



AMICI DEL MONDO - WORLD FRIENDS - ONLUS
 Registro persone giuridiche UTG ROMA n.745/2010
 ONG riconosciuta idonea dal MAE

Sede legale in Via Cristoforo Colombo n. 440 - 00145 ROMA
 Sede operativa in Viale Egeo n.137 □ 00144 ROMA

Codice Fiscale 97256540580

**Nota illustrativa
 al bilancio chiuso il 31/12/2013**

Premessa

Il presente bilancio chiuso il 31/12/2013 riporta un **risultato positivo di □ 245.878.**

I documenti che compongono il bilancio sono i seguenti:

- Stato Patrimoniale (attività e passività)
- Rendiconto gestionale (proventi e oneri);
- Nota Illustrativa;
- Rendiconto finanziario.

Il bilancio così composto risulta conforme alle diverse disposizioni di legge in materia di enti non profit e di Onlus che si riportano:

- artt.10-25 del DLgs n.460/97 e successive modifiche in materia di Organizzazioni non lucrative di utilità sociale - ONLUS;
- raccomandazioni sul bilancio in materia di enti non profit e di Onlus emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;
- linee guida della ex-Agenzia per il Terzo Settore in materia di bilancio degli enti non profit e di Onlus;
- artt. 2423 e seguenti del Codice civile, ove compatibili con la natura e la qualifica dell'ente non lucrativo.

L'Associazione *Amici del Mondo World Friends Onlus*, è Onlus di diritto ai sensi dell'art.10 comma 8 del DLgs n.460/1997, essendo riconosciuta Organizzazione non governativa (ONG) idonea con DM 2011/337/002480/1 del 4 luglio 2011 dal Ministero degli Affari Esteri (MAE).

L'Associazione ha quale obiettivo primario la promozione integrale dell'uomo in ogni parte del mondo contribuendo a realizzare e a garantire i principi sanciti nella Dichiarazione Universale dei diritti dell'uomo.

Nell'anno 2013, come per i precedenti esercizi, non è stata svolta alcuna attività connessa o accessoria, qualificabile □commerciale□ rispetto a quella istituzionale.

La Nota Illustrativa, in unità di euro, costituisce parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio della Associazione *Amici del Mondo World Friends Onlus*.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso il 31/12/2013 non si discostano da quelli per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Il patrimonio netto dell'Associazione *Amici del Mondo World Friends Onlus* è rappresentato, con le movimentazioni conseguenti all'utilizzo dei fondi e delle riserve vincolate, in apposito prospetto di riepilogo.

Le voci del rendiconto della gestione sono state comparate con quelle dell'esercizio precedente. Il bilancio rappresenta un unico documento nel quale confluiscono i dati contabili italiani e i saldi esteri. Rispetto ai dati esteri, come per i precedenti esercizi, il bilancio accoglie esclusivamente i saldi di periodo delle operazioni della gestione in Africa (Kenya, Nairobi). Il rendiconto gestionale evidenzia i proventi e gli oneri suddivisi per centri di costo (dettaglio gestionale analitico), con particolare riferimento ai progetti istituzionali.

Fatti di rilievo

Tra i fatti di rilievo nel corso del 2013 sono da segnalare le dimissioni del precedente Presidente dell'Associazione Federico Gobbi e la nomina avvenuta in data 02/03/2013 di Silvana Merico quale nuovo rappresentante legale.

Nel 2013, inoltre, l'Associazione è stata inserita negli elenchi del contributo del 5 per mille 2012, come per i precedenti esercizi, i cui risultati verranno resi noti successivamente. E' in corso invece l'iscrizione 2014 per l'esercizio finanziario 2013. Lo scorso anno sono state pubblicate altresì le preferenze espresse dai contribuenti (n. 1.324) e gli importi totali assegnati per il 5 per mille anno 2012 (□ 49.775).

Il contributo del 5 per mille riferito all'esercizio finanziario 2011 è stato incassato per □ 57.546 in data 20/08/2013 ed è indicato in bilancio secondo il criterio di cassa.

Infine, nel corso del 2013 è stato presentato, ai sensi di legge, il rendiconto 5 per mille nel termine di un anno dall'incasso del contributo per gli esercizi finanziari precedenti.

