

RENDICONTO AL 31 DICEMBRE 2018  
NOTA INTEGRATIVA

## 1. NOTA METODOLOGICA

Il bilancio di Associazione Amani Onlus viene redatto e pubblicato secondo gli obiettivi di trasparenza che hanno caratterizzato la conduzione della nostra attività sin dal principio.

Ci auguriamo che questo documento sia un ulteriore strumento di informazione e relazione con i tanti sostenitori e volontari che ci permettono di garantire ogni giorno il nostro impegno per i bambini e i giovani in Africa, fermo restando che, sin dall'avvio della nostra attività, il principale strumento per dimostrare la concretezza e la trasparenza del nostro intervento è un rapporto personale con i donatori e i sostenitori, nonché la possibilità di visitare in prima persona, in qualunque momento dell'anno, sia la sede di Milano che le strutture e i progetti in Kenya e Zambia.

Il bilancio di Amani predisposto al 31/12/2018 è redatto, in linea con gli esercizi precedenti, sulla base dei principi contabili applicabili agli enti non profit, secondo le linee guida pubblicate dall'Agenzia per le Onlus (art.3, comma 1, lett. a D.P.C.M. 21/03/2001 n. 329). L'Agenzia, chiusa a marzo 2012, non obbliga gli enti a presentare il bilancio secondo le sue indicazioni, ma ha espresso un atto di indirizzo a cui Amani ha scelto di attenersi.

**Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Associazione. Si utilizza il criterio di competenza pura.** È redatto a sezioni contrapposte ed evidenzia proventi ed oneri in relazione all'area a cui si riferiscono:

- attività tipiche o istituzionali,
- di raccolta fondi,
- accessorie o connesse,
- finanziarie;
- attività di supporto generale.

Il principio base è quello di offrire, già dalla lettura degli schemi, una visione delle attività dell'associazione.

**La contabilità è analitica:** ogni donazione è registrata secondo la sua destinazione e così ad un uso o progetto specifico, ove indicato dal donatore.

I dati sono presentati in forma comparativa con quelli dell'anno precedente e nella nota integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute. Il bilancio è espresso in unità di Euro. I valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro.

### Il bilancio di Amani è composto da:

**Stato Patrimoniale**, redatto secondo l'art. 2424 del Codice Civile con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio di un ente non profit;

1



2



AVEZZANO CHIARA
BUZZETTI DANIELE
CARBONI FRANCESCO
CASADEI MAURIZIO
CASALETTI GUIDO
CAVALLI FRANCESCO
CERBONESCHI ROBERTA
COSTANTINO DAVIDE
D'AMELIO GIACOMO
DE FACENDIS SILVIA
ELIA GIAN MARCO
FLORIS FABRIZIO
GALLINA ILARIO
MOSCA MONDADORI ARNOLDO

MUSSONI TERESA
OLIVA IGNAZIO
ORSOLATO GRAZIA
PAGLIARANI PATRIZIA
PALAZZI MAURO
PETTINARI ALESSANDRO
PORTIOLI ANTONIO
ROSSI ELIA
SANGIOVANNI GUIDO
SCAGLIONE DAVIDE
SESANA RENATO
SPERA ANTONIO
VERONESE PIETRO
ZAFFERANI STEFANO

3



- **il Consiglio Direttivo**, composto da 5 membri e nominato dall'Assemblea dei Soci il 18/11/2017: Gian Marco Elia, Antonio Spera, Giacomo D'Amelio, Maurizio Casadei, Fabrizio Floris.
  - **Il Presidente:** Gian Marco Elia
  - **il Vicepresidente:** Antonio Spera
  - **il Collegio dei Revisori**, composto da 3 membri nominati dall'Assemblea dei Soci il 18/11/2017: dott. Paolo Vayno, dott. Andrea De Vecchi, rag. Fabiano Corna.
- Ai sensi dello Statuto, tutte le cariche istituzionali elettive svolte all'interno dell'Associazione sono a titolo gratuito.

#### 4. SEDE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA

**Sede legale e operativa:**

Via Tortona 86, 20144 Milano- Tel. 02 48951149 - Fax 02 42296995

**Sede operativa in Kenya:**

c/o Koinonia Community, Shalom House, St. Daniel Comboni Road- Off Ngong Road.

P.O. Box 21255 – 00505, Nairobi, Kenya

**Sede operativa in Zambia:**

c/o Koinonia Community, Mthunzi Centre, Plot 691/Fernigrove, Kasupe Road – Off Mungwi Road.

P.O. Box 31549, Lusaka , Zambia

#### 5. AREE GESTIONALI

La struttura organizzativa di Associazione Amani Onlus al 31/12/2018 è composta da un organico di 6 persone, 5 dipendenti con contratto a tempo indeterminato e di 1 dipendente responsabile del progetto di cooperazione internazionale cofinanziato dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale con contratto a tempo determinato fino al 06/02/2019.

