
3) Crediti verso aziende non profit collegati o controllati	-	20.969
4) Crediti verso imprese collegate o controllate		
5) verso altri	38.570	16.058
III-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	199.981	351.906
1) partecipazioni		
2) altri titoli	199.981	351.906
IV-Disponibilità liquide	910.306	497.342
1) depositi bancari e postali;	906.448	493.087
2) assegni;		
3) denaro e valori in cassa;	3.857	4.255
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.198.720</b>	<b>997.172</b>
D) RATEI E RISCONTI	40.780	62.246
1) attivi transitori	40.780	62.246
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>1.318.506</b>	<b>1.151.236</b>



PASSIVO	30.06.2009	30.06.2008
importi in euro		
A) PATRIMONIO NETTO:		
I – Patrimonio libero	(2.917)	60.569
1) Risultato gestionale esercizio in corso	(63.487)	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	60.569	60.569
3) Riserve statutarie		
4) Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili		
II – Fondo di dotazione dell'azienda	15.494	15.494
III – Patrimonio vincolato	346.362	247.241
1) Fondi vincolati destinati da terzi	346.362	247.241
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi		
4) Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali		
5) Riserve vincolate (per progetti specifici, o altro)		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>358.938</b>	<b>323.304</b>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		
2) altri.		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	167.450	128.060
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:	214.754	177.481
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. n. 460;		
2) Debiti per contributi ancora da erogare		
3) Debiti verso banche;		
4) debiti verso altri finanziatori;		
5) acconti;		
6) debiti verso fornitori;	60.692	29.265
7) debiti tributari;	17.622	25.831
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	30.371	24.530
9) Debiti per rimborsi spese di lavoratori volontari		
10) Debiti verso aziende non profit collegate e controllate	11.528	10.852
11) Debiti verso imprese collegate e controllate		
12) altri debiti.	94.541	87.003
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>214.754</b>	<b>177.481</b>
E) RATEI E RISCONTI	577.363	522.387
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>1.318.506</b>	<b>1.151.232</b>

**RENDICONTO GESTIONALE**

<b>ONERI</b>	<b>30.06.2009</b>	<b>30.06.2008</b>
importi in euro		
<b>1) ONERI DI ATTIVITA TIPICHE</b>	<b>5.691.657</b>	<b>5.288.703</b>
<b>1.1) DI CUI DESTINATI AI PROGETTI</b>	<b>4.097.312</b>	<b>3.829.807</b>
1.1.1) Sostegno a distanza	3.216.267	3.019.589
1.1.2) Doni ai bambini	147.881	131.768
1.1.3.) Altri doni designati	29.700	34.910
1.1.4) Fondo Medico	105.611	100.183
1.1.5) Fondo Professionale	83.779	77.501
1.1.6) Fondo Bambini non sostenuti	10.495	11.764
1.1.7) Altre raccolte fondi	205.670	190.298
1.1.8) Oneri di programma in sede	297.908	263.793
<b>1.2) DI CUI ONERI DI COMUNICAZIONE</b>	<b>873.407</b>	<b>775.745</b>
1.2.1.) Costi del personale	344.716	340.019
1.2.2) Ammortamenti	17.254	23.989
1.2.3) Spese generali e per servizi	511.436	411.738
<b>1.3) DI CUI ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>720.938</b>	<b>683.151</b>
1.3.1) Costi del personale	426.850	421.033
1.3.2) Ammortamenti	13.255	17.385
1.3.3) Spese generali e per servizi	280.833	244.733
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>5.691.657</b>	<b>5.288.703</b>
Risultato gestionale		- 36.447

**RENDICONTO GESTIONALE**

<b>PROVENTI</b>	<b>30.06.2009</b>	<b>30.06.2008</b>
<b>importi in euro</b>		
<b>1) PROVENTI DI ATTIVITA TIPICHE</b>	<b>5.628.170</b>	<b>5.325.150</b>
<b>1.1) DI CUI DESTINATI AI PROGETTI</b>	<b>5.355.865</b>	<b>4.983.839</b>
1.1.1) Sostegno a distanza	4.648.270	4.313.024
1.1.2) Doni ai bambini	151.549	135.356
1.1.3) Altri doni designati	29.700	34.910
1.1.4) Fondo Medico	150.873	139.144
1.1.5) Fondo Professionale	119.685	107.590
1.1.6) Fondo Bambini non sostenuti	14.993	16.339
1.1.7) Altre raccolte fondi	240.796	237.477
<b>1.2) ENTRATE FINALIZZATE ALLA ATTIVITA ISTITUZIONALE</b>	<b>272.305</b>	<b>341.311</b>
1.2.1) Offerte per Compassion Italia Onlus	180.027	99.000
1.2.2) Sovvenzioni	-	218.096
1.2.3) Da depositi bancari	11.827	16.304
1.2.4) Cinque per mille	63.080	
1.2.5) Altri	17.370	7.911
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>5.628.170</b>	<b>5.325.150</b>
<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>63.487</b>	<b>-</b>

## Ripartizione delle spese