Infine, l'Associazione ha variato la sede operativa nei primi mesi del 2014 in Roma, Viale Egeo n. 137.

Per qualunque ulteriore fatto più specifico si rinvia alla relazione annuale sull'attività.

Deroghe

I criteri di valutazione indicati ed adottati nella formazione del bilancio della Associazione *Amici del Mondo World Friends Onlus* sono qui di seguito riportati:.

Immobilizzazioni	<i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo storico e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento. <i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Crediti	Sono esposti al valore presumibile di realizzo.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ratei e risconti (attivi e passivi)	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (<i>pro-rata temporis</i>).
Imposte sul reddito	Non sussistono accantonamenti d'imposta ai fini Ires. L'Irap risulta accantonata secondo il principio di competenza ed è stata determinata secondo l'aliquota vigente (4.82%) in base al sistema retributivo.
Riconoscimento entrate, proventi e ricavi	Le entrate e gli altri proventi per l'attività istituzionale seguono il criterio di competenza, ad eccezione del 5xmille.

Dati sul personale e sui soggetti assimilati

L'organico di World Friends si compone al 31/12/2013 di:

- n.1 dipendente part-time (Roma) per l'ambito amministrazione;
- n.3 collaboratori a progetto (Roma) per gli ambiti amministrazione, comunicazione, fund-raising e coordinamento;
- n.7 cooperanti (Nairobi) impiegati da World Friends negli ambiti amministrazione e progetti;
- n.2 collaboratori (Nairobi) inseriti come project manager e una logista.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività

A) Crediti verso associati per versamenti o quote ancora dovuti

Saldo al 31/12/2013	□	-
Saldo al 31/12/2012	□	-
Variazioni	□	-

Non sussistono crediti verso associati.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento. Tali immobilizzazioni sono rappresentate dal software e dai marchi, entrambe ammortizzate per un terzo.

II. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote sono le seguenti:

- mobili e arredi: 12%
- attrezzature: 15%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%

I beni acquistati di valore inferiore ad □ 516 sono ammortizzati integralmente (100%).

Risultano beni mobili ricevuti in donazione in precedenti esercizi per un valore storico di □ 600.

Il prospetto che segue riporta i beni per categorie:

	Storico al 31/12/12	Fondo al 31/12/12	Acquisti	Amm.to 2013	Fondo al 31/12/13	Residuo al 31/12/13
MMOB.NI MATERIALI						
Mobili e arredi	1.204	1.204	-	-	1.204	-
Macchine d'uff. elettroniche e pc	6.445	6.216	1.535	649	6.865	1.115
Attrezzature	-	-	-	-	-	-
TOTALI	7.649	7.420	1.535	649	8.069	1.115
IMMOB.NI IMMATERIALI						
Software	1.590	1.590	-	-	1.590	-
TOTALI	1.590	1.590	-	-	1.590	-
Marchi	10.337	10.337	-	-	10.337	-
TOTALI	10.337	10.337	-	-	10.337	-
TOTALE	11.927	11.927	-	-	11.927	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	□	51.600
Saldo al 31/12/2012	□	1.600
Variazioni	□	50.000

Si tratta di:

- depositi cauzionali per □ 1.600 relativi alla locazione della sede operativa dell'Associazione;
- deposito per □ 50.000 di somme vincolate presso Banca Etica effettuato il 16/12/2013, come da delibera assembleare dell'8/06/2013 ad incremento del fondo di dotazione di World Friends (tale importo è presente nell'apposita sezione del patrimonio netto).

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non sussistono rimanenze al 31/12/2013.

II. Crediti

Il saldo totale di □ 23.649 è costituito da crediti tributari per imposte (□ 1.037) di cui per Irap □ 881 e crediti per contributi (□ 22.423) e da altri crediti diversi (□ 189).

I **crediti per contributi** si riferiscono alla seconda tranche del contributo della Regione Toscana (delibera 2012) per l'attività di cooperazione sanitaria internazionale, di competenza dell'esercizio 2013 a valere sul progetto Centro di formazione CME di World Friends.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono alla data del 31/12/2013.

IV. Disponibilità liquide

Il saldo di □ **365.296** rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori (banche, c/c postale, conto paypal) alla data di chiusura dell'esercizio, di cui □ 130.449 riferite al saldo della liquidità in Kenya (Nairobi).