**Direzione:** Gian Marco Elia

**Coordinamento generale e comunicazione:** Gloria Fragali

**Amministrazione:** Alessia Bernini

**Progettazione:** Chiara Avezzano

**Coordinamento Kenya:** Antonio Spera (a titolo volontario)

**Coordinamento Zambia:** Giacomo D'Amelio

**Responsabile Programma MAECI:** Valeria Mazzanti

**Portavoce e direttore della rivista:** Pietro Veronese (a titolo volontario)

## 6. STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2017	2018	Delta 2018/2017
A) Crediti verso soci per versamento quote	€ -		€ -
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali	€ -		€ -
II - Immobilizzazioni materiali	-€ 0,00	€ -	€ 0,00
III - Immobilizzazioni finanziarie	€ 575,00	€ 575,00	€ -
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>€ 575,00</b>	<b>€ 575,00</b>	<b>€ 0,00</b>
C) Attivo Circolante			
I - Rimanenze	€ -		
II - Crediti	€ 33.291,52	€ 24.908,07	-€ 8.383,45
II -1 verso clienti per attività accessorie	€ 8.776,50	€ 11.527,14	€ 2.750,64
II - 2 verso altri	€ 24.515,02	€ 13.380,93	-€ 11.134,09
III - Attività finanziarie non immobilizzate	€ -		
IV - Disponibilità liquide	€ 294.600,81	€ 261.324,53	-€ 33.276,28
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>€ 327.892,33</b>	<b>€ 286.232,60</b>	<b>-€ 41.659,73</b>
D) Ratei e risconti	€ 992,10	€ 768,13	-€ 223,97
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 329.459,43</b>	<b>€ 287.575,73</b>	<b>-€ 41.883,70</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2017	2018	Delta 2018/2017
A) Patrimonio Netto			
I - Fondo di dotazione dell'ente	€ -	€ -	€ -
II - Fondi vincolati da destinare	€ -	€ 5.070,57	€ 5.070,57
III - Fondi liberi da destinare	€ 211.827,41	€ 218.635,37	€ 6.807,96
III-1 risultato esercizio	€ -	€ -	€ -
III-2 risultati esercizi precedenti	€ 211.827,41	€ 218.635,37	€ 6.807,96
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>€ 211.827,41</b>	<b>€ 223.705,94</b>	<b>€ 11.878,53</b>
B) Fondo di Svalutazione crediti	€ -		€ -
C) Trattamento di fine rapporto lavoro	€ 51.730,07	€ 61.834,28	€ 10.104,21
D) Debiti			€ -
I - verso banche e istituti finanziari	€ -	€ -	€ -
II - verso associati	€ -	€ -	€ -
III - verso fornitori	€ 34.870,82	€ 19.890,80	-€ 14.980,02
IV - verso altri	€ 24.223,17	€ 23.612,16	-€ 611,01
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>€ 59.093,99</b>	<b>€ 43.502,96</b>	<b>-€ 15.591,03</b>
E) Ratei e risconti	€ -		€ -
<b>TOTALE PASSIVO E PN</b>	<b>€ 322.651,47</b>	<b>€ 329.043,18</b>	<b>€ 6.391,71</b>

## 7. RENDICONTO GESTIONALE

	2017	2018	Peso % su tot proventi 2017	Peso % su tot proventi 2018	Delta 2018/2017	Delta %
<b>CONTO ECONOMICO PROVENTI</b>	<b>€ 793.413</b>	<b>€ 759.666</b>			<b>-€ 33.748</b>	<b>-4%</b>
<b>1) Proventi da attività istituzionale</b>	<b>€ 464.928</b>	<b>€ 433.943</b>	<b>59%</b>	<b>57%</b>	<b>-€ 30.985</b>	<b>-7%</b>
1.1) Donazioni	€ 203.535	€ 161.683	26%	21%	-€ 41.852	-26%
generiche	€ 145.259	€ 103.513		14%	-€ 41.746	-40%
specifiche	€ 58.276	€ 58.170			-€ 106	0%
1.2) Sostegno a distanza	€ 101.563	€ 117.556	13%	15%	€ 15.993	14%
generiche	€ 76.017	€ 87.905			€ 11.888	14%
specifiche	€ 25.546	€ 29.651			€ 4.105	14%
1.3) Contributi da enti privati e istituzioni	€ 25.544	€ 15.953	3%	2%	-€ 9.591	-60%
1.4) Contributi da aziende	€ 57.585	€ 57.353	7%	8%	-€ 232	0%
1.5) 5 x 1000	€ 73.633	€ 80.698	9%	11%	€ 7.065	9%
1.6) Quote soci	€ 800	€ 700	0%	0%	-€ 100	-14%
1.7) Lasciti	€ -	€ -	0%	0%	€ -	0%
1.8) Altri proventi e ricavi	€ 2.268	€ -	0%	0%	-€ 2.268	0%
<b>2) Proventi da attività istituzionale per progetti</b>	<b>€ 202.078</b>	<b>€ 222.491</b>	<b>25%</b>	<b>29%</b>	<b>€ 20.413</b>	<b>9%</b>
2.1) Contributo Mosop School	€ 20.785	€ 18.570	3%	2%	-€ 2.215	-12%
2.2) Contributo da Fondazione per MTC	€ 3.523	€ 2.050	0%	0%	-€ 1.473	-72%
2.3) Contributo MAECI AMANI/KEN 010602	€ 121.870	€ 124.871	15%	16%	€ 3.001	2%
2.4) Contributo FONDAZIONE AMANI AMANI/KEN 010602	€ 50.000	€ 50.000	6%	7%	€ -	0%
2.5) Contributo RER Twende Pamoja	€ 5.900	€ -	1%		€ -	0%
2.6) Contributo Lemar Spa per Ristrutturazione Tetti Anita	€ -	€ 20.000	0%	3%	€ 20.000	100%
2.7) Contributo Cherimus per Carnival Nairobi	€ -	€ 7.000	0%	1%	€ 7.000	100%
<b>3) Proventi da attività promozionali e di raccolta</b>	<b>€ 42.992</b>	<b>€ 35.709</b>	<b>5%</b>	<b>5%</b>	<b>-€ 7.283</b>	<b>-20%</b>
3.1) Contributo Campi di Incontro	€ 14.901	€ 16.806	2%	2%	€ 1.905	11%
3.2) Proventi da eventi	€ 28.091	€ 18.902	4%	2%	-€ 9.189	-49%
<b>4) Proventi da attività accessorie</b>	<b>€ 82.021</b>	<b>€ 66.697</b>	<b>10%</b>	<b>9%</b>	<b>-€ 15.323</b>	<b>-23%</b>
4.1) Da attività accessorie	€ 66.183	€ 63.739	8%	8%	-€ 2.443	-4%
4.2) Calendario	€ 15.838	€ 2.958	2%	0%	-€ 12.880	-435%
<b>5) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>€ 1.395</b>	<b>€ 826</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>-€ 569</b>	<b>-69%</b>
5.1) Da rapporti bancari	€ 1.391	€ 826	0%	0%	-€ 564	-68%
5.2) Proventi straordinari	€ 4	€ -	0%	0%	-€ 4	0%

