
manitese 
UN IMPEGNO DI GIUSTIZIA

Bilancio di Esercizio 2010

*Stato patrimoniale , conto economico e nota integrativa
(con allegati di mani tese cooperativa sociale)*

Bilancio abbreviato – Stato patrimoniale**Attivo**

DESCRIZIONE	VALORI AL 31.12.2009	VALORI AL 31.12.2010
A) CREDITI V/SOCI PER VERS. DOVUTI	–	
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
2) Diritto di utilizzazione di opere ingegno		
Software	2.503	17.152
– fondo ammortamento	1.521	4.920
Totale	982	12.232
5) Altre		
Migliorie beni di terzi	127.087	132.590
– fondo ammortamento	12.709	25.968
Totale	114.378	106.622
Totale immobilizzazioni immateriali	115.360	118.854
II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati		
Terreni e fabbricati	3.691.586	3.742.700
– fondo ammortamento	449.629	551.322
Totale	3.241.957	3.191.378
3) Attrezzatura industriali e commerciali		
Attrezzatura industriali e commerciali	296.141	299.944
– fondo ammortamento	290.842	295.742
Totale	5.299	4.202
4) Altri beni		
Automezzi	165.279	91.116
– fondo ammortamento	165.279	90.716
Totale	–	400
Immobili in corso e acc.ti	–	–
– fondo ammortamento	–	–
Totale	–	–
Totale immobilizzazioni materiali	3.247.256	3.195.980

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in imprese		
a) collegate	107.250	107.250
d) altre imprese	17.310	17.702
2) Obbligazioni		
a) obbligazioni a tasso fisso	14.790	–
Totale immobilizzazioni finanziarie	139.350	124.952
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.501.966	3.439.786
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I – RIMANENZE		
II – CREDITI:		
1) Verso altri:		
Crediti correnti	20.186	95.986
Esigibili oltre l'esercizio successivo	323.786	295.210
4–bis) tributari:		4.824
5) verso enti istituzionali		
Crediti correnti	648.433	711.011
Esigibili oltre l'esercizio successivo	419.261	419.261
Totale crediti	1.411.666	1.526.292
III – ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	–	–
IV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	810.605	883.911
3) Denaro e valori in cassa	7.839	14.668
Totale Disponibilità liquide	818.444	898.579
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.230.110	2.424.870
D) RATEI E RISCONTI	166.260	443.796
TOTALE ATTIVO	5.898.336	6.308.452

Passivo

DESCRIZIONE	VALORI AL 31.12.2009	VALORI AL 31.12.2010
A) PATRIMONIO NETTO		
I – fondo dotazione patrimoniale	372.051	372.052
II – riserva straordinaria patrimoniale	387.608	420.193
III – riserva progetti	1.938.650	1.938.650
IV – riserva invio fondi dedicati ed eas	503.788	622.795
V – riserva patrimoniale sede associativa	300.000	300.000
VI – altre riserve		
VII – utili (perdite) portati a nuovo	–	
VIII – utili (perdite) dell'esercizio	32.585	2.866
Totale	3.534.682	3.656.556
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3) Altri	537.191	497.152
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	537.191	497.152
C) TFR LAVORO SUBORDINATO	194.351	225.622
D) DEBITI		
3) Debiti vs banche		
Debiti correnti	4.181	151.690
Esigibili oltre l'esercizio successivo	922.280	842.700
6) Debiti vs fornitori:		
Debiti correnti	291.755	319.988
Esigibili oltre l'esercizio successivo	–	
8) Debiti vs associazioni collegate:		
Debiti correnti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
11) Debiti tributari:		
Debiti correnti	29.603	27.840
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti vs ist. previdenziali:		
Debiti correnti	30.476	33.998
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) Altri debiti:		
Debiti correnti	3.394	2.262
Esigibili oltre l'esercizio successivo		7.500
Totale debiti	1.281.689	1.385.979

E) RATEI E RISCONTI	350.423	543.143
TOTALE PASSIVO	5.898.336	6.308.452

Conti d'ordine

Garanzie banca/fideiussioni	698.599	127.935
Contributi delib.da enti per progetti	1.393.764	2.124.136
Contributi da ricercare	651.360	1.093.857
Impegni volontari micro future	2.045.124	3.217.993
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.788.847	6.563.921

Bilancio abbreviato – Conto economico

DESCRIZIONE	VALORI AL 31.12.2009	VALORI AL 31.12.2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Entrate istituzionali		
quote sociali	11.884	11.555
donazioni da privati	1.387.560	1.155.531
donazioni da aziende	199.736	94.231
erogazioni da fondazioni	430.222	550.738
Totale	2.029.402	1.812.055
2) Entrate istituzionali contributi pubblici		
da MAE/UE	876.063	674.073
da ALTRI enti	585.401	388.594
Totale	1.461.464	1.062.667
3) Entrate istituzionali		
lascito B.S.		138.616
lascito B.M.		30.000
lascito M.C.		239.308
lascito M.G.		15.000
Totale		422.924