D) Ratei e risconti attivi

Alla data del 31/12/2013 non si rilevano risconti attivi.

Passività**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto complessivo al 31/12/2013 è pari a □ **299.618** ed è così suddiviso:

	31/12/2013	31/12/2012
I - Fondo di dotazione	3.741	3.741
II - Patrimonio vincolato	50.000	-
III - Patrimonio libero	245.877	468.171
TOTALE PATRIMONIO NETTO	299.618	471.912

Il prospetto dei movimenti del patrimonio netto avvenuti nel corso dell'esercizio viene riportato di seguito, con il grado di disponibilità e di utilizzo degli stessi (cfr. la *Raccomandazione n.4 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili sul bilancio degli enti non profit*).

Il saldo netto di □ **299.618** rappresenta l'effettivo patrimonio al 31/12/2013.

	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013
MOVIMENTI ECONOMICI DEL PATRIMONIO				
<u>FONDO DI DOTAZIONE</u>				
Fondo di dotazione	3.741	-	-	3.741
<u>PATRIMONIO VINCOLATO</u>				
Riserve statutarie	-	-	-	-
Riserve volontarie	-	50.000	-	50.000
Riserve vincolate dagli organi istituzionali	-	418.172	418.172	-
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	-	468.172	418.172	50.000
<u>PATRIMONIO LIBERO</u>				
Risultato gestione esercizio in corso	-	152.482	-	152.482
Risultati gestione esercizi precedenti	-	-	-	-
Altre riserve/ arrotondamenti euro	-	1	-	1
Utilizzo riserve vincolate	620.654	-	50.000	570.654
TOTALE PATRIMONIO LIBERO	468.171	-	222.294	(*) 245.877
*TOTALE PATRIMONIO NETTO	471.912	245.878	418.172	299.618

(*) L'importo del **patrimonio libero** che può essere vincolato dagli organi istituzionali dell'Associazione per le attività future è pari ad □ **245.877**.

B) Fondi per rischi e oneri

Nessun fondo rischi né alcun accantonamento è stato effettuato.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Tfr accantonato alla data del 31/12/2013 è pari ad □ 483.

D) Debiti

I debiti per complessivi □ **34.559** sono così suddivisi:

- □ 10.685 per debiti v/fornitori di cui □ 10.053 per fatture da ricevere;
- □ 12.145 per debiti v/personale e v/collaboratori per il pagamento delle competenze del mese di dicembre 2013;
- □ 208 per debiti diversi;
- □ 2.787 per debiti tributari per ritenute fiscali di cui □ 104 per lavoro dipendente, □ 2.126 per collaboratori a progetto, □ 464 per lavoratori autonomi ed □ 93 per saldo Irap;
- □ 8.405 nei confronti degli istituti previdenziali e assistenziali per le competenze di dicembre 2013.

E) Ratei e risconti passivi

Non sussistono ratei passivi.

Con riferimento invece ai risconti passivi per □ 107.000 si tratta del rinvio per competenza del contributo da parte della CEI per il progetto "Nati nel posto giusto" (Educazione Sanitaria-maternità sicura), della durata di tre anni (2011-2013), la cui ultima erogazione si riferisce al periodo di attività a valere nell'anno successivo.

Conti d'ordine

Non sussistono conti d'ordine alla data del 31/12/2013.

RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI E ONERI**Valore delle risorse totali**

Saldo al 31/12/2013	□	1.092.643
Saldo al 31/12/2012	□	1.369.381
Variazioni	□	-276.738

Costi ed oneri della gestione totali

Saldo al 31/12/2013	□	846.765
Saldo al 31/12/2012	□	901.209
Variazioni	□	-54.444

Il rendiconto gestionale al 31/12/2013 evidenzia i **proventi e gli oneri suddivisi per □ aree di gestione□** e si identifica nel conto economico dell'Associazione World Friends, la cui suddivisione è così rappresentata:

1. Area di supporto generale;
2. Area progetti istituzionali;
3. Area finanziaria e patrimoniale;
4. Area straordinaria.

Nel valore delle risorse è stata inoltre riportata la sezione dell'□**utilizzo delle riserve vincolate**□ relativa ai fondi accantonati e destinati dall'organo direttivo ai progetti, utilizzati nell'esercizio 2013 per □ **418.172**.