	2017	2018	Peso % su tot oneri 2017	Peso % su tot oneri	Delta 2018/2017	Delta %
<b>CONTO ECONOMICO ONERI</b>	<b>€ 786.605</b>	<b>€ 801.133</b>			<b>€ 14.528</b>	<b>2%</b>
<b>1) Oneri da attività istituzionale</b>	<b>€ 402.095</b>	<b>€ 359.282</b>	<b>51%</b>	<b>45%</b>	<b>-€ 42.813</b>	<b>-12%</b>
1.1) Finanziamento progetti	€ 377.615	€ 323.777	48%	40%	-€ 53.838	-17%
1.2) Acquisti	€ -	€ -	0%	0%	€ -	-
1.3) Servizi	€ 2.549	€ 3.743	0%	0%	€ 1.194	32%
1.5) Personale	€ 19.670	€ 29.717	3%	4%	€ 10.046	34%
1.6) Ammortamenti	€ 87	€ -	0%	0%	-€ 87	-
1.7) Oneri diversi di gestione	€ 2.174	€ 2.046	0%	0%	-€ 128	-6%
<b>2) Oneri da attività istituzionale per progetti finanziati</b>	<b>€ 208.719</b>	<b>€ 253.871</b>	<b>27%</b>	<b>32%</b>	<b>€ 45.152</b>	<b>18%</b>
2.1) Masop School	€ 21.900	€ 17.400	3%	2%	-€ 4.500	-26%
2.2) MTC LAB	€ 3.523	€ 2.050	0%	0%	-€ 1.473	-72%
2.3) Progetto MAECI AMANI/KEN 010602	€ 173.284	€ 188.232	22%	23%	€ 14.948	8%
2.4) Progetto RER Twende Pamoja	€ 6.796	€ -	1%	0%	-€ 6.796	-
2.5) Contributo Cherimus per Carnival Nairobi	€ -	€ 7.000	0%	1%	€ 7.000	100%
2.6) Ristrutturazione Tetti di Anita	€ -	€ 20.000	0%	2%	€ 20.000	100%
2.6) Personale	€ 3.215	€ 19.189	0%	2%	€ 15.974	83%
<b>3) Oneri da attività promozionali e di raccolta</b>	<b>€ 49.576</b>	<b>€ 70.238</b>	<b>6%</b>	<b>9%</b>	<b>€ 20.662</b>	<b>29%</b>
3.1) Campi di incontro e educazione allo sviluppo	€ 14.845	€ 16.846	2%	2%	€ 2.002	12%
3.2) Oneri di promozione eventi	€ 4.613	€ 6.843	1%	1%	€ 2.230	33%
3.3) Oneri di informazione e divulgazione	€ 6.097	€ 9.812	1%	1%	€ 3.716	38%
3.4) Personale	€ 21.288	€ 33.171	3%	4%	€ 11.883	36%
3.5) Altri oneri e servizi	€ 2.734	€ 3.565	0%	0%	€ 831	23%
<b>4) Oneri da attività accessorie</b>	<b>€ 75.353</b>	<b>€ 69.134</b>	<b>10%</b>	<b>9%</b>	<b>-€ 6.220</b>	<b>-9%</b>
4.1) Acquisti per campagne commerciali	€ 35.453	€ 34.227	5%	4%	-€ 1.226	-4%
4.2) Produzione calendario	€ 6.261	€ -	1%	0%	-€ 6.261	-
4.3) Servizi	€ 1.275	€ 1.872	0%	0%	€ 597	32%
4.4) Personale	€ 29.541	€ 30.308	4%	4%	€ 767	3%
4.5) Ammortamenti	€ 44	€ -	0%	0%	-€ 44	-
4.6) Oneri diversi di gestione	€ 2.781	€ 2.728	0%	0%	-€ 53	-2%
<b>5) Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>€ 2.364</b>	<b>€ 2.570</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>€ 206</b>	<b>8%</b>
5.1) Su rapporti bancari	€ 1.753	€ 2.142	0%	0%	€ 390	18%
5.2) Su prestiti	€ -	€ -	0%	0%	€ -	-
5.3) Oneri straordinari	€ 612	€ 428	0%	0%	-€ 184	-43%
<b>6) Oneri di supporto generale</b>	<b>€ 48.497</b>	<b>€ 46.038</b>	<b>6%</b>	<b>6%</b>	<b>-€ 2.459</b>	<b>-5%</b>
6.1) Acquisti	€ 379	€ 674	0%	0%	€ 295	44%
6.2) Servizi	€ 2.549	€ 3.743	0%	0%	€ 1.194	32%
6.3) Personale	€ 45.239	€ 41.465	6%	5%	-€ 3.773	-9%
6.4) Ammortamenti	€ 87	€ 0	0%	0%	-€ 87	-
6.5) Altri oneri	€ 243	€ 155	0%	0%	-€ 88	-57%
<b>DISAVANZO DI GESTIONE</b>		<b>-€ 41.467</b>				

## 8. CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI GENERALI

Sono indicate in rosso le peculiarità di questo anno contabile.

I criteri di valutazione e i principi contabili utilizzati per le voci dello Stato Patrimoniale sono gli stessi dell'anno precedente e sono i seguenti:

- **Immobilizzazioni materiali:** sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione, inclusi gli oneri accessori ove imputabili e l'IVA (che, per effetto della natura e attività svolta dall'organizzazione è indetraibile) e sono esposte al netto delle quote di ammortamento accumulate; l'ammortamento è eseguito in misura corrispondente alla normativa fiscale vigente, ritenuta adeguata e conforme alla loro utilizzazione, nonché rappresentativa della vita economica e tecnica dei cespiti. I cespiti con valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono completamente ammortizzati nell'esercizio in considerazione della loro limitata vita utile. Le quote di ammortamento per l'automezzo è pari al 25%, mentre i pc e i dispositivi elettronici sono ammortizzati al 20%.
- **Immobilizzazioni finanziarie:** sono riferiti al valore di acquisto di n. 10 quote di Banca Popolare Etica.
- **Crediti:** sono esposti al presumibile valore di realizzo. Si tratta di crediti relativi alla gestione delle c.d. "attività connesse", come per le campagne natalizie dei calendari e del For Amani.
- **Crediti verso altri:** includono eventuali versamenti anticipati su budget dell'anno successivo, avvenuto poco prima della fine dell'anno per permettere il pagamento delle tasse scolastiche; il restante importo sono crediti verso Istituzioni, di cui sono stati anticipati i finanziamenti di progetti approvati, e crediti verso l'erario.
- **Disponibilità liquide:** sono iscritte al valore nominale. L'esposizione passiva verso le banche è nulla e non ha presentato particolari criticità durante l'anno.
- **Debiti verso fornitori:** sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione. Sono composti da debiti commerciali per l'acquisto di prodotti per la campagna di raccolta fondi natalizia; nei primi mesi del 2019 sono stati saldati tutti i debiti.
- **Debiti verso altri:** comprendono i debiti verso dipendenti per stipendi da pagare per la mensilità di dicembre e i relativi oneri sociali e fiscali esposti al netto degli acconti versati per tre mensilità (novembre dicembre e tredicesima). Comprendono inoltre i costi ferie non usufruite.
- **Fondi vincolati da destinare:** sono stati istituiti due fondi: uno per l'installazione di pannelli fotovoltaici nel Centro di Kivuli (a cui sono stati destinati i proventi del Calendario 2019) e l'altro per la ristrutturazione dei tetti della Casa di Anita (a cui sono stati destinati i proventi di una cena di raccolta fondi specifica organizzata dal Ristorante Chalet Vela di Porto San Giorgio).
- **Fondi liberi da destinare:** sono stanziati a fronte di oneri che saranno sostenuti nel successivo esercizio.
- **Fondo T.F.R.:** Comprende, al netto degli anticipi erogati, l'ammontare delle quote accantonate a fronte dei debiti nei confronti del personale dipendente per trattamento di fine rapporto di lavoro in conformità alle disposizioni di legge, di contratti collettivi di categoria e di accordi aziendali determinate a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.
- **Ratei e Risconti:** Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione di esercizio.