4) Entrate istituzionali		
raccolta fondi 1	10.056	4.900
raccolta fondi 2	258.833	301.812
raccolta fondi 3	–	4.887
raccolta fondi 4	–	2.810
Totale	268.889	314.409
5) Altri ricavi e proventi		
a) Proventi da ALTRE attività		
da assoc. locali MT	46.730	24.186
da altri enti	211.073	279.542
contributo 5x1000	241.780	207.915
affitti attivi	53.500	110.000
Totale	553.083	621.643
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.312.838	4.233.698
B) COSTI ISTITUZIONALI DELL'ATTIVITÀ		
Beni	40.969	25.180
6) Per invio fondi PVS ex legge 49/87	1.953.114	1.881.620
7) Per beni specifici progetti e servizi	948.886	799.082
7a) raccolta fondi 1	5.800	3.041
7b) raccolta fondi 2	63.938	45.614
7c) raccolta fondi 3	–	19.329
7d) raccolta fondi 4	–	317
8) Per godimento beni di terzi	32.360	24.788
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	459.357	462.444
a1) Compensi co.co.pro.	354.157	493.478
b) Oneri sociali	128.986	125.849
b1) Oneri sociali co.co.pro.	49.070	80.668
c) Trattamento di fine rapporto	36.479	39.075
d) Tratt. quiescenza e simili (acc.to fondo pensione)	–	–
e) Altri costi	10.765	9.766
Totale personale	1.038.814	1.211.280
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.209	16.658

b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	66.629	113.146
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	–	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	–	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	–	
12) Accantonamenti per rischi	134.625	42.500
13) Altri accantonamenti	16.003	7.861
14) Oneri diversi di gestione	6.729	16.142
Totale costi della produzione	4.321.076	4.206.558
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 8.238	27.140
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	–	
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	–	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	–	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	–	
d) proventi diversi dai precedenti	977	183
17) Interessi ed altri oneri finanziari	37.224	26.844
Totale proventi ed oneri finanziari (15-16-17)	- 36.247	- 26.661
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	–	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	–	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	–	
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	- 2.150	- 608
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	- 8.451	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	–	
Totale delle rettifiche (18-19)	-10.601	-608

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi	165.578	67.395
21) Oneri	34.768	19.399
Totale delle partite straordinarie (20–21)	130.810	47.996
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	75.724	47.866
22) Imposte esercizio		
22a) Imposte correnti	43.139	45.000
22b) Imposte differite		
Totale imposte esercizio	43.139	45.000
26) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	32.585	2.866

Il presente Bilancio è conforme alle scritture contabili

IL CONSIGLIO DIRETTIVO:

.....

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2010

Presentazione del bilancio

L'associazione Mani Tese è un'associazione riconosciuta ente morale iscritta al numero 220 del registro delle persone giuridiche tenuto presso la Prefettura di Milano. Opera come organizzazione non governativa ai sensi della Legge 49/87 riconosciuta dal MAE italiano e ai sensi dell'art. 10 del D. Lgs. 460/97 è anche onlus di diritto.

L'associazione ha deciso di redigere il proprio bilancio uniformandosi anche a quanto previsto dalla normativa di legge 80/2005 integrata dai principi contabili di riferimento.

Il bilancio riclassificato è stato predisposto attraverso un diverso raggruppamento dei conti esposti nel bilancio contabile, senza peraltro modificare il patrimonio ed il risultato di esercizio.

Ai fini di una maggiore chiarezza del bilancio predisposto, vengono anche forniti i seguenti allegati:

bilancio sintetico MANI TESE cooperativa sociale a.r.l. onlus. di conto economico e stato patrimoniale

Criteri di valutazione

A) CREDITI E DEBITI

I crediti ed i debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale. Per i crediti tale valore corrisponde a quello di presunto realizzo.

B) PARTECIPAZIONI E OBBLIGAZIONI

Le partecipazioni e le obbligazioni sono stimate al valore di mercato che rappresenta il valore patrimoniale attribuibile alle stesse.

C) RIMANENZE

L'associazione non opera in regime commerciale, quindi non esistono rimanenze valutabili a tal fine.

D) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico. L'ammortamento è calcolato sulla base delle aliquote ordinarie fiscali che sono ritenute rappresentative della vita economica tecnica dei cespiti.

E) FONDI PER PROGETTI E PATRIMONIO NETTO

Sono state accantonate in tali voci gli avanzi dei precedenti esercizi. Tali fondi sono stati costituiti negli anni a fronte degli impegni assunti o potenzialmente assumibili a vario titolo.

F) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta quanto dovuto ad ogni singolo dipendente, in caso di dimissioni dello stesso, sulla base della normativa vigente.

G) FONDO RISCHI

I fondi sono stati valutati sulla base dei rischi di inesigibilità dei crediti relativi dovuti:

Eritrea: sopravvenuta impossibilità di continuare ad operare nel paese e conseguentemente di reperire i documenti amministrativi attestanti le rendicontazioni richieste dai finanziatori.