Valore delle risorse totali

Il **valore delle risorse totali** per l'anno 2013 è di complessivi □ **1.092.643**.

1) Area di supporto generale

Le **entrate e i proventi da supporto generale** di □ **90.858** si riferiscono alle quote associative per □ **630**, a donazioni e liberalità per □ **32.682**, proventi da 5xmille anno 2011 per □ **57.546**.

Di seguito si indicano gli importi delle **entrate e proventi** dell'area di supporto generale attribuite ai diversi progetti (centri di costo), i cui dettagli sono riportati più avanti in appositi bilanci:

	31/12/2013			31/12/2012
	Importo lordo	Attribuzioni ai progetti	Netto a rendiconto	
Quote associative	630	-	630	660
Quote associative	630	-	630	660
Donazioni e liberalità	178.189	-145.507	32.682	38.076
Donazioni da privati e raccolta fondi	156.144	-130.027	26.117	34.687
Donazioni da istituzioni pubbliche	-	-	-	167
Donazioni da imprese	12.095	- 10.145	1.950	1.500
Donazioni da associazioni e fondazioni	9.950	- 5.335	4.615	1.722
Contributi	430.024	-430.024	-	-
Contributi da associazioni e fondazioni	140.301	-140.301	-	-
Contributi da istituzioni nazionali e pubbliche	49.397	- 49.397	-	-
Contributi da Commissione Europea	240.326	-240.326	-	-
Altri proventi diversi	57.546	-	57.546	113.281
Proventi 5 per mille	57.546	-	57.546	113.281
Totale	666.389	-575.531	90.858	152.017

I **costi e gli oneri da supporto generale** per totali □ **75.790** si suddividono in:

- Materie prime sussidiarie di consumo e merci
- Servizi generali
- Servizi per gestione ufficio
- Godimento beni di terzi
- Personale collaboratori e assimilati, occasionali e lavoratori autonomi
- Ammortamenti
- Oneri diversi di gestione

Il dettaglio, al netto delle imputazioni sui centri di costo, è il seguente:

	31/12/2013	31/12/2012
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
Acquisto materiale di consumo e altri beni	292	-
TOTALE	292	-

	31/12/2013	31/12/2011
Servizi generali		
Spese trasporto interni	2.859	2.212
Comunicazione	6.452	7.293
Costi mantenimento status legale dell'Associazione	3.192	5.539
Spese attività raccolta fondi	2.368	3.293
Spese di missione	1.186	2.998
Spese viaggi e trasferte	-	116
Altri costi per servizi	1.142	1.328
TOTALE	17.199	22.779

Servizi gestione ufficio	31/12/2013	31/12/2012
Telefono	3.304	6.335
Postali	3.644	3.746
Cancelleria	2.263	589
Altri costi vari	2.113	1.012
TOTALE	11.324	11.682

Godimento beni di terzi	31/12/2013	31/12/2012
Affitto sede	10.418	11.457
TOTALE	10.418	11.457

Personale, coll.assimilati, occasionali e autonomi	31/12/2013	31/12/2012
Personale dipendente (inclusi oneri sociali, inali e Tfr)	11.060	-
Collaborazioni a progetto	4.639	15.731
Collaborazioni occasionali	0	1.594
Consulenze professionali	16.557	15.463
Indennità Revisore Unico	2.986	2.995
TOTALE	35.242	35.783

Ammortamenti attività istituzionale	31/12/2013	31/12/2012
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	649	981
TOTALE	649	981

Oneri diversi di gestione	31/12/2013	31/12/2012
Imposte definitive, altri oneri tributari e sanzioni	666	427
TOTALE	666	427

2) Area progetti istituzionali

Si tratta dell'attività istituzionale dell'Associazione Amici del Mondo World Friends Onlus svolta attraverso **progetti** per un totale complessivo di **□ 576.108 quali entrate e proventi ed □ 759.241 quali oneri e spese.**

PROGETTI

1	World Friends - sede/supporto generale
2	Neema
3	Chirurgia e riabilitazione della disabilità
4	Centro di formazione - CME
5	Educazione Sanitaria-Maternità sicura
6	Medical Camp
7	Formazione personale locale
8	Adozioni a distanza
9	Mbaghati
10	Giovani
11	Nuovi progetti o progetti in difficoltà
12	Uganda
13	EDCTP
14	Rifugiati urbani
15	Scuola di musica
16	Pemba
17	Attività di Sensibilizzazione
18	Kajiado
(*)	Neema Maternity

Note(*) Il progetto, poiché terminato, non ha importi nel 2013.

