



**AMICI DEL MONDO - WORLD FRIENDS - ONLUS**  
 Registro persone giuridiche UTG ROMA n.754/2010

Sede in Via Cristoforo Colombo n. 440 - 00145 ROMA  
 Sede operativa in Via Charles Lenormant n.211 – 00119 ROMA

Codice Fiscale 97256540580

**Nota illustrativa**  
**al bilancio chiuso il 31/12/2010**

**Premessa**

Il presente bilancio chiuso il 31/12/2010 riporta un **risultato gestionale positivo di € 78.816**, che al netto dei fondi vincolati utilizzati nell'esercizio, evidenzia un **avanzo della gestione netto di € 30.771**.

I documenti che compongono il bilancio sono i seguenti:

- Stato Patrimoniale (attività e passività)
- Rendiconto della gestione (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, e precisamente:

- alle disposizioni degli artt.10-25 del DLgs n.460/97 e successive modifiche in materia di Organizzazioni non lucrative di utilità sociale - ONLUS;
- alle Raccomandazioni sul bilancio in materia di enti non profit (e Onlus) emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;
- alle linee guida dell'Agenzia per le Onlus in materia di bilancio degli enti non profit (e Onlus);
- agli 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*, risulta iscritta all'Anagrafe delle Onlus dal 17/02/2004 ai sensi dell'art.4, comma 2 del D.M. 18 luglio 2003, n. 266, ed 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 2010, come per i precedenti esercizi, non è stata svolta alcuna attività connessa, di natura accessoria o funzionale, né attività qualificabile "commerciale" rispetto a quella principale istituzionale. Non è pertanto rappresentata alcuna attività connessa negli schemi del bilancio, né patrimoniale né economico.

La presente 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 31/12/2010 non si discostano sostanzialmente da quelli per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio, come per l'anno precedente, 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, in apposito prospetto di riepilogo indicato più avanti.

Al valore del patrimonio afferiscono anche i beni strumentali esistenti presso World Friends acquistati o donati in esercizi precedenti, come da inventario.

Le voci del rendiconto della gestione sono state comparate con quelle dell'esercizio precedente e le voci del rendiconto della gestione sono state suddivise in relazione all'area di operatività tra Italia e Kenya.

Il bilancio è comunque un unico documento nel quale confluiscono i dati contabili italiani e quelli esteri.

Il bilancio d'esercizio accoglie, tuttavia, rispetto alle operazioni all'estero (Nairobi – Africa), esclusivamente i saldi di periodo delle operazioni della gestione in Kenya.

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

Con riguardo ai fatti di particolare rilievo nel corso del 2010 si evidenziano:

- l'iscrizione al Registro persone giuridiche tenuto presso la Prefettura, Ufficio Territoriale del Governo U.T.G., con n.754/2010 con comunicazione in data 9/11/2010;
- l'iter di riconoscimento presso il Ministero Affari Esteri – MAE – per l'idoneità e la qualifica di Organizzazione Non Governativa ONG per la cooperazione internazionale nei paesi in via di sviluppo ai sensi della L. n.49/1987, la cui istruttoria risulta alla data di redazione del bilancio ancora in corso.

Per quanto attiene alle attività dell'Associazione si rimanda alla Relazione sulla gestione del Presidente.

### 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:

<b>Immobilizzazioni</b>	<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.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al valore presumibile di realizzo.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti (attivi e passivi)</b>	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio ( <i>pro-rata temporis</i> ).
<b>Imposte sul reddito</b>	Non sussistono accantonamenti per Ires. L'Irap è stata accantonata secondo il principio di competenza ed è stata determinata secondo l'aliquota vigente (4.97%) in base al sistema retributivo.
<b>Riconoscimento entrate, proventi e ricavi</b>	Le entrate e gli altri proventi per l'attività istituzionale seguono il criterio di competenza.

### Dati sull'occupazione

L'organico della World Friends si compone al 31/12/2010 di:

- n.4 collaboratori a progetto (Roma) per gli ambiti amministrazione, contabilità, comunicazione, fund-raising e coordinamento volontari;
- n.3 collaboratori a progetto (Nairobi) impiegati direttamente da World Friends negli ambiti amministrazione e progetti;
- n.2 collaboratori (Nairobi) impiegati nei progetti attraverso la partnership con altra organizzazione.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

### Attività

#### A) Crediti verso associati per versamenti o quote ancora dovuti

Saldo al 31/12/2010	€	-
Saldo al 31/12/2009	€	-
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%), mentre per il primo esercizio di entrata in funzione del bene le aliquote di ammortamento sono ridotte della metà.