MAE: impossibilità di rendicontare i crediti sorti nel 1993 e nel 1995 stante le regole che il MAE ha introdotto nel 2006 con effetto retroattivo.

H) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economico-temporale.

I) CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine rappresentano le voci di impegno finanziario sottoscritte nei confronti di soggetti terzi. Sono iscritte al valore nominale al 31/12/2010.

Commento alle principali voci di bilancio

Stato patrimoniale

A) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono composte da una voce inerente l'acquisto di software e dalla voce Migliorie beni di terzi, riferite all'intervento effettuato durante lo scorso anno a Verbania su un edificio non di proprietà di Mani Tese dove esiste un gruppo locale dell'associazione che agisce in forza di un contratto di comodato d'uso gratuito concesso grazie ai lavori eseguiti.

CATEGORIA	ALIQUTA AMMORTAMENTO	VALORE	FONDO AMMORTAMENTO
Software	20%	17.152	4.920
Migliorie	10%	132.590	25.968

B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il saldo si compone come segue:

CATEGORIA	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO
Fabbricato Bulciago	5.381	5.381	0
Fabbricato Gorgonzola	156.870	81.186	75.684
Fabbricato Milano	1.193.071	374.288	818.783
Fabbricato Scandicci	1.747.753	74.279	1.673.474
Fabbricato Massa Finalese	539.625	16.189	523.436
Terreno Massa Finalese	100.000	0	100.000
Macchine elettroniche	173.290	171.083	2.207
Mobili e macchine ufficio	126.654	124.659	1.995
Autoveicoli	91.116	90.716	400
TOTALI	4.133.760	937.781	3.195.979

Circa la voce in oggetto si segnala che, su richiesta del Comune, si è provveduto ad effettuare la regolarizzazione della posizione catastale dell'immobile di Bulciago, che si è perfezionata durante il mese di ottobre 2010. A tale proposito si segnala che tale fabbricato è situato su un terreno circostante la costruzione, anch'esso di proprietà di Mani Tese.

Inoltre, si segnala che nella voce Fabbricato Milano sono ricompresi anche i costi finora sostenuti per alcune attività preparatorie per i lavori di ristrutturazione programmati sulla sede nazionale dell'organizzazione.

Gli ammortamenti risultano rapportati alla presumibile vita utile dei beni cui si riferiscono e sono stati quindi calcolati sulla base delle seguenti aliquote:

CATEGORIA	ALIQUTA AMMORTAMENTO
Fabbricati	3%
Terreni	0%
Macchine elettroniche ed autoveicoli	20%
Mobili e macchine ufficio	12%

C) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Partecipazioni Banca Etica	15.750	15.750
Partecipazioni Mag2 Finance S.c.r.l.	310	310
Partecipazioni Fairtrade Italia (già Transfairital)	1.250	642
Partecipazioni Coop Mani Tese a r.l.	107.250	107.250
Partecipazione Altra Economia Edizioni S.c.r.l.	0	1.000
Obbligazioni Cre Sud	14.790	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	139.350	124.952

I valori iscritti in bilancio sono esposti al prezzo di mercato e risultano coerenti col valore patrimoniale attribuito agli stessi anche in virtù delle comunicazioni ricevute al riguardo.

Da segnalare la partecipazione in Altra Economia Edizioni, come da delibera del Consiglio Direttivo avvenuta durante l'esercizio di riferimento, e l'avvenuto pagamento nei primi mesi del 2010 delle obbligazioni Cre Sud.

D) CREDITI

Il saldo dei crediti si compone come segue:

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Crediti derivanti da note di debito e affitto	–	88.708
Altri crediti	11.489	5.598
Crediti verso COOP Mani Tese	320.916	292.340

I crediti verso la Cooperativa Mani Tese riguardano le fatture emesse negli scorsi anni, e sono regolati dalla convenzione con la stessa, come aggiornata dall'accordo sottoscritto lo scorso anno. Il pagamento mensile indicato nell'accordo da poco sottoscritto è stato regolarmente effettuato da parte della medesima.

Si è ritenuto opportuno distinguere i crediti in due voci distinte. Nella prima viene rappresentato il valore delle note debito già emesse verso enti pubblici derivanti dalle attività di educazione allo sviluppo effettuate ex L. 49/87 e regolate da convenzioni con i medesimi enti e non ancora incassate al 31 dicembre, oltre a quello dei contratti di affitto. Circa la prima voce dei crediti si veda quanto riportato alla sezione Riserve e Fondi.