2. PROGETTO NEEMA

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Attività progetto Neema	20.493	1.477	Donazioni da privati	28.731	20.897
Polizze assicurative	5.236	4.784	Donazioni da Imprese	500	500
Spese viaggi e trasferte	8.234	5.644	Donazioni da associazioni e fondazioni	3.365	5.000
Spese trasporto interni e missioni	903	5.356	Entrate da attività di raccolta fondi	-	13.274
Spese attività raccolta fondi	-	2.913			
Spese per aggiornamento e formazione	-	1.499			
Collaborazioni occasionali	5.000	14.012			
Collaborazioni coordin. a progetto	42.780	10.384			
Contributi Inps Inail	5.834	1.924			
Rimborso personale Cisp	-	36.800			
Rimborso spese collab.e volontari	13.500	-			
Oneri bancari	79	195			
Oneri c/c postale	4	8			
Sopravvenienza passiva	-	8.196			
TOTALE ONERI	102.063	93.192	TOTALE PROVENTI	32.596	39.671

AVANZO/DISAVANZO	- 69.467	- 53.521
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 100.000	- 457.590
RISULTATO DI ESERCIZIO	30.533	404.069

3. PROGETTO CHIRURGIA E RIABILITAZIONE DELLA DISABILITA'

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto Fisioterapia	-	9.542	Donazioni da privati	-	11.360
Spese per progetto Adozioni sanitarie	13	-	Entrate per progetto Adozioni sanitarie	-	38.694
Spese viaggi e trasferte	1.392	246	Donazioni da imprese	-	2.000
Spese trasporto interni e missioni	3.749	1.507	Entrate da attività di raccolta fondi	-	5.865
Spese attività raccolta fondi	713	2.148			
Polizze assicurative	51	-			
Collaborazioni coordinate	16.619	3.733			
Rimborso personale Cisp	-	36.800			
Contributi Inps	2.377	690			
Oneri bancari/postale	59	70			
TOTALE ONERI	24.973	54.736	TOTALE PROVENTI	-	57.919

AVANZO/DISAVANZO	14.807	3.183
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 25.000	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	39.807	3.183

4. PROGETTO CENTRO DI FORMAZIONE- CME

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese progetto Centro Formazione	60.107	326.554	Donazioni da privati	150	-
Spese viaggi e trasferte	996	-	Donazioni da associazioni e fondazioni	50.600	-
Spese trasporto interni e missioni	100	-	Donazioni da istituzioni Pubbliche	49.397	-
Polizze assicurative	1.086	-	Contributi da associazioni e fondazioni	6.000	289.624
Collaborazioni occasionali	-	875			
Collaborazioni coordinate	22.192	48.218			
Contributi Inps	3.324	7.803			
TOTALE ONERI	87.805	383.450	TOTALE PROVENTI	106.147	289.624

AVANZO/DISAVANZO	18.342	- 93.826
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 30.000	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	48.342	- 93.826

5. PROGETTO EDUCAZIONE SANITARIA-MATERNITA' SICURA

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese progetto socio-educativo	-	18.103	Donazioni da privati	61.796	-
Spese progetto Safe Motherhood Health Education	119.036	100.885	Donazioni da associazioni e fondazioni	-	15.000
Spese viaggi e trasferte	1.022	-	Donazioni da imprese	2.500	-
Spese trasporto interni e missioni	89	-	Entrate da attività di raccolta fondi	1.508	-
Spese attività raccolta fondi	50	-	Proventi per arrotondamento Euro	-	-
Polizze assicurative	966	-	Contributi da associazioni e fondazioni	29.185	-
Collaborazioni occasionali	-	5.000	Contributi da istituzioni Nazionali	-	121.000
Collaborazioni coordinate	18.592	5.248			
Contributi Inps	3.324	970			
Oneri bancari/postale	1	-			
TOTALE ONERI	143.080	130.206	TOTALE PROVENTI	94.989	136.000