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 31/12/09	Fondo al 31/12/09	Acquisti	Amm.to 2010	Fondo al 31/12/10	Residuo al 31/12/10
<b>MMOB.NI MATERIALI</b>						
Mobili e arredi	1.204	1.204	-	-	1.204	-
Macchine d'uff. elettroniche e pc	5.716	3.401	684	1.391	4.792	1.608
Attrezzature	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALI</b>	<b>6.920</b>	<b>4.605</b>	<b>684</b>	<b>1.391</b>	<b>5.996</b>	<b>1.608</b>
<b>IMMOB.NI IMMATERIALI</b>						
Software	1.500	1.000	-	500	1.500	-
<b>TOTALI</b>	<b>1.500</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>	<b>500</b>	<b>1.500</b>	<b>-</b>
Marchi	9.683	3.227	654	3.446	6.673	3.664
<b>TOTALI</b>	<b>9.683</b>	<b>3.227</b>	<b>654</b>	<b>3.446</b>	<b>6.673</b>	<b>3.664</b>
<b>TOTALE</b>	<b>11.183</b>	<b>4.227</b>	<b>654</b>	<b>3.946</b>	<b>8.173</b>	<b>3.664</b>

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2010	€	1.600
Saldo al 31/12/2009	€	-
Variazioni	€	<u>1.600</u>

Risultano depositi cauzionali per € 1.600 relativi alla locazione della sede operativa dell'Associazione.

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Non sussistono rimanenze al 31/12/2010.

**II. Crediti**

Il saldo totale di € 524.847 è costituito da crediti per contribuiti (€ 488.229) e da altri crediti diversi per acconti a fornitori (€ 36.618).

I **crediti per contribuiti** sono così composti:

- Neema Project per un totale complessivo di € 302.124 derivanti dal contratto stipulato con la European Commission, nel quale il Cisp è partner consorziato, di cui:
  - € 93.221 per crediti residui da incassare su anni pregressi;

- € 208.903 per crediti quota 2010;  
Il contratto è stato prorogato fino al 30/06/2011;
- € 48.937 per crediti residui da incassare per il finanziamento del progetto Neema dalla provincia Autonoma di Trento (PAT). La cui durata del contratto per un importo finanziato totale di € 900.000 è terminata al 31/12/2008; si precisa che la PAT ha accordato una estensione fino al 31/12/2009 per la eleggibilità delle spese;
- € 7.313 per ulteriori fondi anno 2010 riconosciuti da parte della provincia Autonoma di Trento (PAT);
- € 61.500 per il finanziamento del progetto Neema Mamy presentato dalla ASL dell'Area Vasta Toscana come da delibere (PIR 2008/PIR 2009) della Regione Toscana, a seguito di due nuove delibere (2010-2011);
- € 12.000 per fondi dalla Caritas Antoniana di Padova (progetto finanziato dalla Caritas come da lettera di approvazione Prot.: CA10/5199);
- € 3.355 per il progetto "Deworming" per da parte dell'organizzazione Africa Chiama; si tratta di una Ong italiana partner WF nel progetto finanziato dalla fondazione Cariverona sulla parassitosi infantile. Parte dei fondi finanziano il progetto Neema;
- € 5.000 per il finanziamento del progetto Neema Mamy da parte dell'Associazione di viticoltori "L'insieme Onlus";
- € 48.000 per il finanziamento del progetto Neema da parte del Comune di Roma i cui contributi sono erogati a seguito di rendicontazione come da relativa delibera;

Gli acconti a fornitori per € 36.618 si riferiscono a:

- € 36.564 per anticipo spese attrezzature mediche e tecniche per Neema periodo 2011;
- € 54 altri anticipi.

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono alla data del 31/12/2010.

### IV. Disponibilità liquide

Il saldo di € 690.435 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 € 283.746 riferite quale saldo liquidità in Kenya (Nairobi).

### D) Ratei e risconti

Alla data del 31/12/2010 si rilevano risconti attivi per € 56.636 derivanti dal rinvio della competenza economica di:

- Spese per utenze e diverse € 221;
- Spese per costruzione reparto Maternity (Kenya-Nairobi) € 56.415.

## Passività

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto complessivo al 31/12/2010 è pari a € 1.069.869 ed è così suddiviso:

	31/12/2010	31/12/2009
<b>I - Fondo di dotazione</b>	<b>3.741</b>	<b>3.741</b>
<b>II - Patrimonio vincolato</b>	<b>452.523</b>	<b>-</b>
<b>III - Patrimonio libero</b>	<b>613.605</b>	<b>1.035.355</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.069.869</b>	<b>1.039.096</b>

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

Il saldo netto di € 1.069.869 rappresenta l'effettivo patrimonio al 31/12/2010.