**I criteri di valutazione utilizzati per le voci del Rendiconto gestionale sono i seguenti:**

- **Proventi:** sono iscritti in base al principio della prudenza e della competenza e sono costituiti essenzialmente dai proventi da raccolta di fondi, donazioni, contributi da fondazioni e società e dai proventi di natura commerciale. Sono iscritti a bilancio nel momento dell'incasso. In particolare, per quanto riguarda i fondi raccolti principalmente attraverso donazioni in denaro di privati cittadini che transitano sui conti correnti postali e bancari, gli stessi vengono contabilizzati secondo il principio di cassa che coincide con la loro competenza. I proventi derivati dal contributo 5 per mille vengono contabilizzati al momento dell'effettivo incasso. Per tale contributo viene inoltre predisposto il rendiconto che è stato obbligatoriamente introdotto per la prima volta dalla legge del 24 dicembre 2007 n. 244 (finanziaria 2008), che lo prevede espressamente all'art. 3, comma 6, ed è stato ribadito all'art. 8 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 19 marzo 2008. Pertanto, i soggetti beneficiari del "5 per mille" dell'IRPEF sono tenuti a dimostrare in modo chiaro e dettagliato, l'impiego delle somme percepite redigendo un apposito documento contabile, c.d. rendiconto secondo le linee guida pubblicate a dicembre 2010 dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. I proventi finanziari sono relativi a proventi da investimenti in titoli e da interessi bancari.
- **Oneri:** gli oneri si riferiscono essenzialmente al finanziamento dei progetti e programmi in Africa gestiti dalle comunità di Koinonia, in Italia alle spese sostenute per le attività di formazione oltre che dai costi per servizi ed alle spese di funzionamento, comprensivi dell'IVA. Essi sono iscritti secondo il principio della competenza economica. Coerentemente con le linee guida dell'Agenzia per le Onlus, si distinguono tre categorie principali di utilizzo dei fondi raccolti: attività istituzionali, attività strumentali di promozione e raccolta fondi, attività di supporto generale. Il quadro si completa con due ulteriori categorie di oneri: quelli riconducibili alle attività connesse e gli oneri finanziari e patrimoniali.





## 9. COMMENTI AL RENDICONTO

### 9.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

#### 9.1.1 ATTIVO

##### **Immobilizzazioni materiali:**

I beni materiali sono stati tutti ammortizzati al 31/12/2017. Nel 2018 non sono stati effettuati acquisti né dismissioni.

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
Costo storico	€ 18.395,19
Ammortamento esercizi precedenti	€ 18.395,19
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>€ -</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ -
Dismissioni dell'esercizio	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>€ -</b>

##### **Disponibilità liquide:**

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a **€ 261.324,53** (€ 294.600,81 al 31/12/2017). Comprendono i valori dei conti correnti bancari e la consistenza di cassa alla data di chiusura dell'esercizio come dettagliato nello schema seguente.

<b>Conti correnti bancari e altre liquidità:</b>	<b>31 dicembre 2018</b>
Popolare Etica c/c 5030109	€ 173.585,52
Popolare Etica c/c 1021607	€ 1.799,21
Popolare Etica c/c 1324712 FtoF	€ 5.050,29
Popolare Etica c/c 138003	€ 7.759,09
Banca Prossima c/c	€ 6.390,14
Banca Mediolanum c/c	€ 2.422,26
Banco Posta c/c	€ 30.814,23
Unicredit c/c	€ 6.299,24
Conto Paypal	€ 9.610,13
Cassa Milano	€ 216,87
Cassa Rimini	€ 404,00
Cassa Zambia	€ 1.169,15
C/C Kes Aid 10602 Amani ken	€ 15.804,40
<b>TOTALE LIQUIDITÀ</b>	<b>€ 261.324,53</b>

Dal 2018 è stata aggiunta la liquidità della Cassa Zambia gestita dal responsabile in loco Giacomo D'Amelio.

#### **Ratei e Risconti:**

Ammontano a € 768,13 e si riferiscono alla quota di costo dell'assicurazione auto di competenza del 2019 pagata nel 2018 e la quota di costo per l'assistenza informatica di competenza del 2019 pagata nel 2018.

#### **Crediti:**

Ammontano a € 24.908,07 e sono composti da crediti verso clienti per attività accessorie per €11.527,14 incassati nei primi tre mesi del 2019.

Comprendono inoltre il credito verso Fondazione Amani Onlus di € 1.536,00 per il sostegno economico della Scuola di computer in Zambia (MTC Lab) per il 2018, quello verso la Regione Emilia Romagna di € 5.900,00 per il progetto Twende Pamoja e dal credito verso l'AICS per il rimborso degli oneri previdenziali e assicurativi del volontario espatriato Valeria Mazzanti per il progetto AID 10602 Amani KEN pari a € 4.869,56.

Inoltre risulta un credito per note di credito verso fornitori pari a € 954,55 e un credito INAIL pari a € 120,82.

### 9.1.2 PASSIVO

#### **Fondo TFR:**

Comprende tutte le quote degli aventi diritto, non ci sono destinazioni a Fondi Pensioni. **Gli utilizzi si riferiscono alla cessazione di rapporti e agli anticipi su TFR richiesti ed accordati nel corso dell'anno e nel 2018 sono pari a € 598,16 poiché ad inizio 2018 è terminato il contratto di lavoro con Angelovska, sostituzione di maternità.**

TFR	
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>€ 51.730,07</b>
Accantonamenti esercizio	€ 10.702,37
Utilizzi	€ 598,16
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>€ 61.834,28</b>

#### **Debiti:**

Ammontano a € 43.502,96 e sono composti da debiti verso fornitori per attività connesse pari a € 19.890,80 e da debiti verso dipendenti ed erario per stipendi da pagare, ferie non usufruite e contributi da versare relativi all'ultima mensilità pari a € 23.612,16. **Tutti i debiti, salvo quelli per ferie non usufruite, sono stati estinti nei primi mesi del 2019.**

## 9.1.3. PATRIMONIO NETTO

Nel caso di un ente non profit il patrimonio è da intendersi come “fondo di scopo”; non sussistono “fondi di dotazione dell’ente”. Il patrimonio si è costituito negli anni come somma dei risultati gestionali degli esercizi precedenti. Nel prospetto è riportata la movimentazione del Patrimonio Netto.