AVANZO/DISAVANZO	- 48.091	5.794
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 44.500	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 3.591	5.794

6. PROGETTO MEDICAL CAMP

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese progetto Medical Camp	87	1.385	Donazioni da privati	50	20
Spese attività raccolta fondi	18	-	Donazioni da associazioni e fondazioni	1.070	-
Polizze assicurative	966	966	Contributi da associazioni e fondazioni	-	7.160
Collaborazioni coordinate	3.506	6.226	Proventi per arrotondamento Euro	-	1
Contributi Inps	554	1.151			
TOTALE ONERI	5.131	9.728	TOTALE PROVENTI	1.120	7.181

AVANZO/DISAVANZO	- 4.011	- 2.547
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 10.000	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	5.989	- 2.547

7. PROGETTO FORMAZIONE PERSONALE LOCALE

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto Formazione Personale locale	402	128	Donazioni da privati	-	150
TOTALE ONERI	-402	128	TOTALE PROVENTI	-	150

AVANZO/DISAVANZO	-402	22
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	-350	- 1.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	-52	1.022

8. PROGETTO ADOZIONI A DISTANZA

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto adozioni a distanza	1.791	3.379	Donazioni da privati e arrotondamenti	2.600	1.830
Polizze assicurative	-	966	Donazioni da associazioni e fondazioni	500	500
Collaborazioni coordinate	1.326	1.330	Proventi da arrotondamenti	-	1
Contributi Inps	245	246			
Oneri c/c postale	-	1			
TOTALE ONERI	3.362	5.922	TOTALE PROVENTI	3.100	2.331

AVANZO/DISAVANZO	- 262	- 3.591
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 4.000	- 2.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	3.738	- 1.591

9. PROGETTO MBAGATHI

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto Mbagathi	7.085	10.202			
Cancelleria	12	-			
Polizze assicurative	-	3.880			
Spese viaggi e trasferte	-	624			
Spese di missione	-	961			
Rimborso spese collaboratori e volontari	12.000	13.000			
Collaborazioni coordinate	-	17.352			
Oneri Inps collaboratori	-	3.207			
Oneri bancari	35	1			
TOTALE ONERI	19.132	49.227	TOTALE PROVENTI	-	-

AVANZO/DISAVANZO	- 19.132	- 49.227
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 25.000	53.200
RISULTATO DI ESERCIZIO	5.868	3.973

10. PROGETTO GIOVANI

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto Gruppo giovani	-	232			
Collaborazioni coordinate	2.052	878			
Oneri contribuiti Inps	379	105			
TOTALE ONERI	2.431	1.215	TOTALE PROVENTI	-	-

AVANZO/DISAVANZO	- 2.431	- 1.215
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 2.000	- 2.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 431	785

11. NUOVI PROGETTI O PROGETTI IN DIFFICOLTA'

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per nuovi progetti in kenya	7.034	-			
Promozione nuovi progetti					
Spese per aggiornamento e formazione	-	1.123			
Spese viaggi e trasferte	-	673			
Spese missione	-	1.269			
Comunicazione	72	-			
Collaborazioni occasionali	-	1.950			
Collaborazioni coordinate	13.363	2.522			
Oneri contribuiti Inps	2.980	303			
Oneri Postali	-	1			
TOTALE ONERI	23.449	7.841	TOTALE PROVENTI	-	-

AVANZO/DISAVANZO	- 23.449	- 7.841
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	34.705	- 58.394
RISULTATO DI ESERCIZIO	11.256	50.553

12. PROGETTO UGANDA

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto Uganda	4.100	6.000	Donazioni da privati	800	200
Oneri bancari Italia	32	32			
TOTALE ONERI	4.132	6.032	TOTALE PROVENTI	800	200

AVANZO/DISAVANZO	- 3.332	- 5.832
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 3.332	- 3.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	- 2.832

13. PROGETTO EDCTP

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto EDCTP	16.398	26.215	Contributi da Istituzioni Internazionali	-	20.153
			Contributi da associazioni e fondazioni	30.889	-
TOTALE ONERI	16.398	26.215	TOTALE PROVENTI	30.889	20.153

AVANZO/DISAVANZO	14.491	- 6.062
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	-	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	14.491	- 6.062