	Saldo al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2010
<b>MOVIMENTI ECONOMICI DEL PATRIMONIO</b>				
<b><u>FONDO DI DOTAZIONE</u></b>				
Fondo di dotazione	3.741	-	-	3.741
<b><u>PATRIMONIO VINCOLATO</u></b>				
Riserve statutarie	-	-	-	-
Fondi vincolati dagli organi istituzionali	-	1.035.355	582.832	452.523
Fondi vincolati da terzi	-	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	-	<b>1.035.355</b>	<b>582.832</b>	<b>452.523</b>
<b><u>PATRIMONIO LIBERO (Fondi disponibili)</u></b>				
<b>Risultato gestione esercizio in corso</b>	<b>964.631</b>	<b>78.816</b>	<b>964.631</b>	<b>78.816</b>
Risultati gestione esercizi precedenti	70.672	964.631	48.045	987.258
Altre riserve/ arrotondamenti euro	52	2	-	54
<i>Variazione per vincolo fondi</i>	-	-	452.523	- 452.523
<b>TOTALE PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>1.035.355</b>	<b>1.043.449</b>	<b>560.153</b>	<b>613.605</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.039.096</b>	<b>2.078.804</b>	<b>1.142.985</b>	<b>1.069.869</b>

L'importo del **patrimonio libero** che può essere vincolato dagli organi istituzionali dell'Associazione per le **attività future** è pari ad € 613.605.

#### B) Fondi per rischi e oneri

Nessun fondo rischi né alcun accantonamento è stato effettuato.

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

Non sussiste alla data del 31/12/2010.

#### D) Debiti

Il debito complessivo di € 85.921 è così suddiviso:

- € 19.414 per debiti v/fornitori di cui € 7.429 per fornitori ed € 11.985 per fatture da ricevere;
- € 1.135 per altri debiti diversi;
- € 1.000 nei confronti dell'Erario per ritenute di lavoro autonomo;
- € 1.861 nei confronti dell'Erario per ritenute di collaboratori a progetto;
- € 3.496 per saldo Irap 2010, al netto degli acconti versati;
- € 2.829 nei confronti degli istituti previdenziali e assistenziali per le competenze di dicembre 2010;
- € 56.186 quale c/transitorio movimentazioni finanziarie Kenya (a causa delle differenze cambio anni pregressi sui saldi al 31/12).

#### E) Ratei e risconti

Non sussistono ratei e risconti.

#### Conti d'ordine

Non sussistono conti d'ordine alla data del 31/12/2010.

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

Il **valore delle risorse totali** dell'importo complessivo di € **1.077.921** è così composto suddividendo tra donazioni in Italia e donazioni in Kenya a raffronto con l'esercizio 2009 ed altri proventi diversi:

**ITALIA**

	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2009</b>
Quote associative	690	1.110
Donazioni da privati	176.919	108.386
Donazioni da istituzioni pubbliche	2.465	176.260
Donazioni da imprese	55.810	10.915
Donazioni da associazioni e fondazioni	8.405	265.596
5 per mille	69.767	69.310
Entrate attività raccolta fondi	93.457	24.521
Contributi da Associazioni e Fondazioni	75.000	-
<b>1.TOTALE ITALIA</b>	<b>482.513</b>	<b>656.098</b>

**KENYA**

	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2009</b>
Donazioni da privati	20.356	7.350
Donazioni da associazioni e fondazioni	2.747	295.326
Contributi da Associazioni e Fondazioni	206.759	-
Contributi da Commissione Europea	208.903	-
Contributi da Istituzioni Nazionali	109.291	-
Contributi da Istituzioni Internazionali	20.879	-
<b>2.TOTALE KENYA</b>	<b>568.935</b>	<b>302.676</b>

<b>TOTALE 1+2</b>	<b>1.051.448</b>	<b>958.774</b>
-------------------	------------------	----------------

	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2009</b>
Proventi finanziari	22.212	4.986
Proventi straordinari	4.217	871
Altri	44	2
<b>3.TOTALE altri proventi</b>	<b>26.473</b>	<b>5.859</b>

	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2009</b>
<b>TOTALE GENERALE 1+2+3</b>	<b>1.077.921</b>	<b>964.633</b>

**Costi ed oneri della gestione totali**

L'importo degli **oneri totali** è pari ad € 1.047.150 suddiviso tra **Italia (€ 240.113)** e **Kenya (€ 807.037)**.

Con riferimento alle differenti **aree di attività** valgono le seguenti specifiche.

**1) Area di supporto generale sede nazionale**

Le **entrate da supporto generale di € 147.057** si riferiscono alle quote associative per € 690 (Italia) e a **donazioni e liberalità per € 76.600** di cui (**€ 73.643 WF Italia**) ed (**€ 2.957 WF Kenya**), **altre entrate diverse (€ 69.767 WF Italia)**. In particolare le entrate per donazioni e liberalità sono state suddivise in relazione alla tipologia di soggetto erogante secondo la tabella che segue:

**ITALIA**

	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2009</b>
Donazioni da privati	39.656	69.810
Donazioni da istituzioni pubbliche	1.450	2.160
Donazioni da imprese	5.010	10.915
Donazioni da associazioni e fondazioni	3.705	20.165
Entrate da attività di raccolta fondi	23.822	9.548
<i>Arrotondamento</i>	-	1
<b>1.TOTALE ITALIA supporto generale</b>	<b>73.643</b>	<b>112.599</b>

**KENYA**

	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2009</b>
Donazioni da privati	1.010	2.129
Donazioni da associazioni e fondazioni	1.947	5
Donazioni da istituzioni pubbliche	-	-
<b>2.TOTALE KENYA supporto generale</b>	<b>2.957</b>	<b>2.134</b>

I **costi e gli oneri da supporto generale** per totali € 112.149 di cui € 102.286 in Italia e € 9.863 in Kenya 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 è il seguente:

	<b>2010</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2009</b>
<b><i>Materie prime sussidiarie di consumo e merci</i></b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>
Acquisto materiale di consumo	-	267	-	-
Acq. Beni strumentali inferiore ad € 516,46	-	-	205	111
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>267</b>	<b>205</b>	<b>111</b>

	<b>2010</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2009</b>
<b>Servizi generali</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>
Spese trasporti interni	1.589	1.699	116	2.087
Comunicazione (spese immagine dell'Associazione)	6.370	517	3.620	99
Costi mantenimento status legale dell'Associazione	-	2.595	-	1.093

Spese attività raccolta fondi	514	1.251	14.598	581
Spese di missione	1.617	847	150	891
Spese attività Gruppo Amici	380	-	-	-
Polizze assicurative	-	-	5.642	-
Spese viaggi e trasferte	1.539	-	775	1.043
Altri costi per servizi	2.265	-	1.974	-
<b>TOTALE</b>	<b>14.274</b>	<b>6.909</b>	<b>26.875</b>	<b>5.794</b>

	2010	2010	2009	2009
<b>Servizi per gestione ufficio</b>	Italia	Kenya	Italia	Kenya
Telefono	3.918	916	4.381	1.018
Postali	2.860	112	1.635	85
Cancelleria	2.185	6	972	9
Altri costi vari	780	727	-	184
<b>TOTALE</b>	<b>9.743</b>	<b>1.761</b>	<b>6.988</b>	<b>1.296</b>

	2010	2010	2009	2009
<b>Godimento beni di terzi</b>	Italia	Kenya	Italia	Kenya
Fitti passivi sede WF Italia (Roma)	7.747	-	5.435	-
<b>TOTALE</b>	<b>7.747</b>	<b>-</b>	<b>5.435</b>	<b>-</b>

	2010	2010	2009	2009
<b>Personale, coll. assimilati, occasionali e lav.autonomi</b>	Italia	Kenya	Italia	Kenya
Collaborazioni a progetto e contributi Inps Inail	40.232	-	34.024	-
Collaborazioni occasionali	730	-	-	-
Consulenze professionali	19.748	-	18.196	-
Indennità Revisore unico	2.995	-	-	-
Altre spese diverse collaboratori	0	926	-	969
<b>TOTALE</b>	<b>63.705</b>	<b>926</b>	<b>52.220</b>	<b>969</b>

	2010	2010	2009	2009
<b>Ammortamento immob.ni materiali e immateriali</b>	Italia	Kenya	Italia	Kenya
Ammortamento immob.ni immat.li (software e marchi)	3.946	-	500	-
Ammortamento macch.ufficio elettroniche	1.391	-	1.271	-
<b>TOTALE</b>	<b>5.337</b>	<b>-</b>	<b>1.771</b>	<b>-</b>

	2010	2010	2009	2009
<b>Oneri diversi di gestione</b>	Italia	Kenya	Italia	Kenya
Imposte definitive e altri oneri tributari	2.210	-	58	-
Sanzioni	-	-	9	-
<b>TOTALE</b>	<b>2.210</b>	<b>-</b>	<b>67</b>	<b>-</b>

## 2) Area progetti istituzionali

Si tratta dell'attività istituzionale di **raccolta fondi** svolta dall'Associazione Amici del Mondo World Friends Onlus attraverso **progetti** per un totale complessivo di **€ 904.808 (€ 461.272 Italia ed € 443.536 Kenya) quali proventi ed entrate ed € 926.142 quali oneri e spese (€ 130.896 Italia ed € 795.246 Kenya).**

Si tratta di seguenti **progetti suddivisi per Italia e Kenya**, che vengono rappresentati per **centri di costo**. Alcuni dei progetti rappresentati in precedenti esercizi sono confluiti nel progetto Neema, alcuni sono stati accorpati, mentre altri risultano conclusi.