Si evidenzia che sono state rapportate le donazioni vincolate a specifici progetti con l’effettivo utilizzo ed emerge che sussiste un patrimonio vincolato per la realizzazione dell’impianto fotovoltaico del Kivuli Centre e uno per la ristrutturazione dei tetti della Casa di Anita.

Nel 2018, essendo negativo, il risultato di gestione verrà portato a decremento di tale fondo.

## MOVIMENTAZIONE PATRIMONIO NETTO

	Fondo dotazione indisponibile (voce A.I)	Fondi riserva vincolati(voce A.II - ex voce B)	Fondi di Riserva liberi (voce A.III)	TOTALE
<b>PN al 31/12/2015</b>	€ -	€ 183.654,00	€ 224.291,00	€ 407.945,00
Destinazione risultato esercizio precedente				
Utilizzo fondi vincolati progetti specifici		-€ 183.654,00		
Risultato esercizio corrente			-€ 12.464,00	
<b>PN al 31/12/2016</b>	€ -	€ -	€ 211.827,00	€ 211.827,00
Destinazione risultato esercizio precedente				
Utilizzo fondi vincolati progetti specifici				
Risultato esercizio corrente			€ 6.808,00	
<b>PN al 31/12/2017</b>	€ -	€ -	€ 218.635,00	€ 218.635,00
Destinazione risultato esercizio precedente				
Acquisizione fondi vincolati RISTRUTTURAZIONE TETTI CASA DI ANITA		€ 1.800,00		
Acquisizione fondi vincolati FOTOVOLTAICO KIVULI CENTRE		€ 3.270,57		
Risultato esercizio corrente			-€ 41.467,45	
<b>PN al 31/12/2018</b>	€ -	€ 5.070,57	€ 177.167,55	€ 182.238,12

## 9.2 RENDICONTO GESTIONALE

Come già evidenziato, secondo le linee guida dell'Agenzia per le Onlus lo scopo fondamentale del Rendiconto è quello di rappresentare le modalità attraverso le quali l'Associazione ha acquisito e impiegato le risorse nello svolgimento delle proprie attività.

Pertanto la classificazione dei proventi e degli oneri è ripartita per aree gestionali.

I proventi da raccolta fondi sono classificati tendendo conto delle maggiori aree di attività del settore: proventi da attività istituzionali, proventi da specifica raccolta fondi, proventi da attività accessorie, proventi finanziari e patrimoniali.

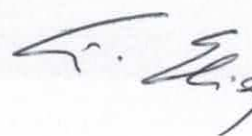
Per quanto riguarda gli oneri è possibile distinguere 6 aree principali di utilizzo dei fondi:

- **Attività istituzionale:** Finanziamento progetti e missioni
- **Attività istituzionale per progetti finanziati**
- **Attività promozionali e di specifica raccolta fondi:** Campi di incontro, investimenti per promozione eventi.
- **Attività da attività Accessorie:** ovvero quelle attività di natura commerciale non prevalente rispetto a quelle istituzionali, Calendario.
- **Attività finanziarie e patrimoniali.**
- **Attività di supporto generale**

Ad ogni area si è attribuita una quota parte del costo del lavoro e dei costi generali. Il costo del lavoro è stato attribuito sulla base del personale effettivamente impiegato in ogni area.

### 9.2.1 PROVENTI

Il 2018 registra un decremento del 4% delle donazioni e dei contributi raccolti complessivamente, per un totale di € 759.665,81 a fronte dei € 793.413,00 del 2017. Nella tabella seguente la composizione raffrontata con l'anno 2017.



<b>ANALISI DEI PROVENTI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
DONAZIONI	€ 203.535,00	€ 161.682,81
SOSTEGNI A DISTANZA	€ 101.563,00	€ 117.556,43
CONTRIBUTI DA ENTI E ISTITUZIONI	€ 25.544,00	€ 15.953,09
CONTRIBUTI DA AZIENDE	€ 57.585,00	€ 57.353,00
5x1000	€ 73.633,00	€ 80.697,53
ALTRE DONAZIONI	€ 3.068,00	€ 27.700,00
CONTRIBUTI MOSOP	€ 20.785,00	€ 18.570,00
CONTRIBUTI DA FONDAZIONE	€ 53.523,00	€ 52.050,00
CONTRIBUTI PUBBLICI	€ 127.770,00	€ 124.870,80
<b>TOT PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>	<b>€ 667.005,00</b>	<b>€ 656.433,66</b>
<b>PROVENTI DA ATTIVITA' PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>€ 42.992,00</b>	<b>€ 35.708,50</b>
<b>PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>	<b>€ 82.021,00</b>	<b>€ 66.697,40</b>
<b>PROVENTI BANCARI</b>	<b>€ 1.395,00</b>	<b>€ 826,25</b>
<b>TOT. PROVENTI</b>	<b>€ 793.413,00</b>	<b>€ 759.665,81</b>

**Proventi da attività istituzionali (1)**

Il 2018 registra un decremento delle donazioni singole da donatori privati e delle aziende del 7%.

CLASSIFICAZIONE PROVENTI IN BASE ALLA DESTINAZIONE E PROVENIENZA	2017	€ 2.018,00	Delta	Tipo di fondi
DONAZIONI generiche (voce 1.1)	€ 145.259,30	€ 103.513,02	-€ 41.746,28	LIBERE
DONAZIONI specifiche (voce 1.1)	€ 58.276,00	€ 58.169,79	-€ 106,21	VINCOLATO
SOSTEGNO A DISTANZA generiche (voce 1.2)	€ 76.017,03	€ 87.905,43	€ 11.888,40	LIBERE
SOSTEGNO A DISTANZA specifiche (voce 1.2)	€ 25.546,00	€ 29.651,00	€ 4.105,00	VINCOLATO
CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI E ISTITUZIONI (voce 1.3)	€ 25.544,41	€ 15.953,09	-€ 9.591,32	LIBERE
CONTRIBUTI DA AZIENDE (voce 1.4)	€ 57.585,00	€ 57.353,00	-€ 232,00	LIBERE
5x1000 (voce 1.5)	€ 73.632,72	€ 80.697,53	€ 7.064,81	LIBERE
QUOTE SOCI (voce 1.6)	€ 800,00	€ 700,00	-€ 100,00	LIBERE
LASCITI (voce 1.7)	€ -	€ -	€ -	LIBERE
ALTRI PROVENTI (voce 1.8)	€ 2.268,00	€ -	-€ 2.268,00	VINCOLATO
<b>TOTALE DONAZIONI DA PRIVATI</b>	<b>€ 464.928,46</b>	<b>€ 433.942,86</b>	<b>-€ 30.985,60</b>	