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Crediti v. Ministero degli Esteri	588.844	508.090
Crediti v. altri Enti Locali	208.730	19.686
Crediti v. altri enti	28.340	152.801
Crediti 5X1000	241.780	449.695
Crediti istituzionali	1.067.694	1.130.272
Depositi cauzionali	2.870	2.870
Acconti tributari	0	4.824
Acconti cassa e saldi carte prepagate	5.056	11.047
Fornitori c/anticipi	7.779	20
Crediti diversi	15.705	18.761

Il valore dei crediti derivanti dal 5X1000 (annualità 2009) può essere iscritto per il suo valore preciso, in quanto già disponibile presso il sito dell'Agenzia delle Entrate. Si evidenzia il valore complessivo del credito esposto in bilancio, dovuto al semplice fatto che il Ministero non aveva ancora provveduto al pagamento della rimessa dell'annualità 2008 alla data del 31/12/10. Sembra infine opportuno segnalare che:

- tale pagamento non è stato effettuato nemmeno alla data di presentazione del presente documento;
- a partire dalla data del pagamento dell'annualità 2008 sorgerà in capo a Mani Tese l'obbligo di rendicontare tale somma entro il termine stabilito dalle disposizioni vigenti: si tratta del primo obbligo legale di indicazione di destinazione.

devono essere iscritte nell'esercizio 2010.

E' opportuno segnalare che, al pari dello scorso anno, è stata inserita in tale voce anche la parte di denaro raccolto durante l'iniziativa di raccolta fondi Feltrinelli 2010 che è stata inviata in sede dai gruppi territoriali durante l'anno 2011.

Quest'anno va inoltre segnalato che in tale voce è ricompresa una quota di un lascito che è stato liquidato in parte durante l'anno 2010. Il valore inserito come rateo è stato ricavato dal documento notarile ricevuto. A tale proposito si informa che circa metà della somma inserita come rateo è già stata incassata nei primi mesi dell'anno in corso.

La voce risconti attivi comprende costi sostenuti durante il 2010 che però produrranno i loro effetti durante l'anno successivo, per cui di competenza di quest'ultimo. Sono rappresentati due operazioni effettuate durante il mese di dicembre 2010: un'azione di direct marketing e un pagamento anticipato di polizze assicurative.

E) RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce comprende i ratei attivi che rappresentano l'importo delle donazioni da privati effettuate a fine dicembre 2010 e accreditate nel 2011; queste somme, sulla base del principio di competenza,

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Ratei attivi su donazioni privati	166.260	296.146
Risconti attivi	0	147.650

F) CASSA E BANCHE

Il saldo si compone nel modo seguente:

CASSA	VALORE 2009	VALORE 2010
Sede Milano	1.062	337
Sede Roma	346	98
Valute estere	1.319	1.596

DESCRIZIONE C/C GENERICI	VALORE 2009	VALORE 2010
Banca Etica c/c 40	390.384	231.943
Posta c/c 291278	68.601	63.703
Banca BPER	-2.603	10.771
Banca Intesa	4.241	0
Banca Pop Milano	4.051	0
Banca Cariplo	741	0
San Paolo Gorgonzola	2.260	3.082
BPER – Bologna	1.459	1.460
Banca Popolare di Intra	1.871	21.124
BPER c/c anticipi progetti	-1578	-151.690
Totale	469.427	180.393

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Affrancatrice e valori postali	975	3.224

Descrizione C/C Dedicati	Valore 2009	Valore 2010
Banca Etica CRBM	122.807	166.174
Banca Etica Capannone Massa	2.083	6.853
BPER Massa Finalese	3.407	1.542
BPER India 2073 (MAE)	549	264
BPER Guinea 1915 (MAE)	16.803	3.531
BPER Mozambico 2124	30.023	8.363
Banca Etica Scandicci	2.765	2.102
BPER EAS	1.408	37.409
BPER Scuole (MAE)	284	67.593
BPER Ristrutturazione sede	848	838
BPER Guinea Bissau 2185	4.504	7.010
BPER R.S.I.	34.935	26.215
Banca Etica Sovranità Alimentare	114.369	4.873
BPER Intervita 2210	0	35.264

BPER Guinea Bissau 2204	0	4.882
BPER Burkina 2211	0	5.726
Banca Etica Campagna Sudan	0	25.866
Banca estera Guinea 73	0	8.958
Banca estera Guinea 89	0	19.920
Banca estera Benin MT	0	7.282
Banca estera Burkina MT	0	111.163
Totale	334.785	551.828

Oltre alla chiusura di alcuni conti, come già anticipato nella nota integrativa 2009, è da evidenziare che Mani Tese sta operando come presenza giuridicamente riconosciuta presso un numero crescente di paesi esteri: nello specifico, Benin, Burkina Faso,

Guinea Bissau e Mozambico. Il conseguente aumento dei conti esteri comporta l'aumento di adempimenti da rispettare, oltre ad altre implicazioni gestionali, per le quali si veda anche più sotto quanto riportato alla voce Ratei e Risconti passivi.