**PROGETTI**

<b>1</b>	<b>World Friends (sede generale – “supporto generale”)</b>
<b>2</b>	Neema Project *
<b>3</b>	Progetto Educativo (Huruma)
<b>4</b>	Formazione personale locale
<b>5</b>	Adozioni a distanza
<b>6</b>	Mbagathi
<b>7</b>	Progetto Afema
<b>8</b>	Progetto Wanawake, Nachami
<b>9</b>	Progetto Gruppo Giovani
<b>10</b>	Per Nuovi progetti o progetti in difficoltà
<b>11</b>	Progetto Deworming, GTZ
<b>12</b>	Progetto Emergenza Kenya
<b>13</b>	Progetto Uganda
<b>14</b>	Progetto EDCTP

*\*Sono confluiti in Neema i seguenti progetti:*

Materno Fetale HIV/AIDS

Adozioni Sanitarie

Socio-Sanitario

Socio-Educativo

## 2 PROGETTO NEEMA \*

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			Tot 2009	Tot.2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per Neema Finanziamento	-	401.492	401.492	559.478	-	Donazioni da privati	127.469	19.346	146.815	36.910	25.321
Spese Neema Maternity		217.528	217.528	-	-	Donazioni da istituz. Pubbliche	1.015	-	1.015	383.003	688.745
Spese Neema Fisioterapici	-	11.470	11.470	-	-	Donazioni da Imprese	50.800	-	50.800	-	28.700
Spese Neema comp.socio-sanitaria	-	3	3	-	3.638	Donazioni da assoc.e fondazioni	3.200	800	4.000	331.203	663.625
Spese Neema comp.socio-educativa	-	173	173	-	90	Contributi da assoc. e fondazioni	75.000	206.759	281.759	-	-
Spese per progetto Neema	-	131.461	131.461	188.956	801.658	Contributi da Commissione Europea	-	208.903	208.903	-	-
Altri costi per servizi	60	-	60	-	-	Contributi da istituz. Nazionali	101.978	7.313	109.291	-	-
Polizze assicurative	2.051	-	197	172	1.106	Entrate da attività di raccolta fondi	69.635	-	69.635	14.973	-
Spese viaggi e trasferte	1.651	-	1.651	1.696	469	Interessi attivi c/c	-	415	415	2.555	7.477
Spese trasporto interni e missioni	203	-	203	165	60	Proventi per arrotondamento Euro	-	1	1	1	-
Spese attività raccolta fondi	15.216	-	2.502	5.221	-						
Posta	48	-	48	-	-						
Cancelleria	117	-	117	-	-						
Spese pubblicitarie bandi	-	-	-	-	1.502						
Collaborazioni occasionali	26.128	-	26.128	20.977	5.000						
Collaborazioni coordin. a progetto	57.406	-	32.180	658	9.646						
Consulenze professionali	-	-	-	4.493	-						
Contributi Inps Inail	5.167	-	5.167	282	1.590						
Rimborso personale Cisp	17.700	-	17.700	35.400	-						
Oneri bancari	353	-	353	146	7						
Oneri c/c postale	15	-	15	17	11						
Sopravvenienza passiva	1.002	989	1.991	109.915	190						
Oneri da arrotondamenti	1	1	2	-	-						
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>127.118</b>	<b>763.117</b>	<b>890.235</b>	<b>927.576</b>	<b>824.967</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>429.097</b>	<b>443.537</b>	<b>872.634</b>	<b>768.645</b>	<b>1.413.868</b>

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	<b>-17.601</b>	<b>- 158.931</b>	<b>588.901</b>
<b>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</b>	<b>-17.601</b>	<b>- 845.786</b>	<b>- 220.004</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>686.855</b>	<b>808.905</b>

\* Sono confluiti in Neema i seguenti progetti: Materno Fetale HIV/AIDS, Adozioni Sanitarie, Socio-Sanitario, Socio-Educativo

## 3 PROGETTO EDUCATIVO HURUMA

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Educativo Huruma	-	1.441	1.441	1.625	5.196	Donazioni da imprese	-	-	-	-	-
Polizze assicurative	-	-	-	-	1.106	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	-	7.240
Spese attività raccolta fondi	52	-	52	-	-	Donazioni da privati	4.494	-	4.494	1.125	2.000
Posta	-	-	-	-	-	Proventi per arrotondamento Euro	-	-	-	-	1
Collaborazioni occasionali	-	-	-	-	3.912						
Collaborazioni coordinate	-	-	-	-	6.287						
Contributi Inps	-	-	-	-	2.385						
Oneri bancari/postale	7	-	7	1	5						
Oneri da arrotondamento euro	-	-	-	-	-						
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>59</b>	<b>1.441</b>	<b>1.500</b>	<b>1.626</b>	<b>18.891</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>4.494</b>	<b>-</b>	<b>4.494</b>	<b>1.125</b>	<b>9.241</b>

AVANZO/DISAVANZO	2.994	- 501	- 9.650
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	-	- 10.350	- 20.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.994	9.849	10.350