**Osservando nel dettaglio:**

Il 36% è costituito da pure **donazioni da privati** (nella voce 1.1 e 1.2 del Rendiconto tra i proventi da attività istituzionale divise al loro interno in generiche e specifiche), donazioni e adozioni a distanza sia generiche che relative ad uno specifico progetto. La tabella successiva ne esplicita la composizione. **Sono aumentate le donazioni continuative, i cosiddetti "donatori regolari" di ca € 15.000 mentre sono diminuite le donazioni una tantum del 26%.**

CLASSIFICAZIONE PROVENTI IN BASE ALLA DESTINAZIONE E PROVENIENZA	2017	€ 2.018,00	Delta	Tipo di fondi
<b>DONAZIONI E ADOZIONI SU PROGETTI SPECIFICI (voce 1.1 e 1.2)</b>	<b>€ 104.607,10</b>	<b>€ 106.840,79</b>		<b>VINCOLATI</b>
<b>Kivuli Centre</b>	<b>€ 11.106,10</b>	<b>€ 11.242,00</b>	<b>€ 135,90</b>	
Donazioni Kivuli	€ 1.916,10	€ 1.535,00		
Adozione Kivuli	€ 9.190,00	€ 9.707,00		
<b>Casa di Anita</b>	<b>€ 21.847,00</b>	<b>€ 36.784,00</b>	<b>€ 14.937,00</b>	
Donazioni Casa di Anita	€ 9.588,00	€ 22.710,00		
Adozione Casa di Anita	€ 12.259,00	€ 14.074,00		
<b>Centri di prima accoglienza</b>	<b>€ 2.650,00</b>	<b>€ 3.405,00</b>	<b>€ 755,00</b>	
Donazioni Ndugu Mdogo e Mother House	€ 280,00	€ 1.335,00		
Adozione Ndugu Mdogo e Mother House	€ 1.060,00	€ 2.070,00		
<b>Altri progetti</b>	<b>€ 38.480,00</b>	<b>€ 39.837,00</b>	<b>€ 1.357,00</b>	
FtoF	€ 4.015,00	€ 4.707,00		
Riruta Health Project	€ -	€ 500,00		
Mosop-school	€ 20.785,00	€ 18.570,00		
Altri progetti (informatica, informazione)	€ 2.430,00	€ 6.000,00		
Borse di Studio Basadonna	€ 7.750,00	€ 6.510,00		
Opere Padre Kizito	€ 3.500,00	€ 3.550,00		
<b>Mthunzi</b>	<b>€ 27.904,00</b>	<b>€ 14.782,79</b>	<b>-€ 13.121,21</b>	
Donazione Mthunzi	€ 24.867,00	€ 10.532,79		
Adozione Mthunzi	€ 3.037,00	€ 4.250,00		
Altri progetti Mthunzi	€ -	€ -		
<b>NUBA</b>	<b>€ 2.620,00</b>	<b>€ 790,00</b>	<b>-€ 1.830,00</b>	
Donazioni Nuba	€ 2.590,00	€ 790,00		
Sostegno scuole Nuba	€ 30,00	€ -		

- Il 2% è costituito da **contributi di fondazioni ed enti privati** (voce 1.3 del Rendiconto tra i proventi da attività istituzionale), **in particolare si evidenziano:**
  - o Associazione Pole Pole: contributo di € 12.000
  - o Unicredit: contributo di € 1.098,09 (Il mio dono Christmas 2017).
- L' 8% da **donazioni da parte di Aziende** (voce 1.3 del Rendiconto tra i proventi da attività istituzionale). La percentuale rimane invariata rispetto al 2017.
- **Il contributo del 5 per mille** (da quest'anno nella voce 1.5 del Rendiconto tra i proventi da attività istituzionale) per l'anno fiscale 2016, pari a € 80.698,00 ha un incremento del 9% rispetto all'anno precedente. Si sottolinea l'enorme importanza di tale contributo che pesa per l'11% sul totale dei proventi.
- **Le quote associative** (1.6) sono piccoli contributi volontari dei soci, iscritti nel rendiconto gestionale in quanto finanziano la gestione corrente.

#### Proventi da attività istituzionali per progetti finanziati da terzi (2)

In questa parte vengono inseriti tutti i contributi ricevuti per progetti finanziati da altri enti /istituzioni e aziende che copriranno quasi completamente gli oneri relativi ai progetti e sono pari al 29 % (voce 2 del Rendiconto Gestionale prospetto proventi)

Per quanto riguarda i contributi pubblici si segnala quello ricevuto **dal MAECI per il progetto triennale 2016/2019** (nella voce 2.3 del Rendiconto tra i proventi da attività istituzionale con finanziamenti specifici) pari a € 124.871,00 per la III annualità.

Inoltre vengono messi in evidenza i **contributi di Fondazione Amani:**

- € 2.050 per la scuola di computer di Mthunzi (nella voce 2.2 del Rendiconto tra i proventi da attività istituzionale con finanziamenti specifici)
- € 50.000 per il progetto MAECI (nella voce 2.4 del Rendiconto tra i proventi da attività istituzionale con finanziamenti specifici)

**Inoltre sono stati ricevuti:**

- 7.000,00€ da parte dell'Associazione Cherimus per il progetto Carnival Nairobi
- 20.000€ da parte di Movi Lemar Spa per la sostituzione dei tetti della Casa di Anita di Nairobi.

Si evidenziano le percentuali di questi contributi sul totale dei proventi:

- I contributi da enti pubblici sono pari al 16%
- I contributi di Fondazione Amani sono pari al 7%

Di seguito la tabella riassuntiva sulle varie tipologie di proventi istituzionali e di raccolta fondi e il loro peso % sul totale proventi, pari al **86%**, e per ogni voce, il peso % sui proventi istituzionali e di raccolta fondi.