G) RISERVE E FONDI

Le riserve e i fondi al 31-12-2010 comprendono:

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Fondo riserva attività istituzionali	1.938.650	1.938.650
Fondo riserva straordinaria	387.608	420.193
Fondo patrimon. per scopi istituzionali	372.051	372.052
Fondo ristrutturaz. sede associativa	300.000	300.000
Riserva dedicata a invio fondi vincolati	491.788	622.795
RISERVE E FONDI	3.502.097	3.653.690

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Fondi rischi e oneri	419.261	419.261
Fondo TFR	194.351	225.622
Fondo imposte e tasse	16.092	22.552
Fondo svalutazione crediti	101.839	55.339

Come già accaduto lo scorso anno, si è provveduto ad effettuare alcuni accantonamenti a fronte di adempimenti che verranno presumibilmente regolarizzati durante l'anno 2011. Il valori di tali fondi è congruo per eventuali pagamenti che si riferiscono ad alcune posizioni contributive e tributarie, ad imposte comunali e a cartelle esattoriali di Equitalia.

Inoltre, a titolo prudenziale, si è ritenuto opportuno procedere con un accantonamento per un credito derivante da un contratto di locazione e per svalutazione crediti.

Si deve altresì segnalare la diminuzione del valore del fondo sva-

lutazione crediti, poiché durante l'anno di riferimento si è reso necessario il suo utilizzo per lo stralcio di un credito dovuto da un ente pubblico. Si ricorda, in proposito, che il ricorso a tale fondo permette di assorbire tale perdita senza avere conseguenze patrimoniali.

Infine, analogamente a quanto riportato negli scorsi anni, si evidenziano le "Riserve dedicate" quali contropartite delle spese di competenza del 2010 rispetto all'invio fondi sui progetti PVS e ad attività di sensibilizzazione; si tratta dunque di destinazioni vincolate, i cui impegni verranno onorati finanziariamente nel 2011. La movimentazione del fondo TFR nell'anno 2010 è stata:

Valore al 31/12/2009	Liquidaz. TFR e anticipi erogati	Acc.to TFR competenza	Valore al 31/12/10
194.351	7.195	38.466	225.622

H) DEBITI VERSO FORNITORI E DEBITI DIVERSI

I debiti verso fornitori e diversi sono così composti:

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Debiti verso fornitori	203.152	178.083
Fornitori c/ fatture da ricevere	10.037	2.943
Debiti v/partner in cofinanziamento	78.566	137.753
Altri debiti	3.394	10.944
Mutui ipotecari	922.279	842.700
Debiti diversi	1.217.428	1.172.423

Si segnala che la voce Debiti v/partner in cofinanziamento è stata evidenziata in ragione del suo valore consistente, e rappresenta la somma complessiva da girare a partner per lo svolgimento di progetti di cui Mani Tese è capofila, e di cui dunque è responsabile

di fronte ai finanziatori istituzionali

I mutui ipotecari in essere al 31/12/2010 riguardano gli immobili a Scandicci e a Massa Finalese (Rottazzo):

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Mutuo Scandicci	586.371	528.063
Mutuo Massa Finalese	335.908	314.637
Totale	922.279	842.700

I) ALTRI DEBITI

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Erario c/ ritenute		
IRPEF dipendenti e collaboratori	20.285	24.938
Ritenute acconto	4.245	2.902
Debiti IRES /IRAP	4.975	1.750
Totale	29.505	29.590

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Debiti verso Istituti Previdenza e Assistenza		
INPS dipendenti e collaboratori	29.157	33.499
INAIL ed altri Enti Previdenziali	1.416	500
Totale	30.573	33.999

I debiti verso l'erario e gli istituti di previdenza si riferiscono ai versamenti da effettuare nel mese di gennaio 2011 relativamente alle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre 2010.

L) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il saldo si compone nel modo seguente:

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Rateo dipendenti (14sime, ferie e perm.)	68.204	71.133

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Ratei passivi su saldi conti esteri PVS	0	140.042
Altri ratei passivi	0	15.825
Risconti su progetti PVS e INFO EAS	174.437	248.142
Risconti su progetti CRBM	88.075	68.001
Totale	330.716	543.143

Si iscrivono come “Ratei passivi” le integrazioni riferite a movimenti che avverranno durante il 2011 ma di competenza del 2010; nello specifico, si tratta dei costi del personale dipendente maturati al 31/12/10 ma che compariranno in buste paga del 2011 e dei costi per contratti di collaborazione per Feltrinelli (indicati come Altri ratei passivi).

Inoltre, come più sopra ricordato, l'aumentata presenza di conti all'estero per l'implementazione dei progetti di cooperazione richiede di effettuare scritture di integrazione con riferimento ai saldi dei medesimi conti correnti. Si tratta infatti di denaro disponibile al 31/12/10 sui vari conti ma vincolato ad essere utilizzato

per le attività di progetto previste per il 2010, e come tale da imputare all'esercizio relativo. A riprova di quanto appena scritto, si informa che alla data di presentazione del presente documento tutti i fondi all'epoca giacenti in banca sono effettivamente stati utilizzati per lo scopo indicato.