## 4 PROGETTO FORMAZIONE PERSONALE LOCALE

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Formz. Personale loc.	-	-	-	1.494	3.938	Donazioni da privati	-	-	-	300	200
						Donazioni da Associaz. e Fondaz.	1.000	-	1.000	-	-
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.494</b>	<b>3.938</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>	<b>300</b>	<b>200</b>

AVANZO/DISAVANZO	1.000	- 1.194	- 3.738
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	-	- 3.000	- 2.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	1.000	1.806	- 1.738

## 5 PROGETTO ADOZIONI A DISTANZA

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog.adozioni a distanza	-	2.716	2.716	5.124	6.721	Donazioni da privati e arrot.	4.740	-	4.740	5.171	8.058
Oneri bancari	-	-	-	7	-	Donazioni da assoc.e fondazioni	500	-	500	-	2.275
Oneri c/c postale	1	-	1	2	5	Donazioni da istituzioni pubbliche	-	-	-	-	378
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>1</b>	<b>2.716</b>	<b>2.717</b>	<b>5.133</b>	<b>6.726</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>5.240</b>	<b>-</b>	<b>5.240</b>	<b>5.171</b>	<b>10.711</b>

AVANZO/DISAVANZO	2.523	38	3.985
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	-	- 9.267	- 5.282
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.523	9.305	9.267

## 6 PROGETTO MBAGATHI

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Mbagathi	-	17.437	17.437	9.913	14.559	Donazioni da privati	-	-	-	-	1.153
Cancelleria	19	-	19	-	-	Donazioni da istituzioni pubbliche	-	-	-	-	114
Polizze assicurative	3.382	-	3.382	-	5.117	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	-	1.502
Oneri bancari	-	-	-	-	1		-	-	-	-	-
Oneri da arrotondamento euro	-	-	-	-	1						
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>3.401</b>	<b>17.437</b>	<b>20.838</b>	<b>9.913</b>	<b>19.678</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.769</b>

AVANZO/DISAVANZO	- 20.838	- 9.913	- 16.909
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	- 20.838	- 20.000	- 32.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	10.087	15.091

## 7 PROGETTO AFEMA

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Afema	-	4.671	4.671	3.676	5.512	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	-	6.500
Polizze assicurative	-	-	-	-	-	Donazioni da privati	560	-	560	-	-
Sopravvenienza passiva				6.500	-	Proventi da arrotondamento				60	
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>-</b>	<b>4.671</b>	<b>4.671</b>	<b>10.176</b>	<b>5.512</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>560</b>	<b>-</b>	<b>560</b>	<b>60</b>	<b>6.500</b>

AVANZO/DISAVANZO	-	4.111	-	10.116	988
UTILIZZO FONDI VINCOLATI		- 4.111	-	12.366	- 11.378
RISULTATO DI ESERCIZIO		-		2.250	12.366

## 8 PROGETTO WANAWAKE, NACHAMI

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Wanawake	-	-	-	917	485	Donazioni da privati Wanawake	-	-	-	-	5.000
Spese per prog. Nachami	-	-	-	966	5.683	Donazioni da privati Nachami	-	-	-	-	6.500
Oneri bancari Italia	-	-	-	-	1	Donazioni da istituzioni pubbliche	-	-	-	-	-
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.883</b>	<b>6.169</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.500</b>

AVANZO/DISAVANZO		-	-	1.883	5.331
UTILIZZO FONDI VINCOLATI		-	-	11.484	- 6.153
RISULTATO DI ESERCIZIO		-		9.601	11.484

## 9 PROGETTO GRUPPO GIOVANI

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese trasporto interni	282	-	282	-	-	Donazioni da privati	-	-	-	221	20
Spese di missione	-	-	-	865	-	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	-	18
Spese attività raccolta fondi	30	-	30	-	-	Interessi attivi	-	-	-	-	-
Spese per prog.gruppo giovani	-	2.414	2.414	4.873	7.684	Proventi da arrotondamento euro	1	-	1	-	-
Spese viaggi e trasferte	-	-	-	33	611						
Oneri bancari e postali	5	-	5	1	1						
Oneri da arrotondamento euro	-	-	-	-	-						
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>317</b>	<b>2.414</b>	<b>2.731</b>	<b>5.772</b>	<b>8.296</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>221</b>	<b>38</b>

AVANZO/DISAVANZO	- 2.730	- 5.551	- 8.258
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	- 2.730	- 8.000	- 8.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	2.449	- 258

## 10 NUOVI PROGETTI O PROGETTI IN DIFFICOLTA'

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per nuovi progetti in kenya	-	2.765	2.765	9.632	2.230						
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>-</b>	<b>2.765</b>	<b>2.765</b>	<b>9.632</b>	<b>2.230</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

AVANZO/DISAVANZO	- 2.765	- 9.632	- 2.230
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	- 2.765	- 68.244	- 30.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	58.612	27.770