14. RIFUGIATI URBANI

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto Rifugiati Urbani	8.501	2.964	Donazioni da privati	27	-
			Contributi da associazioni e fondazioni	9.227	-
TOTALE ONERI	8.501	2.964	TOTALE PROVENTI	9.254	-

AVANZO/DISAVANZO	753	- 2.964
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 5.000	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	5.753	- 2.964

15. PROGETTO SCUOLA DI MUSICA

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto Musica	7.193	3.474	Donazioni da privati	2.130	13.500
Collaborazioni coordinate	-	1.769			
Oneri Inps collaboratori	-	327			
Oneri bancari	-	1			
TOTALE ONERI	7.193	5.571	TOTALE PROVENTI	2.130	13.500

AVANZO/DISAVANZO	- 5.063	7.929
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 8.000	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.937	7.929

16. PROGETTO PEMBA

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese per progetto Pemba	9.151	397			
TOTALE ONERI	9.151	397	TOTALE PROVENTI	-	-

AVANZO/DISAVANZO	9.151	- 397
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	-	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 9.151	397

17. ATTIVITÀ DI SENSIBILIZZAZIONE ITALIA

SPESE e ONERI	2013	2012	ENTRATE E PROVENTI	2013	2012
Spese trasporto interni	84	483			
Spese viaggi e trasferte	531	-			
Costi mantenimento status lega.	-	400			
Collaborazioni coordinate	3.428	3.754			
Oneri Inps collaboratori	634	457			
TOTALE ONERI	4.677	5.094	TOTALE PROVENTI	-	-

AVANZO/DISAVANZO	-4.677	- 5.094
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	- 4.000	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 677	- 5.094

18. KAJIADO

SPESE e ONERI	2013		ENTRATE E PROVENTI	2013	
	176.668		Contributi da associazioni e fondazioni	14.400	
	2.191		Contributi da Commissione Europea	240.326	
Polizze assicurative	966		Interessi attivi c/c	577	
Collaborazioni a progetto	108.261				
Oneri inps collaboratori	9.141				
Oneri bancari	134				
TOTALE ONERI	297.361		TOTALE PROVENTI	255.303	

AVANZO/DISAVANZO	-42.058	
UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	-59.675	
RISULTATO DI ESERCIZIO	17.617	

PROSPETTO ANALITICO MOVIMENTAZIONE DEI FONDI E DELLE RISERVE 2013

Il prospetto che segue rappresenta in dettaglio i progetti per i quali è stata svolta attività con la relativa movimentazione dei fondi e delle riserve in termini finanziari ed economici.

Tiene conto dei saldi iniziali all'1/1/2013, dei vincoli deliberati nel corso del 2013, dei proventi/entrate e degli oneri/uscite della gestione, dei risultati differenziali dell'esercizio e dei saldi patrimoniali disponibili.

Le proposte di vincolo da parte degli organi istituzionali riguardanti ciascun progetto sono avanzate nei limiti del saldo patrimoniale libero (disponibile) al 31/12/2013 che risulta pari ad **□ 245.877.**