Si iscrivono invece come risconti passivi le integrazioni riferite a movimenti avvenuti nel 2010 ma di competenza del 2011: comprendono quote parte di tranches di contributi ricevuti dai finanziatori istituzionali in anticipo rispetto all'attività prevista di progetto.

M) CONTI D'ORDINE

ATTIVO

Il saldo si compone nel modo seguente:

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Garanzie banca/fideiussione	698.599	127.935
Contributi deliberati Africa	1.208.662	1.308.706
Contributi deliberati America Latina	31.565	25.039
Contributi deliberati Asia	153.537	448.584
Contributi deliberati INFO EAS	0	341.807
Contributi da ricercare	651.360	1.093.857
Totale	2.743.723	3.345.928

La voce “Garanzie banca/fideiussione” è composta dalle seguenti voci:

- Regione Sardegna per progetto cooperazione 54.718 €
- Regione Lombardia per progetto cooperazione 73.217 €

Le voci contributi deliberati comprendono le quote per progetti già deliberati dall'ente cofinanziatore.

La voce contributi da ricercare rappresenta la quota di contributi/donazioni da raccogliere per portare a completamento il finanziamento dei progetti già deliberati.

PASSIVO

Il saldo si compone nel modo seguente:

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Garanzie banca/fideiussione	698.599	127.935
Impegno micro Africa	1.626.214	1.956.019

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Impegno micro America Latina	179.556	124.746
Impegno micro Asia	239.354	681.485
Impegno INFO EAS	0	455.743
Totale	2.743.723	3.345.928

Le voci Impegni micro espongono l'importo complessivo da inviare o destinare a progetti negli anni 2011, 2012 e 2013, in relazione ai contributi deliberati.

Conto economico

Per quanto attiene alle voci esposte nella sezione di conto economico, si conferma l'evidenza specifica in dettaglio di proventi e costi derivanti dalle singole iniziative di raccolta fondi. A tale proposito vale la pena ricordare che la legge stabilisce che le raccolte pubbliche di fondi (ex art 2 d.lgs. 460/97) sono destinate ad attività istituzionale e comportano l'obbligo di redazione di un prospetto sintetico in cui riportare oneri e proventi direttamente riconducibili a tali singole iniziative.

Rispetto allo scorso anno si segnala infine l'evidenza specifica della voce lasciati, per la particolare rilevanza del suo valore.

Inoltre, proseguendo nel lavoro di riclassificazione intrapreso nel corso degli ultimi anni, nelle tabelle a seguire sono state apportate modifiche che coinvolgono sia costi che proventi ai fini di una maggior trasparenza. In particolare:

sul versante dei costi, sono evidenziati (e distribuiti tra le aree

secondo i criteri disponibili ritenuti più idonei) gli "oneri strutturali" intesi secondo la definizione che ne danno gli stakeholder di riferimento, e cioè insieme degli oneri che fanno riferimento alla struttura e alle dotazioni degli uffici, e dunque manutenzione, utenze, hardware e software, attività di segreteria, quote ammortamento per beni di proprietà, imposte. Per meglio chiarire il quadro complessivo, si riporta di seguito anche la definizione di "oneri di supporto generale", che nelle tabelle sono indicati come "area generale": insieme delle attività che garantiscono l'esistenza e la continuità dell'organizzazione (comprendono conduzione e direzione, servizi amministrativi, gestione risorse umane, ecc.)

Inoltre, si è ritenuto adeguato dare evidenza specifica all'attività derivante dalla gestione patrimoniale (indicata come "immobili") per il valore consistente che la caratterizza.

Analogamente allo scorso anno, gli "Altri proventi" sono costituiti da proventi non derivanti da attività e cioè plusvalenze, rivalutazioni, interessi e sopravvenienze attive.

A) RISULTATO DELL'ESERCIZIO

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Risultato economico	32.585	2.866

B) PROVENTI

Segue la distinzione proventi per provenienza:

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
UE	269.548	414.688
MAE	606.516	259.385
Altri EEPP	585.400	388.594
Altri Enti	211.073	279.542
Fondazioni	430.222	550.738
Aziende	199.736	94.231
Persone fisiche	1.541.573	1.560.017
Gruppi MT	126.760	344.402
Associazioni Locali MT	46.730	24.186
5 per 1000	241.780	207.915
Affitti	53.500	110.000
Altri proventi	166.555	67.578
Proventi totali	4.479.393	4.301.276

Si propone ora una distinzione per destinazione:

DESCRIZIONE	VALORE 2009	VALORE 2010
Contributi a cooperazione	2.686.382	2.087.223
Crediti a cooperazione	169.583	64.807
Contributi ad adv e camp (con CRBM)	695.122	492.654
Crediti per adv e camp (con CRBM)	21.133	5.226
Contributi a volont e territ	-	116.301
Crediti a volont e territ	-	-
Contributi attività istituzionale	486.954	1.248.018
Crediti attività istituzionale	241.780	207.915
Quota soci	11.884	11.555
Totale	4.312.838	4.233.698
Totale altri proventi	166.555	67.578
Totale proventi	4.479.393	4.301.276