## 11 PROGETTO DEWORMING, GTZ

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Deworming	-	-	-	-	7.984	Donazioni da Ass.e fondazioni	-	-	-	647	29.301
<b>TOTALE ONERI</b>	-	-	-	-	<b>7.984</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	-	-	-	<b>647</b>	<b>29.301</b>

AVANZO/DISAVANZO	-	647	21.317
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	-	-	- 8.732
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	647	30.049

## 12 EMERGENZA KENYA

SPESE e ONERI	2010			2009	2008	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009	2008
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Comunicazione (spese per l'immag.)	-	-	-	-	1.321	Donazioni da privati	-	-	-	10	16.468
Spese per progetto emergenza Kenya	-	-	-	39.166	133.254	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	-	1.110
Spese viaggi e trasferte	-	-	-	-	368	Donazioni da imprese	-	-	-	-	191.172
Collaborazioni coordinate	-	-	-	-	8.185	Donazioni da Istituz.pubbliche	-	-	-	-	993
Oneri bancari	-	-	-	-	33						
Oneri Postali	-	-	-	-	3						
<b>TOTALE ONERI</b>	-	-	-	<b>39.166</b>	<b>143.164</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	-	-	-	<b>10</b>	<b>209.743</b>

AVANZO/DISAVANZO	-	- 39.156	66.579
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	-	- 66.579	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	27.423	66.579

## 13 UGANDA

SPESE e ONERI	2010			2009	ENTRATE E PROVENTI	2010			2009
	Italia	Kenya	Totale			Italia	Kenya	Totale	
Spese per progetto Uganda	-	-	-	6.600					
Oneri bancari Italia	-	-	-	35					
<b>TOTALE ONERI</b>	-	-	-	<b>6.635</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	-	-	-	

AVANZO/DISAVANZO	-	-	6.635
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	-	-	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	6.635

## 14 EDCTP

SPESE e ONERI	2010			ENTRATE E PROVENTI	2010		
	Italia	Kenya	Totale		Italia	Kenya	Totale
Spese per progetto EDCTP	-	685	685	Contributi da Istituz. Internaz.	20.879	-	20.879
<b>TOTALE ONERI</b>	-	<b>685</b>	<b>685</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>20.879</b>	-	<b>20.879</b>

AVANZO/DISAVANZO	20.194
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	-
RISULTATO DI ESERCIZIO	20.194

**PROSPETTO ANALITICO MOVIMENTAZIONE FONDI 2010**

Il prospetto che segue rappresenta analiticamente **tutti i progetti per i quali è stata svolta attività con la relativa movimentazione dei fondi sia in termini finanziari che economici.**

Questa tiene conto dei **salDI iniziali all'1/1/2010**, dei **vincoli deliberati nel corso del 2010**, dei **proventi/entrate e degli oneri/uscite della gestione**, dei conseguenti **risultati differenziali** dell'esercizio e dei **salDI patrimoniali disponibili**.

Le proposte di vincolo da parte degli organi istituzionali riguardanti ciascun progetto per il 2010 sono avanzate nei limiti del saldo patrimoniale libero (disponibile) al 31/12/2010 che risulta pari ad € 613.605.

Risultano infatti deliberati nel corso del 2010 i vincoli dei fondi per € 1.035.355, di cui utilizzati soltanto per € 48.045 fino a copertura dei disavanzi di gestione dei progetti Neema (€ 17.601) Mbagathi (€ 20.838), Afema (€ 4.671), Gruppo giovani (€ 2.731), Nuovi progetti o progetti in difficoltà (€ 2.765).

Risultano inoltre ulteriori vincoli da parte degli organi istituzionali per totali € 452.523 riguardanti contributi già contabilizzati (Commissione Europea, Caritas Antoniana, Karolinska Institutet) ma necessari al sostenimento di spese nell'anno 2011 da rendicontare per il progetto Neema (EC, CA) e per il progetto EDCTP (karolinska Institutet).