<b>2018</b>	<b>Peso % su proventi istituzionali (totale voce 1 e 2)</b>	<b>Peso % su totale proventi</b>
DONAZIONI DA PRIVATI SPECIFICHE	24,63%	21,28%
DONAZIONI DA FONDAZIONI/ENTI PRIVATI	17,91%	15,47%
DONAZIONI DA AZIENDE	2,43%	2,10%
DONAZIONI E SAD GENERICI	8,74%	7,55%
5x1000	12,29%	10,62%
ALTRE DONAZIONI	4,22%	3,65%
CONTRIBUTI MOSOP	2,83%	2,44%
CONTRIBUTI DA FONDAZIONE	7,93%	6,85%
CONTRIBUTI PUBBLICI	19,02%	16,44%
<b>TOT PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE E PER PROGETTI SPECIFICI</b>		<b>86,41%</b>
<b>PROVENTI DA ATTIVITA' PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI</b>		<b>4,70%</b>
<b>PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>		<b>8,78%</b>
<b>PROVENTI BANCARI</b>		<b>0,11%</b>





**Proventi da attività promozionali e di raccolta fondi (3)**

Sono composti dai proventi per i campi di incontro e dai proventi per eventi compongono il 5% dei proventi complessivi.

Per i **campi di incontro** è stata realizzata una **specifica raccolta fondi**.

I proventi che compaiono nella voce 3.1 del Rendiconto sono costituiti dai contributi versati dai volontari per il soggiorno in Africa nonché dalla raccolta fondi specifica per le attività del campo, promosse dagli stessi viaggiatori. Gli oneri (nella voce 3.1 del Rendiconto) sono relativi alle spese sostenute per il programma di formazione in Italia e per la realizzazione della attività di incontro e animazione in Africa.

La raccolta fondi specifica ha coperto quasi totalmente gli oneri e le spese di organizzazione dei Campi di incontro 2018.

Campi di incontro	2017	2018
<b>Proventi da raccolta fondi per campi (3.1)</b>	€ 14.901,00	€ 16.806,00
<b>Oneri organizzazione e formazione campi (3.1)</b>	€ 14.018,00	€ 16.846,00

Nel 2018 si segnalano alcune iniziative che hanno generato proventi (voce 3.2) organizzate dai gruppi locali, come cene di raccolta fondi, feste, sottoscrizioni a premi ed in particolare il tour per la presentazione in 16 città italiane di Ten Years Later.

Si segnala un decremento del 49% rispetto al 2017, anno in cui l'iniziativa del vino DiVento aveva determinato un aumento considerevole.

Eventi	2017	2018
<b>Proventi da eventi (3.2)</b>	€ 28.090,81	€ 18.902,00
<b>Oneri di promozione eventi (3.2)</b>	€ 4.612,82	€ 6.843,00

**Proventi da attività accessorie (4)**

L'importo dei "proventi da attività accessorie" (voce 4.1) è composto dalla campagna natalizia For Amani, dalle bomboniere, dalle raccolte fondi su Facebook, il Turismo solidale e da altri eventi che si sono realizzati durante il 2018. Di seguito una tabella riassuntiva

PROVENTI DA FAIR TRADE	€ 12.534,89
EVENTI DI RACCOLTA FONDI	€ 14.198,66
BOMBONIERE SOLIDALI	€ 6.068,46
RACCOLTE FONDI SU FACEBOOK	€ 4.703,56
PROVENTI DA PUBBLICAZIONI	€ 102,09
CALENDARIO 2017	€ 13,00
CALENDARIO 2018	€ 2.945,00
CAMPAGNA FORAMANI	€ 42.881,75
TURISMO RESPONSABILE	€ 2.152,21

Nella tabella sotto riportata sono indicate le voci di entrata relative alle attività accessorie, rapportate ai rispettivi oneri.

Negli oneri (voci 4.1, 4.3, 4.6 Prospetto Oneri) sono compresi gli acquisti dei prodotti commerciali e la parte percentuale di competenza di oneri di servizi generali e altri oneri di gestione.

Attività Accessorie	2017	2018
<b>Proventi da attività accessorie</b>	€ 66.183,00	€ 63.739,00
<b>Oneri da attività accessorie</b>	€ 39.509,00	€ 38.827,00

Poiché come già illustrato quest'anno i proventi del Calendario 2019 sono stati destinati ad un progetto specifico, in particolare all'installazione del fotovoltaico sui tetti del Kivuli Centre, è stato creato un fondo da destinare a questo intervento futuro e di conseguenza nel conto economico non appaiono né oneri né proventi che vengono invece riportati di seguito.

Calendario 2019	2018
<b>Proventi da Calendario</b>	€ 10.032,88
<b>Oneri da Calendario</b>	€ 6.762,31

I proventi che sono iscritti al conto economico pari a € 2.958,00 sono invece relativi alla vendita del Calendario 2018 nei primi mesi dell'anno. Il calendario rimane un prodotto caratteristico ed irrinunciabile sia per la raccolta fondi.

#### **Proventi Finanziari e Patrimoniali (5):**

I proventi finanziari si riferiscono agli interessi attivi generati dai titoli depositati presso Banca Prossima rimborsati in agosto.

I proventi totali sono € 826,00.



## 9.2.3 ONERI

**Oneri da attività istituzionali e oneri da attività istituzionale per progetti finanziati**

Nella tabella riportata si elencano nel dettaglio i progetti finanziati ossia come sono impiegate le risorse acquisite.

<b>Finanziamento a progetti e oneri relativi</b>	
	<b>2018</b>
<b>Kivuli</b>	€ 75.595,62
<b>Anita</b>	€ 50.241,05
<b>RHP</b>	€ 9.721,25
<b>FtoF</b>	€ 15.585,13
<b>Ndugu Modogo e Mother House</b>	€ 12.487,94
<b>Borse di studio</b>	€ 12.779,85
<b>Mthunzi</b>	€ 90.500,00
<b>Mosop-school</b>	€ 17.400,00
<b>Opere padre Kizito</b>	€ 30.000,00
<b>Altri progetti Kenya e educazione sviluppo</b>	€ 41.575,93
<b>Viaggi di missione</b>	€ 11.220,01
<b>Maeci</b>	€ 188.231,77
<b>Ristrutturazione tetti Casa di Anita</b>	€ 20.000,00
<b>Oneri per servizi</b>	€ 5.789,00
<b>Personale</b>	€ 48.906,00
<b>TOTALE SPESE E FINANZIAMENTO A PROGETTI</b>	<b>€ 630.033,55</b>

Tali impieghi (ossia l'utilizzo dei ricavi per attività tipiche) corrispondono al 79 % del totale degli oneri.