Progetti	Saldo finanziario 01/01/2013	Saldo patrimonio le 01/01/2013	Vincoli deliberati 2013	Entrate finanziarie 2013	Proventi gestione 2013	Spese finanziarie 2013	Oneri gestione 2013	Risultato finanziario 2013	Risultato gestionale 2013	Saldo finanziario 31/12/13	Saldo patrimonio le 31/12/13	Accantonamenti propositi 2014
1 World Friends	648.753	84.928	52.610	95.793	98.363	115.535	87.524	(19.742)	10.839	629.011	63.449	74.570
Totale	648.753	84.928	52.610	95.793	98.363	115.535	87.524	(19.742)	10.839	629.011	63.449	74.570
2 Neema	62.956	404.069	100.000	67.916	32.596	102.063	102.063	(34.147)	(69.467)	28.809	30.533	30.000
3 Chirurgia e riabilitazione della disabilità	3.453	3.453	25.000	39.780	39.780	24.973	24.973	14.807	14.807	18.260	39.807	-
4 Centro di formazione - CME	(93.826)	(93.826)	30.000	83.724	106.147	87.805	87.805	(4.081)	18.342	(97.907)	48.342	17.000
5 Educazione Sanitaria-Maternità sicura	5.794	5.794	44.500	201.989	94.989	143.080	143.080	58.909	(48.091)	64.703	(3.591)	53.000
6 Medical Camp	(2.547)	(2.547)	10.000	6.120	1.120	5.131	5.131	989	(4.011)	(1.558)	5.989	4.000
7 Formazione personale locale	(2.493)	1.022	350	-	-	402	402	(402)	(402)	(2.895)	(52)	-
8 Adozioni a distanza	12.315	(1.591)	4.000	3.100	3.100	3.362	3.362	(262)	(262)	12.053	3.738	-
9 Mbagathi	(140.297)	3.973	25.000	-	-	19.132	19.132	(19.132)	(19.132)	(159.429)	5.868	10.000
10 Giovani	(25.994)	785	2.000	-	-	2.431	2.431	(2.431)	(2.431)	(28.425)	(431)	-
11 Nuovi progetti o progetti in difficoltà	(66.658)	50.553	34.705	-	-	23.449	23.449	(23.449)	(23.449)	(90.107)	11.256	11.278
12 Uganda	(8.467)	(2.832)	3.332	800	800	4.132	4.132	(3.332)	(3.332)	(11.799)	-	-
13 EDCTP	8.150	(6.062)	-	30.889	30.889	16.398	16.398	14.491	14.491	22.641	14.491	-
14 Rifugiati urbani	(2.964)	(2.964)	5.000	9.254	9.254	8.501	8.501	753	753	(2.211)	5.753	-
15 Scuola di musica	7.929	7.929	8.000	2.130	2.130	7.193	7.193	(5.063)	(5.063)	2.866	2.937	2.000
16 Pemba	(397)	(397)	10.000	-	-	9.151	9.151	(9.151)	(9.151)	(9.548)	849	8.030
17 Attività di Sensibilizzazione	(5.094)	(5.094)	4.000	-	-	4.677	4.677	(4.677)	(4.677)	(9.771)	(677)	4.000
18 Progetto Kajiado	-	-	59.675	255.303	255.303	297.361	297.361	(42.058)	(42.058)	(42.058)	17.617	32.000
Neema Maternity e altri (progetti terminati)	42.661	20.979	-	-	-	-	-	-	-	42.661	-	-
Totale	(205.479)	383.244	365.562	701.005	576.108	759.241	759.241	(58.236)	(183.133)	(263.715)	182.429	171.308
<i>Riserve vincolate 2012 utilizzate nel 2013</i>									418.172		(1)	(1)
TOTALE GENERALE	443.274	468.172	418.172	796.798	674.471	874.776	846.765	(77.978)	245.878	365.296	245.877	245.877
FONDO DI DOTAZIONE		3.741	3.741								3.741	
PATRIMONIO VINCOLATO		-	50.000								50.000	
PATRIMONIO LIBERO		468.172	368.172					(77.978)	245.878		245.877	
TOTALE PATRIMONIO		471.913	421.913								299.618	

Proventi e oneri finanziari, patrimoniali e straordinari

I proventi finanziari e patrimoniali sono pari ad □ **623** mentre quelli **straordinari** sono di □ **6.882** relativi questi a rettifiche contabili e un rimborso assicurativo.

Gli oneri finanziari e patrimoniali sono pari ad □ **8.400** dovuti principalmente alle differenze cambi valute per □ 7.457 mentre quelli straordinari sono di □ **1.281** riferiti a sopravvenienze passive per rettifiche contabili.

Imposte

Per l'anno 2013 risulta dovuta l'imposta regionale sulle attività produttive IRAP calcolata con il sistema retributivo.

Retribuzioni personale	
Stipendi personale dipendente	7.490
totale	7.490
Redditi assimilati	
Retribuzioni collaborazioni a progetto (al netto dei cooperanti all'estero)	37.449
totale	37.449
Redditi occasionali	
Compensi collaborazioni occasionali	5.000
totale	5.000
DEDUZIONI	
Deduzione fissa	7.350
tot.generale	42.588
IRAP aliquota 4,82%	2.053
Acconti versati nel 2013	1.960
IRAP dovuta a saldo	93

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota illustrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio della Associazione Amici del Mondo World Friends Onlus e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'ente.

Per il Comitato Direttivo di AMICI DEL MONDO WORLD FRIENDS ONLUS
Il Presidente
Silvana Merico