		Saldo finanziario 01/01/2010	Saldo patrimoniale 01/01/2010	Vincoli deliberati 2010	Entrate finanziarie 2010	Proventi gestione 2010	Spese finanziarie 2010	Oneri gestione 2010	Risultato finanziario 2010	Risultato gestionale 2010	Saldo finanziario 31/12/10	Saldo patrimoniale 31/12/10 *	Accant.ti proposti 2011
1	World Friends	374.466	228.031	119.919	149.650	173.113	50.569	121.008	99.081	52.105	473.547	52.105	30.920
	<b>Totale</b>	<b>374.466</b>	<b>228.031</b>	<b>119.919</b>	<b>149.650</b>	<b>173.113</b>	<b>50.569</b>	<b>121.008</b>	<b>99.081</b>	<b>52.105</b>	<b>473.547</b>	<b>52.105</b>	<b>30.920</b>
2	Neema Project	(54.460)	676.939	823.282	1.224.904	872.634	1.021.236	890.235	203.668	(17.601)	149.208	-	385.550
3	Progetti Educativi (Huruma)	(3.389)	9.849	9.849	4.494	4.494	1.500	1.500	2.994	2.994	(395)	2.994	22.800
4	Formazione personale locale	(3.516)	1.806	5.000	1.000	1.000	-	-	1.000	1.000	(2.516)	1.000	2.500
5	Adozioni a distanza	10.507	9.305	9.305	5.240	5.240	2.717	2.717	2.523	2.523	13.030	2.523	3.100
6	Mbagathi	(14.339)	10.087	30.000	-	-	20.838	20.838	(20.838)	(20.838)	(35.177)	-	68.200
7	Progetto Afema	2.250	2.250	7.000	560	560	4.671	4.671	(4.111)	(4.111)	(1.861)	-	10.100
8	Progetto Wanawake, Nachami	9.601	9.601	-	-	-	-	-	-	-	9.601	-	-
9	Progetto Gruppo Giovani	(20.057)	2.449	8.000	1	1	2.731	2.731	(2.730)	(2.730)	(22.787)	-	2.500
10	Per nuovi progetti o progetti in difficoltà	(11.862)	58.612	23.000	-	-	2.765	2.765	(2.765)	(2.765)	(14.627)	-	85.400
11	Progetto Deworming, GTZ	18.609	144	-	-	-	-	-	-	-	18.609	-	-
12	Progetto Emergenza Kenya	27.423	27.423	-	-	-	-	-	-	-	27.423	-	-
13	Progetto Uganda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.535
14	Progetto EDCTP	-	-	-	20.879	20.879	685	685	20.194	20.194	20.194	20.194	-
	<b>Totale</b>	<b>(39.233)</b>	<b>808.465</b>	<b>915.436</b>	<b>1.257.078</b>	<b>904.808</b>	<b>1.057.143</b>	<b>926.142</b>	<b>199.235</b>	<b>(21.334)</b>	<b>160.702</b>	<b>26.711</b>	<b>582.685</b>
	<i>Riconciliazioni e arrotondamenti</i>		<i>(1.141)</i>									-	-
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>335.233</b>	<b>1.035.355</b>	<b>987.309</b>	<b>1.406.728</b>	<b>1.077.921</b>	<b>1.107.712</b>	<b>1.047.150</b>	<b>299.016</b>	<b>30.771</b>	<b>634.249</b>	<b>78.816</b>	<b>-</b>
	<b>Fondi vincolati ma non utilizzati *</b>		-	<b>987.309</b>								<b>987.309</b>	
	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>		<b>3.741</b>	<b>3.741</b>								<b>3.741</b>	
	<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>		-	<b>452.523</b>								<b>452.523</b>	
	<b>PATRIMONIO LIBERO</b>		<b>1.035.355</b>	<b>534.786</b>								<b>613.602</b>	
	<i>Riconciliazioni e arrotondamenti</i>		-	-								<b>3</b>	
	<b>TOTALE PATRIMONIO</b>		<b>1.039.096</b>	<b>991.050</b>								<b>1.069.869</b>	<b>613.605</b>

**3) Attività finanziaria e patrimoniale**

Si tratta di interessi attivi sui c/c bancari e postali (€ 2.593) nonché di utile su cambi al 31/12/2010 (€ 19.204) derivanti dalla conversione delle liquidità giacenti in Kenya (Nairobi).

Gli oneri si riferiscono alle commissioni bancarie (€ 1.005) e postali (€ 388).

**4) Attività straordinaria**

L'importo dell'attività straordinaria si riferisce principalmente a rettifiche contabili per riconciliazione di conti e/o di partite debitorie non più esistenti per totali € 4.217 (sopravvenienze attive) ovvero per partite creditorie non più dovute ed altri giroconti per € 3.704 (sopravvenienze passive).

**Imposte**

Per l'anno 2010 risulta dovuta la sola imposta regionale sulle attività produttive IRAP calcolata secondo il sistema retributivo come segue.

<b>IRAP ISTITUZIONALE</b>	
<b>Retribuzioni personale</b>	
Stipendi personale dipendente	-
<b>totale</b>	<b>-</b>
<b>Redditi assimilati</b>	
Retribuzioni collab.a progetto	86.548
<b>totale</b>	<b>86.548</b>
<b>Redditi occasionali</b>	
Compensi collab.occasionali	15.405
<b>totale</b>	<b>15.405</b>
<b>DEDUZIONI</b>	
Deduzione fissa	7.350
<b>tot.generale</b>	<b>94.603</b>
<b>IRAP aliquota 4,97%</b>	<b>4.702</b>
<b>Acconti versati nel 2009</b>	<b>1.206</b>
<b>DEBITO per saldo IRAP</b>	<b>3.496</b>

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  
Il Presidente  
AMICI DEL MONDO WORLD FRIENDS ONLUS**