Si evidenzia che sono stati inseriti sia contributi di competenza che crediti. Questi si riferiscono a entrate non ancora incassate ma che risultano da imputare al 2010. Nello specifico:

i crediti a cooperazione e sensibilizzazione costituiscono l'insieme dei rendiconti già inviati ai finanziatori su progetti (o sue fasi) conclusi;

i crediti 5per1000, come già ricordato nella sezione relativa ai crediti, si riferiscono al valore spettante a Mani Tese secondo l'elenco disponibile sul sito dell'Agenzia delle Entrate dalle firme relative all'annualità 2009 e destinati ad attività istituzionali.

c) COSTI

Per illustrare l'attività associativa, si propone la seguente tabella, che rappresenta i raggruppamenti per area:

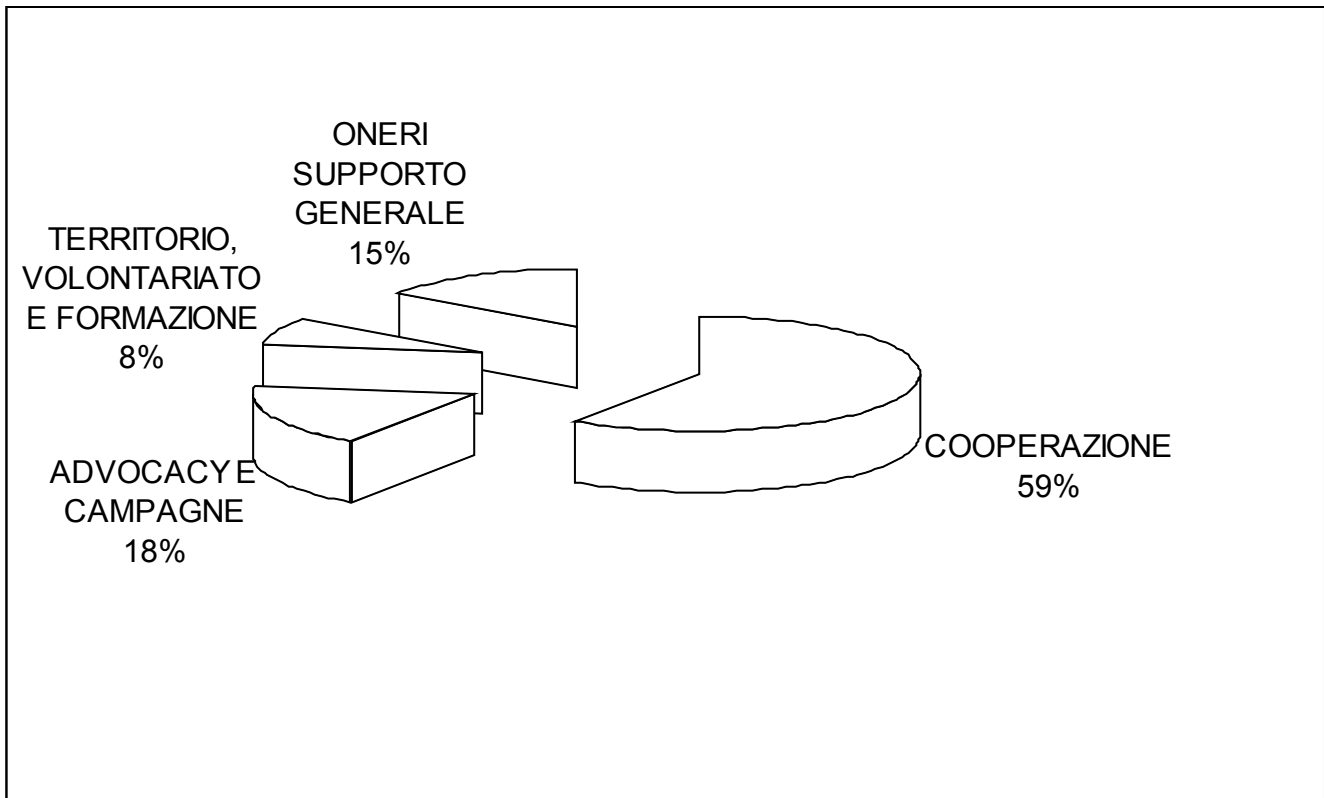
SINTESI ECONOMICA 2010	COSTI	PROVENTI DA CONTRIBUTI E CONTRATTI	DONAZIONI OTTENUTE
AREA COOPERAZIONE E SVILUPPO			
personale	343.580,32	188.757,83	
beni e servizi	2.010.718,87	730.718,33	
quota oneri strutturali	35.440,02	40.824,42	
TOTALI	2.389.739,21	960.300,58	-
AREA ADVOCACY & CAMPAGNE			
personale	335.913,75	287.478,60	
beni e servizi	311.442,88	173.939,60	
quota oneri strutturali	46.449,70	22.824,13	
TOTALI	693.806,33	484.242,33	-
AREA VOLONTARIATO, TERRITORIO E FORMAZIONE EAS			
personale	96.205,85	4.027,57	