Si sottolinea che il 90,28% dei proventi da donazioni (al netto del disavanzo di esercizio del 2018) viene investito sui progetti di cooperazione internazionale.

UTILIZZO DONAZIONI	2018
Proventi da raccolta fondi al netto risultato esercizio inteso come patrimonio da destinare	€ 697.901,00
Finanziamento a progetti	€ 630.033,55
<b>% su puro fund-raising</b>	<b>90,28%</b>

Rispetto al 2017 si segnala:

- generale contenimento dei budget ordinari dei centri grazie al lavoro con Koinonia e all'incremento delle attività IGA che stanno mettendo in campo le due comunità africane;
- nella voce "altri progetti" si segnala un extra budget per il Kenya per il finanziamento delle attività dei campi di lavoro (la cui raccolta fondi è evidenziata tra i proventi nella voce 2.1), il sostegno alle spese generali della comunità di Koinonia, il contributo per il progetto Carnival Nairobi,
- In Zambia, oltre al budget ordinario del Mthunzi e per il laboratorio di informatica finanziato dal contributo di Fondazione Amani.

Da sottolineare è il lavoro costante e consolidato di scambio di informazioni e dati con i partner locali di Koinonia Kenya e Zambia. I budget e i rendiconti consuntivi trimestrali, suddivisi per attività e per progetto, sono verificati ed elaborati da Koinonia con la supervisione di due membri volontari del direttivo di Amani.

Copia dei report di Koinonia Kenya e Zambia auditati dai revisori locali e i rapporti sulle attività svolte trimestralmente, sono regolarmente inoltrati ad Amani e a disposizione degli stakeholders.

Come brevemente descritto nella sezione "CRITERI DI VALUTAZIONE", i principi di redazione del bilancio dell'Agenzia per il Terzo Settore prevedono la possibilità di ripartire costi comuni a più aree gestionali ( es. costo del personale, utenze, costi per servizi, acquisti, ammortamenti) poiché questi sono imputabili a più aree gestionali: attività tipiche, attività accessorie e attività generali.

Tale ripartizione viene effettuata sulla base di valutazioni e stime.

Nelle tabelle di seguito riportate si esplica il criterio di ripartizione di tali oneri, dando al contempo evidenza dell'importo totale del loro peso percentuale.

Si evidenzia che il costo del personale è suddiviso su base analitica in funzione dell'attività svolta.

**Nel 2018 i costi per servizi riallocati nelle varie aree gestionali di attività, diretti e indiretti, sono costituiti dalle utenze, spese postali e rappresentano lo 1,2% del totale degli oneri.**

Costi per Servizi		2017	2018
<b>1) Oneri da attività istituzionale</b>			
	<b><u>1.3) Costi per servizi</u></b>	<b>€ 2.549,31</b>	<b>€ 3.743,00</b>
	Costi per servizi indiretti - allocati	€ 2.549,31	€ 3.743,00
	% allocata	40%	40%
			40% di spese per utenze, spese postali
<b>4) Oneri per attività accessorie e commerciali</b>			
	<b><u>4.3) Costi per servizi</u></b>	<b>€ 1.274,65</b>	<b>€ 1.872,00</b>
	Costi per servizi indiretti - allocati	€ 1.274,65	€ 1.872,00
	% allocata	20%	20%
			20% di spese per utenze, spese postali
<b>6) Oneri di supporto generale</b>			
	<b><u>6.2) Costi per servizi</u></b>	<b>€ 2.549,31</b>	<b>€ 3.743,00</b>
	Costi per servizi indiretti - allocati	€ 2.549,31	€ 3.743,00
	% allocata	40%	40%
			40% di spese per utenze, spese postali
<b>Tot costi per servizi indiretti allocati</b>		<b>€ 5.814,83</b>	<b>€ 9.358,00</b>
	Peso % costi per servizi indiretti allocati sul totale oneri	0,7%	1,2%

Il personale per la maggior parte dell'anno 2018 è stato di 5 unità assunte con contratto a tempo indeterminato, 1 unità a tempo determinato e 1 sostituzione di maternità part time per 2 mesi. Tale costo, pari al 19% del totale oneri, è suddiviso in base alle aree gestionali di appartenenza di ciascun lavoratore, come esplicitato nella tabella successiva.

Costo del Personale	2017	2018
<b>1) Oneri da attività istituzionale</b>		<b>0.8 D'Amelio + 0.4 Avezzano</b>
1.5) Personale	€ 19.670,08	€ 29.716,50
<b>2) Oneri da attività istituzionali con finanziamenti specifici</b>		<b>0.4 Avezzano-0.1 D'Amelio+ Mazzanti</b>
2.5) Personale	€ 3.215,48	€ 19.189,00
<b>3) Oneri da attività promozionale e di raccolta fondi</b>		<b>0.25 Elia + 0.1 D'Amelio + 0.2 Avezzano+0.50 Fragali + Angelovska</b>
3.4) Personale	€ 21.288,16	€ 33.171,12
<b>4) Oneri da attività accessorie e commerciali</b>		<b>0.25 Elia + 0.5 Bernini +0.25Fragali</b>
4.4) Personale	€ 29.540,85	€ 30.307,93
<b>6) Oneri di supporto generale</b>		<b>0,50 Elia +0.5 Bernini +0.25 Fragali + inail</b>
6.3) Personale	€ 45.238,55	€ 41.465,00
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>€ 118.953,11</b>	<b>€ 153.849,56</b>
Incidenza % sul totale uscite	15%	19%

Si evidenzia che nelle spese riguardanti il personale non sono inseriti i costi per le retribuzioni di Valeria Mazzanti per 1 mese, che invece sono inseriti negli oneri per il Progetto Maeci al punto 2.3)

	2017	2018	
<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>€ 48.497,06</b>	<b>€ 46.217,00</b>	
6.1) Acquisti	€ 379,20	€ 674,00	Acquisti vari tipo cancelleria e piccola strumentazione
6.2) Servizi	€ 2.549,31	€ 3.743,00	Vedi pag. 17
6.3) Personale	€ 45.238,55	€ 41.645,00	Vedi pag. 17
6.4) Ammortamenti	€ 87,00	€ -	
6.5) Altri oneri	€ 243,00	€ 155,00	

**Risultato di Esercizio 2018**

Il bilancio d'esercizio chiude con un disavanzo di € 41.467,00.

Il Rappresentante Legale  
 Gian Marco Elia