SINTESI ECONOMICA 2010	COSTI	PROVENTI DA CONTRIBUTI E CONTRATTI	DONAZIONI OTTENUTE
beni e servizi	122.056,90	4.102,80	
quota oneri strutturali	49.715,73		
TOTALI	267.978,48	38.130,37	
AREA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE			
personale	55.314,10	6.557,76	
beni e servizi	44.433,02	8.334,00	
quota oneri strutturali	26.892,52		
TOTALI	126.639,64	14.891,76	-
AREA RACCOLTA FONDI			
personale	87.474,92		
beni e servizi	156.892,08		
quota oneri strutturali	13.446,26		
TOTALI	257.813,26	-	2.602.137,73
AREA GENERALE			
personale	204.013,33		
beni e servizi	62.677,95		
quota oneri strutturali	50.258,52	24.178,36	
TOTALI	316.949,80	24.178,36	
IMMOBILI			
scandicci	67.678,72	90.000,00	
massa	17.089,94	20.000,00	
gorgonzola	4.706,09	-	
gambara	36.265,19	-	
ires	31.000,00	-	
TOTALI	156.739,94	110.000,00	
GESTIONE STRAORDINARIA	88.743,34	67.395,32	

Analogamente a quanto esposto per i proventi, anche per i costi sono state inserite voci di competenza del 2010 anche se non ancora spese. Con riferimento alla voce beni e servizi dell'area cooperazione sono ricompresi gli "invii vincolati": si tratta di azioni di invio fondi programmate per il 2010 ma che per ragioni diverse non è stato possibile portare a termine durante l'anno, che trovano il loro corrispettivo nelle voci del patrimonio denominate "Riserve dedicate". Verranno dunque completate nel 2011, ma per il principio di competenza è adeguato che vengano imputate all'esercizio 2010.

Si precisa che in gestione straordinaria, secondo le indicazioni dei portatori di interesse, sono ricomprese costi e ricavi non derivanti da attività: sopravvenienze, gestione finanziaria, svalutazioni e rivalutazioni varie.

Segue infine un grafico riassuntivo che risponde alle esigenze dei portatori di interesse di Mani Tese: la ripartizione delle attività tra quelle istituzionali e quelle di supporto generale.



Altre informazioni

Tra le informazioni rilevanti riguardanti il 2011, è opportuno ricordare che durante il mese di febbraio è stata perfezionata l'acensione di un ulteriore mutuo del valore di 500.000 euro per i lavori di ristrutturazione programmati presso la sede nazionale di piazza Gambara.

La Coop Soc Mani Tese a r.l., costituita nell'ottobre 2004, è una cooperativa sociale di tipo B) volta all'inserimento di soggetti svantaggiati ed è stata costituita per svolgere prevalentemente l'attività di vendita al dettaglio di beni, di valorizzazione del riciclaggio, del riuso di beni usati e di una cultura antispreco. Queste attività sono realizzate attraverso la gestione di mercatini dell'usato, di attività di riciclaggio di materie prime, di promozione dell'artigianato proveniente da paesi in via di sviluppo, di erogazione di interventi di educazione allo sviluppo nelle scuole nei diversi ambiti previsti dallo statuto sociale.

La cooperativa sociale agisce in regime di pieno accordo con l'Associazione Mani Tese ONG. E' collegata ad essa, in virtù di apposita convenzione, in regime di direzione e coordinamento. L'associazione è socio sovventore della cooperativa.

A tal proposito si riportano le voci di bilancio al 31-12-2010 che interessano entrambe le realtà:

Capitale sociale della cooperativa sociale sottoscritto e versato dall'associazione pari ad Euro 107.250

Debiti della cooperativa sociale nei confronti dell'associazione per forniture pari ad Euro 292.340

Va infine ricordato, come riportato lo scorso anno che, per facilitare il rientro del debito da parte della cooperativa da una parte e il recupero di liquidità dell'Associazione dall'altra, è stato definito lo scorso anno un piano pluriennale di pagamento mensile,

in modo da chiudere il rapporto senza alcun onere aggiuntivo ad alcuna delle parti in causa, e dunque il debito è stato trasformato in debito a medio lungo termine. Durante il 2010 i pagamenti da parte della cooperativa sono stati effettuati regolarmente.

Nelle pagine che seguono si riportano Stato Patrimoniale e Conto Economico della cooperativa sociale Mani Tese relativi all'anno 2010.

Inoltre si comunica che l'Associazione ha esaminato la legislazione sulla privacy ed è stato approntato il D.P.S. previsto da tale legislazione, che è a disposizione presso gli uffici dell'Associazione per tutti gli interessati.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010 come presentatoVi, imputando l'avanzo d'esercizio pari ad Euro 2.866 alla Riserva Straordinaria Patrimoniale.